

1	1	1	1	1	5	4	4	3	6	0	0	1	1	4	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	7	-	1	0	-	0	0	1	1	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

**FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok Víz- és Csatornamű Zártkörűen
Működő Részvénytársaság**


8000 Székesfehérvár, Királýsor 3-15., Telefon: 06-22-535-800
Honlap címe: www.fejerviz.hu

2022. évi beszámoló

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Székesfehérvár, 2023. május 30.




Laczi Péter
vezérigazgató

Társaságunk a FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság 1994. július 1-jén alakult meg. Jogelődje a FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok Közös Víz- és Csatornamű Vállalat volt. A társaság székhelye: Székesfehérvár, Királýsor 3-15.

A társaság alap feladata az önkormányzati tulajdonban lévő víziközművek működtetése, az ivóvíz- és szennyvízcsatorna-szolgáltatás zavartalan biztosítása.

A társaság 100 %-ban települési önkormányzatok tulajdonában áll, többségi tulajdonos: Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzata, 8000 Székesfehérvár Városház tér 1. tulajdoni arány 76,22965 %.

1. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE

A társaság alaptevékenységi körébe tartozik

- Székesfehérvár és 77 település ivóvízellátása,
- Székesfehérvár és a csatornahálózzal ellátott 62 megyei település szennyvíz elvezetése és tisztítása, ezek az engedélyes tevékenységek,
- jelentősebb másodlagos tevékenységek: egyéb megrendelésre végzett vízellátási szolgáltatás (pl. csatornatisztítás, csatornaellenőrzés, laboratóriumi tevékenység, csöbolti értékesítés, vízóra javítás, építőipari tevékenység, mellékmérő csere).

Az alaptevékenység mintegy 87,45 %-os részarányt képvisel az összes nettó árbevételen belül, aránya a 2021-es évihez viszonyítva 0,89 %-kal alacsonyabb. A részvénytársaság alaptevékenysége mellett és annak érdekében kiegészítő tevékenységet is folytat. E tevékenységek volumenében kevésbé meghatározóak.

Jelentősebb másodlagos tevékenységek:

- ipari tevékenység (víz- és szennyvíz építmények folyamatirányító rendszereinek kiépítése, felújítása, vízellátó berendezések szerelése, vízmérők javítása és hitelesítése, szivattyúk javítása és szervizelése, stb.)
- építőipari tevékenység (pl: vízi építmények, vízhálózatok építése, felújítása, vízbekötések kivitelezése, lakások vízmérősítése, mellékmérők cseréje)
- egyéb kiegészítő tevékenységek (víz- és szennyvíz szerelési anyagok forgalmazása, településtisztasági tevékenység, víz-szennyvíz labor vizsgálatok, csatornarendszerek kamerás vizsgálata, műszaki-gazdasági szolgáltatás).

A társaság felügyeletét 2012. évtől a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (MEKH) látja el. A Fejérvíz Zrt a víziközmű-szolgáltatási törvénynek megfelelt, így 2013. november 7. dátummal, 1968/2013.sz. határozattal megkapta a működési engedélyét, mely folyamatosan érvényes.

2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJA

Számviteli politikánk alapvető célkitűzése, hogy a társaságnál olyan számviteli rendszer működjön, amelynek alapján valós és megbízható információt tartalmazó beszámoló állítható

össze. E célt szolgálja a SAP R3 integrált ügyviteli rendszer, amely mind a belső, mind a külső információs igények kielégítését lehetővé teszi.

A 2011. évi CCIX tv. a víziközmű szolgáltatásról, 49. § (1)-(2) bekezdése értelmében a víziközmű szolgáltatónak SZT rendelkezéseit e törvény szerinti eltérésekkel kell alkalmazni. Társaságunkra a 49. § (5) bekezdése vonatkozik, mely szerint a másodlagos tevékenységet is végző víziközmű szolgáltató az éves beszámolója kiegészítő mellékletében köteles bemutatni az engedélyes és másodlagos tevékenységeket önálló mérleg és eredmény kimutatás készítésével.

2.1. Könyvvezetés módja és a beszámoló készítés rendje

A társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírása szerint éves beszámolót készít és kettős könyvvitelt vezet, könyveit forintban vezeti.

Társaságunk a számviteli törvény 1. számú melléklete szerinti mérlegsémák közül az „A” változatot, a számviteli törvény 2. számú melléklete szerinti eredménykimutatás sémák közül szintén az „A” változatot használja a beszámoló készítéséhez.

Az év végi beszámoló részei:

- „A” típusú mérleg (eszközök, források),
- „Összköltséges ” típusú eredménykimutatás
- kiegészítő melléklet.

A társaság üzleti éve a naptári évvel azonos, változás nem történt.

Jelen beszámoló a 2022. január 1. – 2022. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2022. december 31. A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő év március 31. Az ez időpontig ismertté vált a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.2. Számlarend és függeléke

A számlarend eligazítást ad a társaság szakembereinek a szabályszerű könyvvezetéshez.

A számlarend tartalmazza:

- a számlatükröt,
- a főkönyvi számlákat, valamint azok tartalmát,
- a főkönyvi számlák és az analitikus nyilvántartás kapcsolatát,
- a könyvviteli zárlati feladatokat és határidőket.
-

2.3. Értékelési módok és eljárások

Társaságunknál az értékelési elvek, módszerek, elszámolások gyakorisága a megelőző évekhez viszonyítva általános esetben nem változtak.

VI. AMORTIZÁCIÓS POLITIKA

2.3.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök értékelése

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékelésének alapja:
beszerzés, idegen kivitelezés esetén a bekerülési költség
saját kivitelezés, előállítás esetén az előállítási költség.

A bekerülési és az előállítási költség tartalmát a társaság számviteli politikája, illetve az önköltségszámítási szabályzata részletesen tartalmazza.

A társaság az immateriális javak és a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenését – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában – havonta a hónap első napján meglévő bruttó eszközállomány alapján, lineáris leírás módszerével számolja el.

Az értékcsökkenés elszámolás alapja a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték.

A hasznos élettartam függvényében meghatározott leírási kulcsokat a számviteli politika mellékletét képező Amortizációs Normajegyzék tartalmazza. Főbb csoportok leírási kulcsai:

- immateriális javak: 20 %
- épületek, építmények leírási kulcsai megegyeznek a TAO ÉJ besorolások szerinti kulcsokkal, jellemzően 2 – 10 %.
- gépek, berendezések, felszerelések leírási kulcsainál szintén a TAO trv. 3 .sz. melléklete szerinti kulcsokat használjuk, figyelembe véve a 2011.évi CCIX.trv víziközművekre szóló előírását.
- járművek esetében a tehergépkocsiknál 10 %-os, a többi jármű esetében a TAO trv. 3 .sz. melléklete szerinti kulcsokat használjuk.
- vagyonkezelésre átvett eszközök speciális értékcsökkenés elszámolása:

A vagyonkezelésre átvett eszközök esetében, ha a vagyon átértékelésre kerül a 24/2013.(V.29.) NFM rendelet szerint, a vagyonértékelési dokumentációban szereplő várható élettartam szerint történik a számviteli écs kulcsok meghatározása. A TAO (1996.évi LXXXI.) trv. 1.sz. melléklete lehetővé teszi:

„5. A számvitelről szóló törvény szerint megállapított terv szerinti értékcsökkenés (ideértve az egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírást is) érvényesíthető:

b) a koncesszió keretében megvalósult tárgyi eszközöknél, valamint a közfeladatot ellátó víziközmű-szolgáltató által vagyonkezelési jogviszony keretében üzemeltetett és az alaptevékenység ellátásához szükséges tárgyi eszközöknél.”

Társaságunk „víziközmű-szolgáltató”-nak minősül, így a vagyonkezelésben lévő közművagyon tekintetében a TAO trv. 1.sz. mellékletének 5.b) pontja alapján a TAO Écs számítása megegyezik a SZT szerinti Écs értékével.

A felértékelte vagyon után elszámolt értékcsökkenés díjban meg nem térült költsége kivezetésre kerül a 4494-es kötelezettségekkel szemben, így az eredménykimutatásban nem kerül elszámolásra. A számítást alátámaszta az alábbi két döntés:

21/2020.(IX.15.) sz. Igazgatósági határozat:

„Az Igazgatóság a vagyongekeztelt vízművek vagyoneértékeléséből származó nem fedezett amortizáció okozta veszteség elkerülése érdekében a számvitelről szóló 2000.évi C. törvény 4.§ (4) bekezdése alapján kivételes esetre hivatkozva elhatározza, hogy a társaság eltér a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásaitól és a vagyon felértékelődés miatt a díjban nem fedezett amortizációs többletet a Társaság nem számolja el.”

40/2020. (XI.23) sz. Közgyűlési Határozat:

A FEJÉRVÍZ Zrt. közgyűlése egyetért a társaság Igazgatóságának azon javaslatával, miszerint a társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 4. § (4) bekezdésére hivatkozva a vagyongekeztelt víziközművek vagyoneértékeléséből származó, díjban nem fedezett értécsökkenést ne számolja el.

Társaságunk a kis értékű, 100 ezer Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti immateriális javak és tárgyi eszközök esetében használatba vételkor egy összegben számolja el a terv szerinti értécsökkenést.

Terven felüli értécsökkenés elszámolására kerül sor, ha az immateriális javak, tárgyi eszközök

értéke tartósan lecsökken, feleslegessé vált,
megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan.

2.3.2. Készletek értékelése

A készletek jelentős volumenére és tételszámára tekintettel a társaság mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet, így a készletszámla mindig az adott készlet záró állományát mutatja. Ez által az egyes készletmozgások bármikor és ellenőrizhetően visszakereshetők.

A vásárolt készletek közül:

az anyagokat, az anyagi eszközöket átlagos (súlyozott) bekerülési (beszerzési) áron,
az egyéb vásárolt készleteket (közvetített szolgáltatások, tovább eladásra vásárolt áruk)
tényleges bekerülési (beszerzési) áron tartja nyilván.

A saját termelésű készleteket átlagos közvetlen önköltségen (előállítási költség) értékeli a társaság.

Társaságunk az anyagokat évenként, évközben mennyiségi felvétellel leltározza, a különbözeteket egyéb ráfordításként, illetve egyéb bevételként számolja el.

Évközben folyamatosan selejtezésre kerülnek azon készletek, amelyek a vonatkozó előírásoknak, az eredeti célnak nem felelnek meg vagy felesleges készletnek minősülnek.

2.3.3. Követelések értékelése

Társaságunk a követeléseket bekerülési, azaz könyv szerinti értéken értékeli a számviteli törvény előírása értelmében.

Év végén a vevő követeléseket minősítjük az alábbiak szerint:
megfelel-e a követelés a behajthatatlan követelés kritériumának,
a követelés várhatóan megtérülő összege hogyan viszonyul annak könyv szerinti értékéhez.

2.3.3.1. Behajthatatlan követelések

A behajthatatlan követeléseket a december 31-i vevőállományból kiindulva – figyelembe véve a mérleg fordulónapját követő pénzügyi teljesítést – határozzuk meg.

A behajthatatlanságot a számviteli politikában, értékelési szabályzatában felsorolt tényezők egyikével kell alátámasztani (bírószági végzés, felszámoló nyilatkozata a behajthatatlanságról, a végrehajtás sikertelensége, eredményesen nem érvényesíthető, elévült). A behajthatatlannak minősített, megfelelően alátámasztott, a gazdasági vezérigazgató-helyettes által jóváhagyott tételek számolhatók el behajthatatlan követelésként.

2.3.3.2 Vevők és adósok minősítése

A mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésekre értékvesztést számolunk el – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti különbözetre.

A minősítést mind a víz- és csatornaszolgáltatást, mind az egyéb szolgáltatást igénybevevő fogyasztók esetében

tekintettel a lakossági fogyasztók tömegére az 50 eFt értékhatár alatti adósoknál, vevőnként csoportosan, fizetési határidő túllépés szerint az 50 eFt értékhatár feletti adósoknál egyedileg, fizetési határidő túllépés szerint kell végezni.

2.3.4. Egyéb eszközök és források értékelése

A 2.3.1. – 2.3.3. pontokban ki nem emelt eszközök és források értékelésének módját a számviteli törvény általános előírásai alapján szabályozza a társaság a számviteli politikájában, értékelési szabályzatában.

3. Mérlegesorok bemutatása

3.1. ESZKÖZÖK

3.1.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖKKEL KAPCSOLATOS INFORMÁCIÓK

3.1.1.1. Immateriális javak állományának alakulása

Az immateriális javak nyilvántartási értéke 13.529 eFt-tal csökkent az előző évhez viszonyítva, melyből a Vagyoni értékű jogok csökkentek 6.758 eFt-tal, a Szellemi termékek 6.771 eFt-tal, A

beszerzések zömében az ügyviteli rendszerek korszerűsítéséhez és a meglévő folyamatirányító rendszerek bővítéséhez kapcsolódnak. Térítés nélküli átadás 2022. évben nem volt. Az immateriális javak állományának alakulását a 2. sz. melléklet mutatja be.

3.1.1.2. Tárgyi eszközök állományának alakulása

A beszámolási időszakban társaságunknál 557.931 eFt értékű tárgyi eszköz beruházás üzembe helyezése történt meg, melyből működtető vagyona 214.770 eFt, vagyonkezelte vagyona 209.783 eFt beszerzés volt, vagyonkezelésbe vétel 133.378 eFt volt.

Az üzembe helyezett tárgyi eszközök az alaptevékenység szolgáltatási feladatainak közvetlen (vízi építmények, hálózatok, műtárgyak) és közvetett (gépjárművek, munkagépek, műszaki berendezések, felszerelések) ellátását, technikai és technológiai színvonalának fejlesztését szolgálják.

Az aktivált tárgyi eszközök megoszlása ágazatonként:

Ágazat	Összesen	Ebből felújítás
Ivóvíz	370.549	106.604
Szennyvíz	100.757	-
ebből: csatornázás	50.693	-
tisztítás	50.064	-
Egyéb beruházás	86.625	-
Tárgyi eszköz aktiválás össz.	557.931	106.604

Adatok: ezer Ft-ban

A tárgyi eszközök állománya a bázis évhez viszonyítva 156.135 eFt-tal csökkent, melyből a befejezetlen beruházás változása 96.295 eFt csökkenés volt, a további változások:

Tárgyi eszközök összesen	
Nyilv. érték 2021.12.31.(Beruh.nélkül)	9 912 639
Beszerzés, létesítés	424 553
Vagyonkez-be vétel	133 378
Vagyonértékelés miatti növ.	-
Egyéb növekedés	17 219
Vagyonért.miatti kivezetés	- 3 332
Tárgyévi Écs	- 204 329
VK eszközök visszavezetett Écs	- 284 530
Terven felüli Écs	- 1 323
Értékesítés	- 133
Térítés nélküli átadás	- 140 755
Egyéb csökkenés	-
Nyilv. érték 2022.12.31.(Beruh.nélkül)	9 853 387

Társaságunk a 100 ezer forint egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközöket a használatba vételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként számolja el. A tárgyévben az ilyen címen elszámolt összeg 14.322 eFt volt.

A tárgyévben aktivált eszközök jelentősebb tételei:

Irodahelyiség (2 db) kialakítás	
Irodahelyiség (2 db) kialakítás	2 017
Légfűvő Greatech SdB100 tip. (6 bar	1.215
Szivattyú (nyom.fokozó) Hydro MPC-E	2.704
Szivattyú FLYGT NP 3202.185 SH 273	1 717
Szivattyú FLYGT NP 3153.182 MT 432	2.329
Légfűvő ROBUSCHI ROBOX WS 45/2P 11	2 284
Iszapvíztelenítő MIVALT MP-DW-301 t	6 543
Csigás iszapvíztelenítő berendezés	11.166
Spektrométer Thermo Scientific iCAP	26.929
Vízvezeték DN 110 KPE nyomó Magyar út	38.271
Ülepítő medence vb. 2*12 m3-es	10.100
Klórozó helyiség (tégla falazású)	13 650
Medence 2x25 m3-es (tisztavíz, iker)	21.400
Szűrő gépház 46,07 m2 (tégla)	74.350

Térítés nélküli átadás a tárgyi eszközök esetében az alábbi:

- Székesfehérvár ivóvíz-rendszerre KFHH-ból megvalósult eszközök átadása: 17.358 eFt
- Székesfehérvár csatorna-rendszerre KFHH-ból megvalósult eszközök átadása: 6.335 eFt
- Martonvásár ivóvíz-rendszerre KFHH-ból megvalósult eszközök átadása: 157 eFt
- Energia Hatékonysági Pályázatból megvalósult eszközök térítés nélküli átadása: 117.045 eFt.

A tárgyi eszközök állományának alakulását a 2. sz. melléklet 1. oldala szemlélteti.

A vagyonkezelésbe vett tárgyi eszközök 2022.évi változása:

VKÁ Tárgyi eszközök	
Nyilv. érték 2021.12.31.(Beruh.nélkül)	9 182 406
Beszerezés, létesítés	209 783
Vagyonkez-be vétel	133 378
Vagyonértékelés miatti növ.	-
Egyéb növekedés	-
Vagyonért.miatti kivezetés	- 3 332
Tárgyévi Écs	- 88 368
VK eszközök visszavezetett Écs	- 284 530
Terven felüli Écs	-
Értékesítés	-
Térítés nélküli átadás	-
Egyéb csökkenés	- 1
Nyilv. érték 2021.12.31.(Beruh.nélkül)	9 149 336

A vagyonkezelt víziközmű rendszerek vagyonértékelésen nem esetek át 2022. évben.

A vagyonkezelésben lévő eszközök állományának változását a 2.sz. melléklet 2. oldala tartalmazza.

1.1.1.3. Befejezetlen beruházások állományának alakulása

A befejezetlen beruházások állománya 142.789 eFt, amelyből az új beruházások 87.102 eFt, a felújítások pedig 55.687 eFt értéket képviselnek. Az állomány 96.295 eFt-tal csökkent a megelőző üzleti évhez viszonyítva.

A befejezetlen beruházások jelentősebb tétele:

	Adatok: eFt-ban
Szfvár központba villamos hálózat kiépítése	3.015
Vízisztító berendezés a szennyvízlaborba	1.161
Úrhida ivóvíz átadási pont átépítése	8.897
Szfvár. SÍP 2 szennyvízátemelő gépészeti felújítása	8.266
Szfvár., szennyvíztelep úszókapu készítése	2.623
Aszalvölgyi kutak búvárszivattyú és termelőcső beszerzés	5.498
Sóstó kutak búv. szivattyú beszerzés és termelőcső csere	8.037
Szár-Újbarok vízellátási rendszer összekötése Felcsúttal	8.463
Jásd I. kút szivattyú beszerzés	1.585
Bodajk I. kút szivattyú beszerzés	3.926
Veszélyes közelségű vezeték kiváltása	1.418
Mány kezelőépület felújítása	3.644
BUBA kerékpárút Etyek szakasz	16.105
Mór. Tábor u. ivóvízhálózat rekonstrukció	5.995

A befejezetlen beruházások állományának alakulását a 3. sz. melléklet tartalmazza.

1.1.1.4. Befektetett pénzügyi eszközök alakulása

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 8.214 eFt, amely az alábbiából áll:

- a munkavállalók részére folyósított munkáltatói kölcsönök 8.214 eFt.

A munkavállalóknak folyósított kölcsön előző évhez viszonyítva csökkent 40 eFt-tal, mivel a munkavállalóknak folyósított munkáltatói kölcsön felvétele kevesebb volt, mint a törlesztések értéke.

3.1.2. FORGÓESZKÖZÖKKEL KAPCSOLATOS INFORMÁCIÓK

Forgóeszközök	2021.12.31	2022.12.31	Vált.értéke eFt	Vált. %-a
Készletek	494 982	461 302	- 33 680	93,20
Követelések	804 602	704 722	- 99 880	87,59
Értékpapírok	-	-	-	
Pénzeszközök	1 368 668	1 406 847	38 179	102,79
Forgóeszközök össz.	2 668 252	2 572 871	- 95 381	96,43

3.1.2.1. Készletek bemutatása

Társaságunknál a Készletek megoszlása és azok változása az alábbi:

Készletek	2021.12.31	2022.12.31	Vált.értéke eFt	Vált. %-a
Anyagok	199 724	262 218	62 494	131,29
Befejezetlen termelés	194 645	99 366	- 95 279	51,05
Késztermékek	12 712	10 691	- 2 021	84,10
Áruk	87 901	89 027	1 126	101,28
Készletek össz.	494 982	461 302	- 33 680	93,20

A Készleteken belül, nőtt az anyagkészlet 62.494 eFt-tal, mely az ár növekedések, valamint a 2023.év elején szükséges mellékvíz mérők beszerzése következtében. A befejezetlen termelés csökkent, melynek oka a Másodlagos tevékenység keretében végzett megrendeléses munkák elkészültek és kiszámlázásra kerültek. A Késztermékek 2.021 eFt-os csökkenését a saját gyártású vízmérő óra készletének csökkenése okozta. Az üzleti évben csökkent értékű saját előállítású készlet nem volt. Az Áruk értéke minimális növekedést mutat az áremelkedés hatására.

3.1.2.2. Követelések bemutatása

Követelések állományának fő összetevői:

	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás
Követelés áruszállításból és szolg(vevők)	631.272	426.848	- 204.424
Egyéb követelések	173.330	277.874	104.544
Összesen:	804.602	704.722	- 99.880

A Vevők csökkenését magyarázza társaságunk folyamatosan javuló behajtási tevékenysége, az értékvesztések és leírások elszámolása, valamint a víz- és csatorna számlázás ütemének javítása okozta. Jelentősen csökkent a víz,- és csatornadíj követelések összege, 272,9 MFt-tal. Az egyéb követelések nőttek 68.436 eFt-tal..

A társaság az üzleti év végén a meglévő követelések egyeztetését elvégzi, amennyiben azok pénzügyi rendezése mérlegkészítésig nem történt meg.

Az Egyéb rövid lejáratú követelések megoszlása év végén:

Adók (főként Áfa):	222.741 eFt
TB kötelezettségek:	6.515 eFt
Előlegek:	47.614 eFt
Egyéb rövid lej.köt.:	1.004 eFt
Összesen:	277.874 eFt

Vevői értékvesztés elszámolásának bemutatása

Társaságunk a 2022-es gazdasági évben a követelések értékállóságának biztosítása céljából 1.271 eFt értékvesztést számolt el a következő megoszlásban:

Víz- és csatornadíj követelésekre	0 eFt-ot,
Egyéb belföldi vevőkkel kapcsolatos követelésekre	1.271 eFt-ot.

Társaságunk kintlévőségeinél a 18 hónapnál régebben lejárt esedékességű követeléseinket a kétes követelések között tartjuk nyilván.

Az értékvesztés elszámolásának alakulása:

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Víz és csatorna díj	Egyéb belföldi vevők	Összesen
Nyitó érték	261 494	2 944	264 438
Tárgyévi elszámolt értékvesztés	-	1 271	1 271
Tárgyévi értékvesztés kivezetés	- 45 672	-	- 45 672
Záró érték	215 822	4 215	220 037

A záró értékvesztés megoszlása egyedi minősítés alapján 4.466 eFt, csoportos minősítés alapján 215.571 eFt. A göngyöltetett elszámolt értékvesztés a vevői követelés állomány 34,01 százalékát teszi ki. A vevői követelések (értékvesztés nélküli) mérleg-fordulónapi állománya az árbevétel 6,79 %-a.

Az értékvesztés meghatározásánál figyelembe vett követelés állomány megoszlása fizetési határidő szerint a következő:

Adatok: ezer Ft-ban

Követelések megoszlása	2021.12.31	2022.12.31
0 - 30 nap	572 021	404 911
31 - 90 nap	34 177	4 871
91 - 180 nap	19 821	9 883
181 - 360 nap	7 749	7 920
361 nap felett	261 943	219 300
Összesen:	895 711	646 885

A követelésállomány a bázis időszakhoz viszonyítva 248.826 eFt-tal, 27,78 %-kal csökkent. A fizetési határidő szerinti megoszlást elemezve megállapítható, hogy csökkent a 0-30 nap közötti állomány 29,21 %-kal, 31-90 napon túli állomány 85,75 %-kal, 91-180 napon túli követelés 50,14 %-kal és a 361 napon túli követelések állománya pedig 16,28 %-kal. Nőtt a 181-360 nap közötti állomány 2,21 %-kal.

A behajtási tevékenység javult, ennek keretében mind gyakrabban kerül sor fogyasztás korlátozására irányuló intézkedések meghozatalára, de mivel törvényi szabályozás miatt lakossági körben a szolgáltatást megszüntetni nem lehet, ez a fizetési hajlandóságot rontja. Behajthatatlanság miatt 23.0015 eFt-ot írtunk le a tárgyévben. A 2021-es évhez viszonyítva 9.672 eFt-tal többet. A leírási jogcímek megfelelnek a számviteli törvényben meghatározott kritériumoknak.

3.1.2.3. Értékpapírok

Társaságunk értékpapírral nem rendelkezik.

3.1.2.4. Pénzeszközök

Társaságunknál a pénzeszközök megoszlása az alábbi:

Pénzeszközök	2021. év	2022. év	Változás eFt	Változás %
Pénztár	2 165	2 412	247	11,41
Bankbetétek	1 366 503	1 404 435	37 932	2,78
Összesen	1 368 668	1 406 847	38 179	2,79

A Bankbetétek 2,78 %-kal nőttek a 2021-es évhez képest.

3.1.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Aktív időbeli elhatárolás címén 564.018 eFt-ot számoltunk el, amelynek részletezése a következő:

Megnevezés	eFt
Víz-ágazat bevétel aktív időbeli elhatárolása	305 114
Csatorna-ágazat bevétel aktív időbeli elhatárolása	251 396
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	556 510
Villamos energia költség	2 252
Gép-berendezés karbantartása	1 449
Közmű bérleti díj elhatárolása	25
Egyéb bérleti díjak	1 867
Igénybe vett egyéb szolgáltatások	1 320
Biztosítási díjak	595
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	7 508
Aktív időbeli elhatárolások összesen (eFt)	564 018

Az időbeli elhatárolások számítása a Számvitel politikában leírtak szerint történt.

Az **ESZKÖZÖK** összesen **13.170.175 eFt**, mely a bázisévhez képest 190.360 eFt-tal csökkent.

3.2. FORRÁSOK értékelése

3.2.1. Saját tőke változása

A saját tőke állománya 792.715 eFt-tal csökkent a bázis évhez viszonyítva, melynek részletezése az alábbi:

Adatok: eFt

Megnevezés	2021. év	2022. év	Változás eFt	Változás %
Jegyzett tőke	702 640	702 640	-	-
Tőketartalék	2 508 640	2 508 640	-	-
Eredménytartalék	- 1 570 110	- 1 542 605	27 505	- 1,75
Lekötött tartalék	-	-	-	-
Adózott eredmény	27 505	- 792 715	- 820 220	- 2 982,08
Saját tőke	1 668 675	875 960	- 792 715	- 47,51

A saját tőke elemeinek változása:

- az eredménytartalék a megelőző év negatív eredményével csökkent
- adózott eredmény értéke a megelőző évhez képest jelentősen csökkent.

$$\text{Tőkeerősségi mutatószám} = \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszeg}} \times 100 = \frac{875\,960}{13.170.175} \times 100 = 6,65 \%$$

A források összértékén belül a saját tőke 6,65 %-ot képvisel. A tőkeerősségi mutató 5,84 százalékponttal csökkent az elmúlt évhez képest. A csökkenés oka a magas negatív eredmény hatása.

Alultőkésítési szabály vizsgálata:

Saját tőke 875.960 eFt, a Jegyzett tőke kétharmada 468.427 eFt, így a Saját tőke nem ment a jogszabályi határ alá.

3.2.2. Céltartalékok

Társaságunknál a 2022-es üzleti évben a várható kötelezettségre és jövőbeni költségekre képzett céltartalékok értéke 117.665 eFt-tal csökkent az alábbi gazdasági események következményeként:

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31. Záró	Változás
Szv.iszap elhely.Szfv. Szennyvíztelep	84 500	101 333	16 833
Védterület karb.Csór	30 000	30 000	-
Kártétel elhárítás a Szívár szv.telepen	2 234	2 542	308
Kártétel elhárítás a Ercsi szv.telepen	1 141	1 304	163
Kártétel elhárítás a Mór szv.telepen	174	174	-
Kártétel elhárítás a Mór szv.telepen	-	31	31
Peres ügyekre képzett céltartalék	-	-	-
Csóri távvezeték kényszerű leállításának többletkölt	44 000	44 000	-
Váli Völgy patak kotrás Felcsút	135 000	-	- 135 000
Összesen	297 049	179 384	- 117 665

A céltartalékok felülvizsgálatra kerültek, számítások alapján változtak a fenti táblázat szerint.

3.2.3. Kötelezettségek ismertetése

3.2.3.1. Hátrasorolt kötelezettség

Társaságunknak hátrasorolt kötelezettsége nincs.

3.2.3.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek tartalmazzák a vagyonekezelésben lévő víziközmű eszközök kötelezettségeit, mely 9.298.643 eFt-ot tesz ki, valamint a Pénzügyi lízing hosszú lejáratú kötelezettségét, mely 10.344 eFt. A változást a vagyonekezelésbe vétel és a díjban meg nem térült értékesítkenés átvezetése okozta.

A hosszú lejáratú kötelezettségek tételei:

VK víziközmű rendszerek	2021.	2022.	Változás eFt	Változás %-a
Aicsút-Tabajd vízrendszer vagyonekezelés	178 892	173 188	- 5 704	96,81
Bodmér vízrendszer vagyonekezelés	58 396	56 368	- 2 028	96,53
Étyek vízrendszer vagyonekezelés	238 517	234 098	- 4 419	98,15
Felcsút vízrendszer vagyonekezelés	316 384	303 893	- 12 491	96,05
Martonvásár vízrendszer vagyonekezelés	49 318	49 471	153	100,31
Mány vízrendszer vagyonekezelés	67 545	65 467	- 2 078	96,92
Óbarok vízrendszer vagyonekezelés	108 273	104 984	- 3 289	96,96
Szárliget vízrendszer vagyonekezelés	133 051	128 472	- 4 579	96,56
Szár-Újbarok vízrendszer vagyonekezelés	84 979	82 302	- 2 677	96,85
Tordas-Gyúró-Kajászó vízrendszer vagyonekezelés	649 828	635 370	- 14 458	97,78
Vál vízrendszer vagyonekezelés	410 301	389 253	- 21 048	94,87
Vértesboglár vízrendszer vagyonekezelés	42 078	40 192	- 1 886	95,52
Dég vízrendszer vagyonekezelés	156 190	151 489	- 4 701	96,99
Dégújtelep-Középhogárd vízrendszer vagyonekezelés	140 436	134 902	- 5 534	96,06
Mezőkomárom-Szabadhidvég vízrendszer vagyonek.	298 286	289 377	- 8 909	97,01
Hantos vízrendszer vagyonekezelés	314 198	305 459	- 8 739	97,22
Igar-Vámszőlőhegy vízrendszer vagyonekezelés	179 000	171 464	- 7 536	95,79
Kálóz vízrendszer vagyonekezelés	374 626	547 951	173 325	146,27
Lajoskomárom vízrendszer vagyonekezelés	152 910	148 182	- 4 728	96,91
Mezőszilas vízrendszer vagyonekezelés	153 696	148 519	- 5 177	96,63
Nagylók vízrendszer vagyonekezelés	314 676	302 520	- 12 156	96,14
Perkáta vízrendszer vagyonekezelés	392 328	379 494	- 12 834	96,73
Sárosd vízrendszer vagyonekezelés	252 853	247 981	- 4 872	98,07
Szabadegyháza vízrendszer vagyonekezelés	330 725	320 016	- 10 709	96,76
Pátka vízrendszer vagyonekezelés	268 036	257 273	- 10 763	95,98
Mór-kistérség vízrendszer vagyonekezelés	1 247 724	1 225 272	- 22 452	98,20
Gánt-Vérteskozma vízrendszer vagyonekezelés	139 182	135 496	- 3 686	97,35
Mór-Felsődobos vízrendszer vagyonekezelés	71 395	68 738	- 2 657	96,28
Pusztavám vízrendszer vagyonekezelés	94 597	92 903	- 1 694	98,21
Füle vízrendszer vagyonekezelés	242 968	232 209	- 10 759	95,57
Kőszárhegy-kistérség vízrendszer vagyonekezelés	952 289	943 176	- 9 113	99,04
Seregélyes vízrendszer vagyonekezelés	703 448	679 994	- 23 454	96,67
Jásd vízrendszer vagyonekezelés	262 019	253 170	- 8 849	96,62
VKÁ Kötelezettség össz.	9 379 144	9 298 643	- 80 501	99,14
Pénzügyi lízinggel kaps. Kötelezettségek	15 209	10 344	- 4 865	68,01
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen:	9 394 353	9 308 987	- 85 366	99,09

3.2.3.3. Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kölcsöne, hitele társaságunknak nincs.

Rövid lejáratú kötelezettség	2021.12.31	2022.12.31	Változás
Vevőtől kapott előleg	53 533	133 486	79 953
Kötelezettség áruszállításból	713 839	1 148 667	434 828
Egyéb rövid lej.kötelezettség	657 464	869 194	211 730
Összes rövid lej.kötelezettség	1 424 836	2 151 347	726 511

A vevőktől kapott előlegek mérlegtétel változása 79.953 eFt, amely legfőképpen a 2023.évre befizetett mellékmérőcserék előlege.

A szállítói állomány az előző évhez viszonyítva 434.828 eFt-tal nőtt, melyet meghatározóan a közmű bérleti díjak hosszabb fizetési határidejű számlái okoztak.

A szállítói kötelezettség a könyvekben a társaság által elfogadott, elismert értékkel szerepel.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 2022. évben fizetendő adókat, járulékokat, társadalombiztosítási kötelezettségeket tartalmaznak a következő bontásban:

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	2021.12.31	2022.12.31	Változás
Adók	398 759	392 604	- 6 155
Bérráúlékok kötelezettségei	42 187	57 895	15 708
Vízkeszlethasz.n.jáúlék	18 347	17 489	- 858
KFHJ kötelezettsége	210	10 989	10 779
Röv.lej. Lízing kötelezettség	4 671	4 865	194
Kömyezetterhelési díj köt.	20 957	18 322	- 2 635
Etyek szv.bérleti díj kötelezettség	146 489	171 957	25 468
Egyéb röv.lej.köt.	25 844	195 073	169 229
Összesen:	657 464	869 194	211 730

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 211.730 eFt nőttek 2022. évben. A kijelölt üzemetetői státusz miatt ki nem fizetett Etyek csatornarendszer bérleti díja az Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek között van, melynek összege: 171.957 eFt, növekedése 2022.évben 25.468 eFt.

3.2.4. Passzív időbeli elhatárolások bemutatása

A passzív időbeli elhatárolás mérlegsoron **654.497 eFt-ot** könyveltünk el, amely összegből bevételek elhatárolására 3.000 eFt, 218.115 eFt a költségek és ráfordítások terhére, 433.382 eFt a halasztott bevételekre került elhatárolása.

A passzív időbeli elhatárolásokat az alábbiakban részletezzük:

Megnevezés	eFt
Családbarát pályázat	3 000
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	3 000
Vásárolt víz elhatárolása	2 922
Villamos energia	7 574
Fűtőanyag	1 545
Karbantartási költség	533
Telefon, internet szolgáltatás	521
Káresemények miatti ráfordítás	210
Egyéb igénybevett szolgáltatás	7 133
Közmű bérleti és vagyonkezelői díjak elhatárolása	180 385
Ki nem fizetett juttatás passz.id.elhat.	17 292
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolás	218 115
Közmű fejlesztési hozzájárulás elhatárolása	433 228
Fellelt eszközök értékének passzív elhatárolása	154
Halasztott bevételek összesen	433 382
Passzív időbeli elhatárolások összesen (eFt)	654 497

Az Energiahatékonyság fejlesztésére kapott támogatások elszámolásra és elfogadásra kerültek, így az elhatárolás megszüntetésre került.

A **FORRÁSOK** összesen **13.170.175 eFt**, mely a bázisévhez képest 190.360 eFt-tal csökkent.

4. EREDMÉNY KIMUTATÁS SORAINAK ISMERTETÉSE

4.1. Értékesítés nettó árbevétele

A társaság nettó árbevételének alakulása

Nettó árbev.	2021.12.31	2022.12.31	Vált.értéke eFt	Vált. %-a
Alapte.				
Ivóvíz	4 094 929	4 243 675	148 746	103,63
Szennyvíz	3 875 685	4 085 642	209 957	105,42
Eng.tev.	7 970 614	8 329 317	358 703	104,50
Másodlagos tev.	1 051 211	1 194 910	143 699	113,67
Összesen	9 021 825	9 524 227	502 402	105,57

2022. évben a társaság nettó árbevétele 9.524.227 eFt, mely a megelőző évhez képest 502.402 eFt-tal nőtt. Összetételét tekintve az engedélyes tevékenységek árbevétele 358.703 eFt-tal, 4,50 %-kal nőtt. Az alaptevékenység árbevétel növekedése a meleg, száraz nyár miatti magasabb vízfelhasználással, új lakóparkok átadásával magyarázható. A másodlagos tevékenységek

árbevétele nőtt 13,67 %-kal, mely 143.699 eFt árbevétel növekedést jelentett. A másodlagos tevékenységeknél nőtt a megrendeléses, főként építőipari munkák állománya, mely az árbevétel növekedés fő oka, másik oka a kereskedelmi értékesítés növekedése.

4.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Saját teljesítmények alakulása

Adatok: ezer Ft-ban

Saját termelésű készletek állományváltozása	-97.300
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	52.657
Aktivált saját teljesítmények értéke összesen	-44.643

A saját termelésű készletekben szerepel:

- befejezetlen állomány: 95.279 eFt, mely nőtt a megelőző évhez viszonyítva 142.038 eFt-tal.
- saját előállítású egyéb készletekben a vízóra gyártás értéke szerepel, 2.021 eFt összegben.

A saját előállítású eszközök aktivált értéke 52.657 eFt összegben tartalmazza a sajátrezsis beruházások, felújítások értékét.

4.3. Egyéb bevételek tartalma

Egyéb bevételek összetétele (adatok eFt):

	2021.12.31	2022.12.31	Vált.értéke eFt
Ért.immat.jav.t.eszk. bevétele	5 891	1 955	- 3 936
Meg nem térült ÉCS 9919001	190 622	-	- 190 622
Káresem.kapcs.kapott bevételek	10 829	14 774	3 945
Kapott kötbérek	2 578	762	- 1 816
Kapott késedelmi kamatok	8 823	7 656	- 1 167
Beszedett szennyvízbírság	12 000	27 000	15 000
Behajth.m.leír.köv.befoly összegek	4 568	3 641	- 927
Egyéb eredményt növelő tételek	4 311	5 759	1 448
Behajtási költségátalány befiz.összege	5 875	6 948	1 073
Várh.kötelez-re képzett céltart.felh.	1 669	-	- 1 669
Jöv.ktg.képz.céltart. felhaszn.	10 000	135 000	125 000
Ktgvet.kapott támogatás	58 051	31 567	- 26 484
Különbféle egyéb bevételek	4 810	5 867	1 057
Véglegesen fejlesztésre átv.pénzeszk.	48 358	143 842	95 484
Ajándékba kapott, fellelt eszk.értéke	211	203	- 8
Követelések visszaírt értékvesztése	43 608	45 672	2 064
Egyéb bevételek összesen:	412 204	430 646	18 442

Az egyéb bevételeken belül nagyobb változást okozott:

- a céltartalék felszabadítások együttes hatása: 123.331 eFt,
- a költségvetéstől kapott támogatás, mely a víz-, csatorna fajlagos költségének csökkentését szolgálja, a feltételeknek megfelelő önkormányzatok kapják. Ezen támogatást az üzemeltető szervezet használhatja fel, amely 2022.évben jelentősen csökkent 26.484 eFt-tal,
- a meg nem térült értékcsökkenés kötelezettség csökkenése 190.622 eFt egyéb bevételt jelentett,
- a beszedett szennyvíz bírság növekedése 15.000 eFt
- jelentősen nőtt még a véglegesen fejlesztésre átvett pénzeszközök állománya 95.484 eFt-tal. Oka az Energiahatékonysági pályázat önrészére felhasznált Közműfejlesztési hozzájárulás feloldása volt.

A díjban meg nem térült értékcsökkenés kötelezettségekből történő kivezetését a 21/2020.(IX.15.) sz. Igazgatósági határozat tette lehetővé (részletek ismertetése a 3.-4. oldalon található).

4.4. Anyag jellegű ráfordítás összetétele

A tárgyévi költségek költség-nemenkénti részletezését a 4. sz. melléklet tartalmazza. Az egyes költség-nemek bontása, csoportosítása az előző évhez viszonyítva nem változott, így az adatok egymással összehasonlíthatók.

	2021.12.31	2022.12.31	Eltérés eFt
Anyagköltség	2 344 947	3 514 722	1 169 775
Igénybevett szolgáltatás	2 208 729	2 345 281	136 552
Egyéb szolgáltatás	416 435	403 678	- 12 757
ELÁBÉ	220 091	196 928	- 23 163
Közv.szolgáltatások értéke	-		-
Anyag jellegű ráfordítás	5 190 202	6 460 609	1 270 407

4.4.1. Anyagköltség

Az anyagköltség nőtt 49,88 %-kal, ennek fő tényezői:

villamos energia költség növekedése	126,05 %
üzem-, és fűtőanyag növekedése	45,86 %

	2021.12.31	2022.12.31	Eltérés eFt	Eltérés %-a
Vásárolt víz	664 658	681 815	17 157	2,58
üzemanyag, fűtőanyag	160 269	233 771	73 502	45,86
villamos energia	835 467	1 888 565	1 053 098	126,05
egyéb anyag	684 553	710 571	26 018	3,80
Anyag költség	2 344 947	3 514 722	1 169 775	49,88

Az energia költségek nagymértékű növekedését a világszerte kedvezőtlen, rendkívüli árnövekedések okozták.

4.4.2. Igénybevett szolgáltatások

	Értéke 2022.12.31. eFt	Növekedés %-a
Posta, telefon, internet költség	98 180	5,28
Más vállalkozóval végeztetett fenntartás	363 393	9,56
Kölcsönzési és bérleti díjak	1 114 300	4,35
Köztisztasági, szennyvíziszap-elhelyezési költs.	252 623	21,63
Biztonsági, vagyónvédelmi költség	47 823	0,10
Más vállalkozóval végzett vízmérőjavítás, hitelesítés költs.	6 019	30,54
Hirdetés, reklám, propag., TV, rádió, napilap, folyóirat f.	1 433	- 21,00
Oktatás, továbbképzés, egészségügyi szolgáltatás	16 086	28,09
Továbbszámlázott alvállalkozói teljesítés	204 961	- 13,46
Igénybe vett egyéb szolgáltatások	240 463	17,51
Igénybe vett szolgáltatások összesen	2 345 281	6,18

Az igénybevett szolgáltatások növekedése 136.552 eFt, 6,18 % volt a bázis évhez viszonyítva. Jelentősebb változások:

- a fenntartási munkákhoz igénybe vett szolgáltatások a megnövekedett karbantartási munkák következtében 9,56 %-kal nőttek,
- szennyvíz iszap elhelyezés költsége 21,63 %-kal, 44.927 eFt-tal nőtt, jobbra az áremelések következtében
- a hirdetés, reklám költségek csökkentek 381 eFt-tal, ami 21,00 %-ot jelentett,
- az alvállalkozói teljesítés 204.961 eFt értéke kiszámlázásra kerül a másodlagos tevékenység munkái során.
- az igénybe vett egyéb szolgáltatások összetétele:

Ügyvédi, közjegyzői díj	17 209
Műszaki szakértői, szaktanácsadási díjak	85 409
Gazdasági szakértői, szaktanácsadási díjak	22 304
Konferencia, szakmai nap részvét.d., szakmai anyagok	1 158
Adminisztrációs, kiegészítő munka ktg.	17 655
Számítástechn; távközl.szolg.ktg.	18 955
Gépek, járművek fenntart.ktg.	25 027
Szoc.jóléti üdülő ktg.	1 827
EGYÉB Műszaki fenntart.ellenőrz.ktg.	38 765
Összesen:	228 309

A kapcsolódó jogszabályi kötelezettségeknek történő folyamatos megfelelés érdekében szükségessé vált a jogi, közbeszerzési és műszaki területen külső tanácsadók foglalkoztatása, ami a vonatkozó költségek kisebb mértékű emelkedését is maga után vonta. Emelkedett még a munkaerőpiaci szolgáltatások igénybevétele a magas fluktuáció miatt.

4.4.3. Egyéb szolgáltatás

Az egyéb szolgáltatások csökkentek 12.757 eFt-tal, melyet az alábbiakban mutatjuk be:

	Értéke 2022.12.31. eFt	Növekedés %-a
Hatósági díjak, illetékek	86 798	10,81
Bankköltségek	202 911	- 2,66
Vízkeszlet-használati díj	71 082	- 6,26
Biztosítási díjak	42 887	- 20,31
Igénybe vett szolgáltatások összesen	403 678	- 3,06

A hatósági díjak területén nőttek a behajtással és szolgalmi jog bejegyzéssel kapcsolatos hatósági díjak, összességében 10,81 %-kal. A bankköltségek csökkentek 2,66 %-kal. A vízkeszlet-használati díj változása -6,26 % a bázis évhez viszonyítva. A biztosítási díjak tekintetében a csökkenést kedvezőbb vagyonszolgáltatási szerződés megkötése okozta -20,31 % mértékben.

4.4.4. Eladott áruk beszerzési értéke

Az ELÁBÉ értéke csökkent 23.163 eFt-tal, mely a Csőbolti értékesítés beszerzésének csökkenését jelenti.

4.5. Személyi jellegű ráfordítások alakulása

	2021.12.31	2022.12.31	Változás
Béreköltség	2 638 426	2 890 746	252 320
Személyi jellegű kifizetések	250 380	181 282	- 69 098
Járulékok	476 735	391 811	- 84 924
Személyi jellegű ráfordítás	3 365 541	3 463 839	98 298

A személyi jellegű ráfordítások 2,92 %-os növekedést mutatnak, mely 98.298 eFt.

A növekedés összetevői:

A **béreköltség** növekedése 252.320 eFt, 9,56 %, melyre felhasználtuk a személyi jellegű kifizetések és a járulékok költség csökkenését, valamint társaságunk Igazgatóságának engedélyével végrehajtott egyszeri bérkifizetést.

A **személyi jellegű kifizetések** csökkentek 69.098 eFt-tal, ami -27,60 %-ot jelent. Ezen belül legnagyobb volumenben az étkezési hozzájárulás csökkent 65.118.eFt, 43,83 % mértékben, mivel a 2021-es évben volt megelőző évi étkezési kifizetés.

A **bérbiztosítási járulékok** csökkenése 84.924 eFt, 17,81 % , ezen belül a SZOCHO csökkenése 48.325 eFt, ami -11,86 %-ot jelent, ezt a pozitív törvényi változások okozták. Kivezetésre került a Szakképzési hozzájárulás, mely a bázis évhez viszonyítva 37.871 eFt megtakarítást jelentett számunkra.

4.6. Értécsökkenési leírás

Az értécsökkenési leírás összetétele:

	2021.12.31	2022.12.31	Változás eFt	Változás %
Terv szerinti ÉCS működtető vagyon	126 508	114 332	- 12 176	- 9,62
Egyösszegű ÉCS,működtető vagyon	7 663	14 301	6 638	86,62
Terv szerinti ÉCS,VKÁ vagyon	86 956	89 193	2 237	2,57
Egyösszegű ÉCS,VKÁ vagyon	67	21	- 46	- 68,66
Értécsökkenés összesen	221 194	217 847	- 3 347	- 1,51

Az értécsökkenés a működtetői-, és rendszerfüggetlen vagyonra elszámolt terv szerinti és egyösszegű értécsökkenés változása összesen -5.538 eFt-os csökkenést okoz. A vagyonkezelt művek után elszámolt értécsökkenés változása 2.191 eFt növekedés volt. A vagyonkezelésben lévő közművek értécsökkenésének csökkenését a vagyonértékelés 21/2020.(IX.15.) sz. Igazgatósági határozat szerinti könyvelés okozta (ld. részletesen a 3.-4. oldalon).

A 4.sz. melléklet tartalmazza a költségnemek részletezését.

4.7. Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások összetétele (adatok eFt):

	2021.12.31	2022.12.31	Változás eFt
Ért.immat.jav.t.eszk. Könyv szé.	1 626	133	- 1 493
Káresem.miatti vesz.	5 672	6 367	695
Fizetett bírság, kötbér	538	767	229
Fiz késedelmi kamatok	17	44	27
Önrev.pótlék	-	621	621
Egyéb eredményt csökk.ráf.	231	418	187
Céltartalék képzés	135 389	17 335	- 118 054
Ktgvetéssel elsz.adók	315 807	319 887	4 080
Önkormányz.elsz.adók	135 844	123 144	- 12 700
Behajthatatlan leírt követelés össz.	13 344	23 015	9 671
Hiányzó készletek	4 079	3 571	- 508
Tértés nélk.átadott eszk.	48 358	140 895	92 537
Adott támogatások	315	1 250	935
Terven felüli értécsökk.	335	1 323	988
Követelések elsz. értékvesztése	28 660	1 271	- 27 389
Egyéb ráfordítások	11	620	609
Egyéb ráfordítások összesen:	690 226	640 661	- 49 565

Az egyéb ráfordításokon belül nőttek a költségvetésnek fizetett adók 4.080.eFt, 1,29 % mértékben. Az önkormányzatoknak fizetendő adók csökkentek 12.700 eFt, 9,35 % mértékben. A Céltartalék képzés 118.054 eFt-tal maradt el a bázis évtől. Az értékvesztés elszámolása csökkent 27.389 eFt-tal, 95,57 %-kal.

Nőtt a térítés nélkül átadott eszközök értéke 92.537 eFt-tal, 191,36 %-kal, ennek oka az Energiahatékonyság fejlesztésére kapott támogatások elszámolásra és elfogadásra kerültek, így térítés nélküli átadásra kerültek a megvalósult tárgyi eszközök.

A vízi-közművek tekintetében térítés nélküli eszközátadásra került sor:

	Értéke 2022.12.31. eFt
Székesfehérvár ivóvízrendszer	17 358
Székesfehérvár csatormarendszer	6 335
Martonvásár ivóvízrendszer	157
Energia Hatékonysági pályázatból megvalósult	117 045
Térítés nélküli eszközátadás összesen	140 895

4.8. Üzemi eredmény

Adatok: ezer Ft-ban

Üzemi eredmény	2021.12.31	2022.12.31	Változás
Ivóvíz	217 616	- 463 112	- 680 728
Szennyvíz	- 216 529	- 534 001	- 317 472
Engedélyes tev.ö.	1 087	- 997 113	- 998 200
Másodlagos tev.	36 142	124 387	88 245
Üzemi eredmény össz.	37 229	- 872 726	- 909 955

A társaság 2022. évben -872.726 eFt üzemi eredményt realizált. Az engedélyes tevékenységek üzemi eredménye -997.113 eFt, a másodlagos tevékenységek nyeresége 124.387 eFt.

Az Üzemi eredményt befolyásolták:

- árbevétel tekintetében 502.402 eFt-tal, 5,57 %-kal több bevételt realizált társaságunk a megelőző évhez viszonyítva,
- csökkent az aktivált saját teljesítmény 115.006 eFt-tal, főként a befejezetlen állomány csökkenés miatt,
- az anyagi jellegű ráfordítások nőttek kimagaslóan 1.270.407 eFt-tal, ami 24,48 %-os növekedés, mely az **energia költségek drasztikus növekedésével** magyarázható,
- a személyi jellegű ráfordítások szintén nőttek 98.298 eFt-tal, ami 2,92 %-ot jelentett.

4.9. Pénzügyi eredmény alakulása

	2021. év	2022. év	Változás eFt	Változás %
Pénzügyi műveletek bevételei	6 598	80 789	74 191	1 124,45
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 599	778	- 821	- 51,34
Pénzügyi műveletek eredménye	4 999	80 011	75 012	1 500,54

A Pénzügyi műveletek eredményében a pénzügyi műveletek ráfordítása csökkent, ezt a pénzügyi lízing kamatának csökkenése okozta. A pénzügyi bevételek növekedése a 2022. év közben lekötésre kerülő szabad pénzeszközök kamatának eredménye.

4.10. Adózás előtti eredmény

Az adózás előtti eredmény az üzemi eredmény és a pénzügyi eredmény összesítéséből adódóan társaságunknál -792.715 eFt, negatív eredmény.

4.11. Adózott eredmény bemutatása

	2021.12.31	2022.12.31	Változás eFt
Üzemi eredmény	37 229	- 872 726	- 909 955
Pénzügyi eredmény	4 999	80 011	75 012
Adózás előtti eredmény	42 228	- 792 715	- 834 943
A dófizetési kötelezettség	14 723	-	- 14 723
Adózott eredmény	27 505	- 792 715	- 820 220

5. A TÁRSASÁG VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZETE

5.1. A társaság vagyoni helyzete

Társaságunk mérlegfőösszege 13.170.175 eFt, és 1,42 %-os csökkenést mutat a bázis évhez viszonyítva.

Eszköz oldal	2021.12.31	2021. megoszlása %	2022.12.31	2022. megoszlása %	Változás eFt
Befektetett eszközök	10 202 990	76,37	10 033 286	76,18	- 169 704
Forgóeszközök	2 668 252	19,97	2 572 871	19,54	- 95 381
Aktív időbeli elhatárolások	489 293	3,66	564 018	4,28	74 725
Eszközök összesen	13 360 535	100,00	13 170 175	100,00	- 190 360

Forrás oldal	2021.12.31	2021. megoszlása %	2022.12.31	2022. megoszlása %	Változás eFt
Saját tőke	1 668 675	12,49	875 960	6,65	- 792 715
Céltartalékok	297 049	2,22	179 384	1,36	- 117 665
Kötelezettségek	10 819 189	80,98	11 460 334	87,02	641 145
Passzív időbeli elhat.	575 622	4,31	654 497	4,97	78 875
Források összesen	13 360 535	100,00	13 170 175	100,00	- 190 360

Az Eszközoldalon a főcsoportok megoszlása a mérlegfőösszeghez viszonyítva 2021-ről 2022. évre változtak: 0,18 % ponttal csökkent a befektetett eszközök aránya, 0,44 %-ponttal csökkent a forgóeszközök aránya és 0,62 %-ponttal nőtt az aktív időbeli elhatárolások aránya.

A Forrás oldalon a megoszlás tekintetében a saját tőke csökkent 5,84 %-ponttal, a céltartalékok is csökkentek 0,86 %-ponttal, a kötelezettségek aránya nőtt 6,04 %-ponttal, a passzív időbeli elhatárolások aránya nőtt 0,66 %-ponttal.

Mutatókhoz adatok	2021.12.31	2022.12.31	Változás eFt
Jegyzett tőke	702 640	702 640	-
Jegyz.,de be nem fiz.	-	-	-
Tőketartalék	2 508 640	2 508 640	-
Er.tart.	- 1 570 110	- 1 542 605	27 505
Forgóeszközök	2 668 252	2 572 871	- 95 381
Rö.v.lej.köt.	1 424 836	2 151 347	726 511

Működő tőke változása:

működő tőke = jegyzett tőke (- jegyzett, de be nem fiz.tőke) + tőketartalék + eredménytartalék

	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás eFt
Működő tőke	1 641 170	1 668 675	27 505

A működő tőke a 2021. évi nyereséggel nőtt.

Forgótőke változása:

forgótőke = forgóeszközök – rövid lejáratú kötelezettségek

	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás eFt
Forgótőke	1 243 416	421 524	-821 892

A forgótőke csökkent a rövid lejáratú kötelezettségek 726.511.eFt mértékű növekedése, valamint a forgóeszközök 95.381 eFt csökkenése miatt. A forgóeszközök csökkenését a készletek és a követelések csökkenése okozta. A rövid lejáratú kötelezettségeket jelentősen növelte a szállítói kötelezettség és az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek növekedése.

5.2. A vagyonkezelésre átvett vagyon kimutatása

Társaságunk a „0”-ás számlaosztályban tartja nyilván a vagyonkezelésre átvett közmű-vagyon esetében elszámolt, de még fel nem használt értékcsökkenés összegét, szerződésenkénti bontásban. Ilyen címen nyilvántartott összeg 143.035 eFt, melyet az elkövetkező években a vagyonkezelésben lévő művekre kell fordítani beruházás, felújítás címén.

Vagyonkezelésre átvett vagyon kimutatásának egyezősége:

	2021.12.31	2022.12.31	Változás eFt
Vagyonkezeszközök nettó értéke	9 191 946	9 155 608	- 36 338
„0” szla osztály, fel nem haszn.écs	187 198	143 035	- 44 163
Összesen:	9 379 144	9 298 643	- 80 501
V.kezelés, hosszú lej.kötelezettség	9 379 144	9 298 643	- 80 501
Eltérés:	-	-	-

5.3. A társaság pénzügyi helyzete

A társaság pénzügyi helyzete a bázisévhez viszonyítva kis mértékbe javult, melyet a Cash Flow kimutatás értéke is mutat: 38.179 eFt. A működési Cash Flow javult, változása a megelőző évhez képest 218.194 eFt, melynek számottevő tételei:

	Értéke 2022.12.31. eFt
Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	- 793 420
Elszámolt amortizáció	217 847
Elszámolt értékvesztés és visszairás	- 23 704
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	- 117 665
Szállítói kötelezettség változása	453 522
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	211 730
Passzív időbeli elhatárolások változása	67 505
Vevőkövetelés változása	348 152
Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	- 70 864
Aktív időbeli elhatárolások változása	- 74 725
Fizetett adó (nyereség után)	-
Működési CF összesen	218 378
Befektetési CF	- 190 319
Finanszírozási CF	10 120
Pénzeszköz változás	38 179

A fizetőképesség fenntartása érdekében társaságunknál rövid lejáratú hitel felvételére nem került sor.

A Cash Flow kimutatást a 6.sz. melléklet tartalmazza.

A fizetőképesség folytonosságát segítették még az alábbiak:

- a számlázás megfelelő ütemezése,
- a szállítások termeléshez, szolgáltatásokhoz történő igazítása, fizetési határidők meghosszabbítása,
- a határidőn túli követelések behajtására tett intézkedések,
- a beszerzések ellenőrzése, jelentős korlátozásával kapcsolatos intézkedések,
- a kiegészítő tevékenységek, elsősorban víz- és szennyvízszerelési anyagok forgalmazása,
- jelentős költségcsökkentési intézkedések.

A pénzügyi helyzetet jellemző mutatók

Adatok	2021.12.31	2022.12.31	Változás eFt
Készletek	494 982	461 302	- 33 680
Követelések	804 602	704 722	- 99 880
Értékpapírok	-	-	-
Pénzeszközök	1 368 668	1 406 847	38 179
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 424 836	2 151 347	726 511

Mutatók megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy-év
Fizetőképességet jellemző mutató	Forgóeszközök	1,87	1,20
	Rövid lejáratú kötelezettségek		
Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök + értékpapírok + követelések	1,53	0,98
	Rövid lejáratú kötelezettségek		

A tárgyévi mutatók a megelőző évhez viszonyítva csökkentek, a likviditási gyors ráta már 1 alá ment, helyreállítása szükséges. Többrétű hatás érvényesült:

- a rövid lejáratú kötelezettségek nőttek 50,99 %-kal
- a követelések csökkentek 12,41 %-kal
- pénzeszközök nőttek 2,79 %-kal
- a készletek csökkentek 6,80 %-kal.

5.4. A társaság jövedelmi helyzete

A társaság 2022. évben -792.715 eFt adózott eredményt realizált. Az engedélyes tevékenységek eredménye -926.975 eFt, a másodlagos tevékenység nyeresége 134.260 eFt.

Adatok: ezer Ft-ban

Adózott eredmény	2021.12.31	2022.12.31	Változás
Ivóvíz	213 503	- 427 725	- 641 228
Szennyvíz	- 220 591	- 499 250	- 278 659
Engedélyes tev.ö.	- 7 088	- 926 975	- 919 887
Másodlagos tev.	34 593	134 260	99 667
Adózott eredmény össz.	27 505	- 792 715	- 820 220

A 2011. évi CCIX. Törvény a víziközmű szolgáltatásról, 49-50. §-a, valamint az 58/2013. (II. 27.) Korm. rendelet 91-94.§-a értelmében a számviteli szétválasztást kell végrehajtani „Engedélyes tevékenységek” (ivóvíz termelés, elosztás és szennyvíz elvezetés, tisztítás), valamint „Másodlagos tevékenységek” bontásban. Ezen elvet követve három ágazatot határoztunk meg társaságunknál a fenti táblázatban szereplők szerint.

Ivóvíztermelés-szolgáltatás esetében nagy költségvolument képvisel továbbra is a vásárolt víz, melynek aránya a közvetlen költségeken belül 16,88 %. A megelőző évhez viszonyítva 17.157

eFt-tal nőtt az átvett víz költsége. Másik jelentős költség az önkormányzatok részére fizetett eszközbérleti- és vagyonkezelői díj, ezen a címen 2022.évben 210.071 eFt-ot fizetett ki társaságunk.

A szennyvízelvezetés-tisztítás ágazatban a legnagyobb költségtényező az önkormányzatok részére fizetett eszközbérleti díj, amely az igénybe vett szolgáltatásokon belül 830.935 eFt-ot képvisel. A szennyvíz ágazatban jelentős tétel a szennyvíz iszap elhelyezés költsége, mely 2022. évben 252.623 eFt költséget jelentett.

Az engedélyes tevékenységek eredményét erőteljesen rontotta a közműadó 217.912 eFt nagyságrendje. A rezsicsökkenés negatív hatása 605.519 eFt, melyek együttesen 823.431 eFt-ot tesznek ki 2022. évben.

A másodlagos tevékenységek 134.260 eFt összegű adózott eredménye 99.667 eFt-tal nőtt a bázis évhez viszonyítva. Jelentős megrendeléses munkák miatt növekedést tudunk realizálni.

A pénzügyi műveletek eredménye a bázis évhez viszonyítva 75.012 eFt-tal javult, a szabad pénzeszközök lekötéséből származó kamatbevétel eredményeképpen.

A 2022-es év gazdálkodását, pénzügyi helyzetét legfőképpen az energia árak drasztikus emelkedése befolyásolta, megrendítette tőkehelyzetét. Ennek következményeképpen 2022. II. félévében integrációs folyamatot indított a Nemzeti Vízművek Zrt, melynek keretében integrációs programban történő részvételről a tulajdonosok egy része nyilatkozatot tett, a programban érdemi előrelépés ugyanakkor 2022-ben nem történt.

5.5. Az 58/2013. (II.27.) Kormány rendelet által meghatározott mutatószámok

A víziközmű-szolgáltatókra vonatkozó engedélyezési feltételek közgazdasági viszonyainak meghatározása:

$$\text{tőkeerősség} = \frac{\text{Saját tőke}}{\text{mérlegfőösszeg} - \text{VKÜKöt} - \text{PTÁMpasszív} - \text{VKFpénzeszköz} - \text{MAKHasználati díj}}$$

$$\text{eladósodottság} = \frac{\text{összes kötelezettség} - \text{VKÜKöt} - \text{MAKHasználati díj}^2}{\text{mérlegfőösszeg} - \text{VKÜKöt} - \text{PTÁMpasszív} - \text{VKFpénzeszköz} - \text{MAKHasználati díj}^1}$$

$$\text{likviditás} = \frac{\text{pénzeszközök és likvid ért.papírok} + \text{követelések}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}}$$

Megnevezés	Gazd.mutató értéke	Elfogadott érték:
Tőkeerősségi mutató	0,2556	0,3 és felette
Eladósodottsági mutató	0,6275	0,65 és alatta
Likviditási mutató	0,9815	1,0 és felette

A Vksztv-ben meghatározott működési engedély kiadásának feltételeként elvárt határérték alatt maradt a Tőkeerősségi és a Likviditási mutató.

Társaságunknak 2023. évben el kell érni, hogy az elvárt mutatóknak megfeleljen, ez a működési engedély egyik feltétele.

5.6. Közvetlen és közvetett költségek alakulása

A közvetlen és közvetett költségek alakulását a 1. sz. melléklet az Ágazati eredmény kimutatás tartalmazza. A közvetlen költség jelentősen nőtt a bázis évhez viszonyítva 1.426.953 eFt-tal, 18,74 %-kal. A közvetlen költség ágazati megoszlása szerint az ivóvíz ágazat képvisel 44,69 %-ot, a szennyvíz ágazat 44,64 %-ot, míg a másodlagos tevékenység 10,67 %-ot.

A közvetett költségek nőttek 53.411 eFt-tal, ami 4,88 %-os növekedés. Ezen belül csökkent az értékesítési költség 3,26 %-kal, nőtt az igazgatási költség 4,94 %-kal és az egyéb általános költség 11,08 %-kal.

6. Kivételes nagyságú és előfordulású egyedi tételek bemutatása

Társaságunk Számvitel-politikája szerint:

6.1. Kivételes előfordulású tételek:

a) A saját tőke változása:

Megnevezés	2021. év	2022. év	Változás eFt
Jegyzett tőke	702 640	702 640	-
Tőketartalék	2 508 640	2 508 640	-
Eredménytartalék	- 1 570 110	- 1 542 605	27 505
Lekötött tartalék	-	-	-
Adózott eredmény	27 505	- 792 715	- 820 220
Saját tőke	1 668 675	875 960	- 792 715

A Saját tőke változását bemutattuk a 3.2.1. pontban.

b) Az üzemeltetési terület társaságunknál 2022. gazdasági évben nem változott.

c) Térítés nélkül átadott és átvett eszközök tételei:

Térítés nélkül átvett eszköz nem volt.

Térítés nélküli átadás az alábbi:

	Értéke 2022.12.31. eFt
Székesfehérvár ivóvízrendszer eszközei	17 358
Székesfehérvár csatornarendszer eszközei	6 335
Martonvásár ivóvízrendszer eszközei	157
Energia Hatékonysági pályázatból megvalósult eszközök	117 045
Térítés nélküli eszközátadás összesen	140 895

Elemzését a 4.7. pont tartalmazza.

d) Véglegesen fejlesztésre átadott és átvett pénzeszközök:

Véglegesen fejlesztésre pénzeszközt nem adott át társaságunk.

Véglegesen fejlesztésre átvett pénzeszközök kimutatása:

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31	Változás eFt
Víziközmű Alap kötelezettség	5 934	10 989	5 055
Közmű fejlesztési hozzájárulás elhatárolása	287 917	433 228	145 311
Egyéb bevételben szereplő fejlesztési pénzeszköz feloldás	48 358	143 842	95 484

e) Visszavásárolt részvény 2022. gazdasági évben nem volt.

6.2. Kivételes nagyságú bevétel, költség és ráfordításnak tekintjük a saját tőke 8%-át meghaladó egyedi tételeket. A Saját tőke 8%-a tárgyévben 70.077 eFt.

Kivételes nagyságú egyedi tételek:

Partner	Szöveg	Könyvdát.	nettó összeg eFt
103915	Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzata Székesfehérvár közmű bérleti díj IV.negyedév	2022.12.31	95 000
103915	Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzata Székesfehérvár közmű bérleti díj 2022.II.negyedév	2022.06.30	95 000
103915	Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzata Székesfehérvár közmű bérleti díj 2022.I.negyedév	2022.03.31	95 000
103915	Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzata Székesfehérvár közmű bérleti díj	2022.09.30	95 000
105837	AUDAX RENEWABLES KFT Villamosenergia 2022.01.01-09.30	2022.10.28	164 848
105837	AUDAX RENEWABLES KFT ENERGIA DÍJ 2022.01 HÓ	2022.01.31	101 221
105837	AUDAX RENEWABLES KFT VILLAMOS ENERGIA DÍJ 2022.02 HÓ	2022.02.28	112 078
105837	AUDAX RENEWABLES KFT VILLAMOS ENERGIA DÍJ 2022.03 HÓ	2022.03.31	117 767
105837	AUDAX RENEWABLES KFT VILLAMOS ENERGIA DÍJ 2022.04 HÓ	2022.04.30	121 893
105837	AUDAX RENEWABLES KFT VILLAMOS ENERGIÁ 05 HÓ	2022.05.31	127 589
105837	AUDAX RENEWABLES KFT VILLAMOS ENERGIÁ 06 HÓ	2022.06.30	127 653
105837	AUDAX RENEWABLES KFT VILLAMOS ENERGIÁ 07	2022.07.31	144 046
105837	AUDAX RENEWABLES KFT Villamosenergia 08 HAVI	2022.08.31	136 108
105837	AUDAX RENEWABLES KFT Villamos energia	2022.10.31	132 055
105837	AUDAX RENEWABLES KFT Villamosenergia 2022.10.01-2022.12.31.	2022.12.31	172 456
105837	AUDAX RENEWABLES KFT Villamosenergia 2022.10.01-11.30.	2022.11.30	120 428

7. Jelentős és lényegesen befolyásoló hiba

Társaságunknál jelentős és lényegesen befolyásoló hiba nem volt.

8. Társasági adó alapját módosító tételek

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor:

Az adóalap levezetése:

	Összege eFt
Adózás előtti eredmény	- 792 715
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	- 816 136
Adózás előtti eredményt növelő tételek	693 903
Adóalap	- 914 948
Fizetendő adó	-

A negatív adóalapot elhatárolt veszteségként kívánjuk felhasználni.

A társasági adó megállapításánál figyelembe vett módosító tételek a következők:

Adózás előtti eredményt növelő tételek:

TAO alap növelő tételek	Összege eFt
Céltartalék képzése	17 335
A számviteli törvény alapján költségként elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás, illetve az immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból történő kivételkor a ráfordításként elszámolt összeg	647 069
Nem a vállalkozási bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítás összege	26 883
Jogerős határozatban megállapított bírság, a törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításaként elszámolt összege	1 345
Az adóévben a követelésekre elszámolt értékvesztés összege (TAO tv. 8.§ (1) gy.)	1 271
Növelő tétel összesen:	693 903

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:

TAO alap csökkentő tételek	Összege eFt
Előző évek elhatárolt vesztesége	-
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása következtében az adóévben bevételként elszámolt összeg	135 000
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközök kivételésekor a számított nyilvántartott érték	635 464
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege, az adóévben vissza-írt értékvesztés	45 672
Csökkentő tétel összesen:	816 136

9. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

9.1. Tájékoztatás az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjairól

A FEJÉRVÍZ ZRt. igazgatósága és felügyelő bizottsága tagjai részére a közgyűlés határozatainak megfelelően 2022-ben az alábbi tiszteletdíjakat fizettük ki:

Igazgatóság	5 fő részére	6.324 eFt
Felügyelő bizottság	6 fő részére	6.866 eFt

9.2. Tájékoztatás a részvénytársaság dolgozóiról

A FEJÉRVÍZ ZRt az üzemeltetési-szolgáltatási feladatait 2022-ben 583 fő átlagos foglalkoztatott létszámmal látta el. Ez 13 fővel kevesebb, mint az előző évi átlagos állományi létszám.

A foglalkoztatott létszám összetétele:

fizikai foglalkozású	385 fő
nem fizikai foglalkozású	167 fő
részidős foglalkozású	9 fő
nyugdíj mellett foglalkoztatott	22 fő

A 2022-es gazdálkodási év folyamán az összes foglalkoztatott részére felhasznált bértömeg **2.896.626 eFt** volt. A 2022-ben kifizetett bértömeg az összes foglalkoztatottak esetében **414.040,-Ft/fő/hó**, míg a teljes munkaidőben dolgozók esetében **416.484,-Ft/fő/hó** átlagkeresetet eredményezett.

A munkavállalók részére étkezési hozzájárulás címén 83.445 eFt került kifizetésre. A 2013-as évben a megszorító intézkedések részeként felfüggesztett önkéntes nyugdíjpénztári tagdíjtámogatást, 2022-ben sem fizettünk munkavállalóink részére.

Az **5. sz. melléklet** tartalmazza társaságunk létszám, kereset és személyi jellegű kifizetés adatait, valamint a járulékok megbontását.

9.3. Az éves beszámoló aláírására kötelezett

A számviteli törvény előírásainak megfelelően az éves beszámoló részét képező mérleget, eredmény kimutatást és kiegészítő mellékletet Laczi Péter vezérigazgató, Szabadbattyán, Platánfa utca 2/C. sz. alatti lakos jogosult aláírni.

9.4. Könyvvizsgálat, könyvviteli szolgáltatás

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 155. § rendelkezése alapján társaságunk könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgálatot 2015.június 29-től a Kis & Móricz Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó Kft, személy szerint Kis Katalin könyvszakértő végzi. A Kis & Móricz Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó Kft könyvvizsgálói kamarai száma: 001389, Kis Katalin Kksz.: 004808. A könyvvizsgálatért 2022-ben kifizetett díj 5.400 eFt +Áfa.

A FEJÉRVÍZ ZRt-nél a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy Nagyné Lang Julianna gazdasági vezérigazgató-helyettes.

9.5. Részvényekre vonatkozó tájékoztatás

Az önkormányzatok tulajdonában lévő részvények száma:	70.264 db
A részvények névértéke:	10.000 Ft
A részvények összértéke:	702.640 eFt

Társaságunknál a részvényérték nem változott.

Legfőbb tulajdonos Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzata 535.620 eFt értékű részvennyel rendelkezik, mely 76,22965 % tulajdonosi arányt képvisel.

9.6. A társaság részvétele más gazdasági társaságban

Társaságunknak más gazdasági társaságban nincs részesedése.

9.7. Környezetvédelem

Társaságunk nagy gondot fordít a környezetünk védelmére. A tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok folyamatos és biztonságos elhelyezéséről a társaság a mindenkori környezetvédelmi jogszabályok, valamint a saját „Veszélyes anyagok és hulladékok kezelésének és ártalmatlanításának szabályzatában” foglaltak szerint gondoskodik.

9.7.1. Veszélyes hulladékok készlet adatai:

Nyitó veszélyes anyag-készlet (eFt)	0
Növekedés (eFt):	1042,2
Csökkenés (elszállítás) (eFt):	1042,2
Záró veszélyes anyag készlet (eFt):	0

Veszélyességi osztályok szerinti bontása:

Veszélyességi osztály	Mennyiség	Mennyiségi egység	Értéke eFt
130205* Ásványolaj hulladék(KG)	760	KG	60,0
150110* Egyéb vesz. anyag göngyöleg(KG)	405	KG	127,6
150111* Spray palack(KG)	30	KG	9,5
150202* FESTÉKES ADSZORBENS (KG)	145	KG	45,7
160506* Laborvegyszer(KG)	236	KG	188,8
170605-AZBESZT PALA (KG)	4 420	KG	337,5
200133 Szárazelemek(KG)	55	KG	3,9
VESZÉLYES HULLADÉK SZÁLLÍTÁS	6	ALK	269,2
Összesen			1 042,2

9.7.2. Környezetvédelmi költségek bemutatása:

Társaságunk a szennyvíz elvezetés, ártalmatlanítás teljes folyamatának költségeit környezetvédelmi költségeknek tekinti. Változását az alábbiakban mutatjuk be:

	2021.12.31	2022.12.31	Változás eFt	Változás %
Anyagjellegű ráfd.	2 241 315	2 978 549	737 234	32,89
Személyi jelleg.ráford.	1 482 867	1 526 573	43 706	2,95
ÉCS	54 934	53 797	- 1 137	- 2,07
Összes ktg.:	3 779 116	4 558 919	779 803	20,63
Egyéb ráfordítás	405 737	279 918	- 125 819	- 31,01
Összesen	4 184 853	4 838 837	653 984	15,63

9.7.3. Környezetvédelmi célból képzett céltartalékok

A megképzett céltartalékokból az alábbiak szolgálnak környezetvédelmi célokat:

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31	Változás eFt
Szv.iszap elhely.Szfv. Szennyvíztelep	84 500	101 333	16 833
Védterület karb.Csór	30 000	30 000	-
Kártétel elhárítás a Szfvár szv.telepen	2 234	2 542	308
Kártétel elhárítás a Ercsi szv.telepen	1 141	1 304	163
Kártétel elhárítás a Mór szv.telepen	174	205	31
Összesen	118 049	135 384	17 335

9.8. Cash flow kimutatás

Társaságunk a számviteli törvény 7. sz. mellékletében meghatározott tartalmú cash flow kimutatást állítja össze.

A kimutatás egy adott időpontra vonatkoztatva segítséget nyújt a pénzügyi, finanszírozási helyzet értékeléséhez. A cash flow kimutatás első része – a működési cash flow – gyakorlatilag az adózás előtti eredmény pénzeszköz alapokra történő átszámítása, a második és harmadik része – a befektetési és finanszírozási cash flow – pedig a tényleges pénzmozgásokat mutatja be. A társaság pénzügyi helyzete kis mértékben javult 2022. év folyamán, a pénzeszköz változása 38.179 eFt.

A Cash Flow-kimutatás fő sorainak változásai:

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31	Változás eFt
I. Működési CF összesen	184	218 378	218 194
II. Befektetési CF	305 791	- 190 319	- 496 110
III. Finanszírozási CF	12 162	10 120	- 2 042
IV. Pénzeszköz változás	318 137	38 179	- 279 958
Devizás pénzeszközök átértékelése	-	-	-
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása	318 137	38 179	- 279 958

A működési cash flowt befolyásoló legfőbb tételek:

- A korrigált adózás előtti eredmény változása az elmúlt évhez viszonyítva -793.420 eFt, szállítói állomány növekedése: 453.522 eFt.
- A befektetési cash flow változását a befektetett eszközök csökkenése okozta.
- A finanszírozási cash flow jelentősen nem változott.

A társaság likviditását megtartotta a 2022. évben.

A társaság cash flow kimutatását a 6. sz. melléklet tartalmazza.

10. SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS

Társaságunk, eleget téve a **2011. évi CCIX. törvény** a víziközmű szolgáltatásról, 49-50. §-a, valamint az **58/2013. (II. 27.) Korm. rendelet** 91-94. §-a értelmében elkészítette a számviteli szétválasztást alkalmazó mérleg és eredmény kimutatását.

2019.01.01-től kialakításra került a **MEKH VK 1/2016.sz. ajánlás** szerinti kalkulációs séma.

A számviteli szétválasztás elveit és módszerét az Önköltségszámítási szabályzat tartalmazza.

A számviteli szétválasztás mérlegének forrás oldalára került beállításra a szétválasztási különbözet, mely az alábbi:

Ivóvíz ágazat (eFt)		9 613
Szennyvíz ágazat (eFt)	-	133 594
Engedélyes tevékenység összesen (eFt)	-	123 981
Másodlagos tevékenység (eFt)		123 981
Különbözet összesen (eFt)		-

Az egyes ágazatok adózott eredménye:

Ivóvíz ágazat (eFt)	-	427 725
Szennyvíz ágazat (eFt)	-	499 250
Engedélyes tevékenység összesen (eFt)	-	926 975
Másodlagos tevékenység (eFt)		134 260
Összesen (eFt)	-	792 715

A 7. sz. melléklet tartalmazza a számviteli szétválasztással készült három ágazati mérleget és eredmény kimutatást, valamint a 2022.év ágazati megbontását.

A számviteli szétválasztással biztosított a keresztfinanszírozás mentesség az engedélyes és a másodlagos tevékenységek között.



ÁGAZATI EREDMÉNYKIMUTATÁS
Számviteli szétválasztás
2022. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. összes	Másodlagos tev. összes	Mind-összesen
a	b	c	d	e	f	g
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 243 675	4 085 642	8 329 317	1 194 910	9 524 227
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	4 243 675	4 085 642	8 329 317	1 194 910	9 524 227
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	4 039 514	4 034 786	8 074 300	768 283	8 842 583
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	196 928	196 928
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	4 039 514	4 034 786	8 074 300	965 211	9 039 511
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	204 161	50 856	255 017	229 699	484 716
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	111 483	116 728	228 211	15 098	243 309
10	7 Igazgatási költségek	244 062	250 507	494 569	47 690	542 259
11	8 Egyéb általános költségek	163 289	156 911	320 200	41 659	361 859
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	518 834	524 146	1 042 980	104 447	1 147 427
13	V. Egyéb bevételek	63 912	219 207	283 119	147 527	430 646
14	V. sorból: visszaírt értékvesztés	23 419	22 245	45 664	8	45 672
15	VI. Egyéb ráfordítások	212 351	279 918	492 269	148 392	640 661
16	ebből: értékvesztés			0	1 271	1 271
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	-463 112	-534 001	-997 113	124 387	-872 726

Keltezés: Székesfehérvár, 2024. május 30.



ÁGAZATI EREDMÉNYKIMUTATÁS
Számveteli szétválasztás
2022. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. összes	Másodlagos tev. összes	Mind-összesen
a	b	c	d	e	f	g
18	9 Kapott (járó) osztalék és részesedés					
19	9. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
20	10 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége					
21	10. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
22	11 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből)származó bevételek, árfolyamnyereségek					
23	11. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
24	12 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjell.bevételek	35 655	35 045	70 700	9 959	80 659
25	12. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
26	13 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	81	38	119	11	130
27	13. sorból: értékelési különbözet					
28	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	35 736	35 083	70 819	9 970	80 789
29	14 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése					
30	14. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott					
31	15 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások					
32	15. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott					
33	16 Fizetendő(fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	321	304	625	89	714
34	16. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott					
35	17 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése					
36	18 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	28	28	56	8	64
37	18. sorból: értékelési különbözet					
38	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18)	349	332	681	97	778
39	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	35 387	34 751	70 138	9 873	80 011
40	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-427 725	-499 250	-926 975	134 260	-792 715
41	IX. Adófizetési kötelezettség			0		0
42	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)	-427 725	-499 250	-926 975	134 260	-792 715

Keltezés: Székesfehérvár, 2024. május 30.

ESZKÖZMÉRLEG - VÁLLALAT ÖSSZESEN
 2022. ÉV

Adatok: ezer Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Imma-terialis javak	Ingatlanok összesen	Ingatlanok					Ing. képes. vagyoni ért. jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, gépek, járművek	Tárgyi eszközök (Beruh.nélküli)	ÖSSZESEN
				Föld-területek	Épületek, épület részek	Építmények	Üzemkörüln kívüli ingatlanok	Ing. képes. vagyoni ért. jogok					
1.	BRUTTÓ NYITÓ ÁLLOMÁNY	553 170	10 207 644	253 696	732 816	9 174 813	40 079	6 240	1 987 715	924 584	13 119 943	13 673 113	
2.	Beszerezés, létesítés	2 412	134 038	-	2 490	131 548	-	-	255 654	34 861	424 553	426 965	
3.	Térítés nélküli átvétel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.	Vagyonkezelésre átvett	-	108 742	-	-	107 724	-	1 018	24 636	-	133 378	133 378	
5.	Vagyonértékelés miatti növekedés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6.	Egyéb növekedés	-	-	-	-	-	-	-	15 969	-	15 969	15 969	
7.	Selejtezés, káresemény	17 444	-	-	-	-	-	-	36 266	88 926	125 192	142 636	
8.	Értékesítés	150	-	-	-	-	-	-	13 937	172	14 109	14 259	
9.	Térítés nélküli átadás	140	472	-	472	-	-	-	139 909	374	140 755	140 895	
10.	Vagyonértékelés miatti kivezetés	139	-	-	-	-	-	-	4 454	-	4 454	4 593	
11.	Egyéb esőkéntés	-	2	-	-	2	-	-	-	-	2	2	
12.	BRUTTÓ ÁLL. VÁLT.(02+03+04-05-06-07-08-09.s.)	-	242 306	-	2 018	239 270	-	1 018	101 693	54 611	289 388	273 927	
13.	BRUTTÓ ZÁRÓ ÁLLOMÁNY (01+10. sorok)	537 709	10 449 950	253 696	734 834	9 414 083	40 079	7 258	2 089 408	869 973	13 409 331	13 947 040	
14.	ÉRTÉKCSÖKKENÉS NYITÓ ÁLLOMÁNY	510 745	857 634	-	226 855	608 753	15 786	6 240	1 497 578	852 094	3 207 306	3 718 051	
15.	Tárgyévi értékesítéskéntés	15 859	330 757	-	17 656	311 990	1 083	28	124 908	33 194	488 859	504 718	
16.	Egyéb növekedés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
17.	Selejtezés, káresemény	17 444	-	-	-	-	-	-	35 405	88 464	123 869	141 313	
18.	Értékesítés	150	-	-	-	-	-	-	13 805	172	13 977	14 127	
19.	Térítés nélküli átadás	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
20.	Vagyonértékelés miatti kivezetés	58	-	-	-	-	-	-	1 122	-	1 122	1 180	
21.	Egyéb esőkéntés	139	3	-	7	5	1	-	875	375	1 253	1 392	
22.	ÉRTÉKCSÖKK.VÁLT.(13+14-15-16-17-18 sorok)	-	330 754	-	17 649	311 995	1 082	28	73 701	55 817	348 638	346 706	
23.	ÉRTÉKCSÖKKENÉS ZÁRÓ ÁLL.(12+19.sor)	508 813	1 188 388	-	244 504	920 748	16 868	6 268	1 571 279	796 277	3 555 944	4 064 757	
24.	NETTÓ ZÁRÓ ÁLLOMÁNY (11-20. sor)	28 896	9 261 562	253 696	490 330	8 493 335	23 211	990	518 129	73 696	9 853 387	9 882 283	

Székesfehérvár, 2023. 05.30.

ESZKÖZMÉRLEG VAGYONKEZELÉSBEN LÉVŐ ESZKÖZÖKRŐL
2022. ÉV

Adatok: ezer Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok összesen	Ingatlanok				Ing. képes. vagyoni ért. jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, gépek, járművek	Tárgyi eszközök (Beruh.nélküli)	ÖSSZESEN
				Föld-területek	Épületek, épületrészek	Építmények	Üzemköri kívüli ingatlanok					
1.	BRUTTÓ NYITÓ ÁLLOMÁNY	16 681	9 461 842	195 682	254 918	9 011 242	-	336 758	33	9 798 633	9 815 314	
2.	Beszerezés, létesítés	-	131 548	-	-	131 548	-	78 235	-	209 783	209 783	
3.	Térítés nélküli átvétel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.	Vagyonkezelésre átvett	-	108 742	-	-	107 724	-	24 636	-	133 378	133 378	
5.	Vagyonértékelés miatti növekedés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6.	Egyéb növekedés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
7.	Selejtezés, károsodás	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
8.	Értékesítés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
9.	Térítés nélküli átadás	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
10.	Vagyonértékelés miatti kivétel	139	-	-	-	-	-	4 454	-	4 454	4 593	
11.	Egyéb esőkkenés	-	1	-	-	1	-	-	-	1	1	
12.	BRUTTÓ ÁLL. VÁLT. (02+03+04+05+06+07+08+09.s.)	-	240 289	-	-	239 271	-	98 417	-	338 706	338 567	
13.	BRUTTÓ ZÁRÓ ÁLLOMÁNY (01+10. sorok)	16 542	9 702 131	195 682	254 918	9 250 513	-	435 175	33	10 137 339	10 153 881	
14.	ÉRTÉKSÖKKENÉS NYITÓ ÁLLOMÁNY	5 025	539 015	-	7 596	531 419	-	77 179	33	616 227	621 252	
15.	Tárgyévi értéksökkenés	3 187	316 104	-	7 552	308 524	-	56 794	-	372 898	376 085	
16.	Egyéb növekedés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
17.	Selejtezés, károsodás	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
18.	Értékesítés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
19.	Térítés nélküli átadás	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
20.	Vagyonértékelés miatti kivétel	58	-	-	-	-	-	1 122	-	1 122	1 180	
21.	Egyéb esőkkenés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
22.	ÉRTÉKSÖKK. VÁLT. (13+14+15+16+17-18 sorok)	3 129	316 104	-	7 552	308 524	-	55 672	-	371 776	374 905	
23.	ÉRTÉKSÖKKENÉS ZÁRÓ ÁLL. (12+19.sor)	8 154	855 119	-	15 148	839 943	-	132 851	33	988 003	996 157	
24.	NETTÓ ZÁRÓ ÁLLOMÁNY (11-20. sor)	8 388	8 847 012	195 682	239 770	8 410 570	-	302 324	-	9 149 336	9 157 724	

Székesfehérvár, 2023.05.30.



FÉHÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok
Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő
Részvénytársaság
8000 Székesfehérvár, Király sor. 3-15.
Tel.: (22)535-800, fax.: (22)315-598

3. sz. melléklet

BERUHÁZÁSOK (FELÚJÍTÁSOK) ÁLLOMÁNYÁNAK ALAKULÁSA 2022. ÉV

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	Beruházás	Felújítás	Összesen
1.	NYITÓ ÁLLOMÁNY	198 895	40 189	239 084
2.	Vásárolt és saját vállalkozáson belül végzett	563 120	91 106	654 226
3.	Aktvilás és egyéb csökkenés	451 327	106 604	557 931
4.	ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	87 102	55 687	142 789

Székesfehérvár, 2023.05.30.



KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI RÉSZLETEZÉSE 2022.év

Sor- sz.	Megnevezés	2021.12.31. Tény	2022.12.31. Tény	Eltérés 2022/2021.	
				eFt	%
1.	Vásárolt víz	664 658	681 815	17 157	102,58
2.	Üzemanyag és fűtőanyag költség	160 269	233 771	73 502	145,86
3.	Villamos energia költség	835 467	1 888 565	1 053 098	226,05
4.	Egyéb anyagköltség	684 553	710 571	26 018	103,80
5.	Anyagköltség összesen	2 344 947	3 514 722	1 169 775	149,88
6.	Posta, telefon, internet költség	93 258	98 180	4 922	105,28
7.	Más vállalkozóval végeztetett fenntartás	331 671	363 393	31 722	109,56
8.	Kölcsönzési és bérleti díjak	1 067 880	1 114 300	46 420	104,35
9.	Köztisztasági, szennyvíziszap-elhelyezési költs.	207 696	252 623	44 927	121,63
10.	Biztonsági, vagyonvédelmi költség	47 773	47 823	50	100,10
11.	Más vállalkozóval végzett vízmérőjavítás, hitelesítés	4 611	6 019	1 408	130,54
12.	Hirdetés, reklám, propag.,TV, rádió, napilap, folyóirat	1 814	1 433	-381	79,00
13.	Oktatás, továbbképzés, egészségügyi szolgáltatás	12 558	16 086	3 528	128,09
14.	Továbbszámlázott alvállalkozói teljesítés	236 839	204 961	-31 878	86,54
15.	Igénybe vett egyéb szolgáltatások	204 629	240 463	35 834	117,51
16.	Igénybe vett szolgáltatások összesen	2 208 729	2 345 281	136 552	106,18
17.	Hatósági díjak, illetékek	78 334	86 798	8 464	110,81
18.	Bankköltségek	208 453	202 911	-5 542	97,34
19.	Vizkéslet-használati díj	75 831	71 082	-4 749	93,74
20.	Biztosítási díjak	53 817	42 887	-10 930	79,69
21.	Egyéb szolgáltatások összesen	416 435	403 678	-12 757	96,94
22.	Eladott áruk beszerzési értéke	220 091	196 928	-23 163	89,48
23.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	-
I.	ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	5 190 202	6 460 609	1 270 407	124,48
24.	Béreköltség	2 638 426	2 890 746	252 320	109,56
25.	Alkalmazottnak fizetett készpénz juttatás	148 562	83 444	-65 118	56,17
26.	Alkalmazottnak fizetett utazási költség	18 160	20 436	2 276	112,53
27.	Alkalmazottnak fizetett oktatási költség	372	0	-372	0,00
28.	Alkalmazottnak fizetett gépkocsi-használat	8 555	9 324	769	108,99
29.	Betegszabadság	30 718	36 153	5 435	117,69
30.	Táppénz-hozzájárulás	11 594	10 594	-1 000	91,37
31.	Természetbeni juttatások és SZJA vonzatuk	5 649	9 650	4 001	170,83
32.	Egyéb személyi jellegű kifizetések, reprezentáció	13 512	11 681	-1 831	86,45
33.	Végkielégítés	13258	0	-13 258	
34.	Személyi jellegű kifizetések	250 380	181 282	-69 098	72,40
35.	Szociális hozz.járl.adó	407 547	359 222	-48 325	88,14
36.	Szakképzési hozzájárulás	37 879	8	-37 871	0,02
37.	Egyéb bérjárulékok (Rehabilitációs jár.+ egyéb járulé)	31 309	32 581	1 272	104,06
38.	Bérjárulékok összesen	476 735	391 811	-84 924	82,19
II.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	3 365 541	3 463 839	98 298	102,92
III.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	221 194	217 847	-3 347	98,49
A.	KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	8 776 937	10 142 295	1 365 358	115,56

Székesfehérvár, 2023. május 30.



**A. FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA, BÉRE
ÉS SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZETÉSEI**
2022 év

Sor- szám	Megnevezés	Átlagos állományi létszám	Bérköltség	Járulék	Személyi jellegű kifizetések	
		fő	eFt	eFt	eFt	
1.	Teljes munka- időben foglal- koztatottak	• fizikai foglalkozásúak	385	1 766 807	244 712	124 115
2.		• nem fizikai foglalkozásúak	167	986 385	141 677	51 861
3.		összesen: (1+2. sorok)	552	2 753 192	386 389	175 976
4.	Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak	• fizikai foglalkozásúak	3	15 337	1 425	1 458
5.		• nem fizikai foglalkozásúak	6	15 471	1 585	1 076
6.		összesen: (4+5. sorok)	9	30 808	3 010	2 534
7.	Foglalkoztatott nyugdíjas	• fizikai foglalkozásúak	12	30 198	90	1 626
8.		• nem fizikai foglalkozásúak	10	45 225	219	1 094
9.		összesen: (7+8. sorok)	22	75 423	309	2 720
10.	Fizikai foglalkozásúak összesen (1+4+7. sorok)		400	1 812 342	246 227	127 199
11.	Nem fizikai foglalk. összesen (2+5+8. sorok)		183	1 047 081	143 481	54 031
12.	Állományba nem tartozók		0	31 323	2 103	52
13.	MINDÖSSZESEN (10+11+12. sorok)		583	2 890 746	391 811	181 282

B. FOGLALKOZTATOTTAK UTÁN FIZETETT JÁRULÉKOK

Sorszám	Megnevezés	Összege eFt
1.	SZOCHO	359 222
2.	TB járulék kiegészítés	1
3.	Szakképzési hozzájárulás	8
4.	REHAB	32 580
5.	Egyéb bérjárulék	-
6.	Összesen:	391 811

Székesfehérvár, 2023. május 30.

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2022.

Adatok: ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	CF előjel	2021. december 31.	2022. december 31.	Változás eFt	Változás %
a	b		c	c	c	c
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)		184	218 378	218 194	118 683,70
1.a.	Adózás előtti eredmény	+	42 228	- 792 715	- 834 943	- 1 877,23
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		-	-	-	
1.b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	+	- 5 576	- 705	4 871	12,64
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	+	36 652	- 793 420	- 830 072	- 2 164,74
2.	Elszámolt amortizáció	+	221 194	217 847	- 3 347	- 98,49
3.	Elszámolt értékesítés és visszaírás	+	- 5 897	- 23 704	- 17 807	- 401,97
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+	123 720	- 117 665	- 241 385	- 95,11
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+	-	-	-	
6.	Szállítói kötelezettség változása	+	- 477 099	453 522	930 621	- 95,06
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+	- 131 628	211 730	343 358	- 160,85
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+	- 43 620	67 505	111 125	- 154,76
9.	Vevőkövetelés változása	+	176 970	348 152	171 182	196,73
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	+	58 829	- 70 864	- 129 693	- 120,46
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+	55 786	- 74 725	- 130 511	- 133,95
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-	- 14 723	-	14 723	
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-	-	-	-	
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)		305 791	- 190 319	496 110	62,24
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	- 249 916	- 333 302	- 583 218	- 133,37
15.	Befektetett eszközök eladása	+	55 875	142 983	87 108	255,90
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+	-	-	-	
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	-	-	-	
18.	Kapott osztalék, részesedés	+	-	-	-	
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)		12 162	10 120	2 042	83,21
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	+	-	-	-	
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+	-	-	-	
21.	Hitel és kölcsön felvétele	+	-	-	-	
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+	12 477	11 370	- 1 107	- 91,13
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkecsökkentés)	-	-	-	-	
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	-	-	-	
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	-	-	-	
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	- 315	- 1 250	- 935	- 396,83
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	+	318 137	38 179	279 958	12,00
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése	+	-	-	-	
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV + 27.sorok)	+	318 137	38 179	279 958	12,00

Számviteli szétválasztás - Ivóvíz ágazat
"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)
2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021. december 31.	Előző év módosítása	2022. december 31.
a	b	e	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor)	9 793 651	-	9 651 159
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	24 013	-	12 496
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok	10 482		4 494
6.	Szellemi termékek	13 531		8 002
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	9 764 348	-	9 633 974
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9 165 180		9 078 054
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	388 720		419 537
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	36 044		36 822
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	173 965		99 561
16.	Beruházásokra adott előlegek	439		
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)	5 290	-	4 689
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tul.részesedési visz.álló vállalk.			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	5 290		4 689
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltetés: Székesfehérvár, 2023. május 30.

Számviteli szétválasztás - Ivóvíz ágazat
"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2021. december 31.	Előző év módosítása	2022. december 31.
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sorok)	1 351 185	-	1 319 851
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)	145 671	-	179 254
31.	Anyagok	137 685		172 487
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek	7 986		6 767
35.	Áruk			
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	210 114	-	108 862
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	161 571		14 948
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40.	Követelések jelentős tulajd.rész.viszonyban lévő vállak.szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	48 543		93 914
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK(47.-52.sorok)	0	-	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	995 400	-	1 031 735
54.	Pénztár, csekkek	1 316		1 552
55.	Bankbetétek	994 084		1 030 183
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	269 012	-	308 399
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	259 230		305 578
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	9 782		2 821
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sorok)	11 413 848	-	11 279 409

7-10-001122

Cégjegyzék száma

Számviteli szétválasztás - Ivóvíz ágazat
"A" MÉRLEG Források (passzívák)
2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021. december 31.	Előző év módosítása	2022. december 31.
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sorok)	1 141 575		713 850
62.	I. JEGYZETT TŐKE	483 190		483 190
63.	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK	1 614 107		1 614 107
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-1 169 225		-955 722
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70.sorok)	0		0
69.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	213 503		-427 725
72.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	74 000		74 000
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	30 000		30 000
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	44 000		44 000
75.	Egyéb céltartalék			
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sorok)	9 954 230		10 142 847
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81.sorok)	0		0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Keltetés: Székesfehérvár, 2023. május 30.

Számviteli szétválasztás - Ivóvíz ágazat
"A" MÉRLEG Források (passzívák)
2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021. december 31.	Előző év módosítása	2022. december 31.
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)	9 389 979		9 305 290
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési visz-ban lévő vállalkozással szemben			
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	9 389 979		9 305 290
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.és 95-104.sorok)	564 251		837 557
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek	3 397		53 537
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	316 208		453 376
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100.	Röv.lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	244 646		330 644
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	220 927		339 099
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	507		1 433
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	77 115		97 596
108.	Halasztott bevételek	143 305		240 070
109.	Szétválasztási különbözet	23 116		9 613
110.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sorok)	11 413 848		11 279 409

7-10-001122

Cégjegyzék száma

Számviteli szétválasztás - Ivóvíz ágazat

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021. december 31.	Előző év módosítása	2022. december 31.
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 094 929		4 243 675
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0		
3.	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	4 094 929	-	4 243 675
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-64 429		-59 782
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	39 799		52 657
6.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	-24 630	-	-7 125
7.	III. Egyéb bevételek	263 464		63 912
8.	III. sorból: visszaírt értékvesztés	22 392		23 419
9.	05. Anyagköltség	1 341 114		1 869 837
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	584 550		650 193
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	233 707		227 822
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	-		-
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-		-
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 159 371	-	2 747 852
15.	10. Bérköltség	1 236 431		1 376 441
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	117 033		88 475
17.	12. Bérjárulékok	224 706		186 867
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 578 170	-	1 651 783
19.	VI. Értékesökkenési leírás	151 105		151 588
20.	VII. Egyéb ráfordítások	227 501		212 351
21.	VII. sorból: értékvesztés	14 293		
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	217 616	-	-463 112

Keltetés: Székesfehérvár, 2023. május 30.

Számviteli szétválasztás - Ivóvíz ágazat

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021. december 31.	Előző év módosítása	2022. december 31.
a	b	e	d	e
23.	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24.	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25.	14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26.	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27.	15 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28.	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29.	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 879		35 655
30.	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31.	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	50		81
32.	17.sorból: értékelési különbözet			
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	2 929		35 736
34.	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35.	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36.	19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
37.	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38.	20 Fizetendő(fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	403		321
39.	20.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40.	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41.	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	308		28
42.	22.sorból: értékelési különbözet			
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	711		349
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	2 218		35 387
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	219 834		-427 725
46.	X. Adófizetési kötelezettség	6 331		
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	213 503		-427 725

Keltetés: Székesfehérvár, 2023. május 30.

Statisztikai számjel

7-10-001122

Cégjegyzék száma

Számviteli szétválasztás -Csatornaszolg.ágazat

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021. december 31.	Előző év módosítása	2022. december 31.
a	b	e	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor)	360 626	-	342 534
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	16 232	-	14 611
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok	6 415		5 645
6.	Szellemi termékek	9 817		8 966
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	341 750	-	324 761
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	165 349		165 038
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	94 249		92 377
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	35 999		36 292
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	46 045		31 054
16.	Beruházásokra adott előlegek	108		
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)	2 644	-	3 162
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tul.részesedési visz.álló vállalk.			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	2 644		3 162
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltetés: Székesfehérvár, 2023. május 30.

Statisztikai számjel

7-10-001122

Cégjegyzék száma

Számviteli szétválasztás -Csatornaszolg.ágazat

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021. december 31.	Előző év módosítása	2022. december 31.
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sorok)	559 149	-	501 778
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)	64 305	-	89 500
31.	Anyagok	59 809		85 758
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek	4 496		3 742
35.	Áruk			
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	229 002	-	144 574
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	137 855		11 618
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40.	Követelések jelentős tulajd.rész.viszonyban lévő vállak.szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	91 147		132 956
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK(47.-52.sorok)	0	-	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	265 842	-	267 704
54.	Pénztár, csekkek	742		755
55.	Bankbetétek	265 100		266 949
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	202 445	-	254 402
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	196 760		250 932
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 685		3 470
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sorok)	1 122 220	-	1 098 714

Keltetés: Székesfehérvár, 2023. május 30.

7-10-001122
Cégjegyzék száma

Számviteli szétválasztás -Csatornaszolg.ágazat
"A" MÉRLEG Források (passzívák)
2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021. december 31.	Előző év módosítása	2022. december 31.
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sorok)	90 696		-408 554
62.	I. JEGYZETT TŐKE	184 695		184 695
63.	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK	823 550		823 550
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-696 958		-917 549
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70.sorok)			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-220 591		-499 250
72.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	223 049		105 384
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	87 875		105 210
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	135 174		174
75.	Egyéb céltartalék			
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sorok)	806 850		1 243 020
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81.sorok)	-		-
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Keltezés: Székesfehérvár, 2023. május 30.

7-10-001122
 Cégjegyzék száma

Számviteli szétválasztás -Csatornaszolg.ágazat
"A" MÉRLEG Források (passzívák)
2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021. december 31.	Előző év módosítása	2022. december 31.
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)	3 192		2 793
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési visz-ban lévő vállalkozással szemben			
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	3 192		2 793
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.és 95-104.sorok)	803 658		1 240 227
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek	4 574		49 350
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	386 469		678 777
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100.	Röv.lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	412 615		512 100
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	335 339		292 458
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	493		1 567
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	56 281		97 579
108.	Halasztott bevételek	278 565		193 312
109.	Szétválasztási különbözet	-333 714		-133 594
110.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sorok)	1 122 220		1 098 714

Keltezés: Székesfehérvár, 2023. május 30.

Számviteli szétválasztás -Csatornaszolg.ágazat

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2021. december 31.	Előző év módosítása	2022. december 31.
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 875 685		4 085 642
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele			
3.	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	3 875 685	-	4 085 642
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-122		-13
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
6.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	-122	-	-13
7.	III. Egyéb bevételek	92 761		219 207
8.	III. sorból: visszafirt értékvesztés	21 082		22 245
9.	05. Anyagköltség	756 625		1 398 947
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 329 389		1 430 869
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	155 301		148 733
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	-		-
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-		
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 241 315	-	2 978 549
15.	10. Bérköltség	1 163 509		1 275 605
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	110 336		78 824
17.	12. Bérjárulékok	209 022		172 144
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 482 867	-	1 526 573
19.	VI. Értékesökkenési leírás	54 934		53 797
20.	VII. Egyéb ráfordítások	405 737		279 918
21.	VII. sorból: értékvesztés	13 933		
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-216 529	-	-534 001

Keltetés: Székesfehérvár, 2023. május 30.

Számvetési szétválasztás -Csatornaszolg.ágazat

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021. december 31.	Előző év módosítása	2022. december 31.
a	b	e	d	e
23.	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24.	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25.	14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26.	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27.	15 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből)származó bevételek,árfolyamnyereségek			
28.	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29.	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 723		35 045
30.	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31.	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	46		38
32.	17.sorból: értékelési különbözet			
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	2 769		35 083
34.	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35.	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36.	19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből)származó ráfordítások,árfolyamveszteségek			
37.	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38.	20 Fizetendő(fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	381		304
39.	20.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40.	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41.	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	278		28
42.	22.sorból: értékelési különbözet			
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	659		332
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	2 110		34 751
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-214 419		-499 250
46.	X. Adófizetési kötelezettség	6 172		
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-220 591		-499 250

Keltetés: Székesfehérvár, 2023. május 30.

Statisztikai számjel

7-10-001122

Cégjegyzék száma

Számviteli szétválasztás -Másodlagos tevékenység

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021. december 31.	Előző év módosítása	2022. december 31.
a	b	e	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor)	48 713	-	39 593
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	2 180	-	1 789
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok	0		0
6.	Szellemi termékek	2 180		1 789
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	46 213	-	37 441
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	19 483		18 470
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 168		6 215
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	447		582
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	19 074		12 174
16.	Beruházásokra adott előlegek	41		
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)	320	-	363
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tul.részesedési visz.álló vállalk.			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	320		363
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltetés: Székesfehérvár, 2023. május 30.

7-10-001122

Cégjegyzék száma

Számvetési szétválasztás -Másodlagos tevékenység

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2021. december 31.	Előző év módosítása	2022. december 31.
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sorok)	757 918	-	751 242
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)	285 006	-	192 548
31.	Anyagok	2 230		3 973
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	194 645		99 366
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek	230		182
35.	Áruk	87 901		89 027
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	365 486	-	451 286
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	331 846		400 282
39.	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben			
40.	Követelések jelentős tulajd.rész.viszonyban lévő vállak.szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	33 640		51 004
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK(47.-52.sorok)	0	-	0
47.	Részesedés kapcsoló vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	107 426	-	107 408
54.	Pénztár, csekkek	107		105
55.	Bankbetétek	107 319		107 303
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	17 836	-	1 217
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0		0
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	17 836		1 217
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sorok)	824 467	-	792 052

Keltetés: Székesfehérvár, 2023. május 30.

7-10-001122

Cégjegyzék száma

Számviteli szétválasztás -Másodlagos tevékenység

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2020. december 31.	Előző év módosítása	2022. december 31.
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sorok)	436 404		570 664
62.	I. JEGYZETT TŐKE	34 755		34 755
63.	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK	70 983		70 983
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	296 073		330 666
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-		-
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70.sorok)			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	34 593		134 260
72.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	0		0
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0
75.	Egyéb céltartalék			
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sorok)	58 109		74 467
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81.sorok)	-		-
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Keltetés: Székesfehérvár, 2023. május 30.

Számviteli szétválasztás -Másodlagos tevékenység

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2021. december 31.	Előző év módosítása	2022. december 31.
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)	1 182		904
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési visz-ban lévő vállalkozással szemben			
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1 182		904
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.és 95-104.sorok)	56 927		73 563
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek	45 562		30 599
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	11 162		16 514
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100.	Röv.lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	203		26 450
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	19 356		22 940
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			0
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	19 011		22 940
108.	Halasztott bevételek	345		0
109.	Szétválasztási különbözet	310 598		123 981
110.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sorok)	824 467		792 052

Számviteli szétválasztás -Másodlagos tevékenység

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021. december 31.	Előző év módosítása	2022. december 31.
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 051 211		1 194 910
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0		
3.	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 051 211	-	1 194 910
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása ±	95 115		-37 505
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
6.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	95 115	-	-37 505
7.	III. Egyéb bevételek	55 979		147 527
8.	III. sorból: visszaírt értékvesztés	7		8
9.	05. Anyagköltség	247 208		245 938
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	294 790		264 219
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	27 427		27 123
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	220 091		196 928
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-		
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	789 516	-	734 208
15.	10. Bérköltség	238 486		238 700
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	23 011		13 983
17.	12. Bérjárulékok	43 007		32 800
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	304 504	-	285 483
19.	VI. Értékesőkkézési leírás	15 155		12 462
20.	VII. Egyéb ráfordítások	56 988		148 392
21.	VII. sorból: értékvesztés	434		1 271
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	36 142	-	124 387

Keltetés: Székesfehérvár, 2023. május 30.

Számviteli szétválasztás -Másodlagos tevékenység

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021. december 31.	Előző év módosítása	2022. december 31.
a	b	e	d	e
23.	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24.	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25.	14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26.	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27.	15 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből)származó bevételek,árfolyamnyereségek			
28.	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29.	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	882		9 959
30.	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31.	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	18		11
32.	17.sorból: értékelési különbözet			
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	900		9 970
34.	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35.	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36.	19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből)származó ráfordítások,árfolyamveszteségek			
37.	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38.	20 Fizetendő(fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	108		89
39.	20.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40.	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41.	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	121		8
42.	22.sorból: értékelési különbözet			
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	229		97
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	671		9 873
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	36 813		134 260
46.	X. Adófizetési kötelezettség	2 220		
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	34 593		134 260

Keltetés: Székesfehérvár, 2023. május 30.

7-10-001122
 Cégjegyzék száma

Számviteli szétválasztás
"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)
2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. össz.	Másodlagos tev.	Mindösszesen
a	b	e	d			e
1.	A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor)	9 651 159	342 534	9 993 693	39 593	10 033 286
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	12 496	14 611	27 107	1 789	28 896
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			-		-
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			-		-
5.	Vagyoni értékű jogok	4 494	5 645	10 139	-	10 139
6.	Szellemi termékek	8 002	8 966	16 968	1 789	18 757
7.	Üzleti vagy cégérték			-		-
8.	Immateriális javakra adott előlegek			-		-
9.	Immateriális javak érték helyesbítése			-		-
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	9 633 974	324 761	9 958 735	37 441	9 996 176
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9 078 054	165 038	9 243 092	18 470	9 261 562
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	419 537	92 377	511 914	6 215	518 129
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	36 822	36 292	73 114	582	73 696
14.	Tenyészállatok	0		-		-
15.	Beruházások, felújítások	99 561	31 054	130 615	12 174	142 789
16.	Beruházásokra adott előlegek	0	-	-	-	-
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			-		-
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)	4 689	3 162	7 851	363	8 214
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			-		-
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			-		-
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			-		-
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tul.részesedési visz.álló vállalk.			-		-
23.	Egyéb tartós részesedés			-		-
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			-		-
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	4 689	3 162	7 851	363	8 214
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			-		-
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			-		-
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			-		-

Keltezés: Székesfehérvár, 2023. május 30.

Számviteli szétválasztás
"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)
2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. össz.	Másodlagos tev.	Mindösszesen
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sorok)	1 319 851	501 778	1 821 629	751 242	2 572 871
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)	179 254	89 500	268 754	192 548	461 302
31.	Anyagok	172 487	85 758	258 245	3 973	262 218
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		-	99 366	99 366
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		-		-
34.	Késztermékek	6 767	3 742	10 509	182	10 691
35.	Áruk			-	89 027	89 027
36.	Készletekre adott előlegek			-		-
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	108 862	144 574	253 436	451 286	704 722
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	14 948	11 618	26 566	400 282	426 848
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			-		-
40.	Követelések jelentős tulajd.rész.vizonyban lévő vállak.szemben			-		-
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			-		-
42.	Váltókövetelések			-		-
43.	Egyéb követelések	93 914	132 956	226 870	51 004	277 874
44.	Követelések értékelési különbözete			-		-
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			-		-
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK(47.-52.sorok)	0	0	-	0	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			-		
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			-		
49.	Egyéb részesedés			-		
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			-		
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			-		
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			-		
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	1 031 735	267 704	1 299 439	107 408	1 406 847
54.	Pénztár, csekkék	1 552	755	2 307	105	2 412
55.	Bankbetétek	1 030 183	266 949	1 297 132	107 303	1 404 435
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	308 399	254 402	562 801	1 217	564 018
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	305 578	250 932	556 510	-	556 510
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 821	3 470	6 291	1 217	7 508
59.	Halasztott ráfordítások			-		-
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sorok)	11 279 409	1 098 714	12 378 123	792 052	13 170 175

Keltezés: Székesfehérvár, 2023. május 30.

Számviteli szétválasztás
"A" MÉRLEG Források (passzívák)
 2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. össz.	Másodlagos tev.	Mindösszesen
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sorok)	713 850	-408 554	305 296	570 664	875 960
62.	I. JEGYZETT TŐKE	483 190	184 695	667 885	34 755	702 640
63.	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		-	-	-	-
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		-	-	-	-
65.	III. TŐKETARTALÉK	1 614 107	823 550	2 437 657	70 983	2 508 640
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-955 722	- 917 549	- 1 873 271	330 666	- 1 542 605
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		-	0	-
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70.sorok)	0		-		-
69.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka			-		-
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			-		-
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-427 725	- 499 250	- 926 975	134 260	- 792 715
72.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	74 000	105 384	179 384	0	179 384
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	30 000	105 210	135 210	-	135 210
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	44 000	174	44 174		44 174
75.	Egyéb céltartalék			-		-
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sorok)	10 142 847	1 243 020	11 385 867	74 467	11 460 334
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81.sorok)	-	-	-	-	-
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			-		
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			-		
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			-		
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			-		

Keltezés: Székesfehérvár, 2023. május 30.

Számviteli szétválasztás
"A" MÉRLEG Források (passzívák)
 2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. össz.	Másodlagos tev.	Mindösszesen
82.	II. HOSSZÚ LEJ.KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)	9 305 290	2 793	9 308 083	904	9 308 987
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			-		
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			-		
85.	Tartozások kötvénykiadásából			-		
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			-		
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			-		
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			-		
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési visz-ban lévő vállalkozással szemben			-		
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			-		
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	9 305 290	2 793	9 308 083	904	9 308 987
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.és 95-104.sorok)	837 557	1 240 227	2 077 784	73 563	2 151 347
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			-		-
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			-		-
95.	Rövid lejáratú hitelek			-		-
96.	Vevőktől kapott előlegek	53 537	49 350	102 887	30 599	133 486
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	453 376	678 777	1 132 153	16 514	1 148 667
98.	Váltótartozások			-		-
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			-		-
100.	Röv.lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			-		-
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			-		-
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	330 644	512 100	842 744	26 450	869 194
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			-		-
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			-		-
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	339 099	292 458	631 557	22 940	654 497
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 433	1 567	3 000	-	3 000
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	97 596	97 579	195 175	22 940	218 115
108.	Halasztott bevételek	240 070	193 312	433 382	-	433 382
109.	Szétválasztási különbözet	9 613	- 133 594	- 123 981	123 981	-
110.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sorok)	11 279 409	1 098 714	12 378 123	792 052	13 170 175

Keltezés: Székesfehérvár, 2023. május 30.

Számviteli szétválasztás

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. össz.	Másodlagos tev.	Mindösszesen
a	b	c			d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 243 675	4 085 642	8 329 317	1 194 910	9 524 227
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele					
3.	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	4 243 675	4 085 642	8 329 317	1 194 910	9 524 227
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-59 782	-13	-59 795	-37 505	-97 300
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	52 657	0	52 657	0	52 657
6.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	-7 125	-13	-7 138	-37 505	-44 643
7.	III. Egyéb bevételek	63 912	219 207	283 119	147 527	430 646
8.	III. sorból: visszaírt értékvesztés	23 419	22 245	45 664	8	45 672
9.	05. Anyagköltség	1 869 837	1 398 947	3 268 784	245 938	3 514 722
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	650 193	1 430 869	2 081 062	264 219	2 345 281
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	227 822	148 733	376 555	27 123	403 678
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	196 928	196 928
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	-	0
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 747 852	2 978 549	5 726 401	734 208	6 460 609
15.	10. Bérköltség	1 376 441	1 275 605	2 652 046	238 700	2 890 746
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	88 475	78 824	167 299	13 983	181 282
17.	12. Bérjárulékok	186 867	172 144	359 011	32 800	391 811
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 651 783	1 526 573	3 178 356	285 483	3 463 839
19.	VI. Értékesülékenesi leírás	151 588	53 797	205 385	12 462	217 847
20.	VII. Egyéb ráfordítások	-212 351	279 918	492 269	148 392	640 661
21.	VII. sorból: értékvesztés	0	0	0	1 271	1 271
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-463 112	-534 001	-997 113	124 387	-872 726

Számviteli szétválasztás

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2022. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. össz.	Másodlagos tev.	Mindösszesen
a	b	e			d	e
23.	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés					
24.	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
25.	14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek					
26.	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
27.	15 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek					
28.	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
29.	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	35 655	35 045	70 700	9 959	80 659
30.	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
31.	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	81	38	119	11	130
32.	17.sorból: értékelési különbözet					
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	35 736	35 083	70 819	9 970	80 789
34.	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések					
35.	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott					
36.	19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések					
37.	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott					
38.	20 Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	321	304	625	89	714
39.	20.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott					
40.	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			-		-
41.	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	28	28	56	8	64
42.	22.sorból: értékelési különbözet					
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	349	332	681	97	778
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	35 387	34 751	70 138	9 873	80 011
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-427 725	-499 250	-926 975	134 260	-792 715
46.	X. Adófizetési kötelezettség					
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-427 725	-499 250	-926 975	134 260	-792 715

Keltetés: Székesfehérvár, 2023. május 30.