

Statisztikai számjel: 12870848-3600-114-20

Cégjegyzék száma: 20-10-040214

BESZÁMOLÓ

2024. december 31.

Nagykanizsa, 2025. április 04.

Délzalai Víz- és Csatornamű
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Nagykanizsa, Kisfaludy S. u. 15/a
8800 Pf. 183.



Kendli Richárd
elnök-vezérigazgató

Tétel	Megnevezés	2023.12.31	Előző év(ek) mód.	2024.12.31
A	Befektetett eszközök	978 899		1 343 916
I.	Immateriális javak	69 191		120 935
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
2.	Kísérleti fejlesztések aktivált értéke			
3.	Vagyoni értékű jogok	69 191		68 643
4.	Szellemi termékek	0		52 292
5.	Üzleti vagy cégérték			
6.	Immateriális javakra adott előlegek			
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0		0
II.	Tárgyi eszközök	909 226		1 222 748
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	546 928		545 493
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	92 909		141 864
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	11 077		8 945
4.	Tenyészállatok			
5.	Beruházások, felújítások	258 312		526 446
6.	Beruházásokra adott előlegek			
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	482		233
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	482		233
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
B.	Forgóeszközök	2 100 039		5 664 870
I.	Készletek	51 760		62 208
1.	Anyagok	44 649		55 097
2.	Üzembehelyezésig nyilvántartott immateriális javak	0		0
3.	Befejezetlen termelés és félkész termék	0		0
4.	Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
5.	Késztermékek	0		0
6.	Áruk	7 111		7 111
7.	Készletekre adott előlegek	0		0
II.	Követelések	778 548		731 773
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	280 248		217 897
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	402 307		403 519
5.	Váltókövetelések	0		0
6.	Egyéb követelések	95 993		110 357
7.	Követelések értékelési különbözete	0		0
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
III.	Értékpapírok	0		0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0		0
3.	Egyéb részesedés	0		0
4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
IV.	Pénzeszközök	1 269 731		4 870 889
1.	Pénztár, csekkek	1 877		875
2.	Bankbetétek	1 267 854		4 870 014
C.	Aktív időbeli elhatárolások	4 737		1 455 795
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	176		1 452 390
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 561		3 405
3.	Halasztott ráfordítások	0		0
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	3 083 675		8 464 581

Nagykanizsa, 2025.04.04.

Délzalai Viz- és Csatornamű
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Nagykanizsa, Kisfaludy S. u. 15/a
6301 Pf. 188.

Kendli Richárd
elnök-vezérigazgató

e Ft

Tétel	Megnevezés	2023.12.31	Előző év(ek) mód.	2024.12.31
D.	Saját tőke	828 130		850 576
I.	Jegyzett tőke	746 710		746 710
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke			
III.	Tőketartalék	244 676		244 676
IV.	Eredménytartalék	-187 318		-163 256
V.	Lekötött tartalék	0		0
VI.	Értékelési tartalék	0		0
VII.	Adózott eredmény	24 062		22 446
E.	Céltartalékok	121 724		96 703
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	91 724		96 703
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	30 000		0
3.	Egyéb céltartalék			
F.	Kötelezettségek	1 626 393		1 645 477
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	248 197		222 242
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsön	17 524		40 241
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
5.	Egyéb hosszúlejáratú hitel	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	230 673		182 001
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 378 196		1 423 235
1.	Rövid lejáratú kölcsönök			
2.	Rövid lejáratú hitelek			
3.	Vevőktől kapott előlegek	82 003		23 824
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	376 769		584 650
5.	Váltótartozások			
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	28 361		26 407
7.	Rövid lejáratú kötelezettség jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
8.	Rövid lejáratú kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	358 830		358 763
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	532 233		429 591
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
G.	Passzív időbeli elhatárolások	507 428		5 871 825
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	162 250		149 608
3.	Halasztott bevételek	345 178		5 722 217
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	3 083 675		8 464 581

Nagykanizsa, 2025.04.04.

Kendli Richárd
elnök-vezérigazgató

Délzalai Víz- és Csatornamű
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Nagykanizsa, Kisfaludy S. u. 15/a
6901 Pf. 186.
1.

e Ft

Sorok	Megnevezés	2023.12.31	Előző év(ek) mód.	2024.12.31
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 264 852		3 858 744
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele	3 264 852		3 858 744
03.	Saját term. készletek állományváltozása	0		0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	15 391		96 926
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	15 391		96 926
III.	Egyéb bevételek	673 298		715 501
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés	0		0
05.	Anyagköltség	1 341 277		1 278 543
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	749 426		882 113
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	139 673		149 073
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	3 311		220
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 355		491
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	2 235 042		2 310 440
10.	Béreköltség	1 137 376		1 545 678
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	66 093		61 622
12.	Bérjárulékok	160 926		214 896
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 364 395		1 822 196
VI.	Értécsökkenési leírás	62 913		74 696
VII.	Egyéb ráfordítások	364 960		484 677
VII/a.	Ebből: értékvesztés	2 380		37 231
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-73 769		-20 838
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	108 494		54 898
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	447		5 539
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	108 047		49 359
C.	Adózás előtti eredmény	34 278		28 521
X.	Adófizetési kötelezettség	10 216		6 075
D.	Adózott eredmény	24 062		22 446

Nagykanizsa, 2025.04.04.

Délzalai Víz- és Csatornamű
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Nagykanizsa, Kisfaludy S. u. 15/a
8931 Pf. 186.
1.

Kendli Richard
elnök-vezérigazgató

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Délzalai Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság részvényeseinek

Vélemény

Elvégeztük a DÉLZALAI VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ ZRT., cégjegyzékszám 20-10-040214 ("a Társaság") 2024. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 8.464.581 eFt, az adózott eredmény 22.446 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 2024. 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. 2024. 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 véleményt nyilvánítása.

Véleményünk szerint a **DÉLZALAI VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ ZRT.** 2024. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **DÉLZALAI VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ ZRT.** 2024 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 Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk 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 mentességét. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A 2024. évi éves beszámoló ágazati bontásban:

	Mérleg főösszeg eFt	Adózott eredmény eFt	Nettó árbevétel eFt
Közműves ivóvízellátás	3.624.504	-170.231	1.631.436
Közműves szennyvízelvezetés és tisztítás	4.235.918	-16.320	1.619.484
Másodlagos tevékenységek	604.159	208.997	607.824
Összesen:	8.464.581	22.446	3.858.744

Zalaegerszeg, 2025. április. 04

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

2024. december 31.

Nagykanizsa, 2025. április 04.

Délzalai Víz- és Csatornamű
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Nagykanizsa, Kisfaludy S. u. 15/a
8901 Pf. 186.
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 2024. január 1-től 2024. december 31-ig terjedő üzleti év adatait tartalmazza.

2. A társaság

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

telephelyei: Nagykanizsa, Csengery u. 117.

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

internet elérhetőség: dzviz.hu

3. A részvénytársaság tulajdonosai, szavazataik aránya:

Ssz.	Önkormányzat neve	Összes részvény darab (névérték 10.000 Ft)	Szavazati arány %
1	Balatonmagyaród Község Önkormányzata	326	0,437%
2	Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata	424	0,568%
3	Becsehely Község Önkormányzata	2 200	2,946%
4	Belezná Község Önkormányzata	520	0,696%
5	Bocska 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	Füzfölgy 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	Lispeszentadorján 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	Szentlisló 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	Zalacomár Község Önkormányzata	2 178	2,917%
66	Zalamerenye Község Önkormányzata	145	0,194%
67	Zalasabar Község Önkormányzata	400	0,536%
68	Zalaszentbalázs Község Önkormányzata	550	0,737%
69	Zalaszentjakab Község Önkormányzata	222	0,297%
70	Zalaújlak Község Önkormányzata	98	0,131%
71	Börzönce Község Önkormányzata	1	0,001%
72	Csurgó Város Önkormányzata	2 984	3,996%
73	Csurgónagymarton Község Önkormányzata	47	0,063%
74	Gelsesziget Község Önkormányzata	92	0,123%
75	Inke Község Önkormányzata	18	0,024%
76	Kerecseny Község Önkormányzata	113	0,151%
77	Kistolmács Község Önkormányzata	2	0,003%
78	Oltárc Község Önkormányzata	2	0,003%
79	Orosztony Község Önkormányzata	150	0,201%
80	Somogyicsó 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	Zákányfalú Község Önkormányzat	2	0,003%
100	Órtilos Község Önkormányzat	2	0,003%
101	Bázakerettye Község Önkormányzat	2	0,003%
102	Nemesvid Község Önkormányzat	1	0,001%
103	Somogysimonyi Község Önkormányzat	1	0,001%
104	Mesztegyő Község Önkormányzat	2	0,003%
105	Hosszúvíz Község Önkormányzat	2	0,003%
106	Kelevíz Község Önkormányzata	2	0,003%
107	Gadány Község Önkormányzata	2	0,003%
	Mindösszesen:	74 671	100,000%

A társaság alaptőkéje 746 710 e Ft.

701 db, azaz hétszázegy darab, egyenként 1.000.000,-Ft névértékű, (összevont)

352 db, azaz háromszázötvenkettő darab, egyenként 100.000,-Ft névértékű, (összevont)

1051 db, azaz egyezerötvenegy darab, egyenként 10.000,-Ft névértékű

névre szóló törzsrészesvényből áll.

Valamennyi 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 könyvvezetési kötelezettségre vonatkozóan. Ennek megfelelően a másodlagos tevékenységet is végző víziközmű-szolgáltató az éves beszámoló kiegészítő mellékletében az általa végzett víziközmű-szolgáltatást oly módon köteles bemutatni,

mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. A tevékenység bemutatása önálló mérleg és eredménykimutatást jelent.

A beszámoló készítésének fordulónapja: 2024. december 31.
időpontja: 2025. 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 2024. december 31-én 120 935 e Ft volt, mely az előző évi záró állományhoz képest 74,8 %-kal több.

2. Tárgyi eszközök

3. sz. melléklet

4. sz. melléklet

A nyilvántartott adatok alapján a tárgyi eszközök év végi záró nettó értéke, 1 222 748 e Ft, ami az előző évi állományhoz viszonyítva 34,5 %-os növekedést mutat.

Az ingatlanok értéke 2024. év végén 545 493 e Ft, ez az előző évi állományhoz viszonyítva 0,3 %-kal csökkent.

A műszaki berendezések, gépek értéke 141 864 e Ft, az előző évhez viszonyítva 52,7 %-kal nőtt.

Egyéb berendezések, felszerelések értéke 8 945 e Ft, mely az előző évhez képest 19,3 %-kal csökkent.

A befejezetlen beruházások záró állománya 526 446 e Ft.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenése 2024. év végén 74 696 e Ft.

3. Befektetett pénzügyi eszközök

Egyéb tartósan adott kölcsön

A Kollektív Szerződésben meghatározott, a dolgozóknak adott - lakásvásárlásra és felújításra fordítható - kölcsön összege 2024. december 31-én 482 e Ft, ebből a 2024-ban megtérülő rész 249 e Ft.

4. Készletek

A készletek záró értéke 62 208 e Ft. A raktári készletek záró állománya 10 448 e Ft-tal nőtt az előző évhez viszonyítva, a befejezetlen termelés értéke pedig a számviteli előírásoknak megfelelően nulla.

5. Követelések

2024-ban a mérleg szerinti követelés összege 731 773 e Ft volt, a bázis időszakhoz viszonyítva 46 775 e Ft-tal, 6 %-kal csökkent. A követelések jelentős hányadát a víz-, és csatornadíjas 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
	2023. év	2024. év	Változás (%)
Vevői követelés mérleg szerint	682 555	621 416	- 9,0
vízdíjas vevők	500 284	501 179	0,2
egyéb vevők	316 212	291 409	- 7,8
értékvesztés	133 941	171 172	27,8

Víz-és csatornadíjas vevők:

fizetési határidőn belüli	111 719	138 405	23,9
fizetési határidőn túli	388 565	362 774	- 6,6
összesen:	500 284	501 179	0,2

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

A pénztár 2024. december 31-i záró állománya 875 e Ft. A bankbetétek értéke 4 870 014 e Ft.

A pénzeszközök változását a Cash- Flow kimutatás tartalmazza.

7. Saját tőke (9. sz. melléklet)

A saját tőke értéke 2024. december 31-én 850 576 e Ft, ami 22 446 e Ft-tal nőtt az előző évhez viszonyítva. Az eredménytartalék 24 062 e Ft-tal nőtt és az adózott eredmény 1 616 e Ft-tal csökkent a bázis évhez képest.

8. Céltartalék képzés (10. sz. melléklet)

A számviteli politikában meghatározott szempontoknak megfelelően 96 703 e Ft céltartalékot képeztünk szennyvízbírságra és egyéb várható kötelezettségre.

9. Kötelezettségek

A kötelezettségek összege 1 645 477 e Ft, ami az előző évhez képest 19 084 e Ft-tal emelkedett.

A hosszú lejáratra kapott kölcsön a lízingdíjat foglalja magában, ami 2024-ben 22 717 e Ft-tal 40 241 e Ft-ra nőtt. Beszerzésre került 3 db Renault haszongépjármű pénzügyi lízing konstrukcióban.

A rövid lejáratú kötelezettségek között jelenik meg a vevőktől kapott előleg 23 824 e Ft összegben. A szállítókkal és az önkormányzatokkal szembeni kötelezettség 969 820 e Ft.

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

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

Az aktív időbeli elhatárolások 1 455 795 e Ft-ot jelentenek 2024. december 31-én. Az árbevétel aktív időbeli elhatárolása 1 452 390 e Ft, a költségek aktív időbeli elhatárolása 3 405 e Ft.

A passzív időbeli elhatárolások összege 5 871 825 e Ft. Ezen belül a költségek passzív időbeli elhatárolása 149 608 e Ft, ami 12 642 e Ft-tal csökkent. A bevételek passzív időbeli elhatárolása 5 722 217 e Ft. A 24/2023. (XII. 13.) EM rendelet alapján a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapból beruházásra és fejlesztésre kapott 5 416 561 e Ft fel nem használt ellentételezési 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	2023.12.31		2024.12.31		Változás
	e Ft	%	e Ft	%	%
Befektetett eszközök	978 899	31,7	1 343 916	15,9	37,3
Forgóeszközök	2 100 039	68,1	5 664 870	66,9	169,8
Aktív időbeli elhatárolás	4 737	0,2	1 455 795	17,2	30 632,4
Eszközök összesen	3 083 675	100,0	8 464 581	100,0	174,5
Saját tőke	828 130	26,9	850 576	10,0	2,7
Céltartalékok	121 724	3,9	96 703	1,1	-20,6
Kötelezettségek	1 626 393	52,7	1 645 477	19,4	1,2
Passzív időbeli elhatárolás	507 428	16,5	5 871 825	69,4	1 057,2
Források összesen	3 083 675	100,0	8 464 581	100,0	174,5

A mérleg főösszeg 8 464 581 e Ft, ami 5 380 906 e Ft-tal, 174,5 %-kal nőtt az előző évhez képest. Az eszközök oldalon a befektetett eszközök 365 017 e Ft-tal, ezen belül a tárgyi eszközök állománya 313 522 e Ft-tal, az immateriális javak 51 744 e Ft-tal nőttek, a befektetett pénzügyi eszközök 249 e Ft-tal csökkentek. A forgóeszközök állománya 5 664 870 e Ft, ami 3 564 831 e Ft-tal nőtt a pénzeszközök jelentős növekedésének köszönhetően.

A forrás oldalon a saját tőke 22 466 e Ft-tal emelkedett. A társaság megfelelő saját forrással rendelkezik, melyet a saját tőke összes forráson belüli 10 %-os aránya mutat. 2024-ban 96 703 e Ft céltartalékot képeztünk a következő évi kötelezettségekre. A kötelezettségek állománya 1 645 477 e Ft, 19 084 e Ft-tal, 1,2 %-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 1 451 058 e Ft-tal, a passzív időbeli elhatárolások összege 5 364 397 e Ft-tal nőttek az előző évhez viszonyítva.

2. Saját tőke – jegyzett tőke aránya

2023.12.31-én	110,9 %
2024.12.31-én	113,9 %

A saját tőke 22 446 e Ft-tal, a 2024. évi adózott eredmény összegével növekedett.

3. Pénzügyi helyzet vizsgálata

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31
Likviditási mutató (%)	1,5	3,9
Vevők átfutási ideje (nap)	74,5	61,7
Szállítók átfutási ideje (nap)	113,8	137,0

A likviditási mutató értéke javult, mivel a pénzeszközállomány és a követelések növekedése nagyobb mértékű volt, mint amilyen mértékben a rövid lejáratú kötelezettségek nőttek.

A vevők átfutási ideje az előző évhez viszonyítva javult, 2023-ban 74,5 nap, míg 2024-ben 61,7 nap volt. A vevők rövidebb idő alatt fizetik ki a tartozásukat, ez javítva a megtérülést.

A szállítók átfutási ideje mutató romlott, míg 2023-ban a szállítóállomány 113,8 napi, addig 2024-ben 137,0 napi anyagijellegű ráfordításnak felel meg.

4. Termelési érték alakulása

Megnevezés	e Ft			
	2023.12.31	2024.12.31	Eltérés	Változás (%)
Értékesítés nettó árbevétele	3 264 852	3 858 744	593 892	18,2
- ELÁBÉ, közvetített szolg. értéke	4 666	711	-3 955	-84,8
+ Aktivált saját teljesítmények értéke	15 391	96 926	81 535	529,8
Bruttó termelési érték	3 275 577	3 954 959	679 382	20,7
- Anyagköltség	1 341 277	1 278 543	-62 734	-4,7
- Igénybevett szolgáltatások értéke	749 426	882 113	132 687	17,7
- Egyéb szolgáltatások értéke	139 673	149 073	9 400	6,7
Anyagmentes termelési érték	1 045 201	1 645 230	600 029	57,4
- Értékcsökkenési leírás	62 913	74 696	11 783	18,7
Nettó termelési érték	982 288	1 570 534	588 246	59,9

Az aktivált saját teljesítmények értékének 81 535 e Ft-os emelkedése és az értékesítés nettó árbevételének 593 892 e Ft-os emelkedése a bruttó termelési érték mutató 679 382 e Ft-os javulását eredményezte. Az anyagköltség 62 734 e Ft-os csökkenésének, az igénybe vett szolgáltatások 132 687 e Ft-os és az egyéb szolgáltatások 9 400 e Ft-os emelkedésének hatására az anyagmentes termelési érték mutató 600 029 e Ft-tal, 57,4 %-kal javult az előző évhez képest. Az értékcsökkenési leírás 11 783 e Ft-tal emelkedett, így a nettó termelési érték a bázishoz viszonyítva 588 246 e Ft-tal, 59,9 %-kal nőtt a 2024. évben.

5. Hatékonyság vizsgálata

Élőmunka hatékonyság

Teljes munkaidős átlagos statisztikai állományi létszám:

2023. évben: 196,7 fő

2024. évben: 212,3 fő

e Ft/fő

1 főre jutó	2023.12.31	2024.12.31	Változás (%)
- nettó árbevétel	16 598,1	18 175,9	9,5
- bruttó termelési érték	16 652,7	18 629,1	11,9
- hozzáadott érték	5 313,7	7 749,6	45,8
- nettó termelési érték	4 993,8	7 397,7	48,1

2024-ben az 1 főre jutó nettó árbevétel és bruttó termelési érték növekedése meghaladta a létszám bővülésének ütemét, ami a tevékenység hatékonyságának javulását tükrözi. Az egy főre jutó hozzáadott érték, valamint a nettó termelési érték jelentős emelkedése az alaptevékenység hatékonyságának javulására utal.

Eszközhatékonyság

e Ft

100 Ft eszközre jutó	2023.12.31	2024.12.31	Változás (%)
- nettó árbevétel	105,9	45,6	-56,93
- bruttó termelési érték	106,2	46,7	-56,04
- hozzáadott érték	33,9	19,4	-42,76
- nettó termelési érték	31,9	18,6	-41,61

Az eszközhatékonysági mutatók az előző évhez viszonyítva romlottak, amely a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapból származó összeg mérlegfőösszeget növelő hatásának tudható be.

Megtérülési mutatók

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31
eszköz megtérülés	3,5	3,4
készlet forgási sebesség (nap)	5,5	5,4
átlagos készletérték megtérülés	66,1	67,7

Az eszközmegtérülési mutató értéke az előző évihez képest kis mértékben romlott. A tárgyi eszközök és a készletek 2024-ben 3,4-szer térültek meg az értékesítés nettó árbevételéből egy év alatt, míg 2023-ban 3,5-ször.

A készletérték forgási sebessége megmutatja, hogy a meglévő készletek hány napi értékesítési árbevételt kötnek le. A Délzalai Vízmű ZRt-nél 2024-ben a mutató értéke 5,4 napra csökkent az 5,5 napos előző évi értékről. A Társaság gyorsabban forgatja a készleteit, vagyis javul a készletgazdálkodás, csökken a raktározási idő és költség. Az 5,4 nap gyors forgási sebességet jelent és alacsony készletszintet mutat.

Az átlagos készletérték megtérülés emelkedett, ami a likviditás szempontjából kedvező. Ezt az eredményezte, hogy a nettó árbevétel nagyobb mértékben nőtt, mint amilyen mértékben a készletek átlagos értéke. A készletek 67,7-szer térültek meg a nettó árbevételből 2024-ben.

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

Megnevezés	Elvárt érték	2023.12.31	2024.12.31
Tőkeerősségi mutató	0,3 <	0,31	0,32
- saját tőke		828 130	850 576
- mérlegfőösszeg		3 083 675	8 464 581
-kapott pályázati támogatás fel nem oldott része		55 292	5 428 684
- közműfejlesztési célra kapott pénzeszköz		289 886	293 534
- használati díj miatt kimutatott kötelezettség		84 317	101 015
Eladósodottsági mutató	0,65 >	0,58	0,58
- összes kötelezettség		1 626 393	1 645 477
- használati díj miatt kimutatott kötelezettség		84 317	101 015
- mérlegfőösszeg		3 083 675	8 464 581
-kapott pályázati támogatás fel nem oldott része		55 292	5 428 684
- közműfejlesztési célra kapott pénzeszköz		289 886	293 534
- használati díj miatt kimutatott kötelezettség vagy egyéb passzíva		84 317	101 015
Likviditási mutató	1,0 <	1,49	3,94
- pénzeszközök és likvid értékpapírok		1 269 731	4 870 889
- követelések		778 548	731 773
- rövid lejáratú kötelezettségek		1 378 196	1 423 235

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: 6 945 000 Ft/év
- Felügyelő Bizottság tagjainak száma: 6 fő
- Járandóságuk összesen: 7 203 667 Ft/év
- Összes járandóság: 14 148 667 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 értékhátártól függetlenül kötelező a könyvvizsgálat.

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

Könyvvizsgáló: Brachtl Elemér

Nyilvántartási szám: 001134.

g. Belső ellenőr

Társaságunk 2020.10.01-től alkalmaz belső ellenőrt.

Belső ellenőr: Némethné Szerdahelyi Éva

Nyilvántartási szám: 5116732.

h. Az adózott eredmény felhasználása

2024. évben a Délzalai Vízmű ZRt-nél keletkezett adózott eredmény az eredménytartalékba került.

i. Mérlegen kívüli tételek

Társaságunk a 0-s számlaosztályban tartja nyilván a közművagyonot és annak változásait. Ennek alapján 2024. december 31-én a nyilvántartott közművagyon:

- bruttó értéke: 49 776 561 e Ft
- nettó értéke: 37 650 111 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, ahonnan meghatározott időszakonként elszállításra kerül.

MELLÉKLETEK

a 2024. évi beszámoló kiegészítő mellékletéhez

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

2025.04.04.

ESZKÖZÖK - FORRÁSOK ÉRTÉKELESE 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 szabályzata”-ban leírtakra.

G. Passzív időbeli elhatárolások

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

Immateriális javak

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2023. év					2024. 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	275 377	126 736	0	443 847	41 734	280 617	126 736	0	449 087
Vásárlás		5 277			5 277		18 132	52 685		70 817
Apportálás					0					0
Előállítás					0					0
Térítés nélkül átvett					0					0
Átsorolás					0					0
Értékhelyesbítés					0					0
Egyéb növekedés					0					0
Növekedés összesen	0	5 277	0	0	5 277	0	18 132	52 685	0	70 817
Selejtezés					0					0
Eladás		37			37					0
Apportba adás					0					0
Térítés nélkül átadott					0					0
Átsorolás					0					0
Értékhelyesbítés					0					0
Egyéb csökkenés					0					0
Csökkenés összesen	0	37	0	0	37	0	0	0	0	0
Záró bruttó érték	41 734	280 617	126 736	0	449 087	41 734	298 749	179 421	0	519 904
Nyitó értékszőkkenés	41 734	186 387	126 736	0	354 857	41 734	211 427	126 736	0	379 897
Terv szerinti écs.	0	25 077	0		25 077	0	18 679	393		19 072
Tervben felüli écs.					0					0
ÉCS növekedés összesen	0	25 077	0	0	25 077	0	18 679	393	0	19 072
Selejtezés					0					0
Eladás		37			37					0
Apportba adás					0					0
Térítés nélkül átadott					0					0
Egyéb csökkenés					0					0
ÉCS csökkenés összesen	0	37	0	0	37	0	0	0	0	0
Záró értékszőkkenés	41 734	211 427	126 736	0	379 897	41 734	230 106	127 129	0	398 969
Nyitó nettó érték	0	88 991	0	0	88 991	0	69 191	0	0	69 191
Záró nettó érték	0	69 191	0	0	69 191	0	68 643	52 292	0	120 935

Tárgyi eszközök

	2023. év						2024. év						adatok ezer Ft-ban	
	Ingatlanok + kapcsolódó vagyon értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások, felújítások	Beruházásra adott előleg	Tárgyi eszközök összesen	Ingatlanok + kapcsolódó vagyon értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások, felújítások	Beruházásra adott előleg	Tárgyi eszközök összesen		
MEGNEVEZÉS														
Nyitó bruttó érték	832 096	1 118 358	129 566	225 117	0	2 305 137	832 789	1 159 307	134 559	258 312	0	2 384 967		
Vásárlás	693	41 529	6 475	33 195		81 892	15 338	73 803	13 790	425 686		528 617		
Apportálás						0						0		
Előállítás						0						0		
Térítés nélkül átvett						0						0		
Átsorolás						0						0		
Érték helyesbítés						0						0		
Egyéb növekedés						0						0		
Növekedés összesen	693	41 529	6 475	33 195	-	81 892	15 338	73 803	13 790	425 686	-	528 617		
Selejtezés		23	0			23		3 833	2 879			6 712		
Eladás		557	1 482			2 039		6 940				6 940		
Apportba átadás						0						0		
Térítés nélkül átadott						0				157 552		157 552		
Átsorolás						0						0		
Érték helyesbítés						0						0		
Egyéb csökkenés						0						0		
Csökkenés összesen	0	580	1 482	0	0	2 062	0	10 773	2 879	157 552	0	171 204		
Záró bruttó érték	832 789	1 159 307	134 559	258 312	-	2 384 967	848 127	1 222 337	145 470	526 446	-	2 742 380		
Nyitó értécsökkentés	269 239	1 051 157	119 571	0	0	1 439 967	285 861	1 066 398	123 482	0	0	1 475 741		
Terv szerinti écs.	16 622	15 821	5 393			37 836	16 773	23 045	15 806			55 624		
Tervben felüli écs.						0		1 803	116			1 919		
Egyéb écs növekedés						0						0		
ÉCS növekedés összesen	16 622	15 821	5 393	0	0	37 836	16 773	24 848	15 922	0	-	57 543		
Selejtezés		23	0			23		3 833	2 879			6 712		
Eladás		557	1 482			2 039		6 940				6 940		
Apportba adás						0						0		
Térítés nélkül átadott						0						0		
Egyéb csökkenés						0						0		
ÉCS csökkenés összesen	0	580	1 482	0	0	2 062	0	10 773	2 879	0	-	13 652		
Záró értécsökkentés	285 861	1 066 398	123 482	0	0	1 475 741	302 634	1 080 473	136 525	0	-	1 519 632		
Nyitó nettó érték	562 857	67 201	9 995	225 117	-	865 170	546 928	92 909	11 077	258 312	-	909 226		
Záró nettó érték	546 928	92 909	11 077	258 312	0	909 226	545 493	141 864	8 945	526 446	0	1 222 748		

Értécsökkenés

MOZGÁSOK	2023. év			2024. év		
	Lineáris	Bevétel	Összesen	Lineáris	Bevétel	Összesen
Vagyoni értékű jogok	25 077		25 077	18 679		18 679
Szellemi termékek	-		-	393		393
Átalakulás	-		-	-		-
Immateriális javak	25 077		25 077	19 072	-	19 072
Ingatlanok	16 622		16 622	16 773		16 773
Műszaki gépek, berendezések, felszerelések	15 821		15 821	23 045		23 045
Egyéb gépek, berendezések, felszerelések	5 393		5 393	15 806		15 806
Tárgyi eszközök	37 836	-	37 836	55 624	-	55 624
Terv szerinti értécsökkenés	62 913	-	62 913	74 696	-	74 696
Vagyoni értékű jogok	-		-	-		-
Szellemi termékek	-		-	-		-
Átalakulás	-		-	-		-
Immateriális javak	-	-	-	-	-	-
Ingatlanok	-		-	-		-
Műszaki gépek, berendezések, felszerelések			-	73		73
Egyéb gépek, berendezések, felszerelések			-	117		117
Tárgyi eszközök	-	-	-	190	-	190
Befejezetlen beruházás			-	-		-
Tervon felüli értécsökkenés	-	-	-	190	-	190

adatok ezer Ft-ban

Vevők értékvesztésének kimutatása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyilvántartás szerinti érték	Nem realizálódott	Értékvesztés		Könyvszerinti érték
			%	Összeg	
Fizetési határidőn belüli:	146 483				146 483
Felszámolás alatti:	4 569	4 569		4 112	457
61-90 nap közötti				-	-
91-180 nap közötti			5	-	-
181-360 nap közötti		-	30	-	-
360 napon túli	4 569	4 569	90	4 112	457
Peresítés alatt állók:	384	384		346	38
61-90 nap közötti	-	-		-	-
91-180 nap közötti	-	-	5	-	-
181-360 nap közötti	-	-	30	-	-
360 napon túli	384	384	90	346	38
Egyéb vevők:	376 337	296 004		166 714	209 623
1-60 nap közötti	123 584	55 417	0		123 584
61-90 nap közötti	22 871	20 932	0		22 871
91-180 nap közötti	61 785	53 334	5	24 000	37 785
181-360 nap közötti	59 915	46 500	30	34 875	25 040
360 napon túli	108 182	119 821	90	107 839	343
Összes lejárt fiz.hat.:	381 290	300 957		171 172	210 118

2025.04.04

Egyéb követelés

Tétel megnevezése		2023.év	2024.év
Költségvetéssel szembeni követelés (évek közti ÁFA, ktgv.támogatás, KFHJ, OEB elszámolás)		69 511	94 072
TB-vel szembeni követelés		4 283	3 411
Munkavállalókkal szembeni követelés		65	50
Szállítói túlfizetés		12 814	2 082
Adott előlegek (szállítónak adott előleg és bírósági végrehajtási előleg)		9 021	10 493
Egyéb (2025. évben megtérülő lakáskölcsön)		299	249
Összesen:		95 993	110 357

adatok ezer Ft-ban

Pénzeszközök

Tétel megnevezése		adatok ezer Ft-ban	
		2023.év	2024.év
Bankbetét forintban		1 267 854	4 870 014
- ebből lekötött betét		1 099 466	532 000
- ebből ellentételezési alap számla		-	4 028 580
- ebből Power to Gas pályázat		-	138 413
Készpénz forintban		1 877	875
Összesen:		1 269 731	4 870 889

Cash-Flow kimutatás

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés		2023.év	2024.év	Változás
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás				
1.a. Adózás előtti eredmény	±	34 278	28 521	- 5 757
1.b. Fejlesztési céllal véglegesen kapott pénzeszk	±	43 170	41 000	- 2 170
2. Elszámolt amortizáció	±	62 913	74 696	11 783
3. Elszámolt értékvesztés, terven felüli ÉCS	±	2 380	37 421	35 041
4. Céltartalék képzés és felhasználás különb.	±	58 724	- 25 021	- 83 745
5. Befektetett eszk.értékesít.eredménye	±	- 60	946	1 006
6. Szállítói kötelezettség változása	±	133 924	205 860	71 936
7. Egyéb rövid lejáratú köt. változása	±	55 507	- 160 821	- 216 328
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	±	- 21 471	5 364 397	5 385 868
9. Vevő követelés változása	±	- 32 055	61 139	93 194
10. Forgóeszk.vált.(vevő és pénzeszk.nélkül)	±	- 26 885	- 24 812	2 073
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	±	62 838	- 1 451 058	- 1 513 896
12. Fizetendő adó	-	- 10 216	- 6 075	4 141
13. Fizetendő osztalék	-	-	-	-
Összesen (1.-13. sorok)		363 047	4 146 193	3 783 146
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás				
14. Befektetett eszközök beszerzése	-	- 109 051	- 478 864	- 369 813
15. Befektetett eszközök eladása	+	60	784	724
16. Kapott osztalék, részesedés	+			-
Összesen (14.-16. sorok)		- 108 991	- 478 080	- 369 089
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás				
17. Részvénykibocsátás,tőkebevonás bevétele	+			-
18. Kötvénykibocsátás bevétele	+			-
19. Hitel és kölcsön felvétele	+	46 526	22 717	- 23 809
20. Hosszú lejár. kölcsön megszüntet.,bevált.	+			-
21. Véglegesen kapott pénzeszköz	+			-
22. Részvénybevonás, tőke kivonás	-			-
23. Kötvény visszafizetése	-			-
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	- 11 019	- 48 672	- 37 653
25. Hosszú lejár. kölcsön megszüntet.,bevált.	-			-
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-		- 41 000	- 41 000
27. Alapítókka szembeni,e.hosszú lejár.köt.	±			-
Összesen (17.-27. sorok)		35 507	- 66 955	- 102 462
IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA		289 563	3 601 158	3 311 595

A saját tőke alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány 2023.01.01-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
Egyenleg 2023.12.31-én	828 130	746 710	244 676	- 187 318	-	0	24 062
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba				24 062			- 24 062
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	-						
2024. évi adózott eredmény	22 446						22 446
Záróállomány 2024.12.31-én	850 576	746 710	244 676	- 163 256	-	0	22 446

Céltartalék képzése

Megnevezés		2023.év	2024.év
Fizetési kötelezettségekre		71 724	80 703
Garanciaiis kötelezettségre			
Bírság (Szennyvízbírság költsége)		20 000	16 000
Végkielégítés fedezetére			
Korengedményes nyugdíjra			
Törvényben meghatározott (bányászat, villamos energia, környezetvédelmi általános, kgtgvetési agrártám.)			
Várható jövőbeni költségekre			
Fenntartási, átszervezési kötelezettségre			
Egyéb környezetvédelmi kötelezettségre		30 000	
Összesen:		121 724	96 703

adatok ezer Ft-ban

Egyéb rövidlejáratú kötelezettség

adatok ezer Ft-ban			
Tétel megnevezése	2023. év	2024. év	
Adó- és, járulékfizetési kötelezettség	47 505	83 428	
ebből: - SZJA	21 330	31 322	
- HIPA	1 792	12 086	
- rehabilitációs hozzájárulás	5 116	6 663	
- vízkészlet járulék	6 358	6 376	
- egyéb (innovációs jár., környezetterh.díj,társasági adó)	12 909	26 981	
Társadalombiztosítással szembeni kötelezettség	45 242	64 701	
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	66 133	89 109	
Szennyvízbírság	7 310	6 570	
Egyéb kötelezettség (vevői túlfizetés, 2025. évi lízingtörlesztő rész)	366 043	185 783	
Összesen:	532 233	429 591	

Aktív időbeli elhatárolás

adatok ezer Ft-ban			
Megnevezés	2023.év	2024.év	
Bankkamat	176	809	
Egyéb kamat			
Várható jutalék			
Diskont értékpapírok vételár-különbözete			
Arbevétel elhatárolás			
Egyéb: VEFA támogatás		1 451 581	
Bevételek aktív időbeli elhatárolásai összesen:	176	1 452 390	
Biztosítási díj	176	200	
Bérleti díj	251	410	
Operatív lízing díj			
Előfizetések	458	835	
Kapott összeget meghaladóan visszafizetendő kötelezettség			
Egyéb:pl. Engedélyezési tervek	3 676	1 960	
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásai összesen:	4 561	3 405	
Átvállalt, még nem rendezett kötelezettség			
Beruházási hitel nem realizált árfolyamnyeresége			
Egyéb:			
Halasztott ráfordítások összesen:	-	-	
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	4 737	1 455 795	

Passzív időbeli elhatárolás

Megnevezés	2023.év	2024.év
Közüzemi díjak	4	1 840
Bankköltség és jutalék	775	469
Hitelkamatok		
Könyvvizsgálati díj		
Prémium és jutalom, valamint ezek járulékai	77 154	46 262
Használati díj elhatárolás	84 317	101 015
Kártérítési igény, késedelmi kamat, bírósági költség		
Egyéb átfutó költségek, ráfordítások		22
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásai összesen:	162 250	149 608
Közműfejlesztési hozzájárulás	289 886	293 534
KEOP, GOP pályázat elhatárolás	55 292	12 122
Elengedett, átvállalt kötelezettség		
Térítés nélkül átvett eszközök		
Ellentételtzési Alap támogatás		5 416 561
Költségek fedezetére kapott támogatás		
Halasztott bevételek összesen:	345 178	5 722 217
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	507 428	5 871 825

Költségek és ráfordítások

Megnevezés		2023.év	2024.év
Anyagköltség		1 341 277	1 278 543
Igénybe vett szolgáltatások		749 426	882 113
Egyéb szolgáltatások		139 673	149 073
ELABÉ, közvetített szolgáltatások		4 666	711
Anyag jellegű ráfordítások		2 235 042	2 310 440
Személyi jellegű ráfordítások		1 364 395	1 822 196
Értékesítési leírás		62 913	74 696
Saját előállítású eszközök aktivált értéke		-	96 926
Értékesített tárgyi eszközök nyilvántart.sz.értéke		-	1 730
Szennyvízbírság		25 535	22 122
Céltartalék képzés		121 724	96 703
Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés		2 380	37 420
Innovációs hozzájárulás		5 757	7 811
Környezetterhelési díj		22 356	19 273
Közműadó		72 809	72 809
Helyi adók		42 212	55 052
Pályázati forrásból származó munkák			158 569
Egyéb		72 187	13 188
Egyéb ráfordítás		364 960	484 677
Kölcsön, hitel, e. fizetendő kamat		388	4 681
Árfolyamvesztés		59	858
Pénzügyi ráfordítás		447	5 539
Költségek, ráfordítások összesen:		4 012 366	4 600 622

adatok ezer Ft-ban

Igénybevett szolgáltatások

Megnevezés		2023.év	2024.év
Bérleti díjak		240 002	232 929
Más vállalkozás által végzett javítás, fenntartás		213 828	274 549
Alvállalkozói teljesítmények		114 606	127 521
Postaköltség		29 594	39 966
Telefonköltség		12 621	15 832
Telephely őrzés-védelem, tűzrendészet		6 890	9 254
Köztisztasági, takarítási díjak		20 596	23 490
Komposzt szállítás			35 775
Tanácsadás, szakértői díjak		16 819	39 592
Oktatás, továbbképzés		425	8 055
Egyéb igénybevett szolgáltatások (bakter.vizsg., közműnylt., engedélyezési tervek)		94 045	75 150
Igénybevett szolgáltatások		749 426	882 113

adatok ezer Ft-ban

Bevételek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2023.év	2024.év
Alaptevékenység árbevétele	2 600 996	3 250 920
Ivóvízellátás árbevétele	1 452 525	1 631 436
Szennyvízellátás árbevétele	1 148 471	1 619 484
Egyéb vízgazdálkodási tevékenység árbevétele	168 835	122 921
Vízmérőórák ell., plombálás	515	890
Csatornatisztítás	20 616	29 810
Csatorna vizsgálat	2 162	21 762
Szennyvízelhelyezés	62 577	42 051
Laboratóriumi szolgáltatás	10 939	9 181
Egyéb vízgazdálkodási tevékenység	72 026	19 227
Egyéb ipari tev. árbevétele	2 329	1 948
Vízmérő javítása, egyéb ipari term, szolg.	2 329	1 948
Építőipari tevékenység árbevétele	448 786	429 715
Víz-, csatornabekötés, vízmérő felsz.	86 814	110 425
Tervezési tevékenység	2 563	4 128
Egyéb építőipari tevékenység	56 573	38 156
Közműfelújítás	302 836	277 006
Egyéb tevékenység árbevétele	39 669	51 921
Bérbeadás árbevétele	33 163	47 155
Kiszámlázott egyéb árbevétel	6 506	4 766
Értékesített áruk, közvetített szolgáltatás	4 237	1 319
Nettó árbevétel összesen:	3 264 852	3 858 744
Képzett céltartalék feloldása	63 000	121 724
Költségvetéstől kapott támogatás	576 104	166 946
Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alap működ.	-	285 660
Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alap fejleszt.	-	117 173
Önkormányzattól kapott támogatás	-	-
Egyéb bevétel	34 194	24 036
Egyéb bevétel	673 298	715 539
Kamatbevétel pénzügyintézetektől	108 203	54 718
Átváltáskori árfolyamnyereség	291	180
Pénzügyi műveletek bevétele	108 494	54 898
Bevételek összesen	4 046 644	4 629 181

Társasági adó

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2023.év	2024.év
Adózás előtti eredmény:	34 278	28 521
Adóalap csökkentő tételek	161 053	198 857
Korábbi évek elhatárolt veszteségéből felhasználás	34 549	-
Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt adóévben bevételként elszámolt összeg	63 000	121 724
Adótörvény szerint adóévre elszámolható terv szerinti értékcsökkenés	63 504	76 493
Az adótörvény szerint immat.jav.,tárgyi eszköz állományból kivezetett, átsorolt eszköz számított nyilvántartási értéke, terven felüli értékcsökkenés	-	640
Követelésre elszámolt értékvesztés	-	-
Adóellenőrzés, önellenőrzés hatása (nem jelentős összegű hiba)		
Adott adomány, tartós adomány		
Kutatás, kísérleti fejlesztés		
Visszafizetési köt.nélkül kapott támogatás, juttatás		
Egyéb adóalapot csökkentő tételek		
Adóalap növelő tételek	240 283	237 840
Várható kötelezettségekre, a jövőbeni költségekre képzett adóévben ráfordításként elszámolt céltartalék	121 724	96 703
Számviteli törvény szerint elszámolt terv szerinti értékcsökkenés	62 913	74 696
Számviteli törvény szerint elszámolt tárgyi eszköz állományból kivezetett, átsorolt eszköz könyv szerinti értéke, terven felüli értékcsökkenés	-	1 920
Nem a vállalkozás érdekében költségként, ráfordításként elszámolt összeg	27 731	5 168
Követelésekre elszámolt értékvesztés	2 380	37 231
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	25 535	22 122
Adóellenőrzés, önellenőrzés hatása		
Egyéb adóalapot növelő tételek		
Társasági adó alapja:	113 508	67 504
-adott évi társasági adó	10 216	6 075
- előző évi társasági adó	-	-
Társasági adó:	10 216	6 075
Adókedvezmény		
Fizetendő társasági adó :	10 216	6 075

Környezetvédelemmel kapcsolatos adatok

Megnevezés	2023.év			2024.év		
	Környezetvédelemmel kapcsolatos			Környezetvédelemmel kapcsolatos		
	céltartalék képzés	tárgyévi költségek	függő kötelezettségek	céltartalék képzés	tárgyévi költségek	függő kötelezettségek
Veszélyes hulladék ártalmatlanítása						
Környezetvédelmi költségek		101			58	
Összesen:	-	101	0	-	58	0

adatok ezer Ft-ban

Kapott támogatások, ellentételezési alap

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Támogatás megítélésének dátuma (év/hó/nap)	Megítélt támogatás összege (ezer Ft)	Ebből csekély összegű támogatásnak minősül (ezer Ft)
Magas fajlagos ráfordítású csatornaszolgáltatás támogatása	2024.09.26	40 984	
Zajk-új kút létesítése pályázat támogatás	2023.12.27	41 000	
2023. (XII.13.) EM rendelet A Víziközmű- fejlesztési és Ellentételezési Alapról	2023.12.13	5 806 324	
- ebből víziközmű-fejlesztésre fordítható	2023.12.13	5 520 665	
- ebből működésre fordítható	2023.12.13	285 659	
Összesen:		5 888 308	0

Munkavállalói létszám és személyi jellegű ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2023. év		2024. év	
	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Béreköltség	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Béreköltség
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	196,5	1 123 602	211,0	1 524 008
- szellemi	71,3	407 699	74,7	645 364
- fizikai	125,2	715 903	136,3	878 644
Részmunkaidőben foglalkoztatottak	0,2	1 144	1,3	7 522
Összesen:	196,7	1 124 746	212,3	1 531 530
Tiszteletdíj	11,0	12 632	11,0	14 148
Megbízási díj		0		0
Összes béreköltség:		1 137 378		1 545 678
Személyi jellegű kifizetések:		66 091		61 622
- szellemi		22 981		15 377
- fizikai		42 011		44 429
- egyéb (nem konkrét személyhez köthető)		1 099		1 816
Bérf járulékok:		160 926		214 896
- szociális hozzájárulási adó		140 881		189 444
- szakképzési járulék		0		
- rehabilitációs hozzájárulás		20 045		25 452
Személyi jellegű ráfordítások összesen:		1 364 395		1 822 196

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)

Közműves ivóvízellátás ágazat

adatok ezer Ft-ban

Sorok	Megnevezés	2023.12.31	Előző év(ek) módosítása	2024.12.31
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 452 525		1 631 436
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 452 525		1 631 436
03.	Saját term. készletek állományváltozása	0		0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
III.	Egyéb bevételek	326 533		455 548
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	534 270		538 635
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	309 889		389 102
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	84 812		87 488
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	29		0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	929 000		1 015 225
10.	Béreköltség	566 270		820 782
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	31 400		30 194
12.	Bérjárulékok	80 291		114 486
V.	Személyi jellegű ráfordítások	677 961		965 462
VI.	Értécsökkenési leírás	30 625		36 073
VII.	Egyéb ráfordítások	138 963		262 141
VII/a.	Ebből: értékvesztés	1 255		18 437
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	2 509		-191 917
16.	Egyéb kapott kamat és kamatjellegű bevételek	55 394		27 107
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	55 394		27 107
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	225		2 603
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	55 169		24 504
C.	Adózás előtti eredmény	57 678		-167 413
X.	Adófizetési kötelezettség	5 255		2 818
D.	Adózott eredmény	52 423		-170 231

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)

Közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás ágazat

adatok ezer Ft-ban

Sorok	Megnevezés	2023.12.31	Előző év(ek) módosítása	2024.12.31
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 148 471		1 619 484
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 148 471		1 619 484
03.	Saját term. készletek állományváltozása	0		0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
III.	Egyéb bevételek	297 147		396 684
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	718 247		645 564
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	310 051		347 567
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	46 953		55 251
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	20		0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 075 271		1 048 382
10.	Béreköltség	491 240		635 655
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	29 569		28 774
12.	Bérfárulékok	67 923		89 364
V.	Személyi jellegű ráfordítások	588 732		753 793
VI.	Értékcsökkenési leírás	27 424		33 061
VII.	Egyéb ráfordítások	210 956		216 978
VII/a.	Ebből: értékvesztés			17 959
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-456 765		-36 046
16.	Egyéb kapott kamat és kamatjellegű bevételek	43 543		25 145
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	43 543		25 145
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	178		2 578
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	43 365		22 567
C.	Adózás előtti eredmény	-413 400		-13 479
X.	Adófizetési kötelezettség	4 195		2 841
D.	Adózott eredmény	-417 595		-16 320

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)

Másodlagos tevékenység ágazat

adatok ezer Ft-ban

Sorok	Megnevezés	2023.12.31	Előző év(ek) módosítása	2024.12.31
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	663 856		607 824
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele	663 856		607 824
03.	Saját term. készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	15 391		96 926
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	15 391		96 926
III.	Egyéb bevételek	49 618		-136 731
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	88 760		94 344
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	129 486		145 444
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	7 908		6 334
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	3 311		220
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 306		491
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	230 771		246 833
10.	Béreköltség	79 866		89 241
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 124		2 654
12.	Bérráulékok	12 712		11 046
V.	Személyi jellegű ráfordítások	97 702		102 941
VI.	Értécsökkenési leírás	4 864		5 562
VII.	Egyéb ráfordítások	15 041		5 558
VII/a.	Ebből: értékvesztés	135		834
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	380 487		207 125
16.	Egyéb kapott kamat és kamatjellegű bevételek	9 557		2 646
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	9 557		2 646
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	44		358
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	9 513		2 288
C.	Adózás előtti eredmény	390 000		209 413
X.	Adófizetési kötelezettség	766		416
D.	Adózott eredmény	389 234		208 997

Mérleg
Közműves ivóvízellátás ágazat

adatok ezer Ft-ban

Tétel	Megnevezés	2023.12.31	Előző év(ek) módosítása	2024.12.31
A	Befektetett eszközök	456 434		706 303
I.	Immateriális javak	42 239		78 152
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
2.	Kísérleti fejlesztések aktivált értéke			
3.	Vagyoni értékű jogok	42 239		42 012
4.	Szellemi termékek			36 140
5.	Üzleti vagy cégérték			
6.	Immateriális javakra adott előlegek			
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
II.	Tárgyi eszközök	413 713		627 918
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	291 359		292 141
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	41 343		64 862
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	8 519		7 046
4.	Tenyészállatok			
5.	Beruházások, felújítások	72 492		263 869
6.	Beruházásokra adott előlegek	-		-
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	482		233
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	482		233
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
B.	Forgóeszközök	768 468		2 189 519
I.	Készletek	16 389		21 063
1.	Anyagok	13 449		18 123
2.	Üzembehelyezésig nyilvántartott immateriális javak			
3.	Befejezetlen termelés és félkész termék			
4.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
5.	Késztermékek			
6.	Áruk	2 940		2 940
7.	Készletekre adott előlegek			
II.	Követelések	187 178		188 388
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	99 606		87 834
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	54 670		61 250
5.	Váltókövetelések			
6.	Egyéb követelések	32 902		39 304
7.	Követelések értékelési különbözete			
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
III.	Értékpapírok	-		-
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
2.	Jelentős tulajdoni részesedés			
3.	Egyéb részesedés			
4.	Saját részvények, saját üzletrészek			
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
6.	Áértékpapírok értékelési különbözete			
IV.	Pénzeszközök	564 901		1 980 068
1.	Pénztár, csekkek	835		370
2.	Bankbetétek	564 066		1 979 698
C.	Aktív időbeli elhatárolások	2 019		728 682
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	98		726 241
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 921		2 441
3.	Halasztott ráfordítások			
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 226 921		3 624 504

Tétel	Megnevezés	2023.12.31	Előző év(ek) módosítása	2024.12.31
D.	Saját tőke	98 736		- 71 494
I.	Jegyzett tőke	352 047		352 047
II.	Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)			
III.	Tőketartalék	113 847		113 847
IV.	Eredménytartalék	- 419 581		- 367 157
V.	Lekötött tartalék			
VI.	Értékelési tartalék			
VII.	Adózott eredmény	52 423		- 170 231
E.	Céltartalékok	35 582		40 351
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	35 582		40 351
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-		
3.	Egyéb céltartalék	-		
F.	Kötelezettségek	626 352		603 108
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	-		-
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	136 569		115 145
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsön	16 443		24 145
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	120 126		91 000
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	489 783		487 963
1.	Rövid lejáratú kölcsönök			
2.	Rövid lejáratú hitelek			
3.	Vevőktől kapott előlegek			
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	208 268		266 186
5.	Váltótartozások			
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	- 73 552		- 47 314
7.	Rövid lejáratú kötelezettség jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	190 424		
8.	Rövid lejáratú kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			157 338
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	164 643		111 753
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
G.	Passzív időbeli elhatárolások	101 798		2 776 809
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	97 956		86 017
3.	Halasztott bevételek	3 842		2 690 792
	Szétválasztási különbözet	364 453		275 730
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 226 921		3 624 504

Mérleg
Közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás ágazat

adatok ezer Ft-bar

Tétel	Megnevezés	2023.12.31	Előző év(ek) módosítása	2024.12.31
A	Befektetett eszközök	344 157		435 344
I.	Immateriális javak	2 769		2 614
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
2.	Kísérleti fejlesztések aktivált értéke			
3.	Vagyoni értékű jogok	2 769		1 897
4.	Szellemi termékek			717
5.	Üzleti vagy cégérték			
6.	Immateriális javakra adott előlegek			
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
II.	Tárgyi eszközök	341 388		432 730
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	192 637		189 846
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	19 406		37 811
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 747		718
4.	Tenyészállatok			
5.	Beruházások, felújítások	127 598		204 355
6.	Beruházásokra adott előlegek			
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	54		-
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	54		-
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
B.	Forgóeszközök	802 676		3 073 713
I.	Készletek	19 877		20 477
1.	Anyagok	17 321		17 921
2.	Üzembehelyezésig nyilvántartott immateriális javak			
3.	Befejezetlen termelés és félkész termék			
4.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
5.	Késztermékek			
6.	Áruk	2 556		2 556
7.	Készletekre adott előlegek			
II.	Követelések	336 148		295 094
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	159 832		110 290
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	136 210		113 751
5.	Váltókövetelések			
6.	Egyéb követelések	40 106		71 053
7.	Követelések értékelési különbözete			
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
III.	Értékpapírok	-		-
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
2.	Jelentős tulajdoni részesedés			
3.	Egyéb részesedés			
4.	Saját részvények, saját üzletrészek			
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
6.	Áértékpapírok értékelési különbözete			
IV.	Pénzeszközök	446 651		2 758 142
1.	Pénztár, csekkek	660		367
2.	Bankbetétek	445 991		2 757 775
C.	Aktív időbeli elhatárolások	2 165		726 861
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	78		726 149
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 087		712
3.	Halasztott ráfordítások			
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 148 998		4 235 918

Tétel	Megnevezés	2023.12.31	Előző év(ek) módosítása	2024.12.31
D.	Saját tőke	- 1 721 504		- 1 737 824
I.	Jegyzett tőke	336 331		336 331
II.	Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)			
III.	Tőketartalék	109 544		109 544
IV.	Eredménytartalék	- 1 749 784		- 2 167 380
V.	Lekötött tartalék			
VI.	Értékelési tartalék			
VII.	Adózott eredmény	- 417 595		- 16 319
E.	Céltartalékok	86 142		56 352
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	56 142		56 352
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	30 000		
3.	Egyéb céltartalék	-		
F.	Kötelezettségek	899 192		785 035
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	-		-
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	111 628		107 097
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsön	1 081		16 096
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	110 547		91 001
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	787 564		677 938
1.	Rövid lejáratú kölcsönök			
2.	Rövid lejáratú hitelek			
3.	Vevőktől kapott előlegek			
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	164 467		178 340
5.	Váltótartozások			
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	101 913		73 721
7.	Rövid lejáratú kötelezettség jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
8.	Rövid lejáratú kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	153 594		186 613
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	367 590		239 264
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
G.	Passzív időbeli elhatárolások	64 984		2 802 121
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	68 220		57 931
3.	Halasztott bevételek	- 3 236		2 744 190
	Szétválasztási különbözet	1 820 184		2 330 234
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 148 998		4 235 918

Mérleg
Másodlagos tevékenység ágazat

adatok ezer Ft-ban

Tétel	Megnevezés	2023.12.31	Előző év(ek) módosítása	2024.12.31
A	Befektetett eszközök	178 308		202 269
I.	Immateriális javak	24 183		40 169
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
2.	Kísérleti fejlesztések aktivált értéke			
3.	Vagyoni értékű jogok	24 183		24 734
4.	Szellemi termékek			15 435
5.	Üzleti vagy cégérték			
6.	Immateriális javakra adott előlegek			
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
II.	Tárgyi eszközök	154 125		162 100
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	62 932		63 506
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	32 160		39 191
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	811		1 181
4.	Tenyészállatok			
5.	Beruházások, felújítások			58 222
6.	Beruházásokra adott előlegek	58 222		
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	-		-
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
3.	Tartós jelentős részesedés			
4.	Tartósan adott kölcsönjelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
5.	Egyéb tartós részesedés			
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
B.	Forgóeszközök	528 895		401 638
I.	Készletek	15 494		20 668
1.	Anyagok	13 879		19 053
2.	Üzembehelyezésig nyilvántartott immateriális javak			
3.	Befejezetlen termelés és félkész termék			
4.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
5.	Késztermékek			
6.	Áruk	1 615		1 615
7.	Készletekre adott előlegek			
II.	Követelések	255 222		248 291
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	20 810		19 773
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	211 427		228 518
5.	Váltókövetelések			
6.	Egyéb követelések	22 985		-
7.	Követelések értékelési különbözete			
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
III.	Értékpapírok	-		-
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
2.	Jelentős tulajdoni részesedés			
3.	Egyéb részesedés			
4.	Saját részvények, saját üzletrészek			
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
6.	Értékpapírok értékelési különbözete			
IV.	Pénzeszközök	258 179		132 679
1.	Pénztár, csekkek	382		138
2.	Bankbetétek	257 797		132 541
C.	Aktív időbeli elhatárolások	553		252
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	553		252
3.	Halasztott ráfordítások			
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	707 756		604 159

Tétel	Megnevezés	2023.12.31	Előző év(ek) módosítása	2024.12.31
D.	Saját tőke	2 450 898		2 659 894
I.	Jegyzett tőke	58 332		58 332
II.	Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)			
III.	Tőketartalék	21 285		21 285
IV.	Eredménytartalék	1 982 047		2 371 281
V.	Lekötött tartalék			
VI.	Értékelési tartalék			
VII.	Adózott eredmény	389 234		208 996
E.	Céltartalékok	-		-
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
3.	Egyéb céltartalék			
F.	Kötelezettségek	100 849		257 334
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	-		-
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	-		-
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsön	-		-
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
5.	Egyéb hosszúlejáratú hitel			
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
9.	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek			
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	100 849		257 334
1.	Rövid lejáratú kölcsönök			
2.	Rövid lejáratú hitelek			
3.	Vevőktől kapott előlegek	82 003		23 824
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	4 034		140 124
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			78 574
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
G.	Passzív időbeli elhatárolások	340 646		292 895
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	- 3 926		5 660
3.	Halasztott bevételek	344 572		287 235
	Szétválasztási különbözet	- 2 184 637		- 2 605 964
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	707 756		604 159