

Statisztikai számjel: 12870848-3600-114-20

Cégjegyzék száma: 20-10-040214

# BESZÁMOLÓ

**2023. december 31.**

Nagykanizsa, 2024. április 12.

Délzalai Víz- és Csatornamű  
Zárkörűen Működő Részvénytársaság  
Nagykanizsa, Kisfaludy S. u. 15/a  
6001 Pf. 186.

1.

Kendli Richárd  
elnök-vezérigazgató



| Tétel       | Megnevezés                                                                           | 2022.12.31 | Előző év(ek) mód. | 2023.12.31 |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------|------------|
| <b>A</b>    | <b>Befektetett eszközök</b>                                                          |            |                   |            |
| <b>I.</b>   | <b>Immateriális javak</b>                                                            | 955 199    |                   | 978 899    |
| 1.          | Alapítás-átszervezés aktivált értéke                                                 | 88 991     |                   | 69 191     |
| 2.          | Kísérleti fejlesztések aktivált értéke                                               | 0          |                   | 0          |
| 3.          | Vagyoni értékű jogok                                                                 | 88 991     |                   | 69 191     |
| 4.          | Szellemi termékek                                                                    | 0          |                   | 0          |
| 5.          | Üzleti vagy cégérték                                                                 |            |                   |            |
| 6.          | Immateriális javakra adott előlegek                                                  |            |                   |            |
| 7.          | Immateriális javak értékhelyesbítése                                                 | 0          |                   | 0          |
| <b>II.</b>  | <b>Tárgyi eszközök</b>                                                               | 865 170    |                   | 909 226    |
| 1.          | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok                                      | 562 857    |                   | 546 928    |
| 2.          | Műszaki berendezések, gépek, járművek                                                | 67 201     |                   | 92 909     |
| 3.          | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek                                          | 9 995      |                   | 11 077     |
| 4.          | Tenyészállatok                                                                       |            |                   |            |
| 5.          | Beruházások, felújítások                                                             | 225 117    |                   | 258 312    |
| 6.          | Beruházásokra adott előlegek                                                         |            |                   |            |
| 7.          | Tárgyi eszközök értékhelyesbítése                                                    | 0          |                   | 0          |
| <b>III.</b> | <b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>                                                 | 1 038      |                   | 482        |
| 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                                                         | 1 038      |                   | 482        |
| 8.          | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír                                         | 0          |                   | 0          |
| 9.          | Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése                                      | 0          |                   | 0          |
| 10.         | Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete                                 | 0          |                   | 0          |
| <b>B.</b>   | <b>Forgóeszközök</b>                                                                 | 1 751 536  |                   | 2 100 039  |
| <b>I.</b>   | <b>Készletek</b>                                                                     | 47 061     |                   | 51 760     |
| 1.          | Anyagok                                                                              | 39 950     |                   | 44 649     |
| 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          |
| <b>II.</b>  | <b>Követelések</b>                                                                   | 724 307    |                   | 778 548    |
| 1.          | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)                               | 286 674    |                   | 280 248    |
| 2.          | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben                                          |            |                   |            |
| 3.          | Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben    |            |                   |            |
| 4.          | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben                 | 363 826    |                   | 402 307    |
| 5.          | Váltókövetelések                                                                     | 0          |                   | 0          |
| 6.          | Egyéb követelések                                                                    | 73 807     |                   | 95 993     |
| 7.          | Követelések értékelési különbözete                                                   | 0          |                   | 0          |
| 8.          | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete                                  | 0          |                   | 0          |
| <b>III.</b> | <b>Értékpapírok</b>                                                                  | 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          |
| <b>IV.</b>  | <b>Pénzeszközök</b>                                                                  | 980 168    |                   | 1 269 731  |
| 1.          | Pénztár, csekkek                                                                     | 711        |                   | 1 877      |
| 2.          | Bankbetétek                                                                          | 979 457    |                   | 1 267 854  |
| <b>C.</b>   | <b>Aktív időbeli elhatárolások</b>                                                   | 67 575     |                   | 4 737      |
| 1.          | Bevételek aktív időbeli elhatárolása                                                 | 66 142     |                   | 176        |
| 2.          | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása                                   | 1 433      |                   | 4 561      |
| 3.          | Halasztott ráfordítások                                                              | 0          |                   | 0          |
|             | <b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>                                                             | 2 774 310  |                   | 3 083 675  |

Nagykanizsa, 2024.04.12.

Kendli Richárd  
elnök-vezérigazgató

Délzalai Víz- és Csatornamű  
Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
Nagykanizsa, Kiszalud S. u. 15/a  
6531 Pf. 136.  
1.

| Tétel | Megnevezés                                                                             | 2022.12.31       | Előző év(ek) mód. | 2023.12.31       |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|
| D.    | Saját tőke                                                                             | 804 068          |                   | 828 130          |
| I.    | Jegyzett tőke                                                                          | 746 710          |                   | 746 710          |
| II.   | Jegyzett, de még be nem fizetett tőke                                                  |                  |                   |                  |
| III.  | Tőketartalék                                                                           | 244 676          |                   | 244 676          |
| IV.   | Eredménytartalék                                                                       | -223 128         |                   | -187 318         |
| V.    | Lekötött tartalék                                                                      | 0                |                   | 0                |
| VI.   | Értékelési tartalék                                                                    | 0                |                   | 0                |
| VII.  | Adózott eredmény                                                                       | 35 810           |                   | 24 062           |
| E.    | Céltartalékok                                                                          | 63 000           |                   | 121 724          |
| 1.    | Céltartalék a várható kötelezettségekre                                                | 43 000           |                   | 91 724           |
| 2.    | Céltartalék a jövőbeni költségekre                                                     | 20 000           |                   | 30 000           |
| 3.    | Egyéb céltartalék                                                                      |                  |                   |                  |
| F.    | Kötelezettségek                                                                        | 1 378 343        |                   | 1 626 393        |
| I.    | Hátrasorolt kötelezettségek                                                            | 0                |                   | 0                |
| II.   | Hosszú lejáratú kötelezettségek                                                        | 189 578          |                   | 248 197          |
| 1.    | Hosszú lejáratra kapott kölcsön                                                        | 2 050            |                   | 17 524           |
| 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                                                   | 187 528          |                   | 230 673          |
| III.  | Rövid lejáratú kötelezettségek                                                         | 1 188 765        |                   | 1 378 196        |
| 1.    | Rövid lejáratú kölcsönök                                                               |                  |                   |                  |
| 2.    | Rövid lejáratú hitelek                                                                 |                  |                   |                  |
| 3.    | Vevőktől kapott előlegek                                                               | 106 357          |                   | 82 003           |
| 4.    | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)                         | 234 374          |                   | 376 769          |
| 5.    | Váltótartozások                                                                        |                  |                   |                  |
| 6.    | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                         | 81 081           |                   | 28 361           |
| 7.    | Rövid lejáratú kötelezettség jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben |                  |                   |                  |
| 8.    | Rövid lejáratú kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben  | 314 581          |                   | 358 830          |
| 9.    | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek                                                   | 452 372          |                   | 532 233          |
| 10.   | Kötelezettségek értékelési különbözete                                                 |                  |                   |                  |
| 11.   | Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete                                    |                  |                   |                  |
| G.    | Passzív időbeli elhatárolások                                                          | 528 899          |                   | 507 428          |
| 1.    | Bevételek passzív időbeli elhatárolása                                                 | 0                |                   | 0                |
| 2.    | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása                                   | 213 986          |                   | 162 250          |
| 3.    | Halasztott bevételek                                                                   | 314 913          |                   | 345 178          |
|       | <b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>                                                               | <b>2 774 310</b> |                   | <b>3 083 675</b> |

Nagykanizsa, 2024.04.12.

Kendli Richárd  
elnök-vezérigazgató

Délzalai Víz- és Csatornamű  
Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
Nagykanizsa, Kiszalud S. u. 15/a  
6001 Pf. 136.  
I.



(Összköltség eljárással)  
"A" változat

e Ft

| Sorok         | Megnevezés                                  | 2022.12.31       | Előző<br>év(ek) mód. | 2023.12.31       |
|---------------|---------------------------------------------|------------------|----------------------|------------------|
| 01.           | Belföldi értékesítés nettó árbevétele       | 2 969 560        |                      | 3 264 852        |
| 02.           | Exportértékesítés nettó árbevétele          | 0                |                      | 0                |
| <b>I.</b>     | <b>Értékesítés nettó árbevétele</b>         | <b>2 969 560</b> |                      | <b>3 264 852</b> |
| 03.           | Saját term. készletek állományváltozása     | 0                |                      | 0                |
| 04.           | Saját előállítású eszközök aktivált értéke  | 95 768           |                      | 15 391           |
| <b>II.</b>    | <b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b> | <b>95 768</b>    |                      | <b>15 391</b>    |
| <b>III.</b>   | <b>Egyéb bevételek</b>                      | <b>156 501</b>   |                      | <b>673 298</b>   |
| <b>III/a.</b> | <b>Ebből: visszaírt értékvesztés</b>        | <b>1 364</b>     |                      | <b>0</b>         |
| 05.           | Anyagköltség                                | 1 011 463        |                      | 1 341 277        |
| 06.           | Igénybevett szolgáltatások értéke           | 493 533          |                      | 749 426          |
| 07.           | Egyéb szolgáltatások értéke                 | 134 672          |                      | 139 673          |
| 08.           | Eladott áruk beszerzési értéke              | 352              |                      | 3 311            |
| 09.           | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 456              |                      | 1 355            |
| <b>IV.</b>    | <b>Anyagjellegű ráfordítások</b>            | <b>1 640 476</b> |                      | <b>2 235 042</b> |
| 10.           | Béreköltség                                 | 1 081 670        |                      | 1 137 376        |
| 11.           | Személyi jellegű egyéb kifizetések          | 50 862           |                      | 66 093           |
| 12.           | Bérjárulékok                                | 153 045          |                      | 160 926          |
| <b>V.</b>     | <b>Személyi jellegű ráfordítások</b>        | <b>1 285 577</b> |                      | <b>1 364 395</b> |
| <b>VI.</b>    | <b>Értéksökkenési leírás</b>                | <b>67 577</b>    |                      | <b>62 913</b>    |
| <b>VII.</b>   | <b>Egyéb ráfordítások</b>                   | <b>234 704</b>   |                      | <b>364 960</b>   |
| <b>VII/a.</b> | <b>Ebből: értékvesztés</b>                  | <b>0</b>         |                      | <b>2 380</b>     |
| <b>A.</b>     | <b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b> | <b>-6 505</b>    |                      | <b>-73 769</b>   |
| <b>VIII.</b>  | <b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>         | <b>46 298</b>    |                      | <b>108 494</b>   |
| <b>IX.</b>    | <b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>      | <b>1 320</b>     |                      | <b>447</b>       |
| <b>B.</b>     | <b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>         | <b>44 978</b>    |                      | <b>108 047</b>   |
| <b>C.</b>     | <b>Adózás előtti eredmény</b>               | <b>38 473</b>    |                      | <b>34 278</b>    |
| <b>X.</b>     | <b>Adófizetési kötelezettség</b>            | <b>2 663</b>     |                      | <b>10 216</b>    |
| <b>D.</b>     | <b>Adózott eredmény</b>                     | <b>35 810</b>    |                      | <b>24 062</b>    |

Nagykanizsa, 2024.04.12.

Kendli Richard  
elnök-vezérigazgató

Délzalai Víz- és Csatornamű  
Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
Nagykanizsa, Kieftalud S. u. 15/a  
8301 Pf. 186.  
1.



## 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") 2023. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 3.083.675 eFt, az adózott eredmény 24.062 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 2023. 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. 2023. 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.** 2023. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **DÉLZALAI VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ ZRT.** 2023. 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 eredő, 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 2023. évi éves beszámoló ágazati bontásban:**

|                                             | <b>Mérleg<br/>főösszeg<br/>eFt</b> | <b>Adózott<br/>eredmény<br/>eFt</b> | <b>Nettó<br/>árbevétel<br/>eFt</b> |
|---------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|
| Közműves ivóvízellátás                      | 1.226.921                          | 52.423                              | 1.452.525                          |
| Közműves szennyvízelvezetés<br>és tisztítás | 1.148.998                          | -417.595                            | 1.148.471                          |
| Másodlagos tevékenységek                    | 707.756                            | 389.234                             | 663.856                            |
| <b>Összesen:</b>                            | <b>3.083.675</b>                   | <b>24.062</b>                       | <b>3.264.852</b>                   |

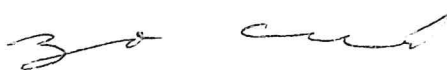
Zalaegerszeg, 2024. április. 15.

**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**

Statisztikai számjel: 12870848-3600-114-20

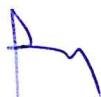
Cégjegyzék száma: 20-10-040214

# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**2023. december 31.**

Nagykanizsa, 2024. április 12.

Délzalai Víz- és Csatornamű  
Zárkórúdon Működő Részvénytársaság  
Nagykanizsa, Kisfaludy S. u. 15/a  
8800 Pf. 136.  
1.



Kendli Richárd  
elnök-vezérigazgató

## 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 2023. január 1-től 2023. 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<br>darab<br>(névérték 10.000 Ft) | Szavazati arány<br>% |
|------|----------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------|
| 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   | Fűzvölgy 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                                               | 0,095%               |
| 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 | Zalaszabar 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%          |
|     | <b>Mindösszesen:</b>                  | <b>74 671</b> | <b>100,000%</b> |

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 törzsrészcévből áll.  
 Valamennyi részvény azonos részvényesi 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 részvénytársaság 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 könyvvizelési 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: 2023. december 31.  
időpontja: 2024. március 31.

**a) Értékelési módszer**

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

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

**b) Leltározás**

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

**c) A társaság önköltség-számítási módszere**

Költségek elszámolása az alábbiak szerint történik:

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

Az önköltség-számításban az alábbi önköltség csoportosítást alakítottuk ki:

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

**d) Értékcsökkenés elszámolásának módszere**

Az értékcsökkenési leírást a vállalati Amortizációs Szabályzat szerint egyedi értékeléssel határoztuk meg, elszámolása havonta történik. Valamennyi eszköz értékcsökkenésének alapja a bruttó érték, leírási módszere pedig lineáris, napra arányos elszámolás az egyedileg megállapított hasznos élettartam végéig, a maradványérték mértékéig. A maradványérték meghatározásánál az egyedi eszköz hasznos élettartama végén értékesítéséből várható bevétel összegéből indulunk ki. Amennyiben ez az érték eléri a bekerülési érték 10 %-át, de minimum 200 000 Ft-ot, akkor vesszük figyelembe az értékcsökkenés számításánál a maradványértéket, egyéb esetben eltekintünk tőle. A 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 2023. december 31-én 69 191 e Ft volt, mely az előző évi záró állományhoz képest 22,2 %-kal kevesebb.

**2. Tárgyi eszközök**

3. sz. melléklet

4. sz. melléklet

A nyilvántartott adatok alapján a tárgyi eszközök év végi záró nettó értéke, 909 226 e Ft, ami az előző évi állományhoz viszonyítva 5,1 %-os növekedést mutat.

Az ingatlanok értéke 2023. év végén 546 928 e Ft, ez az előző évi állományhoz viszonyítva 2,8 %-kal csökkent.

2023. év végén a műszaki gépek értéke 92 909 e Ft, az előző évhez viszonyítva 38,3 %-kal nőtt.

Egyéb gépek, berendezések értéke 2023. év végén 11 077 e Ft, mely az előző évhez képest mindösszesen 10,8 %-kal nőtt.

A befejezetlen beruházások záró állománya 258 312 e Ft, melyet az Ipari Park (NIPÜF) és MonMur projekt során elszámolt költségek állománya képezi.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenése 2023. év végén 62 913 e Ft.

### 3. Befektetett pénzügyi eszközök

#### Egyéb tartósan adott kölcsön

A Kollektív Szerződésben meghatározott, a dolgozóknak adott - lakásvásárlásra és felújításra fordítható - kölcsön összege 2023. december 31-én 780,8 e Ft, ebből a 2023-ban megtérülő rész 298,8 e Ft.

### 4. Készletek

A készletek záró értéke 51 760 e Ft. A raktári készletek záró állománya 4 699 e Ft-tal nőtt az előző évhez viszonyítva, a befejezetlen termelés értéke pedig a számviteli előírásoknak megfelelően nulla.

### 5. Követelések

2023-ban a mérleg szerinti követelés összege 778 548 e Ft volt, a bázis időszakhoz viszonyítva 54 241 e Ft-tal, 7,5 %-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.

|                                       | e Ft           |                |              |
|---------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
|                                       | 2022. év       | 2023. év       | Változás (%) |
| <b>Vevői követelés mérleg szerint</b> | <b>650 500</b> | <b>682 555</b> | <b>4,9</b>   |
| vízdíjas vevők                        | 611 626        | 500 284        | - 18,2       |
| egyéb vevők                           | 170 435        | 316 212        | 85,5         |
| értékvesztés                          | 131 561        | 133 941        | 1,8          |

#### Víz-és csatornadíjas vevők:

|                           |         |         |        |
|---------------------------|---------|---------|--------|
| fizetési határidőn belüli | 234 784 | 111 719 | - 52,4 |
| fizetési határidőn túli   | 376 842 | 388 565 | 3,1    |
| összesen:                 | 611 626 | 500 284 | - 18,2 |

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

A pénztár 2023. december 31-i záró állománya 1 877 e Ft. A bankbetétek értéke 1 267 854 eFt. A pénzeszközök változását a Cash- Flow kimutatás tartalmazza.

**7. Saját tőke (9. sz. melléklet)**

A saját tőke értéke 2023. december 31-én 828 130 e Ft, ami 24 062 e Ft-tal nőtt az előző évhez viszonyítva. Az eredménytartalék 35 810 e Ft-tal nőtt és az adózott eredmény 11 748 e Ft-tal csökkent a bázis évhez képest.

**8. Céltartalék képzés (10. sz. melléklet)**

A számviteli politikában meghatározott szempontoknak megfelelően 121 724 e Ft céltartalékot képeztünk szennyvízbírságra és egyéb várható kötelezettségekre.

**9. Kötelezettségek**

A kötelezettségek összege 1 626 393 e Ft, ami az előző évhez képest 248 050 e Ft-tal emelkedett.

A hosszú lejáratra kapott kölcsön a lízingdíjat foglalja magában, ami 2023-ban 15 474 e Ft-tal 17 524 e Ft-ra nőtt. Beszerzésre került egy JCB mini kotró és egy Iveco kistehergépjármű, amit pénzügyi lízing konstrukcióban szereztünk be.

Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között a Power to Gas és a MonMur pályázat keretében folyósított 230 673 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 82 003 e Ft összegben. A szállítókkal szembeni kötelezettség 763 960 e Ft.

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

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

Az aktív időbeli elhatárolások 4 737 e Ft-ot jelentenek 2023. december 31-én. Az árbevétel aktív időbeli elhatárolása 176 e Ft, a költségek aktív időbeli elhatárolása 4 561 e Ft.

A passzív időbeli elhatárolások összege 507 428 e Ft. Ezen belül a költségek passzív időbeli elhatárolása 162 250 e Ft, ami 51 736 e Ft-tal csökkent. A bevételek passzív időbeli elhatárolása 345 178 e Ft a befizetett közműfejlesztési hozzájárulás összegével és a Zajki kút létesítése céljából kapott 41 000 e Ft támogatási összeggel nőtt. A közműfejlesztési



hozzájárulás felhasználásával, valamint a GOP és KEOP pályázati elhatárolások visszavezetésével 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                  | 2022.12.31       |              | 2023.12.31       |              | Változás    |
|-----------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|-------------|
|                             | e Ft             | %            | e Ft             | %            | %           |
| Befektetett eszközök        | 955 199          | 34,4         | 978 899          | 31,7         | 2,5         |
| Forgóeszközök               | 1 751 536        | 63,1         | 2 100 039        | 68,1         | 19,9        |
| Aktív időbeli elhatárolás   | 67 575           | 2,4          | 4 737            | 0,2          | -93,0       |
| <b>Eszközök összesen</b>    | <b>2 774 310</b> | <b>100,0</b> | <b>3 083 675</b> | <b>100,0</b> | <b>11,2</b> |
| Saját tőke                  | 804 068          | 29,0         | 828 130          | 26,9         | 3,0         |
| Céltartalékok               | 63 000           | 2,3          | 121 724          | 3,9          | 93,2        |
| Kötelezettségek             | 1 378 343        | 49,7         | 1 626 393        | 52,7         | 18,0        |
| Passzív időbeli elhatárolás | 528 899          | 19,1         | 507 428          | 16,5         | -4,1        |
| <b>Források összesen</b>    | <b>2 774 310</b> | <b>100,0</b> | <b>3 083 675</b> | <b>100,0</b> | <b>11,2</b> |

A mérleg főösszeg 3 083 675 e Ft, ami 309 365 e Ft-tal, 11,2 %-kal nőtt az előző évhez képest. Az eszközök oldalon a befektetett eszközök 23 700 e Ft-tal, ezen belül a tárgyi eszközök állománya 44 056 e Ft-tal nőtt, az immateriális javak 19 800 e Ft-tal, a befektetett pénzügyi eszközök 556 e Ft-tal csökkentek. A forgóeszközök állománya 2 100 039 e Ft, ami 348 503 e Ft-tal nőtt a pénzeszközök jelentős növekedésének köszönhetően.

A forrás oldalon a saját tőke 24 062 e Ft-tal emelkedett. A társaság megfelelő saját forrással rendelkezik, melyet a saját tőke összes forráson belüli 26,9 %-os aránya mutat. 2023-ban 121 724 e Ft céltartalékot képeztünk a következő évi kötelezettségekre. A kötelezettségek állománya 1 626 393 e Ft, 248 050 e Ft-tal, 18 %-kal több az előző évinél, ami a rövid lejáratú

kötelezettségek - ezen belül a szállítók és az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek - növekedéséből ered.

Az aktív időbeli elhatárolások 62 838 e Ft-tal, a passzív időbeli elhatárolások összege 21 471 e Ft-tal csökkentek az előző évhez viszonyítva.

## 2. Saját tőke – jegyzett tőke aránya

|               |         |
|---------------|---------|
| 2022.12.31-én | 107,7 % |
| 2023.12.31-én | 110,9 % |

A saját tőke 24 062 e Ft-tal nőtt a 2023. évi adózott eredmény összegével.

## 3. Pénzügyi helyzet vizsgálata

| Megnevezés                     | 2022.12.31 | 2023.12.31 |
|--------------------------------|------------|------------|
| Likviditási mutató (%)         | 1,4        | 1,5        |
| Vevők átfutási ideje (nap)     | 72,2       | 74,5       |
| Szállítók átfutási ideje (nap) | 125,8      | 113,8      |

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 149 %-át fedezik.

A vevők átfutási ideje az előző évhez viszonyítva kis mértékben javult, 2022-ben a vevőállomány 72,2 napi, míg 2023-ban 74,5 napi értékesítési árbevételt kötött le.

A szállítók átfutási ideje romlott, 2022-ben a szállítóállomány 125,8 napi, míg 2023-ban 113,8 napi anyagjellegű ráfordításnak felelt meg.

**4. Termelési érték alakulása**

| Megnevezés                             | e Ft             |                  |                 |              |
|----------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|--------------|
|                                        | 2022.12.31       | 2023.12.31       | Eltérés         | Változás (%) |
| <b>Értékesítés nettó árbevétele</b>    | <b>2 969 560</b> | <b>3 264 852</b> | <b>295 292</b>  | <b>9,9</b>   |
| - ELÁBÉ, közvetített szolg. értéke     | 808              | 4 666            | 3 858           | 477,5        |
| + Aktivált saját teljesítmények értéke | 95 768           | 15 391           | -80 377         | -83,9        |
| <b>Bruttó termelési érték</b>          | <b>3 064 520</b> | <b>3 275 577</b> | <b>211 057</b>  | <b>6,9</b>   |
| - Anyagköltség                         | 1 011 463        | 1 341 277        | 329 814         | 32,6         |
| - Igénybevett szolgáltatások értéke    | 493 533          | 749 426          | 255 893         | 51,8         |
| - Egyéb szolgáltatások értéke          | 134 672          | 139 673          | 5 001           | 3,7          |
| <b>Anyagmentes termelési érték</b>     | <b>1 424 852</b> | <b>1 045 201</b> | <b>-379 651</b> | <b>-26,6</b> |
| - Értékcsökkenési leírás               | 67 577           | 62 913           | -4 664          | -6,9         |
| <b>Nettó termelési érték</b>           | <b>1 357 275</b> | <b>982 288</b>   | <b>-374 987</b> | <b>-27,6</b> |

Az aktivált saját teljesítmények értékének 80 377 e Ft-os csökkenése és az értékesítés nettó árbevételének 295 292 e Ft-os emelkedése a bruttó termelési érték mutató 211 057 e Ft-os javulását eredményezte. Az anyagköltség 329 814 e Ft-os, az igénybe vett szolgáltatások 255 893 e Ft-os és az egyéb szolgáltatások 5 001 e Ft-os emelkedésének hatására az anyagmentes termelési érték mutató 379 651 e Ft-tal 26,6 %-kal romlott az előző évhez képest. Az értékcsökkenési leírás 4 664 e Ft-tal csökkent, így a nettó termelési érték a bázishoz viszonyítva 374 987 e Ft-tal, 27,6 %-kal csökkent a 2023. évben.

**5. Hatékonyság vizsgálata****Élőmunka hatékonyság**

Teljes munkaidős átlagos statisztikai állományi létszám:

2022. évben: 203,7 fő

2023. évben: 196,7 fő

e Ft/fő

| 1 főre jutó              | 2022.12.31 | 2023.12.31 | Változás (%) |
|--------------------------|------------|------------|--------------|
| - nettó árbevétel        | 14 578,1   | 16 598,1   | 13,86        |
| - bruttó termelési érték | 15 044,3   | 16 652,7   | 10,69        |
| - hozzáadott érték       | 6 994,9    | 5 313,7    | -24,03       |
| - nettó termelési érték  | 6 663,1    | 4 993,8    | -25,05       |

2023-ban az 1 főre jutó nettó árbevétel és az 1 főre jutó bruttó termelési érték mutatók a nettó árbevétel növekedése és 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 romlott.

### Eszközhatékonyság

e Ft

| 100 Ft eszközre jutó     | 2022.12.31 | 2023.12.31 | Változás (%) |
|--------------------------|------------|------------|--------------|
| - nettó árbevétel        | 107,0      | 105,9      | -1,09        |
| - bruttó termelési érték | 110,5      | 106,2      | -3,84        |
| - hozzáadott érték       | 51,4       | 33,9       | -34,00       |
| - nettó termelési érték  | 48,9       | 31,9       | -34,89       |

Az eszközhatékonysági mutatók az előző évhez viszonyítva javultak. 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                        | 2022.12.31 | 2023.12.31 |
|-----------------------------------|------------|------------|
| - eszköz megtérülés               | 3,4        | 3,5        |
| - készlet forgási sebesség (nap)  | 5,3        | 5,5        |
| - átlagos készletérték megtérülés | 68,6       | 66,1       |

Az eszközmegtérülési mutató értéke az előző évihez képest javult. A tárgyi eszközök és a készletek 2023-ban 3,5-ször térültek meg az értékesítés nettó árbevételéből egy év alatt, míg 2022-ben 3,4-szer.

A készletérték forgási sebessége megmutatja, hogy a meglévő készletek hány napi értékesítési árbevételt kötnek le. A Délzalai Vízmű ZRt-nél 2023-ban a mutató értéke 5,5 napra emelkedett az 5,3 napos előző évi értékről.

Az átlagos készletérték megtérülés csökkent, ami a likviditás szempontjából kedvezőtlen. Ezt az eredményezte, hogy a készletek átlagos értéke nagyobb mértékben nőtt, mint amilyen mértékben a nettó árbevétel. A készletek 66,1-szer térültek meg a nettó árbevételből 2023-ban.

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

| Megnevezés                                                          | Elvárt érték     | 2022.12.31  | 2023.12.31  |
|---------------------------------------------------------------------|------------------|-------------|-------------|
| <b>Tőkeerősségi mutató</b>                                          | <b>0,3 &lt;</b>  | <b>0,34</b> | <b>0,31</b> |
| - saját tőke                                                        |                  | 804 068     | 828 130     |
| - mérlegfőösszeg                                                    |                  | 2 774 310   | 3 083 675   |
| -kapott pályázati támogatás fel nem oldott része                    |                  | 16 462      | 55 292      |
| - közműfejlesztési célra kapott pénzeszköz                          |                  | 298 451     | 289 886     |
| - használati díj miatt kimutatott kötelezettség                     |                  | 74 442      | 84 317      |
| <b>Eladósodottsági mutató</b>                                       | <b>0,65 &gt;</b> | <b>0,58</b> | <b>0,58</b> |
| - összes kötelezettség                                              |                  | 1 378 343   | 1 626 393   |
| - használati díj miatt kimutatott kötelezettség                     |                  | 74 442      | 84 317      |
| - mérlegfőösszeg                                                    |                  | 2 774 310   | 3 083 675   |
| -kapott pályázati támogatás fel nem oldott része                    |                  | 16 462      | 55 292      |
| - közműfejlesztési célra kapott pénzeszköz                          |                  | 298 451     | 289 886     |
| - használati díj miatt kimutatott kötelezettség vagy egyéb passzíva |                  | 213 986     | 84 317      |
| <b>Likviditási mutató</b>                                           | <b>1,0 &lt;</b>  | <b>1,43</b> | <b>1,49</b> |
| - pénzeszközök és likvid értékpapírok                               |                  | 980 168     | 1 269 731   |
| - követelések                                                       |                  | 724 307     | 778 548     |
| - rövid lejáratú kötelezettségek                                    |                  | 1 188 765   | 1 378 196   |



## 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: 6 442 500 Ft/év
- Felügyelő Bizottság tagjainak száma: 6 fő
- Járandóságuk összesen: 6 189 000 Ft/év
- Összes járandóság: 12 631 500 Ft/év

**e. Nyilvános személyi adatok**

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

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

**f. Könyvvizsgálat**

Társaságunk zártkörű részvénytársasági formában működik, így értékhatártól 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**

2023. évben a Délzalai Vízmű ZRt-nél keletkezett adózott eredmény az eredménytartalékba került.

**i. Mérlegen kívüli tételek**

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

- bruttó értéke: 48 524 881 e Ft
- nettó értéke: 37 551 155 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 2023. évi beszámoló kiegészítő mellékletéhez

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

2024.04.12.

## **ESZKÖZÖK - FORRÁSOK ÉRTÉKELÉSE A MÉRLEGBEN**

### **A. Befektetett eszközök**

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

### **B. Forgóeszközök**

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

### **C. Aktív időbeli elhatárolások**

Az aktív időbeli elhatárolásokat könyv szerinti értékkel kell szerepeltetni.

### **D. Saját tőke**

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

### **E. Céltartalékok**

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

### **F. Kötelezettségek**

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

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

### **G. Passzív időbeli elhatárolások**

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

2024.04.12.

Immateriális javak

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés             | 2022. év              |                      |                   |                                   |                             | 2023. év              |                      |                   |                                   |                             |
|------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|-----------------------------------|-----------------------------|
|                        | 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                | 272 558              | 126 736           | 0                                 | 441 028                     | 41 734                | 275 377              | 126 736           | 0                                 | 443 847                     |
| Vásárlás               |                       | 2 820                |                   |                                   | 2 820                       |                       | 5 277                |                   |                                   | 5 277                       |
| Apportálás             |                       |                      |                   |                                   | 0                           |                       |                      |                   |                                   | 0                           |
| Előállítás             |                       |                      |                   |                                   | 0                           |                       |                      |                   |                                   | 0                           |
| Térítés nélkül átvett  |                       |                      |                   |                                   | 0                           |                       |                      |                   |                                   | 0                           |
| Átsorolás              |                       |                      |                   |                                   | 0                           |                       |                      |                   |                                   | 0                           |
| Értékhelyesbítés       |                       |                      |                   |                                   | 0                           |                       |                      |                   |                                   | 0                           |
| Egyéb növekedés        |                       |                      |                   |                                   | 0                           |                       |                      |                   |                                   | 0                           |
| Növekedés összesen     | 0                     | 2 820                | 0                 | 0                                 | 2 820                       | 0                     | 5 277                | 0                 | 0                                 | 5 277                       |
| Selejtezés             |                       |                      |                   |                                   | 0                           |                       |                      |                   |                                   | 0                           |
| Eladás                 |                       | 1                    |                   |                                   | 1                           |                       | 37                   |                   |                                   | 37                          |
| Apportba adás          |                       |                      |                   |                                   | 0                           |                       |                      |                   |                                   | 0                           |
| Térítés nélkül átadott |                       |                      |                   |                                   | 0                           |                       |                      |                   |                                   | 0                           |
| Átsorolás              |                       |                      |                   |                                   | 0                           |                       |                      |                   |                                   | 0                           |
| Értékhelyesbítés       |                       |                      |                   |                                   | 0                           |                       |                      |                   |                                   | 0                           |
| Egyéb csökkenés        |                       |                      |                   |                                   | 0                           |                       |                      |                   |                                   | 0                           |
| Csökkenés összesen     | 0                     | 1                    | 0                 | 0                                 | 1                           | 0                     | 37                   | 0                 | 0                                 | 37                          |
| Záró bruttó érték      | 41 734                | 275 377              | 126 736           | 0                                 | 443 847                     | 41 734                | 280 617              | 126 736           | 0                                 | 449 087                     |
| Nyitó értékszőkkenés   | 41 730                | 160 684              | 126 697           | 0                                 | 329 111                     | 41 734                | 186 387              | 126 736           | 0                                 | 354 857                     |
| Terv szerinti écs.     | 4                     | 25 704               | 39                |                                   | 25 747                      | 0                     | 25 077               | 0                 |                                   | 25 077                      |
| Terven felüli écs.     |                       |                      |                   |                                   | 0                           |                       |                      |                   |                                   | 0                           |
| ÉCS növekedés összesen | 4                     | 25 704               | 39                | 0                                 | 25 747                      | 0                     | 25 077               | 0                 | 0                                 | 25 077                      |
| Selejtezés             |                       |                      |                   |                                   | 0                           |                       |                      |                   |                                   | 0                           |
| Eladás                 |                       | 1                    |                   |                                   | 1                           |                       | 37                   |                   |                                   | 37                          |
| Apportba adás          |                       |                      |                   |                                   | 0                           |                       |                      |                   |                                   | 0                           |
| Térítés nélkül átadott |                       |                      |                   |                                   | 0                           |                       |                      |                   |                                   | 0                           |
| Egyéb csökkenés        |                       |                      |                   |                                   | 0                           |                       |                      |                   |                                   | 0                           |
| ÉCS csökkenés összesen | 0                     | 1                    | 0                 | 0                                 | 1                           | 0                     | 37                   | 0                 | 0                                 | 37                          |
| Záró értékszőkkenés    | 41 734                | 186 387              | 126 736           | 0                                 | 354 857                     | 41 734                | 211 427              | 126 736           | 0                                 | 379 897                     |
| Nyitó nettó érték      | 4                     | 111 874              | 39                | 0                                 | 111 917                     | 0                     | 88 991               | 0                 | 0                                 | 88 991                      |
| Záró nettó érték       | 0                     | 88 991               | 0                 | 0                                 | 88 991                      | 0                     | 69 191               | 0                 | 0                                 | 69 191                      |



## Tárgyi eszközök

|                        | 2022.év                                              |                                                |                                                      |                             |                             |                                | 2023.év                                              |                                                |                                                      |                             |                             |                                |
|------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
|                        | Ingatlanok +<br>kapcsolódó<br>vagyni<br>értékű jogok | Műszaki<br>berendezések,<br>gépek,<br>járművek | Egyéb<br>berendezések,<br>felszerelések,<br>járművek | Beruházások,<br>felújítások | Beruházásra<br>adott előleg | Tárgyi<br>eszközök<br>összesen | Ingatlanok +<br>kapcsolódó<br>vagyni<br>értékű jogok | Műszaki<br>berendezések,<br>gépek,<br>járművek | Egyéb<br>berendezések,<br>felszerelések,<br>járművek | Beruházások,<br>felújítások | Beruházásra<br>adott előleg | Tárgyi<br>eszközök<br>összesen |
| MEGNEVEZÉS             |                                                      |                                                |                                                      |                             |                             |                                |                                                      |                                                |                                                      |                             |                             |                                |
| Nyitó bruttó érték     | 826 735                                              | 1 129 162                                      | 129 140                                              | 97 266                      | 0                           | 2 182 303                      | 832 096                                              | 1 118 358                                      | 129 566                                              | 225 117                     | 0                           | 2 305 137                      |
| Vásárlás               | 5 361                                                | 910                                            | 894                                                  | 127 851                     |                             | 135 016                        | 693                                                  | 41 529                                         | 6 475                                                | 33 195                      |                             | 81 892                         |
| Apportálás             |                                                      |                                                |                                                      |                             |                             | 0                              |                                                      |                                                |                                                      |                             |                             | 0                              |
| Előállítás             |                                                      |                                                |                                                      |                             |                             | 0                              |                                                      |                                                |                                                      |                             |                             | 0                              |
| Térítés nélkül átvett  |                                                      |                                                |                                                      |                             |                             | 0                              |                                                      |                                                |                                                      |                             |                             | 0                              |
| Átsorolás              |                                                      |                                                |                                                      |                             |                             | 0                              |                                                      |                                                |                                                      |                             |                             | 0                              |
| Érték helyesbítés      |                                                      |                                                |                                                      |                             |                             | 0                              |                                                      |                                                |                                                      |                             |                             | 0                              |
| Egyéb növekedés        |                                                      |                                                |                                                      |                             |                             | 0                              |                                                      |                                                |                                                      |                             |                             | 0                              |
| Növekedés összesen     | 5 361                                                | 910                                            | 894                                                  | 127 851                     | -                           | 135 016                        | 693                                                  | 41 529                                         | 6 475                                                | 33 195                      | -                           | 81 892                         |
| Selejtezés             |                                                      |                                                |                                                      |                             |                             | 0                              |                                                      | 23                                             | 0                                                    |                             |                             | 23                             |
| Eladás                 |                                                      | 11 714                                         | 468                                                  |                             |                             | 12 182                         |                                                      | 557                                            | 1 482                                                |                             |                             | 2 039                          |
| Apportba átadás        |                                                      |                                                |                                                      |                             |                             | 0                              |                                                      |                                                |                                                      |                             |                             | 0                              |
| Térítés nélkül átadott |                                                      |                                                |                                                      |                             |                             | 0                              |                                                      |                                                |                                                      |                             |                             | 0                              |
| Átsorolás              |                                                      |                                                |                                                      |                             |                             | 0                              |                                                      |                                                |                                                      |                             |                             | 0                              |
| Érték helyesbítés      |                                                      |                                                |                                                      |                             |                             | 0                              |                                                      |                                                |                                                      |                             |                             | 0                              |
| Egyéb csökkenés        |                                                      |                                                |                                                      |                             |                             | 0                              |                                                      |                                                |                                                      |                             |                             | 0                              |
| Csökkenés összesen     | 0                                                    | 11 714                                         | 468                                                  | 0                           | 0                           | 12 182                         | 0                                                    | 580                                            | 1 482                                                | 0                           | 0                           | 2 062                          |
| Záró bruttó érték      | 832 096                                              | 1 118 358                                      | 129 566                                              | 225 117                     | -                           | 2 305 137                      | 832 789                                              | 1 159 307                                      | 134 559                                              | 258 312                     | -                           | 2 384 967                      |
| Nyitó értékesítketés   | 252 705                                              | 1 041 572                                      | 115 216                                              | 0                           | 0                           | 1 409 493                      | 269 239                                              | 1 051 157                                      | 119 571                                              | 0                           | 0                           | 1 439 967                      |
| Terv szerinti écs.     | 16 534                                               | 20 474                                         | 4 822                                                |                             |                             | 41 830                         | 16 622                                               | 15 821                                         | 5 393                                                |                             |                             | 37 836                         |
| Terven felüli écs.     |                                                      |                                                |                                                      |                             |                             | 0                              |                                                      |                                                |                                                      |                             |                             | 0                              |
| Egyéb écs növekedés    |                                                      |                                                |                                                      |                             |                             | 0                              |                                                      |                                                |                                                      |                             |                             | 0                              |
| ÉCS növekedés összesen | 16 534                                               | 20 474                                         | 4 822                                                | 0                           | -                           | 41 830                         | 16 622                                               | 15 821                                         | 5 393                                                | 0                           | -                           | 37 836                         |
| Selejtezés             |                                                      |                                                |                                                      |                             |                             | 0                              |                                                      | 23                                             | 0                                                    |                             |                             | 23                             |
| Eladás                 |                                                      | 10 889                                         | 468                                                  |                             |                             | 11 357                         |                                                      | 557                                            | 1 482                                                |                             |                             | 2 039                          |
| Apportba adás          |                                                      |                                                |                                                      |                             |                             | 0                              |                                                      |                                                |                                                      |                             |                             | 0                              |
| Térítés nélkül átadott |                                                      |                                                |                                                      |                             |                             | 0                              |                                                      |                                                |                                                      |                             |                             | 0                              |
| Egyéb csökkenés        |                                                      |                                                |                                                      |                             |                             | 0                              |                                                      |                                                |                                                      |                             |                             | 0                              |
| ÉCS csökkenés összesen | 0                                                    | 10 889                                         | 468                                                  | 0                           | -                           | 11 357                         | 0                                                    | 580                                            | 1 482                                                | 0                           | -                           | 2 062                          |
| Záró értékesítketés    | 269 239                                              | 1 051 157                                      | 119 571                                              | 0                           | -                           | 1 439 967                      | 285 861                                              | 1 066 398                                      | 123 482                                              | 0                           | -                           | 1 475 741                      |
| Nyitó nettó érték      | 574 030                                              | 87 590                                         | 13 924                                               | 97 266                      | -                           | 772 810                        | 562 857                                              | 67 201                                         | 9 995                                                | 225 117                     | -                           | 865 170                        |
| Záró nettó érték       | 562 857                                              | 67 201                                         | 9 995                                                | 225 117                     | 0                           | 865 170                        | 546 928                                              | 92 909                                         | 11 077                                               | 258 312                     | 0                           | 909 226                        |

Értéksökkenés

| MOZGÁSOK                                     | 2022. év      |          |               | 2023. év      |          |               |
|----------------------------------------------|---------------|----------|---------------|---------------|----------|---------------|
|                                              | Lineáris      | Bevétel  | Összesen      | Lineáris      | Bevétel  | Összesen      |
| Vagyoni értékű jogok                         | 25 704        |          | 25 704        | 25 077        |          | 25 077        |
| Szellemi termékek                            | 39            |          | 39            | -             |          | -             |
| Átalakulás                                   | 4             |          | 4             | -             |          | -             |
| <b>Immateriális javak</b>                    | <b>25 747</b> |          | <b>25 747</b> | <b>25 077</b> |          | <b>25 077</b> |
| Ingatlanok                                   | 16 534        |          | 16 534        | 16 622        |          | 16 622        |
| Műszaki gépek,<br>berendezések,felszerelések | 20 474        |          | 20 474        | 15 821        |          | 15 821        |
| Egyéb gépek,<br>berendezések,felszerelések   | 4 822         |          | 4 822         | 5 393         |          | 5 393         |
| <b>Tárgyi eszközök</b>                       | <b>41 830</b> | <b>-</b> | <b>41 830</b> | <b>37 836</b> | <b>-</b> | <b>37 836</b> |
| <b>Terv szerinti értéksökkenés</b>           | <b>67 577</b> | <b>-</b> | <b>67 577</b> | <b>62 913</b> | <b>-</b> | <b>62 913</b> |
| Vagyoni értékű jogok                         | -             |          | -             | -             |          | -             |
| Szellemi termékek                            | -             |          | -             | -             |          | -             |
| Átalakulás                                   | -             |          | -             | -             |          | -             |
| <b>Immateriális javak</b>                    | <b>-</b>      | <b>-</b> | <b>-</b>      | <b>-</b>      | <b>-</b> | <b>-</b>      |
| Ingatlanok                                   | -             |          | -             | -             |          | -             |
| Műszaki gépek,<br>berendezések,felszerelések |               |          | -             |               |          | -             |
| Egyéb gépek,<br>berendezések,felszerelések   |               |          | -             |               |          | -             |
| <b>Tárgyi eszközök</b>                       | <b>-</b>      | <b>-</b> | <b>-</b>      | <b>-</b>      | <b>-</b> | <b>-</b>      |
| <b>Befejezetlen beruházás</b>                |               |          | -             |               |          | -             |
| <b>Terven felüli értéksökkenés</b>           | <b>-</b>      | <b>-</b> | <b>-</b>      | <b>-</b>      | <b>-</b> | <b>-</b>      |

adatok ezer Ft-ban

## Vevők értékvesztésének kimutatása

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                        | Nyilvántartás szerinti érték | Nem realizálódott | Érték vesztes |                | Könyvszerinti érték |
|-----------------------------------|------------------------------|-------------------|---------------|----------------|---------------------|
|                                   |                              |                   | %             | Összeg         |                     |
| <b>Fizetési határidőn belüli:</b> | <b>240 854</b>               |                   |               |                | <b>240 854</b>      |
|                                   |                              |                   |               |                |                     |
| <b>Felszámolás alatti:</b>        | <b>5 819</b>                 | <b>5 819</b>      |               | <b>5 237</b>   | <b>582</b>          |
| 61-90 nap közötti                 |                              |                   |               | -              | -                   |
| 91-180 nap közötti                |                              |                   | 45            | -              | -                   |
| 181-360 nap közötti               |                              | -                 | 75            | -              | -                   |
| 360 napon túli                    | 5 819                        | 5 819             | 90            | 5 237          | 582                 |
|                                   |                              |                   |               |                |                     |
| <b>Peresítés alatt állók:</b>     | <b>-</b>                     | <b>-</b>          |               | <b>-</b>       | <b>-</b>            |
| 61-90 nap közötti                 | -                            | -                 |               | -              | -                   |
| 91-180 nap közötti                | -                            | -                 | 45            | -              | -                   |
| 181-360 nap közötti               | -                            | -                 | 75            | -              | -                   |
| 360 napon túli                    | -                            | -                 | 90            | -              | -                   |
|                                   |                              |                   |               |                |                     |
| <b>Egyéb vevők:</b>               | <b>397 351</b>               | <b>240 640</b>    |               | <b>128 704</b> | <b>268 647</b>      |
| 1-60 nap közötti                  | 150 116                      | 46 823            | 0             |                | 150 116             |
| 61-90 nap közötti                 | 30 516                       | 18 726            | 0             |                | 30 516              |
| 91-180 nap közötti                | 57 846                       | 38 305            | 45            | 17 237         | 40 609              |
| 181-360 nap közötti               | 57 909                       | 42 693            | 75            | 32 020         | 25 889              |
| 360 napon túli                    | 100 964                      | 94 093            | 90            | 79 447         | 21 517              |
|                                   |                              |                   |               |                |                     |
| <b>Összes lejárt fiz.hat.:</b>    | <b>403 170</b>               | <b>246 459</b>    |               | <b>133 941</b> | <b>269 229</b>      |

2024.04.12

Egyéb követelés

| adatok ezer Ft-ban                                                                         |               |               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Tétel megnevezése                                                                          | 2022.év       | 2023.év       |
| Költségvetéssel szembeni követelés ( évek közti ÁFA, ktgv.támogatás, KFHJ, OEB elszámolás) | 58 924        | 69 511        |
| TB-vel szembeni követelés                                                                  | 1 751         | 4 283         |
| Munkavállalókkal szembeni követelés                                                        | 220           | 65            |
| Szállítói túlfizetés                                                                       | 3 411         | 12 814        |
| Adott előlegek (szállítónak adott előleg és bírósági végrehajtási előleg)                  | 9 069         | 9 021         |
| Egyéb ( 2024. évben megtérülő lakáskölcsön)                                                | 432           | 299           |
| <b>Összesen:</b>                                                                           | <b>73 807</b> | <b>95 993</b> |

Pénzeszközök

| Tétel megnevezése      | adatok ezer Ft-ban |                  |
|------------------------|--------------------|------------------|
|                        | 2022.év            | 2023.év          |
| Bankbetét forintban    | 979 457            | 1 267 854        |
| - ebből lekötött betét | 835 266            | 1 099 466        |
| Bankbetét devizában    |                    |                  |
| Készpénz forintban     | 711                | 1 877            |
| Készpénz devizában     |                    |                  |
| <b>Összesen:</b>       | <b>980 168</b>     | <b>1 269 731</b> |

## Cash-Flow kimutatás

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                                                         |   | 2022.év          | 2023.év         | Változás         |
|--------------------------------------------------------------------|---|------------------|-----------------|------------------|
| <b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>     |   |                  |                 |                  |
| 1.a. Adózás előtti eredmény                                        | ± | 38 474           | 34 278          | - 4 196          |
| 2. Elszámolt amortizáció                                           | ± | 67 577           | 62 913          | - 4 664          |
| 3. Elszámolt értékvesztés, terven felüli ÉCS                       | ± | -                | 2 380           | 2 380            |
| 4. Céltartalék képzés és felhasználás különb.                      | ± | 100              | 58 724          | 58 624           |
| 5. Befektetett eszk.értékesít.eredménye                            | ± | - 3 884          | - 60            | 3 824            |
| 6. Szállítói kötelezettség változása                               | ± | 129 495          | 133 924         | 4 429            |
| 7. Egyéb rövid lejáratú köt. változása                             | ± | 223 396          | 55 507          | - 167 889        |
| 8. Passzív időbeli elhatárolások változása                         | ± | 56 107           | - 21 471        | - 77 578         |
| 9. Vevő követelés változása                                        | ± | - 126 545        | - 32 055        | 94 490           |
| 10. Forgóeszk.vált.(vevő és pénzeszk.nélkül)                       | ± | - 32 048         | - 26 885        | 5 163            |
| 11. Aktív időbeli elhatárolások változása                          | ± | 168 641          | 62 838          | - 105 803        |
| 12. Fizetendő adó                                                  | - | - 2 664          | - 10 216        | - 7 552          |
| 13. Fizetendő osztalék                                             | - | -                | -               | -                |
| <b>Összesen ( 1.-13. sorok )</b>                                   |   | <b>518 649</b>   | <b>319 877</b>  | <b>- 198 772</b> |
| <b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b> |   |                  |                 |                  |
| 14. Befektetett eszközök beszerzése                                | - | - 135 342        | - 88 993        | 46 349           |
| 15. Befektetett eszközök eladása                                   | + | 4 709            | 60              | - 4 649          |
| 16. Kapott osztalék, részesedés                                    | + |                  |                 | -                |
| <b>Összesen (14.-16. sorok)</b>                                    |   | <b>- 130 633</b> | <b>- 88 933</b> | <b>41 700</b>    |
| <b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>     |   |                  |                 |                  |
| 17. Részvénykibocsátás,tőkebevonás bevétele                        | + |                  |                 | -                |
| 18. Kötvénykibocsátás bevétele                                     | + |                  |                 | -                |
| 19. Hitel és kölcsön felvétele                                     | + |                  | 30 137          | 30 137           |
| 20. Hosszú lejár. kölcsön megszüntet.,bevált.                      | + |                  |                 | -                |
| 21. Véglegesen kapott pénzeszköz                                   | + |                  |                 | -                |
| 22. Részvénybevonás, tőke kivonás                                  | - |                  |                 | -                |
| 23. Kötvény visszafizetése                                         | - |                  |                 | -                |
| 24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése                   | - | - 7 371          |                 | 7 371            |
| 25. Hosszú lejár. kölcsön megszüntet.,bevált.                      | - |                  |                 | -                |
| 26. Véglegesen átadott pénzeszköz                                  | - |                  |                 | -                |
| 27. Alapítókkal szembeni,e.hosszú lejár.köt.                       | ± |                  | 28 482          | 28 482           |
| <b>Összesen (17.-27. sorok)</b>                                    |   | <b>- 7 371</b>   | <b>58 619</b>   | <b>65 990</b>    |
| <b>IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA</b>                                  |   | <b>380 645</b>   | <b>289 563</b>  | <b>- 91 082</b>  |

2024.04.12



A saját tőke alakulása

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                                             | Saját tőke | Jegyzett tőke | Tőke tartalék | Eredmény tartalék | Lekötött tartalék | Értékelési tartalék | Adózott eredmény |
|--------------------------------------------------------|------------|---------------|---------------|-------------------|-------------------|---------------------|------------------|
| Nyitóállomány 2022.01.01-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           |
| Egyenleg 2022.12.31-én                                 | 804 068    | 746 710       | 244 676       | - 223 128         | -                 | 0                   | 35 810           |
|                                                        |            |               |               |                   |                   |                     |                  |
| Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba       |            |               |               | 35 810            |                   |                     | - 35 810         |
| Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között      | -          |               |               |                   |                   |                     |                  |
| Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között | -          |               |               | -                 |                   |                     |                  |
| Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között     | -          |               |               |                   |                   |                     |                  |
| Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés                   | -          |               |               |                   |                   |                     |                  |
| Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba   | -          |               |               |                   |                   |                     |                  |
| Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás, átvétel     | -          |               |               |                   |                   |                     |                  |
| 2023. évi adózott eredmény                             | 24 062     |               |               |                   |                   |                     | 24 062           |
| Záróállomány 2023.12.31-én                             | 828 130    | 746 710       | 244 676       | - 187 318         | -                 | 0                   | 24 062           |

Céltartalék képzése

| Megnevezés                                                                                                 |  | 2022.év | 2023.év |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------|---------|
| Fizetési kötelezettségekre                                                                                 |  |         | 71 724  |
| Garanciális kötelezettsége                                                                                 |  |         |         |
| Bírság (Szennyvízbírság költsége)                                                                          |  | 43 000  | 20 000  |
| Végkielégítés fedezetére                                                                                   |  |         |         |
| Korengedményes nyugdíjra                                                                                   |  |         |         |
| Törvényben meghatározott (bányászat, villamos energia, környezetvédelmi általános,<br>ktgvetési agrártám.) |  |         |         |
| Várható jövőbeni költségekre                                                                               |  |         |         |
| Fenntartási, átszervezési kötelezettsége                                                                   |  |         |         |
| Egyéb környezetvédelmi kötelezettsége                                                                      |  | 20 000  | 30 000  |
| Összesen:                                                                                                  |  | 63 000  | 121 724 |

2024.04.12

Egyéb rövidlejáratú kötelezettség

| Tétel megnevezése                                                         |  | adatok ezer Ft-ban |                |
|---------------------------------------------------------------------------|--|--------------------|----------------|
|                                                                           |  | 2022. év           | 2023. év       |
| Adó- és, járulékfizetési kötelezettség                                    |  | 63 046             | 56 639         |
| ebből: - ÁFA                                                              |  | 6 936              | -              |
| - SZJA                                                                    |  | 20 663             | 21 330         |
| -szennyvízbírság                                                          |  | 17 967             | 7 310          |
| - vízkészlet járulék                                                      |  | 6 334              | 6 358          |
| - egyéb (rehab.hozjár., innovációs jár., környezetterh.díj,társasági adó) |  | 11 146             | 21 641         |
| Társadalombiztosítással szembeni kötelezettség                            |  | 44 196             | 45 242         |
| Munkavállalókkal szembeni kötelezettség                                   |  | 33 328             | 66 133         |
| Egyéb kötelezettség (vevői túlfizetés, 2023. évi lízingtörlesztő rész )   |  | 311 802            | 364 219        |
| <b>Összesen:</b>                                                          |  | <b>452 372</b>     | <b>532 233</b> |

2024.04.12

Aktív időbeli elhatárolás

| Megnevezés                                                    |  | 2022.év | 2023.év |
|---------------------------------------------------------------|--|---------|---------|
| Bankkamat                                                     |  | 4 842   | 176     |
| Egyéb kamat                                                   |  |         |         |
| Várható jutalék                                               |  |         |         |
| Diszkont értékpapírok vételár-különbözete                     |  |         |         |
| Arbevétel elhatárolás                                         |  | 61 300  |         |
| Egyéb: behajtási díj                                          |  |         |         |
| Bevételek aktív időbeli elhatárolásai összesen:               |  | 66 142  | 176     |
| Biztosítási díj                                               |  | 176     | 176     |
| Bérleti díj                                                   |  | 294     | 251     |
| Operatív lízing díj                                           |  |         |         |
| Előfizetések                                                  |  | 260     | 458     |
| Kapott összeget meghaladóan visszafizetendő kötelezettség     |  |         |         |
| Egyéb:pl. Engedélyezési tervek                                |  | 703     | 3 676   |
| Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásai összesen: |  | 1 433   | 4 561   |
| Átvállalt, még nem rendezett kötelezettség                    |  |         |         |
| Beruházási hitel nem realizált árfolyamnyeresége              |  |         |         |
| Egyéb:                                                        |  |         |         |
| Hasznított ráfordítások összesen:                             |  | -       | -       |
| Aktív időbeli elhatárolások összesen:                         |  | 67 575  | 4 737   |

adatok ezer Ft-ban

Passzív időbeli elhatárolás

| Megnevezés                                                      | 2022.év | 2023.év |
|-----------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Közüzeti díjak                                                  | 503     | 4       |
| Bankköltség és jutalék                                          | 883     | 775     |
| Hitelkamatok                                                    |         |         |
| Könyvvizsgálati díj                                             |         |         |
| Prémium és jutalom, valamint ezek járulékai                     | 138 144 | 77 154  |
| Használati díj elhatárolás                                      | 74 442  | 84 317  |
| Kárterítési igény, késedelmi kamat, bírósági költség            |         |         |
| Egyéb ájtjövő költségek, ráfordítások                           | 14      |         |
| Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásai összesen: | 213 986 | 162 250 |
| Közműfejlesztési hozzájárulás                                   | 298 451 | 289 886 |
| KEOP, GOP pályázat elhatárolás                                  | 16 462  | 55 292  |
| Elengedett, átvállalt kötelezettség                             |         |         |
| Térítés nélkül átvett eszközök                                  |         |         |
| Költségek fedezetére kapott támogatás                           |         |         |
| Halasztott bevételek összesen:                                  | 314 913 | 345 178 |
| Passzív időbeli elhatárolások összesen:                         | 528 899 | 507 428 |

adatok ezer Ft-ban

Költségek és ráfordítások

| Megnevezés                                     | 2022.év   | 2023.év   |
|------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Anyagköltség                                   | 1 011 463 | 1 341 277 |
| Igénybe vett szolgáltatások                    | 493 533   | 749 426   |
| Egyéb szolgáltatások                           | 134 672   | 139 673   |
| ELABÉ, közvetített szolgáltatások              | 808       | 4 666     |
| Anyag jellegű ráfordítások                     | 1 640 476 | 2 235 042 |
| Személyi jellegű ráfordítások                  | 1 285 577 | 1 364 395 |
| Értéksökkenési leírás                          | 67 577    | 62 913    |
| Saját előállítású eszközök aktivált értéke     | -         | -         |
| Értékesített tárgyeszköz nyilvántart.sz.értéke | 825       | 15 391    |
| Kártérítés                                     | 3 381     | 36 656    |
| Szennyvízbírság, bírság                        | 21 806    | 25 535    |
| Céltartalék képzés                             | 63 000    | 121 724   |
| Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés     | -         | 2 380     |
| Innovációs hozzájárulás                        | 5 867     | 5 757     |
| Környezetterhelési díj                         | 21 712    | 22 356    |
| Közműadó                                       | 72 742    | 72 809    |
| Helyi adók                                     | 42 733    | 42 212    |
| Egyéb                                          | 2 638     | 35 531    |
| Egyéb ráfordítás                               | 234 704   | 364 960   |
| Kölcsön, hitel, e. fizetendő kamat             | 839       | 388       |
| Arfolyamvesztesség                             | 481       | 59        |
| Pénzügyi ráfordítás                            | 1 320     | 447       |
| Költségek, ráfordítások összesen:              | 3 133 886 | 4 012 366 |

adatok ezer Ft-ban

Igénybevett szolgáltatások

| Megnevezés                                                                        |  | adatok ezer Ft-ban |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--|--------------------|---------|
|                                                                                   |  | 2022.év            | 2023.év |
| Bérleti díjak                                                                     |  | 236 990            | 240 002 |
| Más vállalkozás által végzett javítás, fenntartás                                 |  | 73 465             | 213 828 |
| Álvállalkozói teljesítmények                                                      |  | 47 016             | 114 606 |
| Postaköltség                                                                      |  | 23 702             | 29 594  |
| Telefonköltség                                                                    |  | 11 498             | 12 621  |
| Telephely őrzés-védelem, tűzrendészet                                             |  | 12 950             | 6 890   |
| Köztisztasági, takarítási díjak                                                   |  | 19 926             | 20 596  |
| Tanácsadás, szakértői díjak                                                       |  | 20 144             | 16 819  |
| Közműnyilvántartás                                                                |  | 7 353              | 10 997  |
| Komposzt szállítás                                                                |  | 8 219              | 32 881  |
| Számlanyomtatás                                                                   |  | 14 477             | 17 042  |
| Kalibráció, bakterológiai vizsgálatok                                             |  | 1 520              | 6 748   |
| Egyéb igénybevett szolgáltatások (bakter.vizsg., közműnyt., engedélyezési tervek) |  | 16 273             | 26 802  |
| Igénybevett szolgáltatások                                                        |  | 493 533            | 749 426 |



## Bevételek

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                                   | 2022.év          | 2023.év          |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Alaptevékenység árbevétele                   | 2 587 343        | 2 600 996        |
| Ivóvízellátás árbevétele                     | 1 441 706        | 1 452 525        |
| Szennyvízellátás árbevétele                  | 1 145 637        | 1 148 471        |
| Egyéb vízgazdálkodási tevékenység árbevétele | 73 568           | 168 835          |
| Vízmérőórák ell., plombálás                  | 468              | 515              |
| Csatornatisztítás                            | 16 465           | 20 616           |
| Csatorna vizsgálat                           | 924              | 2 162            |
| Szennyvízelhelyezés                          | 32 432           | 62 577           |
| Laboratóriumi szolgáltatás                   | 11 949           | 10 939           |
| Egyéb vízgazdálkodási tevékenység            | 11 330           | 72 026           |
| Egyéb ipari tev. árbevétele                  | 8 550            | 2 329            |
| Vízmérő javítása, egyéb ipari term, szolg.   | 8 550            | 2 329            |
| Építőipari tevékenység árbevétele            | 270 553          | 448 786          |
| Víz-, csatornabekötés, vízmérő felsz.        | 63 285           | 86 814           |
| Tervezési tevékenység                        | 3 104            | 2 563            |
| Egyéb építőipari tevékenység                 | 10 177           | 56 573           |
| Közműfelújítás                               | 193 987          | 302 836          |
| Egyéb tevékenység árbevétele                 | 28 297           | 39 669           |
| Bérbeadás árbevétele                         | 24 319           | 33 163           |
| Kiszámlázott egyéb árbevétel                 | 3 978            | 6 506            |
| Értékesített áruk, közvetített szolgáltatás  | 1 249            | 4 237            |
| <b>Nettó árbevétel összesen:</b>             | <b>2 969 560</b> | <b>3 264 852</b> |
| Értékesített tárgyi eszközök                 | 4 709            | 60               |
| Káreseményekkel kapcsolatos bevételek        | 4 928            | 15 722           |
| Késedelmi kamat                              | 2 861            | 12 761           |
| Képzett céltartalék feloldása                | 62 900           | 63 000           |
| Költségvetéstől kapott támogatás             | 55 789           | 576 104          |
| Önkormányzattól kapott támogatás             | -                | -                |
| Egyéb bevétel                                | 25 315           | 5 651            |
| <b>Egyéb bevétel</b>                         | <b>156 502</b>   | <b>673 298</b>   |
| Kamatbevétel pénzügyintézettől               | 44 025           | 108 203          |
| Átváltáskori árfolyamnyereség                | 2 273            | 291              |
| <b>Pénzügyi műveletek bevétele</b>           | <b>46 298</b>    | <b>108 494</b>   |
| <b>Bevételek összesen</b>                    | <b>3 172 360</b> | <b>4 046 644</b> |

## Társasági adó

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                                                                                                                                                                               | 2022.év        | 2023.év        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Adózás előtti eredmény:</b>                                                                                                                                                           | <b>38 474</b>  | <b>34 278</b>  |
| <b>Adóalap csökkentő tételek</b>                                                                                                                                                         | <b>162 664</b> | <b>161 053</b> |
| Korábbi évek elhatárolt veszteségéből felhasználás                                                                                                                                       | 29 595         | 34 549         |
| Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt adóévben bevételként elszámolt összeg                                                                     | 62 900         | 63 000         |
| Adótörvény szerint adóévre elszámolható terv szerinti értékcsökkenés                                                                                                                     | 67 980         | 63 504         |
| Az adótörvény szerint immat.jav., tárgyi eszköz állományból kivezetett, átsorolt eszköz számított nyilvántartási értéke, terven felüli értékcsökkenés                                    | 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                                                                                                                                                        |                |                |
| <b>Adóalap növelő tételek</b>                                                                                                                                                            | <b>153 785</b> | <b>240 283</b> |
| Várható kötelezettségekre, a jövőbeni költségekre képzett adóévben ráfordításként elszámolt céltartalék                                                                                  | 63 000         | 121 724        |
| Számviteli törvény szerint elszámolt terv szerinti értékcsökkenés                                                                                                                        | 67 577         | 62 913         |
| Számviteli törvény szerint elszámolt tárgyi eszköz állományból kivezetett, átsorolt eszköz könyv szerinti értéke, terven felüli értékcsökkenés                                           | 825            | -              |
| Nem a vállalkozás érdekében költségként, ráfordításként elszámolt összeg                                                                                                                 | 599            | 27 731         |
| Követelésekre elszámolt értékvesztés                                                                                                                                                     |                | 2 380          |
| 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                                                             | 21 784         | 25 535         |
| Adóellenőrzés, önellenőrzés hatása                                                                                                                                                       |                |                |
| Egyéb adóalapot növelő tételek                                                                                                                                                           |                |                |
| <b>Társasági adó alapja:</b>                                                                                                                                                             | <b>29 595</b>  | <b>113 508</b> |
| -adott évi társasági adó                                                                                                                                                                 | 2 664          | 10 216         |
| <b>Társasági adó:</b>                                                                                                                                                                    | <b>2 664</b>   | <b>10 216</b>  |
| Adókedvezmény                                                                                                                                                                            |                |                |
| <b>Fizetendő társasági adó :</b>                                                                                                                                                         | <b>2 664</b>   | <b>10 216</b>  |

Környezetvédelemmel kapcsolatos adatok

| Megnevezés                             | 2022.év                         |                       |                          |  | 2023.év                         |                    |                          |
|----------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|--------------------------|--|---------------------------------|--------------------|--------------------------|
|                                        | Környezetvédelemmel kapcsolatos |                       |                          |  | Környezetvédelemmel kapcsolatos |                    |                          |
|                                        | céltartalék<br>képzés           | tárgyévi<br>költségek | függő<br>kötelezettségek |  | céltartalék<br>képzés           | tárgyévi költségek | függő<br>kötelezettségek |
| Veszélyes hulladék<br>ártalmatlanítása |                                 |                       |                          |  |                                 |                    |                          |
| Környezetvédelmi<br>költségek          |                                 | 384                   |                          |  |                                 | 101                |                          |
| Összesen:                              | -                               | 384                   | 0                        |  | -                               | 101                | 0                        |

adatok ezer Ft-ban

Kapott támogatások

| adatok ezer Ft-ban                                                          |                                                  |                                           |                                            |                                                            |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| Megnevezés                                                                  | Támogatás<br>megítélésének dátuma<br>(év/hó/nap) | A projekt összes<br>költsége<br>(ezer Ft) | Megítélt támogatás<br>összege<br>(ezer Ft) | Ebből csekély összegű<br>támogatásnak minősül<br>(ezer Ft) |
| Magas fajlagos ráfordítású<br>csatornaszolgáltatás támogatása               | 2023.05.24.                                      | 69 156                                    | 69 156                                     |                                                            |
| Délzalai Víz- és Csatornamű Zrt. 2023. évi<br>működését biztosító támogatás | 2023.07.27.                                      | 504 778                                   | 504 778                                    |                                                            |
| Összesen:                                                                   |                                                  | 573 934                                   | 573 934                                    | 0                                                          |

## Munkavállalói létszám és személyi jellegű ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                                     | 2022. év                          |                  | 2023. év                          |                  |
|------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------|-----------------------------------|------------------|
|                                                | Átlagos statisztikai létszám (fő) | Béreköltség      | Átlagos statisztikai létszám (fő) | Béreköltség      |
| Teljes munkaidőben foglalkoztatottak           | 202,5                             | 1 064 757        | 196,5                             | 1 123 600        |
| - szellemi                                     | 75,6                              | 489 568          | 71,3                              | 407 699          |
| - fizikai                                      | 126,9                             | 575 189          | 125,2                             | 715 901          |
| Részmunkaidőben foglalkoztatottak              | 1,2                               | 3 797            | 0,2                               | 1 144            |
| <b>Összesen:</b>                               | <b>203,7</b>                      | <b>1 068 554</b> | <b>196,7</b>                      | <b>1 124 744</b> |
| Tiszteletdíj                                   | 11,0                              | 13 116           | 11,0                              | 12 632           |
| Megbízási díj                                  |                                   | 0                |                                   | 0                |
| <b>Összes béreköltség:</b>                     |                                   | <b>1 081 670</b> |                                   | <b>1 137 376</b> |
| <b>Személyi jellegű kifizetések:</b>           |                                   | <b>50 862</b>    |                                   | <b>66 093</b>    |
| - szellemi                                     |                                   | 15 193           |                                   | 22 981           |
| - fizikai                                      |                                   | 32 050           |                                   | 42 013           |
| - egyéb (nem konkrét személyhez köthető)       |                                   | 3 619            |                                   | 1 099            |
| <b>Bérfelrakások:</b>                          |                                   | <b>153 045</b>   |                                   | <b>160 926</b>   |
| - szociális hozzájárulási adó                  |                                   | 134 685          |                                   | 140 881          |
| - szakképzési járulék                          |                                   | 0                |                                   | 0                |
| - rehabilitációs hozzájárulás                  |                                   | 18 360           |                                   | 20 045           |
| <b>Személyi jellegű ráfordítások összesen:</b> |                                   | <b>1 285 577</b> |                                   | <b>1 364 395</b> |

2024.04.12

## Eredménykimutatás

(Összköltség eljárással)

### Közműves ivóvízellátás ágazat

adatok ezer Ft-ban

| Sorok         | Megnevezés                                  | 2022.12.31       | Előző év(ek)<br>módosítása | 2023.12.31       |
|---------------|---------------------------------------------|------------------|----------------------------|------------------|
| 01.           | Belföldi értékesítés nettó árbevétele       | 1 441 706        |                            | 1 452 525        |
| 02.           | Exportértékesítés nettó árbevétele          | 0                |                            | 0                |
| <b>I.</b>     | <b>Értékesítés nettó árbevétele</b>         | <b>1 441 706</b> |                            | <b>1 452 525</b> |
| 03.           | Saját term. készletek állományváltozása     | 0                |                            | 0                |
| 04.           | Saját előállítású eszközök aktivált értéke  | 0                |                            | 0                |
| <b>II.</b>    | <b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b> | <b>0</b>         |                            | <b>0</b>         |
| <b>III.</b>   | <b>Egyéb bevételek</b>                      | <b>51 636</b>    |                            | <b>326 533</b>   |
| <b>III/a.</b> | <b>Ebből: visszaírt értékvesztés</b>        |                  |                            |                  |
| 05.           | Anyagköltség                                | 416 690          |                            | 534 270          |
| 06.           | Igénybevett szolgáltatások értéke           | 184 827          |                            | 309 889          |
| 07.           | Egyéb szolgáltatások értéke                 | 83 038           |                            | 84 812           |
| 08.           | Eladott áruk beszerzési értéke              |                  |                            |                  |
| 09.           | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke |                  |                            | 29               |
| <b>IV.</b>    | <b>Anyagjellegű ráfordítások</b>            | <b>684 555</b>   |                            | <b>929 000</b>   |
| 10.           | Bérek                                       | 492 601          |                            | 566 270          |
| 11.           | Személyi jellegű egyéb kifizetések          | 24 289           |                            | 31 400           |
| 12.           | Bérfelárak                                  | 71 240           |                            | 80 291           |
| <b>V.</b>     | <b>Személyi jellegű ráfordítások</b>        | <b>588 130</b>   |                            | <b>677 961</b>   |
| <b>VI.</b>    | <b>Értéksökkenési leírás</b>                | <b>34 814</b>    |                            | <b>30 625</b>    |
| <b>VII.</b>   | <b>Egyéb ráfordítások</b>                   | <b>103 662</b>   |                            | <b>138 963</b>   |
| <b>VII/a.</b> | <b>Ebből: értékvesztés</b>                  |                  |                            | 1 255            |
| <b>A.</b>     | <b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b> | <b>82 181</b>    |                            | <b>2 509</b>     |
| <b>VIII.</b>  | <b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>         | <b>22 041</b>    |                            | <b>55 394</b>    |
| <b>IX.</b>    | <b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>      | <b>668</b>       |                            | <b>225</b>       |
| <b>B.</b>     | <b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>         | <b>21 373</b>    |                            | <b>55 169</b>    |
| <b>C.</b>     | <b>Adózás előtti eredmény</b>               | <b>103 554</b>   |                            | <b>57 678</b>    |
| <b>X.</b>     | <b>Adófizetési kötelezettség</b>            | <b>1 126</b>     |                            | <b>5 255</b>     |
| <b>D.</b>     | <b>Adózott eredmény</b>                     | <b>102 428</b>   |                            | <b>52 423</b>    |

## Eredménykimutatás

(Összköltség eljárással)

### Közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás ágazat

adatok ezer Ft-ban

| Sorok         | Megnevezés                                  | 2022.12.31       | Előző év(ek)<br>módosítása | 2023.12.31       |
|---------------|---------------------------------------------|------------------|----------------------------|------------------|
| 01.           | Belföldi értékesítés nettó árbevétele       | 1 145 637        |                            | 1 148 471        |
| 02.           | Exportértékesítés nettó árbevétele          | 0                |                            | 0                |
| <b>I.</b>     | <b>Értékesítés nettó árbevétele</b>         | <b>1 145 637</b> |                            | <b>1 148 471</b> |
| 03.           | Saját term. készletek állományváltozása     | 0                |                            | 0                |
| 04.           | Saját előállítású eszközök aktivált értéke  | 0                |                            | 0                |
| <b>II.</b>    | <b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b> | <b>0</b>         |                            | <b>0</b>         |
| <b>III.</b>   | <b>Egyéb bevételek</b>                      | <b>95 663</b>    |                            | <b>297 147</b>   |
| <b>III/a.</b> | <b>Ebből: visszaírt értékvesztés</b>        |                  |                            |                  |
| 05.           | Anyagköltség                                | 532 742          |                            | 718 247          |
| 06.           | Igénybevett szolgáltatások értéke           | 240 214          |                            | 310 051          |
| 07.           | Egyéb szolgáltatások értéke                 | 43 454           |                            | 46 953           |
| 08.           | Eladott áruk beszerzési értéke              | 0                |                            | 0                |
| 09.           | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 0                |                            | 20               |
| <b>IV.</b>    | <b>Anyagjellegű ráfordítások</b>            | <b>816 410</b>   |                            | <b>1 075 271</b> |
| 10.           | Bérek                                       | 471 384          |                            | 491 240          |
| 11.           | Személyi jellegű egyéb kifizetések          | 22 143           |                            | 29 569           |
| 12.           | Bérfelárak                                  | 66 373           |                            | 67 923           |
| <b>V.</b>     | <b>Személyi jellegű ráfordítások</b>        | <b>559 900</b>   |                            | <b>588 732</b>   |
| <b>VI.</b>    | <b>Értékcsökkenési leírás</b>               | <b>26 751</b>    |                            | <b>27 424</b>    |
| <b>VII.</b>   | <b>Egyéb ráfordítások</b>                   | <b>127 277</b>   |                            | <b>210 956</b>   |
| <b>VII/a.</b> | <b>Ebből: értékvesztés</b>                  |                  |                            | 990              |
| <b>A.</b>     | <b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b> | <b>-289 038</b>  |                            | <b>-456 765</b>  |
| <b>VIII.</b>  | <b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>         | <b>17 470</b>    |                            | <b>43 543</b>    |
| <b>IX.</b>    | <b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>      | <b>524</b>       |                            | <b>178</b>       |
| <b>B.</b>     | <b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>         | <b>16 946</b>    |                            | <b>43 365</b>    |
| <b>C.</b>     | <b>Adózás előtti eredmény</b>               | <b>-272 092</b>  |                            | <b>-413 400</b>  |
| <b>X.</b>     | <b>Adófizetési kötelezettség</b>            | <b>892</b>       |                            | <b>4 195</b>     |
| <b>D.</b>     | <b>Adózott eredmény</b>                     | <b>-272 984</b>  |                            | <b>-417 595</b>  |



Eredménykimutatás  
(Összköltség eljárással)

Másodlagos tevékenység ágazat

adatok ezer Ft-ban

| Sorok         | Megnevezés                                  | 2022.12.31     | Előző év(ek)<br>módosítása | 2023.12.31     |
|---------------|---------------------------------------------|----------------|----------------------------|----------------|
| 01.           | Belföldi értékesítés nettó árbevétele       | 382 217        |                            | 663 856        |
| 02.           | Exportértékesítés nettó árbevétele          |                |                            |                |
| <b>I.</b>     | <b>Értékesítés nettó árbevétele</b>         | <b>382 217</b> |                            | <b>663 856</b> |
| 03.           | Saját term. készletek állományváltozása     |                |                            |                |
| 04.           | Saját előállítású eszközök aktivált értéke  | 95 768         |                            | 15 391         |
| <b>II.</b>    | <b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b> | <b>95 768</b>  |                            | <b>15 391</b>  |
| <b>III.</b>   | <b>Egyéb bevételek</b>                      | <b>9 203</b>   |                            | <b>49 618</b>  |
| <b>III/a.</b> | <b>Ebből: visszaírt értékvesztés</b>        |                |                            |                |
| 05.           | Anyagköltség                                | 62 031         |                            | 88 760         |
| 06.           | Igénybevett szolgáltatások értéke           | 68 492         |                            | 129 486        |
| 07.           | Egyéb szolgáltatások értéke                 | 8 180          |                            | 7 908          |
| 08.           | Eladott áruk beszerzési értéke              | 352            |                            | 3 311          |
| 09.           | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 456            |                            | 1 306          |
| <b>IV.</b>    | <b>Anyagjellegű ráfordítások</b>            | <b>139 511</b> |                            | <b>230 771</b> |
| 10.           | Béreköltség                                 | 117 685        |                            | 79 866         |
| 11.           | Személyi jellegű egyéb kifizetések          | 4 430          |                            | 5 124          |
| 12.           | Bérjárulékok                                | 15 432         |                            | 12 712         |
| <b>V.</b>     | <b>Személyi jellegű ráfordítások</b>        | <b>137 547</b> |                            | <b>97 702</b>  |
| <b>VI.</b>    | <b>Értékcsökkenési leírás</b>               | <b>6 012</b>   |                            | <b>4 864</b>   |
| <b>VII.</b>   | <b>Egyéb ráfordítások</b>                   | <b>3 765</b>   |                            | <b>15 041</b>  |
| <b>VII/a.</b> | <b>Ebből: értékvesztés</b>                  |                |                            | 135            |
| <b>A.</b>     | <b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b> | <b>200 353</b> |                            | <b>380 487</b> |
| <b>VIII.</b>  | <b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>         | <b>6 787</b>   |                            | <b>9 557</b>   |
| <b>IX.</b>    | <b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>      | <b>128</b>     |                            | <b>44</b>      |
| <b>B.</b>     | <b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>         | <b>6 659</b>   |                            | <b>9 513</b>   |
| <b>C.</b>     | <b>Adózás előtti eredmény</b>               | <b>207 012</b> |                            | <b>390 000</b> |
| <b>X.</b>     | <b>Adófizetési kötelezettség</b>            | <b>646</b>     |                            | <b>766</b>     |
| <b>D.</b>     | <b>Adózott eredmény</b>                     | <b>206 366</b> |                            | <b>389 234</b> |

## Mérleg

### Közműves ivóvízellátás ágazat

adatok ezer Ft-ban

| Tétel       | Megnevezés                                                                          | 2022.12.31       | Előző év(ek)<br>módosítása | 2023.12.31       |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------------|------------------|
| <b>A</b>    | <b>Befektetett eszközök</b>                                                         | <b>453 544</b>   |                            | <b>456 434</b>   |
| <b>I.</b>   | <b>Immateriális javak</b>                                                           | <b>52 028</b>    |                            | <b>42 239</b>    |
| 1.          | Alapítás-átszervezés aktivált értéke                                                |                  |                            |                  |
| 2.          | Kísérleti fejlesztések aktivált értéke                                              |                  |                            |                  |
| 3.          | Vagyoni értékű jogok                                                                | 52 028           |                            | 42 239           |
| 4.          | Szellemi termékek                                                                   |                  |                            |                  |
| 5.          | Üzleti vagy cégérték                                                                |                  |                            |                  |
| 6.          | Immateriális javakra adott előlegek                                                 |                  |                            |                  |
| 7.          | Immateriális javak értékhelyesbítése                                                |                  |                            |                  |
| <b>II.</b>  | <b>Tárgyi eszközök</b>                                                              | <b>400 759</b>   |                            | <b>413 713</b>   |
| 1.          | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok                                     | 298 046          |                            | 291 359          |
| 2.          | Műszaki berendezések, gépek, járművek                                               | 27 218           |                            | 41 343           |
| 3.          | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek                                         | 7 810            |                            | 8 519            |
| 4.          | Tenyészállatok                                                                      |                  |                            |                  |
| 5.          | Beruházások, felújítások                                                            | 67 685           |                            | 72 492           |
| 6.          | Beruházásokra adott előlegek                                                        | -                |                            | -                |
| 7.          | Tárgyi eszközök értékhelyesbítése                                                   |                  |                            |                  |
| <b>III.</b> | <b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>                                                | <b>757</b>       |                            | <b>482</b>       |
| 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                                                        | 757              |                            | 482              |
| 8.          | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír                                        |                  |                            |                  |
| 9.          | Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése                                     |                  |                            |                  |
| 10.         | Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete                                |                  |                            |                  |
| <b>B.</b>   | <b>Forgóeszközök</b>                                                                | <b>658 169</b>   |                            | <b>768 468</b>   |
| <b>I.</b>   | <b>Készletek</b>                                                                    | <b>12 867</b>    |                            | <b>16 389</b>    |
| 1.          | Anyagok                                                                             | 9 927            |                            | 13 449           |
| 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                                                          |                  |                            |                  |
| <b>II.</b>  | <b>Követelések</b>                                                                  | <b>169 436</b>   |                            | <b>187 178</b>   |
| 1.          | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)                              | 144 169          |                            | 99 606           |
| 2.          | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben                                         |                  |                            |                  |
| 3.          | Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben   |                  |                            |                  |
| 4.          | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben                |                  |                            | 54 670           |
| 5.          | Váltókövetelések                                                                    |                  |                            |                  |
| 6.          | Egyéb követelések                                                                   | 25 267           |                            | 32 902           |
| 7.          | Követelések értékelési különbözete                                                  |                  |                            |                  |
| 8.          | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete                                 |                  |                            |                  |
| <b>III.</b> | <b>Értékpapírok</b>                                                                 | <b>-</b>         |                            | <b>-</b>         |
| 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                                                |                  |                            |                  |
| <b>IV.</b>  | <b>Pénzeszközök</b>                                                                 | <b>475 866</b>   |                            | <b>564 901</b>   |
| 1.          | Pénztár, csekkek                                                                    | 345              |                            | 835              |
| 2.          | Bankbetétek                                                                         | 475 521          |                            | 564 066          |
| <b>C.</b>   | <b>Aktív időbeli elhatárolások</b>                                                  | <b>36 680</b>    |                            | <b>2 019</b>     |
| 1.          | Bevételek aktív időbeli elhatárolása                                                | 36 088           |                            | 98               |
| 2.          | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása                                  | 592              |                            | 1 921            |
| 3.          | Halasztott ráfordítások                                                             |                  |                            |                  |
|             | <b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>                                                            | <b>1 148 393</b> |                            | <b>1 226 921</b> |

| Tétel | Megnevezés                                                                             | 2022.12.31       | Előző év(ek)<br>módosítása | 2023.12.31       |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------------|------------------|
| D.    | Saját tőke                                                                             | - 56 116         |                            | 98 736           |
| I.    | Jegyzett tőke                                                                          | 352 047          |                            | 352 047          |
| II.   | Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)                                                  |                  |                            |                  |
| III.  | Tőketartalék                                                                           | 113 847          |                            | 113 847          |
| IV.   | Eredménytartalék                                                                       | - 500 079        |                            | - 419 581        |
| V.    | Lekötött tartalék                                                                      | 2                |                            |                  |
| VI.   | Értékelési tartalék                                                                    |                  |                            |                  |
| VII.  | Adózott eredmény                                                                       | - 21 933         |                            | 52 423           |
| E.    | Céltartalékok                                                                          | 30 000           |                            | 35 582           |
| 1.    | Céltartalék a várható kötelezettségekre                                                | 30 000           |                            | 35 582           |
| 2.    | Céltartalék a jövőbeni költségekre                                                     | -                |                            | -                |
| 3.    | Egyéb céltartalék                                                                      | -                |                            | -                |
| F.    | Kötelezettségek                                                                        | 515 156          |                            | 626 352          |
| I.    | Hátrasorolt kötelezettségek                                                            | -                |                            | -                |
| II.   | Hosszú lejáratú kötelezettségek                                                        | 94 466           |                            | 136 569          |
| 1.    | Hosszú lejáratra kapott kölcsön                                                        | 702              |                            | 16 443           |
| 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                                                   | 93 764           |                            | 120 126          |
| III.  | Rövid lejáratú kötelezettségek                                                         | 420 690          |                            | 489 783          |
| 1.    | Rövid lejáratú kölcsönök                                                               |                  |                            |                  |
| 2.    | Rövid lejáratú hitelek                                                                 |                  |                            |                  |
| 3.    | Vevőktől kapott előlegek                                                               |                  |                            |                  |
| 4.    | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)                         | 124 864          |                            | 208 268          |
| 5.    | Váltótartozások                                                                        |                  |                            |                  |
| 6.    | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                         | - 57 773         |                            | - 73 552         |
| 7.    | Rövid lejáratú kötelezettség jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben | 172 881          |                            | 190 424          |
| 8.    | Rövid lejáratú kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben  |                  |                            |                  |
| 9.    | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek                                                   | 180 718          |                            | 164 643          |
| 10.   | Kötelezettségek értékelési különbözete                                                 |                  |                            |                  |
| 11.   | Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete                                    |                  |                            |                  |
| G.    | Passzív időbeli elhatárolások                                                          | 111 096          |                            | 101 798          |
| 1.    | Bevételek passzív időbeli elhatárolása                                                 |                  |                            |                  |
| 2.    | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása                                   | 109 251          |                            | 97 956           |
| 3.    | Halasztott bevételek                                                                   | 1 845            |                            | 3 842            |
|       | Szétválasztási különbözet                                                              | 445 828          |                            | 364 453          |
|       | <b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>                                                               | <b>1 045 964</b> |                            | <b>1 226 921</b> |

2024.04.12

## Mérleg

### Közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás ágazat

adatok ezer Ft-ban

| Tétel       | Megnevezés                                                                          | 2022.12.31     | Előző év(ek)<br>módosítása | 2023.12.31       |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------|------------------|
| <b>A</b>    | <b>Befektetett eszközök</b>                                                         | <b>325 706</b> |                            | <b>344 157</b>   |
| <b>I.</b>   | <b>Immateriális javak</b>                                                           | <b>11 558</b>  |                            | <b>2 769</b>     |
| 1.          | Alapítás-átszervezés aktivált értéke                                                |                |                            |                  |
| 2.          | Kísérleti fejlesztések aktivált értéke                                              |                |                            |                  |
| 3.          | Vagyoni értékű jogok                                                                | 11 558         |                            | 2 769            |
| 4.          | Szellemi termékek                                                                   |                |                            |                  |
| 5.          | Üzleti vagy cégérték                                                                |                |                            |                  |
| 6.          | Immateriális javakra adott előlegek                                                 |                |                            |                  |
| 7.          | Immateriális javak érték helyesbítése                                               |                |                            |                  |
| <b>II.</b>  | <b>Tárgyi eszközök</b>                                                              | <b>313 867</b> |                            | <b>341 388</b>   |
| 1.          | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok                                     | 201 108        |                            | 192 637          |
| 2.          | Műszaki berendezések, gépek, járművek                                               | 11 796         |                            | 19 406           |
| 3.          | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek                                         | 1 753          |                            | 1 747            |
| 4.          | Tenyészállatok                                                                      |                |                            |                  |
| 5.          | Beruházások, felújítások                                                            | 99 210         |                            | 127 598          |
| 6.          | Beruházásokra adott előlegek                                                        |                |                            |                  |
| 7.          | Tárgyi eszközök érték helyesbítése                                                  |                |                            |                  |
| <b>III.</b> | <b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>                                                | <b>281</b>     |                            | <b>-</b>         |
| 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                                                        | 281            |                            | -                |
| 8.          | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír                                        |                |                            |                  |
| 9.          | Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése                                    |                |                            |                  |
| 10.         | Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete                                |                |                            |                  |
| <b>B.</b>   | <b>Forgóeszközök</b>                                                                | <b>551 183</b> |                            | <b>802 676</b>   |
| <b>I.</b>   | <b>Készletek</b>                                                                    | <b>20 270</b>  |                            | <b>19 877</b>    |
| 1.          | Anyagok                                                                             | 17 714         |                            | 17 321           |
| 2.          | Üzembehelyezésig nyilvántartott immateriális javak                                  |                |                            |                  |
| 3.          | Befejezetlen termelés és félkész termék                                             |                |                            |                  |
| 4.          | Növendék-, hízó- és egyéb állatok                                                   |                |                            |                  |
| 5.          | Késztermékek                                                                        |                |                            |                  |
| 6.          | Áruk                                                                                |                |                            |                  |
| 7.          | Készletekre adott előlegek                                                          | 2 556          |                            | 2 556            |
| <b>II.</b>  | <b>Követelések</b>                                                                  | <b>152 771</b> |                            | <b>336 148</b>   |
| 1.          | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)                              | 122 799        |                            | 159 832          |
| 2.          | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben                                         |                |                            |                  |
| 3.          | Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben   |                |                            |                  |
| 4.          | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben                |                |                            | 136 210          |
| 5.          | Váltókövetelések                                                                    |                |                            |                  |
| 6.          | Egyéb követelések                                                                   | 29 972         |                            | 40 106           |
| 7.          | Követelések értékelési különbözete                                                  |                |                            |                  |
| 8.          | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete                                 |                |                            |                  |
| <b>III.</b> | <b>Értékpapírok</b>                                                                 | <b>-</b>       |                            | <b>-</b>         |
| 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                                                |                |                            |                  |
| <b>IV.</b>  | <b>Pénzeszközök</b>                                                                 | <b>378 142</b> |                            | <b>446 651</b>   |
| 1.          | Pénztár, csekkok                                                                    | 274            |                            | 660              |
| 2.          | Bankbetétek                                                                         | 377 868        |                            | 445 991          |
| <b>C.</b>   | <b>Aktív időbeli elhatárolások</b>                                                  | <b>30 575</b>  |                            | <b>2 165</b>     |
| 1.          | Bevételek aktív időbeli elhatárolása                                                | 30 054         |                            | 78               |
| 2.          | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása                                  | 521            |                            | 2 087            |
| 3.          | Halasztott ráfordítások                                                             |                |                            |                  |
|             | <b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>                                                            | <b>907 464</b> |                            | <b>1 148 998</b> |

| Tétel       | Megnevezés                                                                             | 2022.12.31     | Előző év(ek)<br>módosítása | 2023.12.31       |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------|------------------|
| <b>D.</b>   | <b>Saját tőke</b>                                                                      | - 1 303 909    |                            | - 1 721 504      |
| <b>I.</b>   | <b>Jegyzett tőke</b>                                                                   | 336 331        |                            | 336 331          |
| <b>II.</b>  | <b>Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)</b>                                           |                |                            |                  |
| <b>III.</b> | <b>Tőketartalék</b>                                                                    | 109 544        |                            | 109 544          |
| <b>IV.</b>  | <b>Eredménytartalék</b>                                                                | - 1 476 800    |                            | - 1 749 784      |
| <b>V.</b>   | <b>Lekötött tartalék</b>                                                               |                |                            |                  |
| <b>VI.</b>  | <b>Értékelési tartalék</b>                                                             |                |                            |                  |
| <b>VII.</b> | <b>Adózott eredmény</b>                                                                | - 272 984      |                            | - 417 595        |
| <b>E.</b>   | <b>Céltartalékok</b>                                                                   | 33 000         |                            | 86 142           |
| 1.          | Céltartalék a várható kötelezettségekre                                                | 13 000         |                            | 56 142           |
| 2.          | Céltartalék a jövőbeni költségekre                                                     | 20 000         |                            | 30 000           |
| 3.          | Egyéb céltartalék                                                                      | -              |                            |                  |
| <b>F.</b>   | <b>Kötelezettségek</b>                                                                 | 749 471        |                            | 899 192          |
| <b>I.</b>   | <b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>                                                     | -              |                            | -                |
| <b>II.</b>  | <b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>                                                 | 95 112         |                            | 111 628          |
| 1.          | Hosszú lejáratra kapott kölcsön                                                        | 1 348          |                            | 1 081            |
| 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                                                   | 93 764         |                            | 110 547          |
| <b>III.</b> | <b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>                                                  | 654 359        |                            | 787 564          |
| 1.          | Rövid lejáratú kölcsönök                                                               |                |                            |                  |
| 2.          | Rövid lejáratú hitelek                                                                 |                |                            |                  |
| 3.          | Vevőktől kapott előlegek                                                               |                |                            |                  |
| 4.          | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)                         | 69 043         |                            | 164 467          |
| 5.          | Váltótartozások                                                                        |                |                            |                  |
| 6.          | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                         | 138 854        |                            | 101 913          |
| 7.          | Rövid lejáratú kötelezettség jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben |                |                            |                  |
| 8.          | Rövid lejáratú kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben  | 126 888        |                            | 153 594          |
| 9.          | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek                                                   | 319 574        |                            | 367 590          |
| 10.         | Kötelezettségek értékelési különbözete                                                 |                |                            |                  |
| 11.         | Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete                                    |                |                            |                  |
| <b>G.</b>   | <b>Passzív időbeli elhatárolások</b>                                                   | 96 687         |                            | 64 984           |
| 1.          | Bevételek passzív időbeli elhatárolása                                                 |                |                            |                  |
| 2.          | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása                                   | 94 842         |                            | 68 220           |
| 3.          | Halasztott bevételek                                                                   | 1 845          |                            | - 3 236          |
|             | Szétválasztási különbözet                                                              | 1 332 215      |                            | 1 820 184        |
|             | <b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>                                                               | <b>907 464</b> |                            | <b>1 148 998</b> |

2024.04.12

**Mérleg**  
**Másodlagos tevékenység ágazat**

adatok ezer Ft-ban

| Tétel       | Megnevezés                                                                          | 2022.12.31     | Előző év(ek) módosítása | 2023.12.31     |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
| <b>A</b>    | <b>Befektetett eszközök</b>                                                         | <b>175 949</b> |                         | <b>178 308</b> |
| <b>I.</b>   | <b>Immateriális javak</b>                                                           | <b>25 405</b>  |                         | <b>24 183</b>  |
| 1.          | Alapítás-átszervezés aktivált értéke                                                |                |                         |                |
| 2.          | Kísérleti fejlesztések aktivált értéke                                              |                |                         |                |
| 3.          | Vagyoni értékű jogok                                                                | 25 405         |                         | 24 183         |
| 4.          | Szellemi termékek                                                                   |                |                         |                |
| 5.          | Üzleti vagy cégérték                                                                |                |                         |                |
| 6.          | Immateriális javakra adott előlegek                                                 |                |                         |                |
| 7.          | Immateriális javak értékhelyesbítése                                                |                |                         |                |
| <b>II.</b>  | <b>Tárgyi eszközök</b>                                                              | <b>150 544</b> |                         | <b>154 125</b> |
| 1.          | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok                                     | 63 703         |                         | 62 932         |
| 2.          | Műszaki berendezések, gépek, járművek                                               | 28 187         |                         | 32 160         |
| 3.          | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek                                         | 432            |                         | 811            |
| 4.          | Tenyészállatok                                                                      |                |                         |                |
| 5.          | Beruházások, felújítások                                                            | 58 222         |                         | 58 222         |
| 6.          | Beruházásokra adott előlegek                                                        |                |                         |                |
| 7.          | Tárgyi eszközök értékhelyesbítése                                                   |                |                         |                |
| <b>III.</b> | <b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>                                                | <b>-</b>       |                         | <b>-</b>       |
| 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>B.</b>   | <b>Forgóeszközök</b>                                                                | <b>542 184</b> |                         | <b>528 895</b> |
| <b>I.</b>   | <b>Készletek</b>                                                                    | <b>13 924</b>  |                         | <b>15 494</b>  |
| 1.          | Anyagok                                                                             | 12 309         |                         | 13 879         |
| 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                                                          |                |                         |                |
| <b>II.</b>  | <b>Követelések</b>                                                                  | <b>402 100</b> |                         | <b>255 222</b> |
| 1.          | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)                              | 19 706         |                         | 20 810         |
| 2.          | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben                                         |                |                         |                |
| 3.          | Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben   |                |                         |                |
| 4.          | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben                | 363 826        |                         | 211 427        |
| 5.          | Váltókövetelések                                                                    |                |                         |                |
| 6.          | Egyéb követelések                                                                   | 18 568         |                         | 22 985         |
| 7.          | Követelések értékelési különbözete                                                  |                |                         |                |
| 8.          | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete                                 |                |                         |                |
| <b>III.</b> | <b>Értékpapírok</b>                                                                 | <b>-</b>       |                         | <b>-</b>       |
| 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                                                 |                |                         |                |
| <b>IV.</b>  | <b>Pénzeszközök</b>                                                                 | <b>126 160</b> |                         | <b>258 179</b> |
| 1.          | Pénztár, csekkek                                                                    | 92             |                         | 382            |
| 2.          | Bankbetétek                                                                         | 126 068        |                         | 257 797        |
| <b>C.</b>   | <b>Aktív időbeli elhatárolások</b>                                                  | <b>320</b>     |                         | <b>553</b>     |
| 1.          | Bevételek aktív időbeli elhatárolása                                                |                |                         |                |
| 2.          | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása                                  | 320            |                         | 553            |
| 3.          | Halasztott ráfordítások                                                             |                |                         |                |
|             | <b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>                                                            | <b>718 453</b> |                         | <b>707 756</b> |



| Tétel       | Megnevezés                                                                             | 2022.12.31       | Előző<br>év(ek)<br>módosítása | 2023.12.31       |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------------|------------------|
| <b>D.</b>   | <b>Saját tőke</b>                                                                      | <b>2 061 664</b> |                               | <b>2 450 898</b> |
| <b>I.</b>   | <b>Jegyzett tőke</b>                                                                   | 58 332           |                               | 58 332           |
| <b>II.</b>  | <b>Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)</b>                                           |                  |                               |                  |
| <b>III.</b> | <b>Tőketartalék</b>                                                                    | 21 285           |                               | 21 285           |
| <b>IV.</b>  | <b>Eredménytartalék</b>                                                                | 1 775 681        |                               | 1 982 047        |
| <b>V.</b>   | <b>Lekötött tartalék</b>                                                               |                  |                               |                  |
| <b>VI.</b>  | <b>Értékelési tartalék</b>                                                             |                  |                               |                  |
| <b>VII.</b> | <b>Adózott eredmény</b>                                                                | <b>206 366</b>   |                               | <b>389 234</b>   |
| <b>E.</b>   | <b>Céltartalékok</b>                                                                   | -                |                               | -                |
| 1.          | Céltartalék a várható kötelezettségekre                                                |                  |                               |                  |
| 2.          | Céltartalék a jövőbeni költségekre                                                     |                  |                               |                  |
| 3.          | Egyéb céltartalék                                                                      |                  |                               |                  |
| <b>F.</b>   | <b>Kötelezettségek</b>                                                                 | <b>113 716</b>   |                               | <b>100 849</b>   |
| <b>I.</b>   | <b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>                                                     | -                |                               | -                |
| <b>II.</b>  | <b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>                                                 | -                |                               | -                |
| 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                                                   |                  |                               |                  |
| <b>III.</b> | <b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>                                                  | <b>113 716</b>   |                               | <b>100 849</b>   |
| 1.          | Rövid lejáratú kölcsönök                                                               |                  |                               |                  |
| 2.          | Rövid lejáratú hitelek                                                                 |                  |                               |                  |
| 3.          | Vevőktől kapott előlegek                                                               | 106 357          |                               | 82 003           |
| 4.          | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)                         | 40 467           |                               | 4 034            |
| 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  | 14 812           |                               | 14 812           |
| 9.          | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek                                                   | - 47 920         |                               |                  |
| 10.         | Kötelezettségek értékelési különbözete                                                 |                  |                               |                  |
| 11.         | Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete                                    |                  |                               |                  |
| <b>G.</b>   | <b>Passzív időbeli elhatárolások</b>                                                   | <b>321 116</b>   |                               | <b>340 646</b>   |
| 1.          | Bevételek passzív időbeli elhatárolása                                                 |                  |                               |                  |
| 2.          | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása                                   | 9 893            |                               | - 3 926          |
| 3.          | Halasztott bevételek                                                                   | 311 223          |                               | 344 572          |
|             | Szétválasztási különbözet                                                              | - 1 778 043      |                               | - 2 184 637      |
|             | <b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>                                                               | <b>718 453</b>   |                               | <b>707 756</b>   |

2024.04.12