



MEZŐFÖLDVÍZ

**MEZŐFÖLDI REGIONÁLIS VÍZIKÖZMŰ KFT.**

**2022. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Paks, 2023. április 05.

Perlik Tamás Pál  
ügyvezető

## 1. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

---

A társaság neve: Mezőföldi Regionális Víziközmű Korlátolt Felelősségű Társaság  
Székhelye/honlapja: 7030 Paks, Kölesdi út 46. / [www.mezofoldviz.hu](http://www.mezofoldviz.hu)

Az alapítás időpontja: 1993. 06. 15.  
Működési forma: Korlátolt felelősségű társaság  
Cégjegyzék szám: 17-09-001805  
A társaság adószáma: 11283144-2-17  
A társaság képviselője: Csapó Sándor ügyvezető igazgató 2021.01.31-ig  
Perlik Tamás Pál ügyvezető 2021.02.01-től

A társaságnál háromtagú felügyelő bizottság működik.

Tagjai: Ulbert Sándor elnök  
Dr.Brandt Huba FEB tag  
Horváth Zsolt FEB tag

A társaság főbb tevékenységei:

A Mezőföldvíz Kft. fő tevékenységei a víztermelés, -kezelés és elosztás, valamint a szennyvízbegyűjtés, -tisztítás.

Az ivóvízellátás 46 települést érint, az üzemeltetett vízvezeték hossza 847 km.

A szennyvízszolgáltatás az 32 települést érint, az üzemeltetett csatornahálózat hossza 684 km.

A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal a VKEFFO/830-1/2022 és VKEFFO/398-2/2022 ügyiratszámú határozataival a Mezőföldvíz Kft.-t, mint közérdekű üzemeltetőt kijelölte Dunaújváros településen a közműves ivóvízellátás, valamint szennyvízelvezetés és tisztítás, mint víziközmű szolgáltatás végzésére, azzal, hogy az üzemeltetői tevékenység megkezdésének napja 2022. május 01., a közérdekű üzemeltetői tevékenység befejezésének napja 2023. április 30.

A gazdálkodást az alaptevékenységhez kapcsolódó másodlagos tevékenységek egészítik ki: mélyépítési munkák (közművek felújítása, rekonstrukciók, beruházások), labortevékenység, strandüzemeltetés, csapadékvíz-elvezetés, ár- és belvízvédelem, locsolóvezeték-rendszer, hévízkút, szökőkút üzemeltetése.

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy: Perlik Tamás Pál  
ügyvezető  
Budaörs

Könyvvizsgáló: Weisz Teréz  
könyvvizsgáló  
Regisztrációs szám: 000954  
CREDIT-PROFIT Könyvelő és  
Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű  
Társaság 7030 Paks, Tolnai út 2.  
MKVK nyilvántartási szám: 001960

A beszámoló összeállításáért felelős személy: Jordákiné Nemes Katalin  
pénzügyi-számviteli osztályvezető  
2030 Érd Budai út 28  
Regisztrációs szám: 143846

Tulajdonosok:

A Társaság 47 önkormányzat tulajdonában áll.

A Polgári Törvénykönyv gazdasági társaságokra vonatkozó rendelkezései szerint többségi befolyással Paks Város Önkormányzata rendelkezik.

|                |                  |        |
|----------------|------------------|--------|
| 2022. 12.31-én | vagyoni arány:   | 82,54% |
|                | szavazati arány: | 51.77% |

### **Dunaújvárosi szolgáltatási terület átvétele Nemzeti Vízművek- csatlakozás**

A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal a VKEFFO/830-1/2022 és VKEFFO/398-2/2022 ügyiratszámú határozataival a Mezőföldvíz Kft.-t, mint közérdekű üzemeltetőt kijelölte Dunaújváros településen a közműves ivóvízellátás, valamint szennyvízelvezetés és tisztítás, mint víziközmű szolgáltatás végzésére, azzal, hogy az üzemeltetői tevékenység megkezdésnek napja 2022. május 01., a közérdekű üzemeltetői tevékenység befejezésének napja 2023. április 30.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény módosítása alapján 2021. június 13-tól lehetővé vált, hogy az ellátásért felelős önkormányzat a víziközművagyon, illetve a tulajdonában álló víziközmű működtető eszköz tulajdonjogát térítésmentesen, nyilvántartási értéken történő átvezetéssel átruházza az államra, ha a víziközmű-rendszeren kizárólagos vagy az állammal közös tulajdonnal rendelkezik.

Ehhez kapcsolódóan a települési önkormányzat térítésmentesen átruházza az államra, mint új ellátásért felelősre az átadással érintett víziközmű-rendszer üzemeltetését szerződéses jogviszony alapján ellátó víziközműszolgáltatóban fennálló társasági részesedését is.

2022. augusztus 4. napján a Nemzeti Vízművek Zrt. – mint állami tulajdonú cég, az Innovációs és Technológiai Minisztérium háttérintézménye – országos szinten meghirdette a víziközmű szektorban az állami integrációs programot. A Mezőföldvíz Kft. taggyűlése 2022. augusztus 31. napján felhatalmazást adott az Ügyvezető részére, hogy az integrációs programban való részvételtől értesítse a Nemzeti Vízművek Zrt.-t. A tulajdonos önkormányzatok Képviselő-testületi határozatokat hoztak csatlakozási szándékról, az ingyenes vagyonátadásról és a társasági részesedés ingyenes átruházásáról, az integráció tervezett dátuma 2022. november 1. napja volt.

Az Innovációs és Technológiai Minisztérium 2022. december 1. napjával megszűnt, helyette új minisztérium, az Energiaügyi Minisztérium jött létre, ahová a víziközmű szektor és az integrációs program is tartozik. Magyarország Kormánya a 1643/2022. (XII. 21.) Korm. határozatával döntött a fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról, amelyben a Nemzeti Vízművek Zrt. tulajdonosi joggyakorlásával kapcsolatos, regionális víziközmű társaságok forrásjuttatása szerepel 14,9 Mrd Ft összeg.

A Mezőföldvíz Kft. részére 2022. december 28. napján Támogatói Okirat került kiadásra, az Energiaügyi Minisztérium – a kormány határozat alapján - 1.493 Mrd forintot biztosított a társaság részére a víziközmű szolgáltatás biztosítására. Az integrációs folyamatok 2023. évben tovább folytatódnak.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése 2022. december 15-i önkormányzati testületi ülésen határozatot hozott arról, hogy a víziközmű szolgáltatás biztosítása vonatkozásában fennálló ellátási kötelezettségét a Magyar Államra átruházza és ezen cél megvalósítása érdekében felhatalmazta a polgármestert arra, hogy a víziközmű vagyon és a víziközmű működtető eszközök, továbbá az átruházással érintett víziközmű vagyonhoz tartozó, víziközmű fejlesztésre fel nem használt források tulajdonjogának térítésmentesen, nyilvántartási értéken történő átvezetéséről szóló megállapodást aláírja, ezzel az első lépés megtörtént annak az irányába, hogy Dunaújváros is a Mezőföldvíz Kft. tagja legyen.

## **2. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB VONÁSAI**

---

### **2.3 A BESZÁMOLÓ VÁLASZTOTT FORMÁJA, AZ ALKALMAZOTT KÖNYVVEZETÉS MÓDJA**

A számviteli politika célja, hogy a társaságnál olyan számviteli rendszer funkcionáljon, amelynek alapján megbízható és valós információt tartalmazó éves beszámoló állítható össze, és amely számviteli rendszer egyidejűleg a vezetői döntések számára is alkalmas információs bázisul szolgálhat.

A Mezőföldvíz Kft. a számviteli törvény 9. §-a alapján éves beszámolót készít.

Az éves beszámoló részei:

- mérleg,
- eredménykimutatás,
- kiegészítő melléklet.

Az éves beszámolóval egyidejűleg üzleti jelentés is készül.

Az alkalmazott könyvvizetés a gazdasági társasági formából következően kötelezően kettős könyvvitel.

A mérleg a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban Sztv.) 1. sz. melléklet „A” változata szerint készül, un. mérlegszerű elrendezéssel, amely az eszközöket fordított likviditási sorrendben, a forrásokat fordított lejáratú sorrendben mutatja be.

Az eredménykimutatás az Sztv. 2. sz. melléklet „A” változata szerint készül összköltség eljárás szerint, un. lépcsőzetes elrendezéssel.

A vállalkozás a számviteli törvény 1. és 2. számú mellékletében megadott tételeket nem tagolja tovább, új tételt nem vesz fel.

Az éves beszámoló összeállítása során a Mezőföldvíz Kft. a Sztv.-ben meghatározott alapelveket követi, melyek közül a valódiság, világosság és lényegesség elvét tartja elsődlegesnek.

A mérleg fordulónapja: december 31.

A mérlegkészítés napja: fordulónapot követő március 20.

### **2.4 AZ ESZKÖZÖK MINŐSÍTÉSÉNEK, BESOROLÁSÁNAK, ÁTSOROLÁSÁNAK KRITÉRIUMAI**

Az Sztv. szerint az eszközöket a befektetett eszközök, illetve a forgóeszközök közé rendeltetésük, használatuk alapján kell besorolni.

A tárgyi eszközök közé kerülnek azok az eszközök, melyek a társaság működését tartósan, 1 éven túl szolgálják.

A forgóeszközök között kerülnek kimutatásra mindazok az eszközök, amelyek nem tartósan szolgálják a tevékenységet, vagyis egy év vagy egy évnél rövidebb időszak alatt elhasználódnak vagy kikerülnek a vállalkozásból.

Amennyiben az eszközök használata, rendeltetése megváltozik, mert az eszköz a tevékenységet, a működést tartósan már nem szolgálja vagy fordítva, akkor azok besorolását meg kell változtatni; a befektetett eszközt át kell sorolni a forgóeszközök közé vagy fordítva.

## 2.5 ESZKÖZÖK ÉS FORRÁSOK ÉRTÉKELÉSE

### 2.5.1 Tárgyi eszközök értékelése

A tárgyi eszközök értékcsökkenéssel csökkentett bekerülési értéken vannak nyilvántartva. Hasznos élettartam az az időszak, amely alatt az amortizálható eszköz értéke arányosan az eredmény terhére elszámolásra kerül.

Saját előállítású tárgyi eszközöket közvetlen önköltségen aktiváljuk.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolása a várható használati időnek a figyelembevételével történik, havonta, a bruttó értékéből kiindulva, lineáris módszerrel.

Az alkalmazott értékcsökkenési kulcsok a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 2. számú mellékletével megegyezők.

A 100 ezer forint alatti kis értékű tárgyi eszközök beszerzési ára a használatba vételkor egy összegben kerül elszámolásra értékcsökkenési költségként.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására a rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve hiányzó, selejtezett eszközök esetében kerül sor.

### 2.5.2 Készletek értékelése

A készletek értékelése a FIFO elv szerint meghatározott beszerzési áron történik. A FIFO módszer szerinti értékelés azt jelenti, hogy a felhasználás, illetve az értékesítés esetén mindig a legrégebben meglévő készlet értékét kell kivezetni, így a mérlegben a mérleg fordulónapján meglévő készlet értékét az utolsó beszerzések határozzák meg.

A vásárolt készletek beszerzési árát össze kell hasonlítani a tényleges piaci értékkel. Ha a piaci érték jelentősen és tartósan alacsonyabb, a mérlegkészítéskor ismert piaci értéknél, akkor a készlet értékét a mérlegben tényleges piaci értéken kell kimutatni.

A saját termelésű készlet /befejezetlen termelés, félkész és késztermék/ előállítási költségét össze kell hasonlítani a várható eladási árával.

Értékvesztésként kell elszámolni, ha a készlet

- a vonatkozó előírásoknak, minőségi követelményeknek nem felel meg,
- az eredeti rendeltetésének nem felel meg,
- megrongálódott, felhasználhatósága bizonytalan,
- feleslegessé vált, értékesítése kétséges.

A készlet értékét addig a mértékig kell csökkenteni, hogy a készlet a használhatóságának, értékesíthetőségének megfelelő piaci értéken szerepeljen a mérlegben.

### 2.5.3 Követelések értékelése

A mérlegfordulónapon fennálló a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél elszámolandó értékvesztés összegének meghatározásánál a követelés várhatóan megtérülő összegére tekintettel kell meghatározni az értékvesztés elszámolandó összegét.

A követeléseket vevőnként, adósonként kell összesíteni.

Az összesített követelések értékelése csoportosan történik, az elszámolt értékvesztés mértéke (%) az esedékességtől függően:

|                  |      |
|------------------|------|
| Határidőn belüli | 0 %  |
| 1-30 nap         | 0 %  |
| 31-60 nap        | 10 % |
| 61-90 nap        | 30 % |
| 91-180 nap       | 50 % |
| 181-365 nap      | 70 % |
| 366 nap fölött   | 90 % |

Egyedi mérlegelés alapján a megbízható, valós összkép érdekében a mérleg készítéséig megismert információk alapján a csoportos besorolástól eltérő értékeléssel kell figyelembe venni a megtérülés lehetőségeit pl. felszámolási eljárás alá vont vállalkozás követelése, jelzálogjog értékesíthető ingatlanon, stb.

#### 2.5.4 Számviteli szétválasztás

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény, valamint annak végrehajtásáról szóló 58/2013. kormányrendelet rendelkezik a számviteli szétválasztás szabályairól, mely szerint a több víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységet végző víziközmű-szolgáltató az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást köteles vezetni, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, a diszkriminációmentességet, továbbá kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást.

### 3. A VAGYONI-, PÉNZÜGYI- ÉS JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET BEMUTATÁSA

#### 3.1 ESZKÖZÖK ÖSSZETÉTELÉNEK ALAKULÁSA

| II. ESZKÖZÖK ÉS FORRÁSOK MEGOSZLÁSA |                  |               |                  |               |
|-------------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| A tétel megnevezése                 | 2021. év         |               | 2022. év         |               |
|                                     | eFt              | megoszlás %   | eFt              | megoszlás %   |
| A. Befektetett eszközök             | 518 032          | 39,6%         | 648 356          | 27,3%         |
| B. Forgóeszközök                    | 709 150          | 54,2%         | 1 651 585        | 69,6%         |
| C. Aktív időbeli elhatárolások      | 80 152           | 6,1%          | 72 342           | 3,0%          |
| <b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>  | <b>1 307 334</b> | <b>100,0%</b> | <b>2 372 283</b> | <b>100,0%</b> |

A mérlegfőösszeg az előző évhez képest növekedett, a változás mértéke + 81,45 %.

Az eszközök oldalon a befektetett eszközök és a forgóeszközök összege növekedett 2022. évben, az aktív időbeli elhatárolások összege csökkent, emiatt az aránya kisebb lett az aktívákon belül. Jelentős hatással volt még a növekedésre az alapítás, átszervezéssel kapcsolatos költségek aktiválása, melynek összege: 163 736 eFt. A dunajvárosi vevőállomány miatt követelések

összege is növekedett. 2022.december 28.-án állami támogatás is folyósításra került, működési támogatás jogcímen , melynek összege: 1 493 960 e Ft.

### 3.2 FORRÁSOK ÖSSZETÉTELÉNEK ALAKULÁSA

| A tétel megnevezése              | 2021. év  |             | 2022. év  |             |
|----------------------------------|-----------|-------------|-----------|-------------|
|                                  | eFt       | megoszlás % | eFt       | megoszlás % |
| D. Saját tőke                    | 280 111   | -3,5%       | 307 386   | 13,0%       |
| E. Céltartalékok                 | 73 222    | 17,8%       | 60 650    | 2,6%        |
| F. Kötelezettségek               | 863 644   | 75,5%       | 1 907 730 | 80,4%       |
| G. Passzív időbeli elhatárolások | 90 357    | 10,2%       | 96 516    | 4,1%        |
| FORRÁSOK (passzívák) ÖSSZ.       | 1 307 334 | 100,0%      | 2 372 283 | 100,0%      |

A forrásokon belül a passzív időbeli elhatárolások és a céltartalékok összege csökkent. További lényeges változás történt a saját tőke esetében. A saját tőke összege növekedett , ennek oka, hogy a 2022.-as üzleti évet 27 275 e Ft nyereséggel zárta társaságunk.

A kötelezettségek jelentősen növekedtek, ennek magyarázata szállítói tartozások , ezen belül is az energia árak jelentős emelkedése miatt alakult ki hátralék. Ezek fedezetére kapott állami támogatást a Mezőföldvíz Kft.-

### 3.3 A VAGYONI, PÉNZÜGYI HELYZET, A JÖVEDELMEZŐSÉG BEMUTATÁSA A KIEMELT MUTATÓSZÁMOKKAL

#### 3.3.1 A vagyoni helyzet mutatói

#### III. VAGYONI HELYZET ELEMZÉSE

| MUTATÓK                                                                         | 2021. év | 2022. év | Változás |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|
|                                                                                 | %        | %        | %        |
| 1./ Befektetett eszközök aránya<br><u>Befektetett eszközök</u><br>Összes eszköz | 39,6     | 27,3     | -12,3    |
| 2./ Tőkeerősség (saját tőke aránya)<br><u>Saját tőke</u><br>Összes forrás       | 21,4     | 13,0     | -8,5     |
| 3./ Kötelezettségek aránya<br><u>Kötelezettségek</u><br>Összes forrás           | 66,1     | 80,4     | 14,4     |

A Társaság vagyoni helyzete negatív irányban változott. Csökkent a befektetett eszközök aránya, romlott a tőkeerősség, emelkedett a kötelezettségek aránya.

## 3.3.2 A pénzügyi helyzet értékelése

| MUTATÓK                                                                                          | 2021. év | 2022. év | Változás |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|
|                                                                                                  | %        | %        | %        |
| 1./ Likviditási mutató<br><u>Forgóeszközök</u><br>Rövidlejáratú kötelezettségek                  | 82,1     | 86,6     | 4,5      |
| 2./ Likviditási gyorsráta I.<br><u>Pénzeszközök</u><br>Rövidlejáratú kötelezettségek             | 6,6      | 24,2     | 17,6     |
| 3./ Likviditási gyorsráta II.<br><u>Forgóeszközök-Készletek</u><br>Rövidlejáratú kötelezettségek | 55,2     | 67,5     | 12,3     |
| 4./ Vevő állomány aránya a szállítóállományhoz<br><u>Vevők</u><br>Szállítók                      | 66,8     | 50,7     | -16,0    |
|                                                                                                  | eFt-ban  | eFt-ban  | eFt-ban  |
| 5./ Követelések alakulása                                                                        | 419 758  | 826 085  | 406 327  |
| 6./ Pénzeszközök változása                                                                       | 56 634   | 461 685  | 405 051  |

A pénzügyi mutatók közül a Likviditási mutatók 2021.évhez képest javultak.

A vevő állomány csökkent a szállítói állományhoz képest.

## A jövedelmezőség mutatói

| MUTATÓK                                                                                                       | 2021. év  | 2022. év  | Változás  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
|                                                                                                               | %         | %         | %         |
| 1./ Árbevétel arányos üzleti eredmény<br><u>Üzleti eredmény</u><br>Értékesítés nettó árbevétele               | -1,7      | 1,9       | 3,5       |
| 2./ Árbevétel arányos adózás előtti eredmény<br><u>Adózás előtti eredmény</u><br>Értékesítés nettó árbevétele | -1,7      | 0,8       | 2,5       |
| 3./ Tőkearányos üzleti eredmény<br><u>Üzleti eredmény</u><br>Saját tőke                                       | -15,7     | 21,5      | 37,2      |
| 4./ Tőkearányos adózás előtti eredmény<br><u>Adózás előtti eredmény</u><br>Saját tőke                         | -15,9     | 8,9       | 24,8      |
| 5./ Tőkearányos adózott eredmény<br><u>Adózott eredmény</u><br>Saját tőke                                     | -15,9     | 8,9       | 24,8      |
| 6./ Jegyzett tőke jövedelmezőség<br><u>Adózott eredmény</u><br>Jegyzett tőke                                  | -9,1      | 5,5       | 14,6      |
| 7./ Árbevétel arányos pénzjövedelem<br><u>Adózott eredmény+ÉCS</u><br>Értékesítés nettó árbevétele            | 0,7       | 3,4       | 2,8       |
| 8./ Tőkearányos pénzjövedelem<br><u>Adózott eredmény+ÉCS</u><br>Saját tőke                                    | 6,3       | 8,9       | 2,6       |
| 9./ Bruttó termelési érték<br>Nettó árbevétel+Egyéb bev.+Aktivált saját telj.                                 | 3 251 113 | 5 518 742 | 2 267 629 |
| 10./ Anyagmentes termelési érték<br>Bruttó termelési érték-Anyagjellegű ráfordítás                            | 1 387 579 | 2 126 015 | 738 436   |
| 11./ Nettó termelési érték<br>Anyagmentes termelési érték-ÉCS                                                 | 1 325 343 | 2 030 000 | 704 657   |

Az árbevétel arányos mutatók a dunaujvárosi többlet bevétel és a pozitív eredmény miatt javultak.

### 3.3.2 Hatékonyság és megtérülés bemutatása

| MUTATÓK                                                                                                                   | 2021. év | 2022. év | Változás |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|
| 1./ Tárgyi eszközök hatékonysága<br><u>Anyagmentes termelési érték</u><br>Tárgyi eszközök                                 | 4,2      | 6,4      | 2,2      |
| 2./ Eszközök megtérülése<br><u>Értékesítés nettó árbevétele</u><br>Tárgyi eszközök                                        | 7,9      | 10,7     | 2,8      |
| 3./ Készletek forgási sebessége<br><u>Értékesítés nettó árbevétele</u><br>Készletek                                       | 11,3     | 9,8      | -1,5     |
| 4./ Készletek lekötési ideje<br><u>Készletek</u><br>1 napra jutó értékesítés nettó árbevétele                             | 32,3     | 37,1     | 4,8      |
| 5./ Vevő követelések behajtási ideje<br><u>Vevőkkel szembeni követelések</u><br>1 napra jutó értékesítés nettó árbevétele | 53,2     | 73,8     | 20,6     |
| 6./ Vevői követelések forgási sebessége<br><u>Értékesítés nettó árbevétele</u><br>Vevőkkel szembeni követelés             | 6,9      | 4,9      | -1,9     |

## VII. KÖZMŰ MUTATÓK

| MUTATÓK                                                                                                         | 2021. év | 2022. év | Index |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|-------|
| 1./ Tőkeerősségi mutató<br><u>saját tőke</u><br>MFÖ - vküj díjak                                                | 0,24     | 0,14     | 58%   |
| 2./ Eladósodottsági mutató<br><u>összes kötelezettség - vküjd</u><br>mfö - vküjd                                | 0,62     | 0,79     | 127%  |
| 3./ Likviditási mutató (közmű)<br><u>pénzeszközök+értékpapírok+követelések</u><br>rövidlejáratú kötelezettségek | 0,55     | 0,68     | 122%  |

## 4. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A mérleg az előző évvel azonos szerkezetben készült, rendszerében az előző beszámolási időszakhoz képest változás nem volt, az adatok összehasonlíthatóak.

Az adatok ezer forintban szerepelnek.

### 4.1 AZ IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK, HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK ÉS NETTÓ ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA

| Immateriális javak és tárgyi eszközök<br>bruttó értéke | Bruttó érték     |                |                |                  |
|--------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
|                                                        | Nyitó            | Növekedés      | Csökkenés      | Záró             |
|                                                        | eFt              | eFt            | eFt            | eFt              |
| <b>Immateriális javak</b>                              | <b>370 838</b>   | <b>174 666</b> | <b>0</b>       | <b>545 504</b>   |
| Alapítás-átszervezés akt. értéke                       | 228 150          | 163 736        | 0              | 391 886          |
| Vagyoni értékű jogok                                   | 142 688          | 10 931         | 0              | 153 618          |
| Szellemi termékek                                      | 0                | 0              | 0              | 0                |
| <b>Tárgyi eszközök</b>                                 | <b>724 777</b>   | <b>46 401</b>  | <b>27 885</b>  | <b>743 293</b>   |
| Ingatlanok és kapcsolódó jogok                         | 106 567          | 6 692          | 0              | 113 259          |
| Műszaki gépek, berend., járművek                       | 505 811          | 16 130         | 27 885         | 494 056          |
| Egyéb berendezések, felszerelések                      | 112 400          | 23 579         | 0              | 135 979          |
| <b>Beruházások, felújítások</b>                        | <b>3 060</b>     | <b>231 904</b> | <b>225 313</b> | <b>9 651</b>     |
| Tárgyi eszközök értékhelyesbítése                      | 126 978          | 0              | 0              | 126 978          |
| <b>Összesen</b>                                        | <b>1 225 653</b> | <b>452 971</b> | <b>253 198</b> | <b>1 425 427</b> |

| Immateriális javak és tárgyi eszközök<br>halmozott értékcsökkenése | Halmozott értékcsökkenés |               |               |                |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------|---------------|----------------|
|                                                                    | Nyitó                    | Növekedés     | Csökkenés     | Záró           |
|                                                                    | eFt                      | eFt           | eFt           | eFt            |
| <b>Immateriális javak</b>                                          | <b>184 128</b>           | <b>45 832</b> | <b>0</b>      | <b>229 960</b> |
| Alapítás-átszervezés akt. értéke                                   | 70 612                   | 31 615        | 0             | 102 226        |
| Vagyoni értékű jogok                                               | 113 516                  | 14 217        | 0             | 127 733        |
| Szellemi termékek                                                  | 0                        | 0             | 0             | 0              |
| <b>Tárgyi eszközök</b>                                             | <b>523 518</b>           | <b>50 183</b> | <b>26 564</b> | <b>547 137</b> |
| Ingatlanok és kapcsolódó jogok                                     | 30 973                   | 2 975         | 0             | 33 948         |
| Műszaki gépek, berend., járművek                                   | 395 309                  | 37 319        | 26 564        | 406 064        |
| Egyéb berendezések, felszerelések                                  | 97 237                   | 9 888         | 0             | 107 125        |
| <b>Beruházások, felújítások</b>                                    | <b>0</b>                 | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>       |
| Tárgyi eszközök értékhelyesbítése                                  | 0                        | 0             | 0             | 0              |
| <b>Összesen</b>                                                    | <b>707 646</b>           | <b>96 015</b> | <b>26 564</b> | <b>777 097</b> |

1

| Immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értéke | Nettó érték    |                |                |                |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                    | Nyitó          | Növekedés      | Csökkenés      | Záró           |
|                                                    | eFt            | eFt            | eFt            | eFt            |
| <b>Immateriális javak</b>                          | <b>186 710</b> | <b>174 666</b> | <b>45 832</b>  | <b>315 544</b> |
| Alapítás-átszervezés akt. értéke                   | 157 538        | 163 736        | 31 615         | 289 659        |
| Vagyoni értékű jogok                               | 29 172         | 10 931         | 14 217         | 25 885         |
| Szellemi termékek                                  | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>Tárgyi eszközök</b>                             | <b>331 298</b> | <b>228 122</b> | <b>226 634</b> | <b>332 785</b> |
| Ingatlanok és kapcsolódó jogok                     | 75 594         | 3 716          | 0              | 79 310         |
| Műszaki gépek, berend., járművek                   | 110 502        | -21 189        | 1 321          | 87 992         |
| Egyéb berendezések, felszerelések                  | 15 163         | 13 691         | 0              | 28 854         |
| Beruházások, felújítások                           | 3 060          | 231 904        | 225 313        | 9 651          |
| Tárgyi eszközök érték helyesbítése                 | 126 978        | 0              | 0              | 126 978        |
| <b>Összesen</b>                                    | <b>518 007</b> | <b>402 788</b> | <b>272 466</b> | <b>648 330</b> |

#### 4.2 A. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ALAKULÁSA

| Befektetett pénzügyi eszközök | 2021.     | 2022.     | Index        |
|-------------------------------|-----------|-----------|--------------|
|                               | eFt       | eFt       | %            |
| ÖKO Munkacsoport Alapítvány   | 25        | 25        | 100,0        |
| <b>Összesen</b>               | <b>25</b> | <b>25</b> | <b>100,0</b> |

#### 4.3 FORGÓESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA

##### B. Forgóeszközök

| Forgóeszközök                             | 2021.          | 2022.            | Index        |
|-------------------------------------------|----------------|------------------|--------------|
|                                           | eFt            | eFt              | %            |
| Anyagok                                   | 85 586         | 117 500          | 137,3        |
| Befejezetlen termelés és félkész termékek | 146 752        | 245 895          | 167,6        |
| Követelések                               | 419 758        | 826 085          | 196,8        |
| Értékpapírok (saját üzletrészek)          | 420            | 420              | 100,0        |
| Pénzeszközök                              | 56 634         | 461 685          | 815,2        |
| <b>Forgóeszközök összesen</b>             | <b>709 150</b> | <b>1 651 585</b> | <b>232,9</b> |

##### 4.3.1 Kiegészítés a követelések értékéhez

##### B. Forgóeszközök - követelések

| Követelések                                   | 2021.          | 2022.          | Megoszlás    |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
|                                               | eFt            | eFt            | %            |
| Vevő követelések                              | 382 804        | 723 216        | 87,5         |
| Jegyzett, de még be nem fizetett tőketartalék |                | 0              | 0,0          |
| Adott előlegek                                | 1 331          | 903            | 0,1          |
| Munkavállalókkal kapcsolatok követelések      | 207            | 514            | 0,1          |
| Költségvetési kiutalási igények               | 4 141          | 4 297          | 0,5          |
| Különféle egyéb követelések                   | 31 274         | 97 155         | 11,8         |
| <b>Követelések összesen</b>                   | <b>419 758</b> | <b>826 085</b> | <b>100,0</b> |

| Vevő követelések értékvesztése                 | 2021.   | 2022.     | Index |
|------------------------------------------------|---------|-----------|-------|
|                                                | eFt     | eFt       | %     |
| Vevő követelések nyilvántartásba vételi értéke | 707 848 | 1 009 793 | 142,7 |
| Halmazott értékvesztés                         | 296 424 | 325 044   | 109,7 |
| Értékvesztés visszairása                       | 104 034 | 132 654   | 127,5 |
| Elszámolt értékvesztés                         | 132 654 | 94 187    | 71,0  |
| Értékvesztés                                   | 325 044 | 286 577   | 88,2  |
| Vevő követelések                               | 382 804 | 723 216   | 188,9 |

#### 4.4 AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

##### C. Aktív időbeli elhatárolások

| Aktív időbeli elhatárolások                   | 2021.         | 2022.         | Index       |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|-------------|
|                                               | eFt           | eFt           | %           |
| Bevételek aktív időbeli elhatárolása          | 62 756        | 64 807        | ###         |
| Költségek, ráford. aktív időbeli elhatárolása | 17 396        | 7 535         | 43,3        |
| Halasztott ráfordítások                       | 0             | 0             | ###         |
| <b>Aktív időbeli elhatárolások összesen</b>   | <b>80 152</b> | <b>72 342</b> | <b>90,3</b> |

##### 4.4.1 Kiegészítés a bevételek és a halasztott ráfordításokhoz

2022. évben bevételek aktív időbeli elhatárolása pályázati támogatások elszámolásából és 2022.évet érintő, de 2023.évben realizálódó tételekből keletkezett.

##### 4.4.2 Kiegészítés költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolásához

| Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása                  | 2021.         | 2022.        | Megoszlás    |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|--------------|
|                                                                     | eFt           | eFt          | %            |
| VEF-36/2019 keretében átadott eszköz költsége                       |               | 7 284        | 96,7         |
| 2022. évet érintő költségek (biztosítás, követési díj, bérleti díj) | 17 396        | 251          | 3,3          |
|                                                                     |               |              | 0,0          |
| <b>Aktív időbeli elhatárolások összesen</b>                         | <b>17 396</b> | <b>7 535</b> | <b>100,0</b> |

**4.5 A SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA**

Saját tőke

| Saját tőke                        | 2021.          | 2022.          | Index      |
|-----------------------------------|----------------|----------------|------------|
|                                   | eFt            | eFt            | %          |
| Jegyzett tőke                     | 492 100        | 492 100        | 100,0      |
| Jegyzett, de be nem fizetett tőke | -3 170         | -3 560         | 112,3      |
| Jegyzett tőketartalék             | 356 555        | 356 945        | 100,1      |
| Eredménytartalék                  | -648 224       | -982 431       | 151,6      |
| Lekötött tartalék                 | 420            | 290 079        | 69 066,5   |
| Értékelési tartalék               | 126 978        | 126 978        | ###        |
| Adózott eredmény                  | -44 548        | 27 275         | -61,2      |
| <b>Saját tőke összesen</b>        | <b>280 111</b> | <b>307 386</b> | <b>9,7</b> |

**4.5.1 Kiegészítés a jegyzett tőkéhez és a tőketartalékhoz**

A jegyzett, de be nem fizetett tőke összege a fordulónapon: 3.560 eFt,

Összetétele:

Sárszentlőrinc Önkormányzata 1 840 e Ft

Kisdorog Önkormányzata 1 330 e Ft

Kisapostag Önkormányzata 390 e Ft

**4.5.2 Kiegészítés a lekötött tartalékhoz**

| Lekötött tartalék                           | 2021.      | 2022.          | Index        |
|---------------------------------------------|------------|----------------|--------------|
|                                             | eFt        | eFt            | %            |
| Visszavásárolt üzletrész                    | 420        | 420            | 100,0        |
| Lekötött tartalék -Alapítás szervezés miatt | 0          | 289 659        |              |
| <b>Lekötött tartalék összesen</b>           | <b>420</b> | <b>290 079</b> | <b>691,0</b> |

**4.6 A CÉLTARTALÉK**

A Társaság a 2021. évben a várható kötelezettségekre és költségekre összesen 73 222 eFt-ot képzett meg, ebből feloldásra került 2022.évben 63 222 eFt. és további céltartalék képzés történt 50 650 e Ft. összegben.

**4.6.1 Kiegészítés a céltartalékok képzéséhez**

| Céltartalék                             | 2021.         | 2022.         | Index      |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|------------|
|                                         | eFt           | eFt           | %          |
| Céltartalék a várható kötelezettségekre | 54 650        | 50 650        | ###        |
| Céltartalék a jövőbeni költségekre      | 18 572        | 10 000        | ###        |
| Egyéb céltartalék                       | 0             | 0             | ###        |
| <b>Céltartalék összesen</b>             | <b>73 222</b> | <b>60 650</b> | <b>###</b> |

#### 4.7 A KÖTELEZETTSÉGEK ALAKULÁSA

##### 4.7.1 Kiegészítés a hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettségekhez

2022. évben hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettség nem keletkezett.

##### 4.7.2 Kiegészítés a rövidlejáratú kötelezettségekhez

| Rövidlejáratú kötelezettségek              | 2021.   | 2022.     | Index |
|--------------------------------------------|---------|-----------|-------|
|                                            | eFt     | eFt       | %     |
| Vevőktől kapott előleg                     | 33 156  | 3 482     | 11%   |
| Szállítók                                  | 573 463 | 1 425 913 | 249%  |
| Államháztartással szembeni kötelezettségek | 89 662  | 211 693   | 236%  |
| Munkavállalókkal szembeni kötelezettség    | 54 783  | 104 116   | 190%  |
| Gyermektartás, letiltás                    | 94      | 473       | 503%  |
| Pályázati előlegek                         | 47 700  | 47 700    | 100%  |
| Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek        | 64 786  | 114 354   | 177%  |
| Rövidlejáratú kötelezettségek összesen     | 863 644 | 1 907 730 |       |

#### 4.8 PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

| Passzív időbeli elhatárolások                  | 2021.  | 2022.  | Index |
|------------------------------------------------|--------|--------|-------|
|                                                | eFt    | eFt    | %     |
| Bevételek passzív időbeli elhatárolása         | 0      | 0      | ###   |
| Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat. | 87 820 | 94 355 | 107,4 |
| Halasztott bevételek                           | 2 537  | 2 160  | 85,1  |
| Passzív időbeli elhatárolások összesen         | 90 357 | 96 516 | 106,8 |

##### 4.8.1 Kiegészítés a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásához

| Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 2021.  | 2022.  | Megoszlás |
|------------------------------------------------------|--------|--------|-----------|
|                                                      | eFt    | eFt    | %         |
| Bevételek passzív időbeli elhatárolása               | 0      | 0      | 0,0       |
| Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.       | 87 820 | 94 356 | 97,8      |
| Halasztott bevételek                                 | 2 537  | 2 160  | 2,2       |
| Passzív időbeli elhatárolások összesen               | 90 357 | 96 516 | 100,0     |

##### 4.8.2 Kiegészítés a halasztott bevételekhez

| Halasztott bevételek                     | 2021. | 2022. | Megoszlás |
|------------------------------------------|-------|-------|-----------|
|                                          | eFt   | eFt   | %         |
| Fejlesztési támogatás                    | 1 647 | 1 344 | 62,2      |
| Térítésmentesen átvett eszközök 2005. év | 890   | 816   | 37,8      |
| Halasztott bevételek összesen            | 2 537 | 2 160 | 100,0     |

## 5. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az eredménykimutatás a Számviteli törvénynek megfelelő szerkezetben készült. Minden 2022. évi időszakra vonatkozó bevétel és költség elszámolásra került, osztalékfizetésre nem kerül sor. Az adatok ezer forintban szerepelnek.

### 5.1 ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE

| Értékesítés nettó árbevétele                   | 2021.            | 2022.            | Index        |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------|
|                                                | eFt              | eFt              | %            |
| Alaptevékenység árbevétele                     | 2 049 112        | 2 862 559        | 139,7        |
| ebből: ivóvíz szolgáltatás árbevétele          | 1 029 726        | 1 424 544        | 138,3        |
| ebből: szennyvíz szolgáltatás árbevétele       | 1 019 386        | 1 438 015        | 141,1        |
| ELÁBÉ és közvetített szolgáltatások árbevétele | 22 221           | 20 760           | 93,4         |
| Strand üzemeltetés árbevétele                  | 109 325          | 93 065           | 85,1         |
| Egyéb üzemeltetési tevékenységek árbevétele    | 71 097           | 94 045           | 132,3        |
| Építőipari szolgáltatások árbevétele           | 316 471          | 427 664          | 135,1        |
| NKÖHSZ árbevétele                              | 21 548           | 24 687           | 114,6        |
| Laborálási tevékenység árbevétele              | 23 908           | 34 414           | 143,9        |
| Egyéb árbevételek                              | 12 324           | 18 600           | 150,9        |
| <b>Értékesítés nettó árbevétele összesen</b>   | <b>2 626 005</b> | <b>3 575 794</b> | <b>136,2</b> |

### 5.2 AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK

| Aktivált saját teljesítmények értéke                 | 2021.          | 2022.          | Változás       |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                      | eFt            | eFt            | eFt            |
| Saját termelésű készletek állományváltozása          | 80 602         | 32 821         | -47 781        |
| Saját előállítású eszközök aktivált értéke           | 157 624        | 163 736        | 6 112          |
| <b>Aktivált saját teljesítmények értéke összesen</b> | <b>238 226</b> | <b>196 557</b> | <b>-41 669</b> |

### 5.3 EGYÉB BEVÉTELEK

| Egyéb bevételek                                | 2021.          | 2022.            | Index        |
|------------------------------------------------|----------------|------------------|--------------|
|                                                | eFt            | eFt              | %            |
| Értékesített imm. javak, tárgyi eszk. bevétele | 14 618         | 696              | 4,8          |
| Kártérítések, kés. kamatok, ellentételezések   | 14 981         | 36 893           | 246,3        |
| Behajtás eljárási díjainak megtérülése         | 11 445         | 12 057           | 105,3        |
| Céltartalék csökkenése, megszűnése             | 143 114        | 63 222           | ###          |
| Sajátos egyéb bevételek                        | 2 958          | 588              | 19,9         |
| Visszaírt értékvesztés, terven felüli ÉCS      | 138 529        | 132 654          | 95,8         |
| Költségvetésből kapott tám., díjkedvezmény     | 975            | 1 498 725        | 153715,4     |
| Különféle egyéb bevételek                      | 60 263         | 234              | 0,4          |
| <b>Egyéb bevételek összesen</b>                | <b>386 882</b> | <b>1 745 070</b> | <b>451,1</b> |

**5.4 PÉNZÜGY MŰVELETEK BEVÉTELE**

2022. évben pénzügyi műveletek bevétele nem keletkezett.

**5.5 KÖLTSÉGEK ALAKULÁSA**

| Anyagköltségek                           | 2021.          | 2022.            | Index        |
|------------------------------------------|----------------|------------------|--------------|
|                                          | eFt            | eFt              | %            |
| Építési, szerelési, villamossági anyagok | 144 331        | 214 719          | 148,8        |
| Vegy anyagok, tisztítószer               | 26 631         | 38 864           | 145,9        |
| Számtechnika, irodaszer                  | 4 263          | 12 822           | 300,8        |
| Védőital, gyógyszer                      | 1 870          | 2 630            | 140,6        |
| Szerszám, munkaruha                      | 3 378          | 5 966            | 176,6        |
| Egyéb anyagok                            | 2 686          | 4 304            | 160,2        |
| Villamosenergia                          | 280 724        | 1 133 017        | 403,6        |
| Üzemanyag                                | 58 894         | 103 828          | 176,3        |
| Gázenergia                               | 6 900          | 12 563           | 182,1        |
| Átvett víz                               | 95 792         | 90 882           | 94,9         |
| <b>Anyagköltség összesen</b>             | <b>625 469</b> | <b>1 619 595</b> | <b>258,9</b> |

**5.5.2 Az anyagjellegű ráfordítások bemutatása**

| Igénybe vett szolgáltatások                 | 2021.            | 2022.            | Index        |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|--------------|
|                                             | eFt              | eFt              | %            |
| Szállítás, rakodás                          | 717              | 2 293            | 319,8        |
| Bérleti díjak                               | 167 270          | 256 768          | 153,5        |
| Karbantartási költségek                     | 80 771           | 133 127          | 164,8        |
| Hirdetés, reklám                            | 700              | 2 161            | 308,6        |
| Oktatás, továbbképzés                       | 28 137           | 3 732            | 13,3         |
| Utazás, kiküldetés, szállás                 | 8 486            | 13 138           | 154,8        |
| Könyvvizsgálat                              | 1 700            | 1 700            | 100,0        |
| Építés, területtisztítás, alvállalkozók     | 225 577          | 368 840          | 163,5        |
| Információ, kommunikáció                    | 38 997           | 69 933           | 179,3        |
| Szakmai tevékenységek                       | 180 854          | 234 543          | 129,7        |
| Ipari szolgáltatások                        | 182 653          | 162 258          | 88,8         |
| Egyéb igénybevett szolgáltatások            | 180 819          | 337 253          | 186,5        |
| <b>Igénybe vett szolgáltatások összesen</b> | <b>1 096 681</b> | <b>1 585 747</b> | <b>144,6</b> |

| Egyéb szolgáltatások                  | 2021.          | 2022.          | Index        |
|---------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
|                                       | eFt            | eFt            | %            |
| Hatósági, igazgatási díjak, illetékek | 10 723         | 5 498          | 51,3         |
| Pénzügyi szolgáltatások díja          | 56 056         | 107 941        | 192,6        |
| Biztosítások                          | 31 689         | 31 316         | 98,8         |
| Felügyeleti díj                       | 25 575         | 25 575         | 100,0        |
| Különféle egyéb költségek             | 0              | 0              | 0            |
| <b>Egyéb szolgáltatások összesen</b>  | <b>124 042</b> | <b>170 329</b> | <b>137,3</b> |

| ELÁBÉ és közvetített szolgáltatások         | 2021.         | 2022.         | Index       |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|-------------|
|                                             | eFt           | eFt           | %           |
| Eladott áruk beszerzési értéke              | 501           | 0             | 0,0         |
| Közvetített szolgáltatások értéke           | 16 841        | 17 056        | 101,3       |
| <b>ELÁBÉ és közvetített szolg. összesen</b> | <b>17 342</b> | <b>17 056</b> | <b>98,4</b> |

## 5.5.3 Személyi jellegű ráfordítások bemutatása

| Foglalkoztatottak létszámadatai              | 2021. év | 2022. év |
|----------------------------------------------|----------|----------|
|                                              | fő       | fő       |
| Foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma | 199,07   | 246,56   |
| Teljes munkaidős átlagos állományi létszám   | 187,07   | 231,45   |
| ebből: teljes munkaidős fizikai              | 68,62    | 81,68    |
| ebből: teljes munkaidős szellemi             | 118,45   | 149,77   |
| Részmunkaidős átlagos állományi létszám      | 12       | 15,11    |

| Bérek költség állománycsoportonként | 2021. év | 2022. év  |
|-------------------------------------|----------|-----------|
|                                     | eFt      | eFt       |
| Teljes munkaidőben foglalkoztatott  | 861 453  | 1 303 965 |
| ebből: teljes munkaidős fizikai     | 485 841  | 763 818   |
| ebből: teljes munkaidős szellemi    | 375 612  | 540 147   |
| Részmunkaidőben foglalkoztatott     | 16 522   | 52 531    |
| Állományon kívüli                   | 5 245    | 26 623    |
| Mozgóbér                            | 761      | 9513      |
| Bérek költség összesen              | 883 981  | 1 392 632 |

| Átlagkeresetek                         | 2021. év | 2022. év |
|----------------------------------------|----------|----------|
|                                        | Ft/fő/hó | Ft/fő/hó |
| Teljes munkaidős átlagkereset          | 407 898  | 460 233  |
| Teljes munkaidős átlagkereset fizikai  | 346 843  | 398 112  |
| Teljes munkaidős átlagkereset szellemi | 468 952  | 522 354  |
| Részmunkaidősök                        | 115 462  | 117 658  |

| Személyi jellenű egyéb kifizetések          | 2021. év | 2022. év |
|---------------------------------------------|----------|----------|
|                                             | eFt      | eFt      |
| Munkavállalóknak kifizetett                 | 14 423   | 23 952   |
| Jóléti költségek                            | 8 152    | 5 059    |
| Reprezentáció                               | 4 152    | 5 937    |
| Munkáltatót terhelő adók, hozzájárulások    | 4 380    | 3 681    |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen | 31 107   | 38 629   |

| Bérfizetések                            | 2021. év | 2022. év |
|-----------------------------------------|----------|----------|
|                                         | eFt      | eFt      |
| Szociális hozzájárulási adó             | 128 273  | 164 843  |
| Szakképzési hozzájárulás                | 12 416   | 564      |
| Egészségügyi hozzájárulás               | 0        | 0        |
| Egyszerűsített foglalkoztatás közterhei | 0        | 182      |

|                              |                |                |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Rehabilitációs hozzájárulás  | 0              | 0              |
| Munkáltatót terhelő szja     | 1 958          | 1 318          |
| Munkáltatót terhelő tbj      | 24             | 13             |
| <b>Bérjárulékok összesen</b> | <b>142 670</b> | <b>166 920</b> |

| Felügyelőbizottság tagjainak járandóságai | 2021. év     | 2022. év     |
|-------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                           | eFt          | eFt          |
| <b>Tiszteletdíj</b>                       | <b>1 615</b> | <b>4 746</b> |
| Felügyelőbizottsági tagok                 | 1 380        | 4 200        |
| Szociális hozzájárulás                    | 214          | 546          |
| Szakképzési hozzájárulás                  | 21           | 0            |

#### 5.5.4 Értékcsökkenési leírás

| Értékcsökkenési leírás elszámolása   | 2021          | 2022.         | Index        |
|--------------------------------------|---------------|---------------|--------------|
|                                      | eFt           | eFt           | %            |
| Terv szerinti értékcsökkenési leírás | 56 641        | 89 621        | 158,2        |
| Azonnali értékcsökkenési leírás      | 5 595         | 6 394         | 114,3        |
| <b>értékcsökkenés összesen</b>       | <b>62 236</b> | <b>96 015</b> | <b>154,3</b> |

Kiegészítés az értékcsökkenési leíráshoz

| Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése | 2021          | 2022.         | Index        |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|
|                                                       | eFt           | eFt           | %            |
| Alapítás-átszervezés aktivált értéke                  | 86            | 31 615        | 0            |
| Vagyoni értékű jogok                                  | 11 184        | 14 217        | 127,1        |
| Szellemi termékek                                     | 0             | 0             | ###          |
| Ingatlanok és kapcsolódó jogok                        | 2 477         | 2 975         | 120,1        |
| Műszaki gépek, berendezések, járművek                 | 40 467        | 37 319        | 92,2         |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek           | 8 021         | 9 888         | 123,3        |
| <b>Értékcsökkenés összesen</b>                        | <b>62 236</b> | <b>96 015</b> | <b>154,3</b> |

Értékcsökkenési leírás a számviteli és a társasági adó törvény összevetésében

A Társaság a számviteli törvényben biztosított amortizációs elszámolási gyakorlata 2022. évben is megegyezett a társasági adótörvény szerinti mértékeknek.

A társasági adó adóalapját a számviteli ill. társasági törvény szerinti értékcsökkenési leírás különbözete az egyezőség következtében nem befolyásolta.

## 5.6 EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

### VII. Egyéb ráfordítások

| Egyéb ráfordítások                    | 2021  | 2022.  | Index |
|---------------------------------------|-------|--------|-------|
|                                       | eFt   | eFt    | %     |
| Tárgyi eszközök értékesítése          | 0     | 0      | 0,0   |
| Káresemények                          | 968   | 1 997  | 206,3 |
| Bírságok, késedelmi kamatok, pótlékok | 1 833 | 1 476  | 80,5  |
| Előző éveket érintő ráfordítások      | 0     | 231    | 0,0   |
| Behajthatatlan követelés              | 307   | 0      | 0,0   |
| Céltartalék                           | 0     | 50 650 | ###   |

|                                                     |                |                |              |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| Követelések értékvesztése                           | 132 654        | 94 187         | 71,0         |
| Terven felüli értékcsökkenés                        | 0              | 0              | 0,0          |
| Helyi adók                                          | 38 569         | 34 775         | 90,2         |
| Környezetterhelési díj                              | 32 580         | 67 981         | 208,7        |
| Vízkészlet használati járulék                       | 27 332         | 35 826         | 131,1        |
| Innovációs járulék                                  | 5 575          | 4 938          | 88,6         |
| Cégautóadó                                          | 967            | 581            | 60,1         |
| Közművezetékadó                                     | 70 576         | 70 576         | 100,0        |
| Kisadózó vállalkozásnak juttatott bevétel utáni adó | 0              | 400            | 0,0          |
| Különféle egyéb ráfordítások                        | 237            | 686            | 289,4        |
| <b>Egyéb ráfordítások összesen</b>                  | <b>311 599</b> | <b>364 304</b> | <b>116,9</b> |

## 5.7 PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI

Pénzügyi műveletek ráfordításai

| Pénzügyi műveletek ráfordításai        | 2021       | 2022.         | Index        |
|----------------------------------------|------------|---------------|--------------|
|                                        | eFt        | eFt           | %            |
| Fizetett kamatok                       | 534        | 38 918        | 939,5        |
| Árfolyamvesztés                        | 0          | 0             | ###          |
| <b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b> | <b>534</b> | <b>38 918</b> | <b>939,5</b> |

## 5.8 A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ENERGIAELLÁTÓK JÖVEDELEMADÓJA

### 5.8.1 Kiegészítés a társasági adó meghatározásához

| Tételek megnevezése                                                                     | 2022. év       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
|                                                                                         | eFt            |
| <b>Adózás előtti eredmény</b>                                                           | <b>27 275</b>  |
| Céltartalék felhasználása                                                               | 63 222         |
| Tao. tv. szerinti terv szerinti értékcsökkenési leírás                                  | 89 621         |
| Tao. tv. szerinti használatba vételkor egyösszegben elszámolt ÉCS                       | 6 394          |
| Tao. tv. szerinti terven felüli ÉCS                                                     | 0              |
| Tao. tv. szerint az immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetésekor elszámolt összeg  | 1 321          |
| Követelések visszaírt értékvesztése                                                     | 132 654        |
| <b>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen</b>                               | <b>293 212</b> |
| Céltartalék várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre                           | 50 650         |
| Szvt. tv. szerinti terv szerinti értékcsökkenési leírás                                 | 89 621         |
| Szvt. tv. szerinti használatba vételkor egyösszegben elszámolt ÉCS                      | 6 394          |
| Szvt. tv. szerinti terven felüli ÉCS                                                    | 0              |
| Szvt. tv. szerint az immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetésekor elszámolt összeg | 1 321          |
| Követelések értékvesztése                                                               | 94 187         |
| Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított összeg                                  | 594            |
| <b>Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen</b>                                  | <b>242 767</b> |
| <b>Adóalap</b>                                                                          | <b>-23 171</b> |
| <b>Társasági adó fizetési kötelezettség</b>                                             | <b>0</b>       |

|                                         |           |
|-----------------------------------------|-----------|
| <b>Tao (jövedelem-nyereség minimum)</b> |           |
| Belföldi értékesítés nettó árbevétele   | 3 575 794 |
| Egyéb bevételek                         | 1 746 391 |
| Pénzügyi műveletek bevételei            | 0         |
| <b>ELÁBÉ</b>                            | <b>0</b>  |

|                                   |                  |
|-----------------------------------|------------------|
| Közvetített szolgáltatások értéke | 17 056           |
| <b>Összesen</b>                   | <b>5 339 241</b> |
| Adóalap 2%                        | 106 785          |
| <b>Adó 9%</b>                     | <b>9 611</b>     |

## 5.8.2 Kiegészítés az energiaellátók jövedelemadója meghatározásához

|                                      |                   |
|--------------------------------------|-------------------|
| <b>Energiaellátók jövedelemadója</b> | <b>2022</b>       |
| <b>AEE</b>                           | <b>27 275</b>     |
| Adott támogatás                      | 0                 |
| Adóellenőrzés                        | 594               |
| Céltartalék                          | 50 650            |
| <b>Növelő tételek összesen</b>       | <b>51 244</b>     |
| Kapott támogatás                     | 1 499 029         |
| Adóellenőrzés/önellenőrzés           | 0                 |
| Céltartalék                          | 63 222            |
| <b>Csökkentő tételek összesen</b>    | <b>1 562 252</b>  |
| <b>Korrigált AEE</b>                 | <b>-1 483 733</b> |
| Árbevétel engedélyes iv              | 1 424 544         |
| Árbevétel engedélyes szv             | 1 438 015         |
| Árbevétel másodlagos                 | 713 235           |
| Árbevétel                            | 3 575 794         |
| <b>Arány</b>                         | <b>80%</b>        |
| <b>Adóalap</b>                       | <b>21 834</b>     |
| <b>Adó (31%)</b>                     | <b>0</b>          |

Tekintettel a negatív adóalapokra Társaságnak sem társasági adófizetési kötelezettsége, sem energiaellátók jövedelemadó fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

## **6. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ**

---

### **6.1 KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK**

- A Társaságnak leányvállalata, más gazdálkodókkal közösen vezetett gazdálkodása, társult vállalkozása nincs.
- 2022. évben fejlesztési tartalékképzésre nem került sor.
- A könyvvizsgáló az 1.700 e Ft összegű auditálási díjon felül további díjban nem részesült.
- Azon kötelezettségek összege, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint öt év: nincs.
- Zálogjoggal terhelt kötelezettségek: nincs.

**6.2 VESZÉLYES HULLADÉKOK ADATAI**

Környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök beszerzése 2022. évben nem történt. Környezetvédelemmel kapcsolatos céltartalék-képzésre nem került sor.

A következő táblázat összefoglalja a Társaság egyes telephelyeiről 2022-ben elszállított hulladékokat.

| Hulladék megnevezése                                                                                                           | HAK kód   | Mennyiség (kg) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------|
| <b>Paks Szennyvíztisztító telep</b>                                                                                            |           |                |
| Rácsszemét                                                                                                                     | 19 08 01  | 131 660        |
| Homokfogóból származó hulladék                                                                                                 | 19 08 02  | 6 820          |
| Települési szennyvíz tisztításából származó iszap                                                                              | 19 08 05  | 1 312 260      |
| Szerves oldószereket vagy más veszélyes anyagokat tartalmazó festék- és lakk-hulladék                                          | 08 01 11* | 42             |
| Veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner                                                                          | 08 03 17* | 14             |
| Klórozott szerves vegyületeket nem tartalmazó ásványolaj alapú hidraulikaolaj                                                  | 13 01 10* | 42             |
| Ásványolaj alapú, klórvegyületet nem tartalmazó motor-, hajtómű és kenőolaj                                                    | 13 02 05* | 21             |
| Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladék                                       | 15 01 10* | 275            |
| Hulladékká vált gumiabroncs                                                                                                    | 16 01 03  | 5              |
| Nyomásálló tartályokban tárolt gázok                                                                                           | 16 05 05  | 18             |
| Veszélyes anyagokból álló vagy azokkal szennyezett laboratóriumi vegyszerek, ideértve a laboratóriumi vegyszerek keverékeit is | 16 05 06* | 127            |
| Akkumulátor                                                                                                                    | 16 06 01* | 4              |
| Kevert építési, bontási hulladék                                                                                               | 17 09 04  | 1 500          |
| Egyéb lúg hulladék                                                                                                             | 20 01 15* | 26             |
| Fénycsővek és egyéb higanytartalmú hulladékok                                                                                  | 20 01 21* | 5              |
| Veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések                                          | 20 01 35* | 142            |
| Egyéb települési hulladék                                                                                                      | 20 03 01  | 3 540          |
| <b>Rácalmás Szennyvíztisztító telep</b>                                                                                        |           |                |
| Rácsszemét                                                                                                                     | 19 08 01  | 19 520         |
| <b>Madocsa Szennyvíztisztító telep</b>                                                                                         |           |                |
| Rácsszemét                                                                                                                     | 19 08 01  | 117 480        |
| Települési szennyvíz tisztításából származó iszap                                                                              | 19 08 05  | 50 640         |
| Beton                                                                                                                          | 17 01 01  | 21 620         |
| Beton, téglá, cserép és kerámia frakció vagy azok keveréke                                                                     | 17 01 07  | 87 790         |
| Bitumen keverék                                                                                                                | 17 03 02  | 10 230         |
| <b>Előszállás Szennyvíztisztító telep</b>                                                                                      |           |                |
| Rácsszemét                                                                                                                     | 19 08 01  | 4 540          |
| <b>Bonyhád és térsége Szennyvíztisztító Telep</b>                                                                              |           |                |

| Hulladék megnevezése                              | HAK kód  | Mennyiség (kg) |
|---------------------------------------------------|----------|----------------|
| Rácszemét                                         | 19 08 01 | 17 340         |
| Homokfogóból származó hulladék                    | 19 08 02 | 25 040         |
| Települési szennyvíz tisztításából származó iszap | 19 08 05 | 2 400 000      |
| Pécsvárad Szennyvíztisztító telep                 |          |                |
| Rácszemét                                         | 19 08 01 | 9 940          |
| Települési szennyvíz tisztításából származó iszap | 19 08 05 | 364 000        |
| Dunaújváros Szennyvíztisztító telep               |          |                |
| Rácszemét                                         | 19 08 01 | 43 280         |
| Települési szennyvíz tisztításából származó iszap | 19 08 05 | 1 099 660      |
| Dunaújváros Csatornahálózati részleg              |          |                |
| Rácszemét                                         | 19 08 01 | 95 540         |
| Dunaújváros Szent I. úti átemelő                  |          |                |
| Kevert építési-bontási hulladék                   | 17 09 04 | 2 370          |

## 7. CASH-FLOW KIMUTATÁS

| 2022. december 31.                                                                                       |  | adatok E Ft-ban |                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------|-----------------|
| A tétel megnevezése                                                                                      |  | Előző év        | Tárgyév         |
|                                                                                                          |  | eFt             | eFt             |
| <b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>         |  | <b>-540 058</b> | <b>636 259</b>  |
| 1 Adózás előtti eredmény ±                                                                               |  | -41 833         | 27 275          |
| 2 Elszámolt amortizáció +                                                                                |  | -64 742         | 96 015          |
| 3 Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±                                                                 |  | -5 875          | -38 467         |
| 4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±                                                       |  | -153 114        | -12 572         |
| 5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±                                                       |  | -7 334          | -696            |
| 6 Szállítói kötelezettség változása ±                                                                    |  | 117 570         | 864 671         |
| 7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±                                                         |  | -169 084        | 177 061         |
| 8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±                                                              |  | -33 529         | 6 158           |
| 9 Vevőkövetelés változása ±                                                                              |  | -5 017          | -308 600        |
| 10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±                                        |  | -136 341        | -182 396        |
| 11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±                                                               |  | -40 759         | 7 810           |
| 12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -                                                             |  | 0               | 0               |
| 13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -                                                            |  | 0               | 0               |
| <b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b> |  | <b>-201 154</b> | <b>-231 208</b> |
| 14 Befektetett eszközök beszerzése -                                                                     |  | -215 772        | -231 904        |
| 15 Befektetett eszközök eladása +                                                                        |  | 14 618          | 696             |
| 16 Kapott osztalék, részesedés +                                                                         |  | 0               | 0               |
| <b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>  |  | <b>367 300</b>  | <b>0</b>        |
| 17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +                                                            |  | 0               | 0               |
| 18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +                              |  | 367 300         | 0               |
| 19 Hitel és kölcsön felvétele +                                                                          |  | 0               | 0               |
| 20 Hosszú lej. Nyújt. kölcs. és bankb. törl., megszűnt., bevált. +                                       |  | 0               | 0               |
| 21 Véglegesen kapott pénzeszköz +                                                                        |  | 0               | 0               |
| 22 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -                                                     |  | 0               | 0               |
| 23 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -                                     |  | 0               | 0               |
| 24 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -                                                        |  | 0               | 0               |
| 25 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -                                      |  | 0               | 0               |
| 26 Véglegesen átadott pénzeszköz -                                                                       |  | 0               | 0               |
| 27 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±                       |  | 0               | 0               |
| <b>IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>                                                   |  | <b>-373 912</b> | <b>405 051</b>  |

## SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS SZERINTI MÉRLEG

| "A" MÉRLEG Eszközök (aktívák) |                                                                         | "A" MÉRLEG Eszközök (aktívák) |                     |                           |                  |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------------|------------------|
|                               |                                                                         | adatok E Ft-ban               |                     |                           |                  |
| Sor-<br>szám                  | MÉRLEG Eszközök (aktívák)                                               | Ivóvíz ágazat                 | Szennyvíz<br>ágazat | Másodlagos<br>tevékenység | Összesen         |
| a                             |                                                                         | eFt                           | eFt                 | eFt                       | eFt              |
| 1                             | <b>A. Befektetett eszközök</b>                                          | <b>237 616</b>                | <b>362 174</b>      | <b>48 565</b>             | <b>648 355</b>   |
| 2                             | <b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>                                            | <b>126 334</b>                | <b>173 081</b>      | <b>16 129</b>             | <b>315 544</b>   |
| 3                             | Alapítás-átszervezés aktivált értéke                                    | 120 559                       | 153 626             | 15 474                    | 289 659          |
| 4                             | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke                                    |                               |                     |                           | 0                |
| 5                             | Vagyoni értékű jogok                                                    | 5 775                         | 19 455              | 655                       | 25 885           |
| 6                             | Szellemi termékek                                                       |                               |                     |                           | 0                |
| 7                             | Üzleti vagy cégérték                                                    |                               |                     |                           | 0                |
| 8                             | Immateriális javakra adott előlegek                                     |                               |                     |                           | 0                |
| 9                             | Immateriális javak értékhelyesbítése                                    |                               |                     |                           | 0                |
| 10                            | <b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>                                              | <b>111 272</b>                | <b>189 080</b>      | <b>32 434</b>             | <b>332 786</b>   |
| 11                            | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok                         | 26 247                        | 33 132              | 19 932                    | 79 311           |
| 12                            | Műszaki berendezések, gépek, járművek                                   | 16 716                        | 68 886              | 2 390                     | 87 992           |
| 13                            | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek                             | 11 442                        | 14 598              | 2 814                     | 28 854           |
| 14                            | Tenyészállatok                                                          |                               |                     |                           | 0                |
| 15                            | Beruházások, felújítások                                                | 4 017                         | 5 119               | 515                       | 9 651            |
| 16                            | Beruházásokra adott előlegek                                            |                               |                     |                           | 0                |
| 17                            | Tárgyi eszközök értékhelyesbítése                                       | 52 850                        | 67 345              | 6 783                     | 126 978          |
| 18                            | <b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>                               | <b>10</b>                     | <b>13</b>           | <b>2</b>                  | <b>25</b>        |
| 19                            | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban                               |                               |                     |                           | 0                |
| 20                            | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban                          |                               |                     |                           | 0                |
| 21                            | Egyéb tartós részesedés                                                 | 10                            | 13                  | 2                         | 25               |
| 22                            | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban |                               |                     |                           | 0                |
| 23                            | Egyéb tartósan adott kölcsön                                            |                               |                     |                           | 0                |
| 24                            | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír                            |                               |                     |                           | 0                |
| 25                            | Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése                         |                               |                     |                           | 0                |
| 26                            | <b>B. Forgóeszközök</b>                                                 | <b>571 971</b>                | <b>609 018</b>      | <b>470 596</b>            | <b>1 651 585</b> |
| 27                            | <b>I. KÉSZLETEK</b>                                                     | <b>17 819</b>                 | <b>12 425</b>       | <b>333 151</b>            | <b>363 395</b>   |
| 28                            | Anyagok                                                                 | 17 819                        | 12 425              | 87 256                    | 117 500          |
| 29                            | Befejezetlen termelés és félkész termékek                               |                               |                     | 245 895                   | 245 895          |
| 30                            | Növendék-, hízó- és egyéb állatok                                       |                               |                     |                           | 0                |
| 31                            | Késztermékek                                                            |                               |                     |                           | 0                |
| 32                            | Áruk                                                                    |                               |                     |                           | 0                |
| 33                            | Készletekre adott előlegek                                              |                               |                     |                           | 0                |
| 34                            | <b>II. KÖVETELÉSEK</b>                                                  | <b>365 708</b>                | <b>366 238</b>      | <b>94 139</b>             | <b>826 085</b>   |
| 35                            | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)                  | 324 310                       | 324 916             | 73 990                    | 723 216          |
| 36                            | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben                             |                               |                     |                           | 0                |
| 37                            | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben    |                               |                     |                           | 0                |
| 38                            | Váltókövetelések                                                        |                               |                     |                           | 0                |
| 39                            | Egyéb követelések                                                       | 41 398                        | 41 322              | 20 149                    | 102 869          |
| 40                            | <b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>                                                | <b>171</b>                    | <b>209</b>          | <b>40</b>                 | <b>420</b>       |
| 41                            | Részesedés kapcsolt vállalkozásban                                      |                               |                     |                           | 0                |
| 42                            | Egyéb részesedés                                                        |                               |                     |                           | 0                |
| 43                            | Saját részvények, saját üzletrészek                                     | 171                           | 209                 | 40                        | 420              |
| 44                            | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok                  |                               |                     |                           | 0                |
| 45                            | <b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>                                                 | <b>188 273</b>                | <b>230 146</b>      | <b>43 266</b>             | <b>461 685</b>   |
| 46                            | Pénztár, csekkek                                                        | 388                           | 475                 | 89                        | 952              |
| 47                            | Bankbetétek                                                             | 187 885                       | 229 671             | 43 177                    | 460 733          |
| 48                            | <b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>                                   | <b>108</b>                    | <b>109</b>          | <b>72 125</b>             | <b>72 342</b>    |
| 49                            | Bevételek aktív időbeli elhatárolása                                    |                               |                     | 64 807                    | 64 807           |
| 50                            | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárol                         | 108                           | 109                 | 7 318                     | 7 535            |
| 51                            | Halasztott ráfordítások                                                 |                               |                     |                           | 0                |
| 52                            | <b>Eszközök összesen</b>                                                | <b>809 695</b>                | <b>971 301</b>      | <b>591 286</b>            | <b>2 372 282</b> |

| "A" MÉRLEG Források (passzívák) |                                                      | "A" MÉRLEG Források (passzívák) |                  |                        |           |
|---------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------|------------------------|-----------|
| Sor-szám<br>a                   | MÉRLEG Források (passzívák)                          | adatok E Ft-ban                 |                  |                        |           |
|                                 |                                                      | Ivóvíz ágazat                   | Szennyvíz ágazat | Másodlagos tevékenység | Összesen  |
|                                 |                                                      | eFt                             | eFt              | eFt                    | eFt       |
| 53                              | D. Saját tőke                                        | 134 267                         | -7 778           | 180 897                | 307 386   |
| 54                              | I. JEGYZETT TŐKE                                     | 167 961                         | 201 484          | 122 655                | 492 100   |
| 55                              | ebből: visszavásárolt tul. rész. névértéken          | 171                             | 209              | 40                     | 420       |
| 56                              | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)        | 1 215                           | 1 458            | 887                    | 3 560     |
| 57                              | III. TŐKETARTALÉK                                    | 121 830                         | 146 147          | 88 968                 | 356 945   |
| 58                              | IV. EREDMÉNYTARTALÉK                                 | -335 318                        | -402 244         | -244 869               | -982 431  |
| 59                              | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK                                 | 99 008                          | 118 769          | 72 302                 | 290 079   |
| 60                              | VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK                              | 43 340                          | 51 989           | 31 649                 | 126 978   |
| 61                              | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY                                | 38 661                          | -122 465         | 111 079                | 27 275    |
| 62                              | E. Céltartalékok                                     | 0                               | 0                | 60 650                 | 60 650    |
| 63                              | Céltartalék a várható kötelezettségekre              |                                 |                  | 50 650                 | 50 650    |
| 64                              | Céltartalék a jövőbeni költségekre                   |                                 |                  | 10 000                 | 10 000    |
| 65                              | Egyéb céltartalék                                    |                                 |                  |                        | 0         |
| 66                              | F. Kötelezettségek                                   | 807 989                         | 844 615          | 255 126                | 1 907 730 |
| 67                              | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK                       | 0                               | 0                | 0                      | 0         |
| 68                              | Hátrasorolt köt. kapcsolt váll. szem.                |                                 |                  |                        | 0         |
| 69                              | Hátrasorolt köt. egyéb rész. visz.                   |                                 |                  |                        | 0         |
| 70                              | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazd. szem.        |                                 |                  |                        | 0         |
| 71                              | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK                  | 0                               | 0                | 0                      | 0         |
| 72                              | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök                    |                                 |                  |                        | 0         |
| 73                              | Átváltoztatható kötvények                            |                                 |                  |                        | 0         |
| 74                              | Tartozások kötvénykibocsátásból                      |                                 |                  |                        | 0         |
| 75                              | Beruházási és fejlesztési hitelek                    |                                 |                  |                        | 0         |
| 76                              | Egyéb hosszú lejáratú hitelek                        |                                 |                  |                        | 0         |
| 77                              | Tartós köt. kapcsolt vállalkozással szemben          |                                 |                  |                        | 0         |
| 78                              | Tartós köt. egyéb rész. visz. lévő váll. sz.         |                                 |                  |                        | 0         |
| 79                              | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek                |                                 |                  |                        | 0         |
| 80                              | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK                  | 807 989                         | 844 615          | 255 126                | 1 907 730 |
| 81                              | Rövid lejáratú kölcsönök                             |                                 |                  |                        | 0         |
| 82                              | ebből: az átváltoztatható kötvények                  |                                 |                  |                        | 0         |
| 83                              | Rövid lejáratú hitelek                               |                                 |                  |                        | 0         |
| 84                              | Vevőktől kapott előlegek                             | 1 486                           | 1 512            | 484                    | 3 482     |
| 85                              | Kötelezettségek áruszáll. és szolg. (szállítók)      | 608 696                         | 619 067          | 198 150                | 1 425 913 |
| 86                              | Váltótartozások                                      |                                 |                  |                        | 0         |
| 87                              | Rövid lejáratú köt. kapcs. váll. sz.                 |                                 |                  |                        | 0         |
| 88                              | Rövid lejáratú köt. egyéb rész. visz.                |                                 |                  |                        | 0         |
| 89                              | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek                 | 197 807                         | 224 036          | 56 492                 | 478 335   |
| 90                              | G. Passzív időbeli elhatárolások                     | 46 393                          | 49 336           | 787                    | 96 516    |
| 91                              | Bevételek passzív időbeli elhatárolása               |                                 |                  |                        | 0         |
| 92                              | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 45 531                          | 48 475           | 350                    | 94 356    |
| 93                              | Halasztott bevételek                                 | 862                             | 861              | 437                    | 2 160     |
|                                 | Szétválasztási különbözet                            | -178 954                        | 85 128           | 93 826                 | 0         |
| 94                              | Források összesen                                    | 809 695                         | 971 301          | 591 286                | 2 372 282 |

## 8. SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS SZERINTI EREDMÉNYKIMUTATÁS

| Mezőföldvíz Kft.                           |       |                                                            | 2021.évi beszámoló            |                         |                  |
|--------------------------------------------|-------|------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------|------------------|
| 11283144-2-17                              |       |                                                            | 2021.január 01.- december 31. |                         |                  |
| Eredménykimutatás összköltséges eljárással |       |                                                            | adatok eFt-ban                |                         |                  |
| Sor-szám                                   |       | Tételsor elnevezése                                        | Előző év<br>2020.             | Előző<br>év(ek)<br>mód. | Tárgyév<br>2021. |
| a                                          |       | b                                                          | e                             | d                       | e                |
| 1                                          | 1     | Belföldi értékesítés nettó árbevétele                      | 2 705 589                     |                         | 3 575 794        |
| 2                                          | 2     | Exportértékesítés nettó árbevétele                         |                               |                         |                  |
| 3                                          | I.    | <b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>                | <b>2 705 589</b>              | <b>0</b>                | <b>3 575 794</b> |
| 4                                          | 3     | Saját termelésű készletek állományváltozása ±              | 39 832                        |                         | 32 821           |
| 5                                          | 4     | Saját előállítású eszközök aktivált értéke                 | 12 985                        |                         | 163 736          |
| 6                                          | II.   | <b>Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>       | <b>52 817</b>                 | <b>0</b>                | <b>196 557</b>   |
| 7                                          | III.  | <b>Egyéb bevételek</b>                                     | <b>188 928</b>                |                         | <b>1 745 070</b> |
| 8                                          |       | ebből: visszaírt értékvesztés                              | 104 034                       |                         | 132 654          |
| 9                                          | 5     | Anyagköltség                                               | 637 956                       |                         | 1 619 595        |
| 10                                         | 6     | Igénybe vett szolgáltatások értéke                         | 834 290                       |                         | 1 585 747        |
| 11                                         | 7     | Egyéb szolgáltatások értéke                                | 120 943                       |                         | 170 329          |
| 12                                         | 8     | Eladott áruk beszerzési értéke                             | 215                           |                         | 0                |
| 13                                         | 9     | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke                | 17 054                        |                         | 17 056           |
| 14                                         | IV.   | <b>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>          | <b>1 610 458</b>              | <b>0</b>                | <b>3 392 727</b> |
| 15                                         | 10    | Béreköltség                                                | 750 617                       |                         | 1 392 632        |
| 16                                         | 11    | Személyi jellegű egyéb kifizetések                         | 24 750                        |                         | 38 629           |
| 17                                         | 12    | Bérfárulékok                                               | 130 748                       |                         | 166 920          |
| 18                                         | V.    | <b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>            | <b>906 115</b>                | <b>0</b>                | <b>1 598 181</b> |
| 19                                         | VI.   | <b>Értékcsökkenési leírás</b>                              | <b>59 057</b>                 |                         | <b>96 015</b>    |
| 20                                         | VII.  | <b>Egyéb ráfordítások</b>                                  | <b>688 497</b>                |                         | <b>364 304</b>   |
| 21                                         |       | ebből: értékvesztés                                        | 138 529                       |                         | 94 187           |
| 22                                         | A.    | <b>ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b> | <b>-316 793</b>               | <b>0</b>                | <b>66 194</b>    |
| 23                                         | 13    | Kapott (járó) osztalék és részesedés                       |                               |                         |                  |
| 24                                         |       | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                      |                               |                         |                  |
| 25                                         | 14    | Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége             |                               |                         |                  |
| 26                                         |       | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                      |                               |                         |                  |
| 27                                         | 15    | Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árf.                |                               |                         |                  |
| 28                                         |       | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                      |                               |                         |                  |
| 29                                         | 16    | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjell. bev.             |                               |                         |                  |
| 30                                         |       | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                      |                               |                         |                  |
| 31                                         | 17    | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei                         |                               |                         |                  |
| 32                                         | VIII. | <b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>       | <b>0</b>                      | <b>0</b>                | <b>0</b>         |
| 33                                         | 18    | Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése             |                               |                         |                  |
| 34                                         |       | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                       |                               |                         |                  |
| 35                                         | 19    | Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások             | 400                           |                         | 38 919           |
| 36                                         |       | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                       |                               |                         |                  |
| 37                                         | 20    | Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése      |                               |                         |                  |
| 38                                         | 21    | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai                      |                               |                         |                  |
| 39                                         | IX.   | <b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)</b>       | <b>400</b>                    | <b>0</b>                | <b>38 919</b>    |
| 40                                         | B.    | <b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>              | <b>-400</b>                   | <b>0</b>                | <b>-38 919</b>   |
| 41                                         | C.    | <b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>                       | <b>-317 193</b>               | <b>0</b>                | <b>27 275</b>    |
| 42                                         | X.    | <b>Adófizetési kötelezettség</b>                           |                               |                         |                  |
| 43                                         | D.    | <b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>                             | <b>-317 193</b>               | <b>0</b>                | <b>27 275</b>    |