

Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft

"A" Mérleg

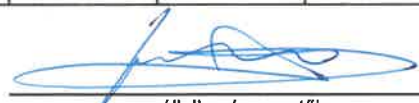
1 / 1

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	301 311	0	321 249
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	13 932	0	9 132
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	11 504	0	6 750
6.	4. Szellemi termékek	13	0	2 382
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	287 379	0	312 117
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	91 445	0	96 089
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	160 724	0	174 661
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	35 210	0	41 367
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	0	0	0
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0	0	0
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Kiskunhalas, 2023.03.03.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

"A" Mérleg

1 / 2

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	777 651	0	1 087 286
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	83 903	0	107 469
31.	1. Anyagok	74 813	0	101 570
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	8 227	0	5 687
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	4. Késztermékek	0	0	0
35.	5. Áruk	0	0	0
36.	6. Készletekre adott előlegek	863	0	212
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	500 671	0	450 299
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	460 602	0	392 433
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
42.	5. Váltókövetelések	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	40 069	0	57 866
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49.	3. Egyéb részesedés	0	0	0
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	193 077	0	529 518
54.	1. Pénztár, csekkek	3 055	0	3 404
55.	2. Bankbetétek	190 022	0	526 114
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	116 368	0	149 537
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	114 793	0	143 993
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 575	0	5 544
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	1 195 330	0	1 558 072

Kiskunhalas, 2023.03.03.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

"A" Mérleg

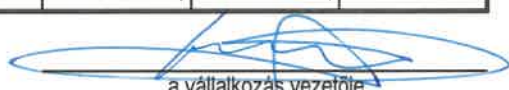
1 / 3

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67+68+71.)	655 475	0	270 269
62.	I. JEGYZETT TŐKE	339 100	0	339 100
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	160 934	0	160 934
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	132 717	0	143 691
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	22 444	0	11 750
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	280	0	-385 206
72.	E. Céltartalékok (73-75)	39 125	0	242 210
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	3 994	0	13 640
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	35 131	0	228 570
75.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	423 337	0	981 604
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0

Kiskunhalas, 2023.03.03.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

"A" Mérleg

1 / 4

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	22 444	0	11 750
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	22 444	0	11 750
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	400 893	0	969 854
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	284	0	0
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	51 333	0	19 587
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	117 820	0	183 975
98.	5. Váltótartozások	0	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	231 456	0	766 292
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	77 393	0	63 989
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	30 326	0	20 459
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	13 381	0	12 162
108.	3. Halasztott bevételek	33 686	0	31 368
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	1 195 330	0	1 558 072

Kiskunhalas, 2023.03.03.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 1

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 537 364	0	3 593 597
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	3 537 364	0	3 593 597
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	6 536	0	-2 540
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	35 910	0	92 820
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	42 446	0	90 280
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	57 938	0	279 481
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	7 234
9.	05. Anyagköltség	913 688	0	1 148 466
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	408 950	0	420 608
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	228 437	0	198 416
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	13 203	0	22 562
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	92 037	0	96 419
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	1 656 315	0	1 886 471
15.	10. Bérköltség	1 206 299	0	1 330 211
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	182 062	0	181 684
17.	12. Bérjárulékok	221 812	0	198 966
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	1 610 173	0	1 710 861
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	59 157	0	70 224
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	307 819	0	680 756
21.	Ebből: értékvesztés	7 393	0	
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	2 484	0	-384 954

Kiskunhalas, 2023.03.03.



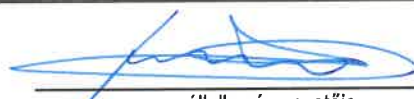
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 2

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1	0	1
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	1	0	1
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	223	0	253
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	223	0	253
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-222	0	-252
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	2 262	0	-385 206
46.	X. Adófizetési kötelezettség	1 982	0	0
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	280	0	-385 206

Kiskunhalas, 2023.03.03.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft
6400 Kiskunhalas Kőrösi út 5.
Statisztikai számjel:
Cégjegyzék szám: 03-09-126654

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

2022. évi „ÉVES BESZÁMOLÓHOZ”

2022. december 31.

Kiskunhalas, 2023. március 03.

I. Általános rész

1./ A Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft bemutatása

A cég neve:	Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhelye:	6400 Kiskunhalas Kőrösi út 5.
Az alapítás időpontja:	2013. szeptember 16. Kalocsavíz Kft, Kőrösvíz Kft, Halasvíz Kft összeolvadásával azok jogutódjaként
Működtetési forma:	Korlátolt Felelősségű Társaság
Cégjegyzék száma, kelte:	03-09-126654 2013. szeptember 16.
Tulajdonosi szerkezet:	100 %-ban települési önkormányzat és a Magyar állam tulajdona
Alaptevékenység:	Víztermelés,- kezelés,- elosztás, szennyvízelvezetés,- kezelés
Társaság jegyzett tőkéje:	339 100 e Ft

A társaság működési területe: Kiskunhalas, Kalocsa, Kiskőrös vonzás körzetébe tartozó összesen 53 település.

A KFT legfőbb szerve az 56 tulajdonos képviselőiből álló taggyűlés. A FB tagjainak száma 6 fő, melyből 2 fő Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft munkavállalóit képviseli.

A társaság tulajdonosai 2022. augusztus hónapban testületi határozatot hoztak, hogy a jogszabály adta lehetőséggel élve a víziközmű-vagyont, valamint az üzemeltető társaságban lévő üzletrészüket térítésmentesen átadják az állam részére. Az integrációs folyamat a mérlegzárás időpontjáig nem indult el.

A Társaság a 2000 évi C. törvény alapján könyvvizsgálatra kötelezett, amelyet megbízási szerződés alapján Szabóné Fábián Ilona (6400 Kiskunhalas Radnóti u. 32.) 005079 tagsági számú bejegyzett könyvvizsgáló végez.

A könyvvizsgáló számára kizárólag a könyvvizsgálatért történt díjfizetés.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy: Deczkiné Gillich Márta (6400 Kiskunhalas Zsigray J. u. 30/B.) 169913 szám alatt nyilvántartásba vett könyvviteli szolgáltatás végzésére jogosult mérlegképes könyvelő.

2./ A számviteli politika főbb jellemzői

A vállalkozás számviteli politikáját a megalakuláskor kialakította, ebben az eltelt időszakban lényeges változás nem történt.

A jelentős hiba megítélését a Számviteli Politika tartalmazza, 2022. évben jelentős hiba nem volt.

3./ Alkalmazott értékelési eljárások

Az immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzési áron, a saját előállítású eszközök közvetlen önköltségen kerülnek értékelésre.

A vállalkozás a befektetett eszközökről egyedi nyilvántartást vezet.

A vásárolt készletek értékelése FIFO módszerrel történik, itt értékvesztést elszámolni nem kellett.

A vevő és egyéb követelések névértéken vannak nyilván tartva, amelyet csökkentettünk a társaságunk Számviteli Politikájában meghatározott értékvesztéssel.

A víz és szennyvíz-szolgáltatásból származó kisösszegű követelések esetében az értékvesztés együttese minősítés alapján, csoportosan kerül meghatározásra.

Az egyéb követelések minősítése egyedi értékelés alapján történik.

Társaságunknál az adatfeldolgozás a LIBRA6i integrált vállalatirányítási rendszerben történik, melyben a főkönyv és az analitika egyezőségét az egyszeres rögzítés biztosítja.

4./ Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, az elszámolás gyakorisága

Tervszerinti értékcsökkenés elszámolás

A vállalkozás amortizációs politikája alapján az amortizáció havi gyakorisággal kerül elszámolásra, naptári napokra számolva, lineáris kulcsokkal.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből indul ki a társaság. A maradványérték nulla, ha annak várható értéke nem jelentős. A jelentős összeg meghatározását a számviteli politikánk tartalmazza.

A 200 e Ft alatti egyedi értékű eszközökre az azonnali költségként történő elszámolás elvét alkalmazza a Kft.

Az éves beszámoló formájának választása

A társaság kettős könyvvitelt vezet és éves beszámolót készít. A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint készíti. Az eredmény kimutatás a számviteli törvény 2. sz. melléklet „A” változat (összköltség eljárással) szerint kerül összeállításra. A 2011. évi CCIX. tv., valamint az 58/2013. Korm. rend. által előírt számviteli szétválasztás alapján készült ágazati mérleg és eredmény kimutatás a kiegészítő melléklet részét képezi.

Az üzleti év 2022.01.01-től 2022.12.31.-ig tart, a mérlegzárás időpontja 2023. február 15.

II. Speciális rész

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Mérleg adatok alakulása

	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
01.	A. Befektetett eszközök	301 311	321 249	19 938	106,62
02.	I. Immateriális javak	13 932	9 132	-4 800	65,55
03.	II. Tárgyi eszközök	287 379	312 117	24 738	108,61
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0,00
05.	B. Forgóeszközök	777 651	1 087 286	309 635	139,82
06.	I. Készletek	83 903	107 469	23 566	128,09
07.	II. Követelések	500 671	450 299	-50 372	89,94
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	0,00
09.	IV. Pénzeszközök	193 077	529 518	336 441	274,25
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	116 368	149 537	33 169	128,50
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	1 195 330	1 558 072	362 742	130,35
12.	D. Saját tőke	655 475	270 269	-385 206	41,23
13.	I. Jegyzett tőke	339 100	339 100	0	100,00
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0,00
15.	III. Tőketartalék	160 934	160 934	0	100,00
16.	IV. Eredménytartalék	132 717	143 691	10 974	108,27
17.	V. Lekötött tartalék	22 444	11 750	-10 694	52,35
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
19.	VII. Adózott eredmény	280	-385 206	-385 486	-137 573,57
20.	E. Céltartalékok	39 125	242 210	203 085	619,07
21.	F. Kötelezettségek	423 337	981 604	558 267	231,87
22.	I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	0,00
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	22 444	11 750	-10 694	52,35
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	400 893	969 854	568 961	241,92
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	77 393	63 989	-13 404	82,68
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	1 195 330	1 558 072	362 742	130,35

A mérleg főösszeg előző évhez viszonyított növekedésének okai, hogy a kötelezettségek értéke valamint a céltartalék képzés növekedett. A passzív időbeli elhatárolások állománya csökkent, amely elsősorban az ellátásért felelősöktől eszközbeszerzési pályázathoz adott önerő összegéhez kapcsolódik. A pénzeszköz állomány növekedett az Energiaügyi Minisztériumtól december végén kapott támogatás 496 624 ezer Ft összegével, e nélkül viszont jelentős csökkenést mutat az előző évhez képest. A hosszúlejáratú kötelezettség csökkent. A rövidlejáratú kötelezettségek jelentős növekedése szintén a kapott támogatáshoz kapcsolódik mivel az elszámolásig, itt kerül kimutatásra. Az adózott eredmény jelentős csökkenése elsősorban a jelentősen megemelkedett energia és alapanyag árak következménye.

**Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének
és nettó értékének változása**

adatok E Ft-
ban

Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés							Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró	
							Tervszerinti	Tervenfelelő	Kisértékű				
Alapítás-át szervezés aktivált értéke	0				0	0						0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0	0						0	0
Vagyoni értékű jogok	49 466	0	0	0	49 466	38 129	4 588	0	0	0	0	42 717	6 749
Szellemi termék	15 055	525	0	0	15 580	12 460	576	162	0	0		13 198	2 382
Üzleti vagy cégérték	0				0	0						0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0				0	0						0	0
Immateriális javak érték helyesbítése	0				0	0						0	0
Kisértékű immateriális javak	0				0	0						0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	64 521	525	0	0	65 046	50 589	5 164	162	0	0	0	55 915	9 131
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	135 778	67 642	59 625		143 795	44 333	3 373					47 706	96 089
Műszaki berendezések, gépek, járművek	720 370	214 769	164 745	0	770 394	559 646	40 295			4 208		595 733	174 661
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	217 455	20 773	6 175		232 053	182 245	12 415			3 975		190 685	41 368
Tenyészállatok	0				0	0						0	0
Beruházások, felújítások	0				0	0						0	0
Beruházásokra adott előlegek	0				0	0						0	0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0				0	0						0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	0	8 977			8 977	0			8 977			8 977	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 073 603	312 161	230 545	0	1 155 219	786 224	56 083	0	8 977	8 183	0	843 101	312 118
Mindösszesen:	1 138 124	312 686	230 545	0	1 220 265	836 813	61 247	162	8 977	8 183	0	899 016	321 249

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változásai

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	49 466	0	0	0	49 466
Szellemi termék	15 055	525	0	0	15 580
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0
Kis értékű immateriális javak	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	64 521	525	0	0	65 046
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	135 778	67 642	59 625	0	143 795
Műszaki berendezések, gépek, járművek	720 370	214 769	164 745	0	770 394
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	217 455	20 773	6 175	0	232 053
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0
Kis értékű tárgyi eszközök	0	8 977	0	0	8 977
TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 073 603	312 161	230 545	0	1 155 219
Mindösszesen:	1 138 124	312 686	230 545	0	1 220 265

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értéke növekedést mutat, az elhasználódott berendezések, járművek pótlása miatt szükségessé vált új beszerzések értékével. A pályázat keretében beszerzett és víziközmű tulajdonosok részére átadott eszközök értéke a tárgyévi növekedés és csökkenés között is kimutatásra kerül.

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változásai és nettó értéke

Megnevezés	Értékcsökkenés							Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés			Csökke -nés	Átso-rolás	Záró	
		Terv szerinti	Terven felüli	Kis értékű				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	38 129	4 588	0	0	0	0	42 717	6 749
Szellemi termék	12 460	576	0	0	0	162	13 198	2 382
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
Kis értékű immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	50 589	5 164	0	0	0	162	55 915	9 131
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	44 333	3 373	0	0	0	0	47 706	96 089
Műszaki berendezések, gépek, járművek	559 646	40 295	0	0	4 208	0	595 733	174 661
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	182 245	12 415	0	0	3 975	0	190 685	41 368
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
Kis értékű tárgyi eszközök	0	0	0	8 977	0	0	8 977	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	786 224	56 083	0	8 977	8 183	0	843 101	312 118
Mindösszesen:	836 813	61 247	0	8 977	8 183	162	899 016	321 249

Értékcsökkenés alakulása

Leírás módja	Előző év	Tárgyév	Változás %
Terv szerinti értékcsökkenés	60 476	70 224	116,12
Lineáris	58 806	61 247	104,15
Degresszív			0,00
Teljesítményarányos			0,00
Abszolút összegű			0,00
Egy összegben elszámolt	1 670	8 977	537,54
Terven felüli értékcsökkenés		162	0,00
Visszaírt terven felüli értékcsökkenés			0,00
Összesen:	60 476	70 386	116,12

A tárgyévi értékcsökkenés növekedést mutat, amely összefügg a kis értékű tárgyi eszközök beszerzésének növekedésével, valamint a gépjármű beszerzésekkel.

Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	301 311	25,21	321 249	20,62	106,62
Immateriális javak	13 932	1,17	9 132	0,59	65,55
Tárgyi eszközök	287 379	24,04	312 117	20,03	108,61
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	777 651	65,06	1 087 286	69,78	139,82
Készletek	83 903	7,02	107 469	6,90	128,09
Követelések	500 671	41,89	450 299	28,90	89,94
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	193 077	16,15	529 518	33,99	274,25
Aktív időbeli elhatárolások	116 368	9,74	149 537	9,60	128,50
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK)					
ÖSSZESEN	1 195 330	100,00	1 558 072	100,00	130,35

Az eszközök közül a forgóeszközök mutatnak jelentős növekedést elsősorban a kapott támogatás következtében. Az aktív időbeli elhatárolások növekedése elsősorban a pályázatokhoz kapcsolódó el nem számolt tételek miatt következett be.

Befektetett eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Immateriális javak	13 932	4,62	9 132	2,84	65,55
Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0,00	0	0,00	
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0,00	0	0,00	
Vagyoni értékű jogok	11 337	3,76	6 750	2,10	59,54
Szellemi termékek	2 595	0,86	2 382	0,74	91,79
Üzleti vagy cégérték	0	0,00	0	0,00	
Immateriális javakra adott előlegek	0	0,00	0	0,00	
Immateriális javak érték helyesbítése	0	0,00	0	0,00	
Tárgyi eszközök	287 379	95,38	312 117	97,16	108,61
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	91 445	30,35	96 089	29,91	105,08
Műszaki berendezések, gépek, járművek	160 724	53,34	174 661	54,37	108,67
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	35 210	11,69	41 367	12,88	117,49
Tenyészállatok	0	0,00	0	0,00	
Beruházások, felújítások	0	0,00	0	0,00	
Beruházásokra adott előleg	0	0,00	0	0,00	
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0,00	0	0,00	
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0,00	0	0,00	
Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.-ban	0	0,00	0	0,00	
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0,00	0	0,00	
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0,00	0	0,00	
Egyéb tartós részesedés	0	0,00	0	0,00	
Tartósan adott kölcsön e. rész. visz. álló váll.-ban	0	0,00	0	0,00	
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0,00	0	0,00	
Tartós hitelviszonyt meg. értékpapír	0	0,00	0	0,00	
Befektetett pénzügyi eszközök érték.	0	0,00	0	0,00	
Befektetett pénzügyi eszközök értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
Befektetett eszközök összesen	301 311	100,00	321 249	100,00	106,62

A befektetett eszközök döntő többségét továbbra is a tárgyi eszközök jelentik, ebben az előző évhez képest kisebb mértékű növekedés történt.

Forgóeszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
I. Készletek	83 903	10,79	107 469	9,88	128,09
Anyagok	74 813	9,62	101 570	9,34	135,77
Befejezetlen termelés és félkész termékek	8 227	1,06	5 687	0,52	69,13
Növendék-,hízó-és egyéb állatok	0	0,00	0	0,00	
Késztermékek	0	0,00	0	0,00	
Áruk	0	0,00	0	0,00	
Készletre adott előlegek	863	0,11	212	0,02	24,57
II. Követelések	500 671	64,38	450 299	41,41	89,94
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	460 602	59,23	392 433	36,09	85,20
Követelések kapcs. vállalkozással szemben	0	0,00	0	0,00	
Követelések jelentős tulaj. rész. vállalkozással szemben	0	0,00	0	0,00	
Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Váltókövetelések	0	0,00	0	0,00	
Egyéb követelések	40 069	5,15	57 866	5,32	144,42
Követelések értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
Származékos ügyletek pozitív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
III. Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0,00	0	0,00	
Jelentős tulajdono részesedés	0	0,00	0	0,00	
Egyéb részesedés	0	0,00	0	0,00	
Saját részvények, saját üzletrészek	0	0,00	0	0,00	
Forgatási célú hitelv. megtestesítő értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Értékpapírok értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
V. Pénzeszközök	193 077	24,83	529 518	48,70	274,25
Pénztár, csekkek	3 055	0,39	3 404	0,31	111,42
Bankbetétek	190 022	24,44	526 114	48,39	276,87
			1 087		
Forgóeszközök összesen	777 651	100,00	286	100,00	139,82

A forgóeszközök összetétele jelentősen nem változott, az egyéb követelések jelentősen növekedtek, amely a kapott támogatás kötelezettségként történő nyilvántartásához kapcsolódik. A készletek nem mutatnak jelentős változást, azonban a beszerzési árak miatti növekedés itt is látszik. A pénzeszközök jelentős növekedése a kapott támogatásnak tudható be, anélkül sajnos év végére likviditási problémák mutatkoztak, szállítói számlák átütemezése vált szükségessé.

Egyéb követelések

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2021.év	2022. év
Elszámolásra kiadott előlegek		
Előírt tartozások		
Levonható Áfa technikai elszámolási számla	29 368	39 934
Társasági adó elszámolási számla	7 425	7 425
Illetékek elszámolása	8	152
Innovációs járulék elszámolása		
Önellenőrzési pótlék elszámolása	7	5
Energiaellátók jövedelem adója	634	634
Helyi iparüzési adó elszámolási számla		5 405
Társadalombiztosítási ellátás OEP	2 626	4 267
Gépjárműadó		44
Összesen:	40 068	57 866

Az egyéb követelések jelentősen nem változtak összetételben, az adó és járulék túlfizetések szerepelnek itt.

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	114 793	98,65	143 993	96,29	125,44
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	1 575	1,35	5 544	3,71	352,00
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0,00	
Aktív időbeli elhatárolások összesen	116 368	100,00	149 537	100,00	128,50

Az aktív időbeli elhatárolások növekedtek, a víz és csatornadíj számlák kéthavi kiállítása miatt a kiállított számlák időbeli elhatárolása valamint a pályázatokhoz kapcsolódó tételek, illetve egyéb bevételek aktív elhatárolása következtében.

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	655 475	54,84	270 269	17,35	41,23
Jegyzett tőke	339 100	28,37	339 100	21,76	100,00
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	160 934	13,46	160 934	10,33	100,00
Eredménytartalék	132 717	11,10	143 691	9,22	108,27
Lekötött tartalék	22 444	1,88	11 750	0,75	52,35
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	280	0,02	-385 206	-24,72	-137 573,57
Céltartalékok	39 125	3,27	242 210	15,55	619,07
Kötelezettségek	423 337	35,42	981 604	63,00	231,87
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	22 444	1,88	11 750	0,75	52,35
Rövid lejáratú kötelezettségek	400 893	33,54	969 854	62,25	241,92
Passzív időbeli elhatárolások	77 393	6,47	63 989	4,11	82,68
FORRÁSOK (PASSZIVÁK)					
ÖSSZESEN	1 195 330	100,00	1 558 072	100,00	130,35

A források összetételében az adózott eredmény jelentős csökkenése történt, valamint a nehéz likviditási helyzet miatt az elmaradt karbantartási javítási munkákra képzett céltartalék is jelentősen növekedett. A kötelezettségek a rövid lejáratú kötelezettségek között kimutatott támogatás összegének köszönhetően, a passzív időbeli elhatárolások kisebb mértékben csökkentek.

Saját tőke összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	339 100	51,73	339 100	125,47	100,00
Ebből: visszavásárolt tulaj. rész. névértéken	0	0,00	0	0,00	
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	160 934	24,55	160 934	59,55	100,00
Eredménytartalék	132 717	20,25	143 691	53,17	108,27
Lekötött tartalék	22 444	3,42	11 750	4,35	52,35
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	280	0,04	-385 206	-142,53	-137 573,57
Saját tőke összesen	655 475	100,00	270 269	100,00	41,23

A saját tőke összetételében jelentős változás következett be a nagy összegű veszteség miatt, nagy mértékű csökkenés történt. A lekötött tartalékból eredménytartalék javára történő rendezés történt, mivel a 10 évre vállalt vagyonkezelési szerződés megszüntetéséből eredő kötelezettségből sikerült

teljesíteni, amely a lekötött tartalék csökkenését, illetve ezzel párhuzamosan az eredménytartalék növekedését is eredményezte.

Saját tőke változása

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	adatok E Ft-ban	
					Lekötött tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	655 475	339 100	160 934	132 717	22 444	280
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)	0					
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	0			280		-280
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0					
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	0			10 694	-10 694	
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között	0					
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	0					
Egyéb mozgások	0					
Összesen	0	0	0	10 974	-10 694	-280
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés						
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0					
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0					
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0					
Adózott eredmény	-385 206					-385 206
Összesen	-385 206	0	0	0	0	-385 206
Záró állomány az év végén.	270 269	339 100	160 934	143 691	11 750	-385 206

A negatív eredmény jelentős mértékben csökkentette a saját tőkét, az egyéb tőke elemekben jelentős változás nem történt.

Céltartalékok összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Céltartalék a várható kötelezettségekre	3 994	10,21	13 640	5,63	341,51
Céltartalék a jövőbeni költségekre	35 131	89,79	228 570	94,37	650,62
Egyéb céltartalék	0	0,00	0	0,00	
Céltartalékok összesen	39 125	100,00	242 210	100,00	619,07

A 2022. évben az előző évhez képest magasabb összegű céltartalék képzés történt, a likviditási nehézségek miatt elmaradt karbantartásokra javításokra, valamint szennyvízbírság összegére.

Elmaradt karbantartások esetében a lejárt mérők cseréjével is számoltunk, amely azonban több, mint az előző években, így a tartalékképzés is magasabb összegben történt.

Kötelezettségek összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek kapcs.t váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek jelentős tulaj. visz. lévő váll. sz.	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. sz.	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek e. gazdálkodóval szemben	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	22 444	5,30	11 750	1,20	52,35
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0,00	0	0,00	
Átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	
Tartozások kötvénykibocsátások	0	0,00	0	0,00	
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0,00	0	0,00	
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0,00	0	0,00	
Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Tartós kötelezettségek jelentős tulaj. rész. váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Tartós köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	22 444	5,30	11 750	1,20	52,35
Rövid lejáratú kötelezettségek	400 893	94,70	969 854	98,80	241,92
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0,00	0	0,00	
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú hitelek	284	0,07	0	0,00	0,00
Vevőtől kapott előlegek	51 333	12,13	19 587	2,00	38,16
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	117 820	27,83	183 975	18,74	156,15
Váltótartozások	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek jelentős tulaj. rész. váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.	0	0,00	0	0,00	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	231 456	54,67	766 292	78,07	331,07
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek összesen	423 337	100,00	981 604	100,00	231,87

A hosszú lejáratú kötelezettségek a vagyonkezelési szerződések megszűnésének következményeként fennálló kötelezettség teljesítéséhez kapcsolódik.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetételében nincs változás, a növekedés minimális.

Megnevezés	2021.év	2022. év
Előírt tartozások	531	277
Keresetelszámolás	3 112	85 979
Levont szakszervezeti díjak	122	118
Levont biztosítási díjak		
Személyi jövedelemadó elszámolása	27 151	17 577
Rehabilitációs fogl. hozzájárulás	4 420	5 040
Környezetterhelési díj elszámolása	5 411	7 497
Cégautó adó	100	204
Vízkezelési használati díj elszámolása	9 558	12 748
Áfa elszámolása	37 900	30 299
Társasági adó		
Szociális hozzájárulási adó elszámolás	27 472	15 707
Egészségbiztosítási járulék elszámolása		
TB Nyugdíjjárulék elszámolása	115	160
Társadalombiztosítási járulék	32 776	21 064
Balaseti járulék		
Fel nem vett járandóságok	572	139
Szakképzési hozzájárulás elszámolása	2 684	
Fizetendő ÁFA technikai elszámolási szla	72 296	65 524
Innovációs járulék elszámolás	2 012	1 390
Röv.lej.köt. Egyéb	2 962	
Helyi iparűzési adó	2 140	
Energiaügy Minisztérium előleg. tám.		496 624
Kapott biztosíték		5 944
Gépjárműadó	122	
Összesen:	229 194	766 291

Passzív időbeli elhatárolások
összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	30 326	39,18	20 459	31,97	67,46
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	13 381	17,29	12 162	19,01	90,89
Halasztott bevételek	33 686	43,53	31 368	49,02	93,12
Passzív időbeli elhatárolások	77 393	100,00	63 989	100,00	82,68

A passzív időbeli elhatárolások változása azon bevételek csökkenéséből adódik, amelyekkel az elszámolás a következő évben történik meg.

2. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Összköltséges eredmény kimutatás változása

Az értékesítés nettó árbevétele kis mértékben nőtt az előző évhez képest. Az alap illetve a másodlagos tevékenységből származó bevételek is nőttek, azonban hozzá kapcsolódóan a költségek jelentősen nőttek.

Az adózott eredmény nagymértékben csökkent, az anyag és energiaár emelkedések miatt.

2022. évben kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek és ráfordítások nem merültek fel.

A költségszerkezet alakulása

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	3 537 364	97,24	3 593 597	90,67
Saját termelésű készletek állományváltozása	6 536	0,18	-2 540	-0,06
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	35 910	0,99	92 820	2,34
Bruttó árbevétel	3 579 810	98,41	3 683 877	92,95
Egyéb bevétel	57 938	1,59	279 481	7,05
Összes bevétel	3 637 748	100,00	3 963 358	100,00
Anyagköltség	913 688	25,12	1 148 466	28,98
Igénybe vett szolgáltatások értéke	408 950	11,24	420 608	10,61
Egyéb szolgáltatások értéke	228 437	6,28	198 416	5,01
Eladott áruk beszerzési értéke	13 203	0,36	22 562	0,57
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	92 037	2,53	96 419	2,43
Anyagjellegű ráfordítások	1 656 315	45,53	1 886 471	47,60
Béreköltség	1 206 299	33,16	1 330 211	33,56
Személyi jellegű egyéb kifizetések	182 062	5,00	181 684	4,58
Bérfelrakások	221 812	6,10	198 966	5,02
Személyi jellegű ráfordítások	1 610 173	44,26	1 710 861	43,17
Értékcsökkenési leírás	59 157	1,63	70 224	1,77
Egyéb ráfordítások	309 619	8,51	680 756	17,18
Összes költség és ráfordítás	3 635 264	99,93	4 348 312	109,71
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	2 484	0,07	-384 954	-9,71

Költségek és ráfordítások alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	913 688	1 148 466	125,70
Igénybe vett szolgáltatások értéke	408 950	420 608	102,85
Egyéb szolgáltatások értéke	228 437	198 416	86,86
Eladott áruk beszerzési értéke	13 203	22 562	170,89
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	92 037	96 419	104,76
Anyagjellegű ráfordítások összesen	1 656 315	1 886 471	113,90
Bérek	1 206 299	1 330 211	110,27
Személyi jellegű egyéb kifizetések	182 062	181 684	99,79
Bérbírlatok	221 812	198 966	89,70
Személyi jellegű ráfordítások összesen	1 610 173	1 710 861	106,25
Értékcsökkenési leírás	59 157	70 224	118,71
Egyéb ráfordítások	309 619	680 756	219,87
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	3 635 264	4 348 312	119,61
Pénzügyi műveletek ráfordításai	223	253	113,45
Költségek és ráfordítások	3 635 487	4 348 565	119,61

A költség szerkezetben jelentős változás történt.

Az előző évekhez képest nem a személyi jellegű ráfordítások a legjelentősebb tétel, hanem az anyagjellegű ráfordítás.

Az anyagköltségek terén sajnos a legnagyobb tételek mindegyikénél jelentős növekedés tapasztalható. A villamos energia költségek mintegy 40 %-kal növekedtek. Az üzemanyagár valamint a vegyszerek, vízszelvény anyagok ára is jelentősen növekedett melynek következtében az anyag költségek mintegy 26 %-kal meghaladták az előző évi összeget.

Egyéb bevételek**2022. december 31.**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2021.év	2022. év
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	5 443	1 786
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	3 348	2 159
Kapott bírság, kötbér, kamat, kártérítés	647	1 742
Behajthatatlan köv.-re kapott összegek	3 104	2 611
Követelések visszaírt értékvesztése		7 234
Előző évek önell. miatti bevétel		
Céltartalék feloldása	4 244	39 125
Fejlesztési célra visszafizetési köt. nélkül kapott pénzösszeg	10 203	44 287
Pályázattal kapcsolatos bevétel	26 334	173 725
Megállapodás alapján kapott pénzeszköz		
Egyéb bevétel	4 615	6 812
Összesen:	57 938	279 481

Az egyéb bevételek között a legjelentősebb tétel a pályázatok keretében kapott pénzösszeg illetve a víziközmű fejlesztési hozzájárulásból bevételként elszámolt összeg, illetve a céltartalék feloldása.

Egyéb ráfordítások

2022. december 31.

Az egyéb ráfordítások a rendszeres tevékenység során felmerülő kifizetések, melyek legjelentősebb tételei a közműadó, helyi iparüzési adó, valamint a pályázatokhoz kapcsolódóan átadott eszközök értéke.

Adatok ezer Ft-ban		
Megnevezés	2021. év	2022. év
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök nyilvántartási értéke		
Végrehajtási díjak	3 503	5 009
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	3 626	3 144
Bírság, kötbér késedelmi kamat, kártérítés	996	1 330
Szennyvízbírság	1 742	3 210
Egyéb bírság		
Behajthatatlan követelés	1 779	6 395
Elengedett követelés	906	1 901
Céltartalék képzés várható kötelezettségekre	3 994	13 640
Céltartalék képzés jövőbeni költségekre	35 131	228 570
Követelések értékvesztése	5 968	
Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek	50 765	46 598
Tárgyi eszköz terven felüli écs	521	162
Egyéb ráfordítások	23 110	10 942
Cégautó adó	427	576
Vízterhelési díj	23 172	27 909
Innovációs járulék	7 555	6 978
Közműadó	112 449	112 782
Térítés nélkül átadott eszköz, energiahat. pályázat keretében átadott eszközök értéke	33 975	211 607
Összesen	309 619	680 756

Az egyéb ráfordítások soron az energiahatékonysági pályázat keretében átadott eszközök értéke, valamint egyéb kis összegű ráfordítás került kimutatásra.

Eredménykategóriák arányai

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %- ban	E Ft	Üzemi eredmény %- ban
Üzemi eredmény	2 484	100,00	-384 954	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	-222	-8,94	-252	0,07
Adózás előtti eredmény	2 262	91,06	-385 206	100,07
Adófizetési kötelezettség	1 982	79,79	0	0,00
Adózott eredmény	280	11,27	-385 206	100,07

Az üzemi és az adózott eredmény is jelentős csökkenést mutat, a háborús helyzet miatt kialakult jelentős anyag és energia áremelkedés miatt.

A társasági adólapot módosító tételek bemutatása és a társasági adó levezetése

Adatok e Ft-ban	
1. Társasági adó megállapítása	
Adózás előtti eredmény	-385 206
Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen	113 252
Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen	328 934
Adóalap	-169 524
2022. évi társasági adó kötelezettsége	
2022. évi energia ellátók jövedelem adója	
Adózott eredmény	-385 206
2022. évi társasági adó megállapítása jövedelem minimum alapján	
Összes bevétel	3 873 079
Összes bevételt csökkentő tételek összesen	
Összes bevételt növelő tételek összesen	
Korrigált összes bevétel	3 873 079
Jövedelem minimum megállapítása 2%	77 462
2. Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkentési leírás összege és az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték	74 127
Céltartalék feloldása	39 125
Értékvesztés visszairás	

Előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg	
Összesen	113 252
3. Adózás előtti eredményt növelő tételek	
A Szt. alapján költségként elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírás, ill. az eszközök nyilvántartásából kivezetéskor a ráfordításként elszámolt összeg	70 386
Az adóhiány, valamint bírság (Art. És a Tb. Tv. Szer. Jogkövetkezmény)	4 559
Vállalkozás érdekében el nem számolható költségek és ráfordítások	9 878
Követelésekből elszámolt értékvesztés	
Elengedett követelés	1 901
Adóévi ktg.-ként elsz. összeg Tao.tv. 8§.1.p.	
Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék	242 210
Összesen	328 934

Nyilatkozat alapján a társasági adó az elvart adó szintjéig nem került megállapításra illetve megfizetésre sem.

3. A vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének elemzése

A vagyoni helyzet értékelése

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>301 311</u> 1 195 330	<u>321 249</u> 1 558 072	25,21	20,62	81,80
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>777 651</u> 1 195 330	<u>1 087 286</u> 1 558 072	65,06	69,78	107,27
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>655 475</u> 301 311	<u>270 269</u> 321 249	217,54	84,13	38,67
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>655 475</u> 287 379	<u>270 269</u> 312 117	228,09	86,59	37,96
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>655 475</u> 1 195 330	<u>270 269</u> 1 558 072	54,84	17,35	31,63
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>400 893</u> 1 195 330	<u>969 854</u> 1 558 072	33,54	62,25	185,60
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>22 444</u> 1 195 330	<u>11 750</u> 1 558 072	1,88	0,75	40,16
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>423 337</u> 1 195 330	<u>981 604</u> 1 558 072	35,42	63,00	177,89

A vagyoni helyzet mutatói tükrözik a szolgáltató vagyoni helyzetének jelentős romlását.

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	<u>3 537 364</u> 1 195 330	<u>3 593 597</u> 1 558 072	2,96	2,31	77,94
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	<u>3 537 364</u> 287 379	<u>3 593 597</u> 312 117	12,31	11,51	93,54
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos készletek	<u>3 537 364</u> 84 020	<u>3 593 597</u> 77 843	42,10	46,16	109,65
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>3 537 364</u> 655 475	<u>3 593 597</u> 270 269	5,40	13,30	246,38

A vagyon működtetés hatékonysága nem mutat jelentős változást.

Pénzügyi helyzet értékelése

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>777 651</u> 400 893	<u>1 087 286</u> 969 854	193,98	112,11	57,79
Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>693 748</u> 400 893	<u>979 817</u> 969 854	173,05	101,03	58,38
Lidviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>193 077</u> 400 893	<u>529 518</u> 969 854	48,16	54,60	113,36
Lidviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>193 077</u> 400 893	<u>529 518</u> 969 854	48,16	54,60	113,36

A vállalkozás likviditási helyzete 2022 évben stabil volt, azonban év végére a működési támogatás összege segített szállítói kötelezettség átütemezése határidőre teljesítette. Folyószámlahitel igénybevételére nem került sor.

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitel fedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>500 671</u> 400 893	<u>450 299</u> 969 854	124,89	46,43	37,18
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>423 337</u> 1 195 330	<u>981 604</u> 1 558 072	35,42	63,00	177,89
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>2 484</u> 400 893	<u>-384 954</u> 969 854	0,62	-39,69	-6405,89
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>460 602</u> 117 820	<u>392 433</u> 183 975	390,94	213,31	54,56
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>457 741</u> 3 537 364	<u>426 518</u> 3 593 597	47,23	43,32	91,72
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>69 677</u> 1 656 315	<u>150 898</u> 1 886 471	15,35	29,20	190,15

A pénzügyi mutatók alakulását nagyban befolyásolták a szállítói állomány csökkenése a rövidlejáratú kötelezettségek emelkedése, valamint az üzemi tevékenység eredmény csökkenése.

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Kamatfedezet	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>2 484</u> 223	<u>-384 954</u> 253	1113,90	- 152155,73	-13659,71
Kamat,adó és értékcs. előtti fedezet(EBITDA fed)	<u>Üzemi tev. eredménye+écs.</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>61 641</u> 223	<u>-314 730</u> 253	27641,7 0	- 124399,21	-450,04
Cash Flow fedezet	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>59 437</u> 223	<u>-314 982</u> 253	26653,3 6	- 124498,81	-467,10
Adósság visszafizető képesség	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u> Kötelezettségek	<u>59 437</u> 423 337	<u>-314 982</u> 981 604	14,04	-32,09	-228,55

Az adósság fedezeti mutatók változását az eredmény csökkenés okozta.

Többszintű likviditási mérleg

E s z k ö z ö k			F o r r á s o k			
Pénzeszközök és			Rövid távú kötelezettségek			
I. értékpapírok	193 077	529 518	I. (1 hó)	231 456	766 292	
Pénzeszközök	193 077	529 518				
Értékpapírok (forgóeszközből)						
II. Követelések	500 671	450 299	II. Szállítói kötelezettségek és váltótart.	117 820	183 975	
Követelések áruszáll. és szolg.	460 602	392 433	Szállítói kötelezettségek	117 820	183 975	
Váltókövetelések	0	0	Váltó tartozások	0	0	
Egyéb követelések	40 069	57 866				
Értékpapírok	0	0				
III. Készletek	83 903	107 469	III. Rövid lejár. egyéb kötelezettségek	51 617	19 587	
Vásárolt készletek	75 676	101 782	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	
Saját termelésű készletek	8 227	5 687	Rövid lejáratú hitelek	284	0	
			Egyéb rövid kötelezettségek	51 333	19 587	
			Értékelési különbözet	0	0	
IV. Aktív időbeli elhatárolások	116 368	149 537	IV. Céltartalékok és passzív időb. elhat.	116 518	306 199	
			Céltartalékok	39 125	242 210	
			Passzív időbeli elhatárolások	77 393	63 989	
V. Egyéb eszközök	301 311	321 249	V. Egyéb források	677 919	282 019	
Immateriális javak	13 932	9 132	Hosszú lejáratú kötelezettségek	22 444	11 750	
Tárgyi eszközök	287 379	312 117	Saját tőke	655 475	270 269	
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0				
Eszközök összesen:	1 195 330	1 558 072	Források összesen:	1 195 330	1 558 072	
Likviditási mérlegből számított mutatók:						
	Előző év			Tárgy év		
	Eszköz	Forrás	%	Eszköz	Forrás	%
Likviditási mutató I.	193 077	231 456	83,42	529 518	766 292	69,10
Likviditási mutató II.	693 748	349 276	198,62	979 817	950 267	103,11
Likviditási mutató III.	777 651	400 893	193,98	1 087 286	969 854	112,11
Likviditási mutató IV.	894 019	517 411	172,79	1 236 823	1 276 053	96,93

Jövedelmi helyzet vizsgálata

A jövedelmezőség alakulása

Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	<u>2 484</u>	0,07	<u>-384 954</u>	-10,71
	Nettó árbevétel	3 537 364		3 593 597	
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	<u>2 484</u>	0,38	<u>-384 954</u>	-142,43
	Saját tőke	655 475		270 269	
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	<u>2 484</u>	0,21	<u>-384 954</u>	-24,71
	Összes eszköz	1 195 330		1 558 072	

A jövedelmezőség jelentős romlása az üzemi eredmény csökkenéséhez kapcsolódik.

Mutatók						
Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		adatok E Ft-ban
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	Változás
						(%)
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	301 311	25,21	321 249	20,62	81,80
	Eszközök összesen	1 195 330		1 558 072		
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u>	894 019	74,79	1 236 823	79,38	106,14
	Eszközök összesen	1 195 330		1 558 072		
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u>	655 475	54,84	270 269	17,35	31,63
	Összes forrás	1 195 330		1 558 072		
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	423 337	35,42	981 604	63,00	177,89
	Összes forrás	1 195 330		1 558 072		
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u>	1 195 330	182,36	1 558 072	576,49	316,13
	Saját tőke	655 475		270 269		
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u>	3 537 364	539,66	3 593 597	1 329,64	246,38
	Saját tőke	655 475		270 269		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	777 651	193,98	1 087 286	112,11	57,79
	Rövid lejáratú kötelezettségek	400 893		969 854		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u>	693 748	173,05	979 817	101,03	58,38
	Rövid lejáratú kötelezettségek	400 893		969 854		
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u>	193 077	48,16	529 518	54,60	113,36
	Rövid lejáratú kötelezettségek	400 893		969 854		
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	193 077	48,16	529 518	54,60	113,36
	Rövid lejáratú kötelezettségek	400 893		969 854		
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u>	280	0,04	-385 206	-142,53	-333 652,90
	Saját tőke	655 475		270 269		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	2 484	0,07	-384 954	-10,71	-15 254,84
	Nettó árbevétel	3 537 364		3 593 597		
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	2 484	0,38	-384 954	-142,43	-37 585,22
	Saját tőke	655 475		270 269		
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	2 484	0,21	-384 954	-24,71	-11 889,33
	Összes eszköz	1 195 330		1 558 072		

CASHFLOW-KIMUTATÁS

2022. december 31.

e Ft

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	27 811	453 924
01.	Adózás előtti eredmény +/-	-2 262	-385 206
02.	Elszámolt amortizáció +	59 157	70 224
03.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	5 968	-7 234
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	34 357	203 085
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	-5 443	1 786
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	96 286	66 155
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	20 609	503 090
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-40 871	-13 404
09.	Vevő követelés változása +/-	-5 722	75 403
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-24 977	-26 806
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-107 309	-33 169
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-1 982	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-89 970	-107 173
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-95 413	-107 173
15.	Befektetett eszközök eladása +	5 443	
16.	Kapott osztalék, részesedés +	0	
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-14 379	-10 310
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	4 504	
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-5 090	284
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	
25.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	0	100
26.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-	-13 793	-10 694
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	-76 538	336 441

Munkavállalók létszám és béradatainak elemzése

Vezető tisztségviselők és ügyvezetés költségei

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	2021. év	2022. év
1. Tiszteletdíj		
Felügyelőbizottsági tagok	6 549	7 800
Szociális hozzájárulás	812	1 014
Szakképzési hozzájárulás	79	0
Összesen:	7 440	8 814
2. Ügyvezetés költségei		
Munkabér	13 640	16 214
Törzsgárda, jubileumi jutalom	0	0
Szociális hozzájárulás	2 142	2 204
Szakképzési hozzájárulás	207	0
Étkezési utalvány/pénzbeni hozzájárulás	96	
Szép Kártya	450	546
Összesen:	16 535	18 964
Mindösszesen:	23 975	27 778

Az ügyvezetés költségei a béremelés mértékével nőttek. A FB részére juttatott összeg nagysága a garantált bérminimum mértékéhez kapcsolódik, így növekedett.

Létszám és a kereseti adatok

Megnevezés	Mértékegység	2021. év	2022.év
1. Foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma	fő	295	295
a. Teljes munkaidős összesen létszám	fő	284	287
Teljes munkaidős szellemi	fő	75	80
Teljes munkaidős fizikai	fő	209	207
b. Egyéb foglalkoztatott	fő	11	8
2. Kereset tömeg összesen	eFt	1 269 637	1 311 369
a. Teljes munkaidőben foglalkoztatott kereset tömeg	eFt	1 229 839	1 311 369
fizikai	eFt	821 029	842 981
szellemi	eFt	408 810	449 778
b. Egyéb foglalkoztatott	eFt	39 798	18 610
2.1. Mozgó bér kereset tömegből	eFt	137 304	23 133
3. Teljes munkaidős átlagkereset összesen	Ft/fő/hó	360 868	375 366
Teljes munkaidős átlagkereset fizikai	Ft/fő/hó	327 364	339 364
Teljes munkaidős átlagkereset szellemi	Ft/fő/hó	454 233	468 519
4. Egyéb személyi jellegű kifizetések	eFt	147 693	143 655
Teljes munkaidős fizikai	eFt	96 296	90 993
Teljes munkaidős szellemi	eFt	49 306	49 689
Egyéb foglalkoztatott	eFt	2 091	2 973

Bér Járulékok

Megnevezés	2021.év	2022.év
Szociális hozzájárulási adó	185 891	177 726
Szakképzési hozzájárulás	18 098	0
Rehabilitációs hozzájárulás	17 823	21 240
összesen	221 812	198 966

A bérjárulékok a szociális hozzájárulási adó mérték változás, valamint a szakképzési hozzájárulás megszűnése miatt csökkentek.

4. Mérlegen kívüli tételek

"0-s számlaosztályban szereplő, üzemeltetésre átvett eszközök tulajdonosonként

Vállalkozásunk vízi-közműveket főként bérleti üzemeltetési szerződéssel üzemeltet, ezeket a „0”-ás számlaosztályban kell nyilvántartani.

2022. december 31.

Adatok Ft-ban

Akasztó Község Önkormányzata	1 315 569 632
Bácsszőlős Község Önkormányzata	118 352 327
Bátya Község Önkormányzata	610 910 122
Bócsa Község Önkormányzata	152 536 057
Borota Község Önkormányzata	122 298 507
Császártöltés Község Önkormányzata	771 970 028
Csengőd Község Önkormányzata	752 174 647
Csikéria Község Önkormányzata	245 311 805
Drágszél Község Önkormányzata	355 011 598
Dunaegyháza Község Önkormányzata	77 601 628
Dunapataj Nagyközség Önkormányzata	2 552 886 352
Dunaszentbenedek Község Önkormányzata	450 293 040
Dunatetétlen Község Önkormányzata	383 948 888
Dusnok Község Önkormányzata	748 398 074
Fajsz Község Önkormányzata	614 556 224
Foktő Község Önkormányzata	521 478 133
Fülöpszállás Község Önkormányzata	611 978 710
Géderlak Község Önkormányzata	537 828 234
Hajós Város Önkormányzata	726 252 992
Harkakötöny Község Önkormányzata	140 741 574
Harta Nagyközség Önkormányzata	1 267 226 363
Homokmégy Község Önkormányzata	523 539 100
Imrehegy Község Önkormányzata	107 605 659
Jakabszállás Község Önkormányzata	829 908 284
Jánoshalma Városi Önkormányzat	2 747 552 783
Jászszentlászló Község Önkormányzat	557 990 625
Kalocsa Város Önkormányzata	3 218 219 270
Kaskantyú Község Önkormányzata	158 128 258
Kecel Város Önkormányzata	4 081 921 302
Kelebia Község Önkormányzata	1 183 252 483
Kéleshalom Község Önkormányzata	91 297 318

Kiskőrös Város Önkormányzata	3 957 907 333
Kiskunhalas Város Önkormányzata	7 041 300 949
Kiskunmajsa Város Önkormányzata	2 752 234 574
Kisszállás Község Önkormányzata	1 239 816 145
Kunfehértó Község Önkormányzata	1 070 174 795
Miske Község Önkormányzata	1 096 141 186
Móricgát Község Önkormányzata	95 182 248
Ordas Község Önkormányzata	218 704 698
Öregcsertő Község Önkormányzata	469 113 382
Páhi Község Önkormányzata	97 540 241
Pirtó Község Önkormányzata	202 169 725
Rém Község Önkormányzata	157 125 721
Solt Város Önkormányzata	3 598 179 318
Soltszentimre Község Önkormányzata	583 553 521
Soltvadkert Város Önkormányzata	1 842 235 733
Szakmár Község Önkormányzata	411 547 204
Szank Község Önkormányzat	916 013 460
Tabdi Község Önkormányzata	238 342 367
Tázlár Község Önkormányzata	221 557 040
Tompa Város Önkormányzata	1 580 855 003
Újsolt Község Önkormányzata	23 375 207
Újtelek Község Önkormányzata	55 685 331
Uszód Község Önkormányzata	487 207 791
ÖSSZESEN	54 932 702 989

Egyéb információk

Az 58/2013. kormány rendelet által meghatározott mutatószámok

A víziközmű-szolgáltatókra vonatkozó engedélyezési feltételek közgazdasági viszonyainak meghatározása

Sorsz.	MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	ELVÁRT HATÁR- ÉRTÉK *	2021. év	2022.év
1.	Tőkeerősség	Saját tőke	0,3 vagy afelett	0,5	0,18
		Mérleg főösszeg - Víziközmű üzemeltetési jogviszonnyal összefüggő díjak			
2.	Eladósodottsági mutató	Összes kötelezettség - Víziközmű üzemeltetési jogviszonnyal összefüggő díjak	0,65 vagy azalatt	0,31	0,62
		Mérleg főösszeg - Víziközmű üzemeltetési jogviszonnyal összefüggő díjak			
3.	Likviditási mutató	Pénzeszközök és Likvid értékpapírok + Követelések	1,0 vagy afelett	1,73	1,01
		Rövid lejáratú kötelezettségek			

* A Vksztv.-ben meghatározott működési engedély kiadásának feltételeként elvárt határérték.

A Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató KFT a tőkeerősségi mutató esetében az elvárt határértéknek nem tudott megfelelni.

Ágazati mérleg

"A" Mérleg

1 / 1

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Tárgyév
a	b	c	d	e	f	g
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	321 249	127 218	194 031	0	321 249
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	9 132	4 383	4 749	0	9 132
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0				0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	6 750	3 240	3 510		6 750
6.	4. Szellemi termékek	2 382	1 143	1 239		2 382
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0				0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0				0
9.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0				0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	312 117	122 835	189 282	0	312 117
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	96 089	44 498	51 591		96 089
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	174 661	58 461	116 200		174 661
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	41 367	19 876	21 491		41 367
14.	4. Tenyészállatok	0				0
15.	5. Beruházások, felújítások	0				0
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0				0
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0				0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0	0	0	0	0
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0				0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0				0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0				0
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0				0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	0				0
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0				0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0				0
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0				0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0				0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0				0

Eszközök (aktívák)

Sorszám	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Tárgyév
a	b					
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	957 675	407 604	550 071	129 611	1 087 286
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	89 385	41 647	47 738	18 084	107 469
31.	1. Anyagok	89 385	41 647	47 738	12 185	101 570
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0			5 687	5 687
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0				0
34.	4. Késztermékek	0				0
35.	5. Áruk	0				0
36.	6. Készletekre adott előlegek	0			212	212
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	391 724	207 101	184 623	58 575	450 299
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	341 417	180 519	160 898	51 016	392 433
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0				0
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesezési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0				0
41.	4. Követelések egyéb részesezési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0				0
42.	5. Váltókövetelések	0				0
43.	6. Egyéb követelések	50 307	26 582	23 725	7 559	57 866
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0				0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0				0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0	0	0
47.	1. Részesezés kapcsolt vállalkozásban	0				0
48.	2. Jelentős tulajdoni részesezés	0				0
49.	3. Egyéb részesezés	0				0
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0				0
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0				0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0				0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	476 566	158 856	317 710	52 952	529 518
54.	1. Pénztár, csekkek	3 064	1 022	2 042	340	3 404
55.	2. Bankbetétek	473 502	157 834	315 668	52 612	526 114
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.- 59.sorok)	113 204	59 137	54 067	36 333	149 537
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	108 547	56 864	51 683	35 446	143 993
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 657	2 273	2 384	887	5 544
59.	3. Halasztott ráfordítások	0				0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	1 392 128	593 959	798 169	165 944	1 558 072

"A" Mérleg

1 / 3

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Tárgyév
a	b	c	d	e	f	g
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67+68+71.)	45 895	56 016	-10 121	224 626	270 521
62.	I. JEGYZETT TŐKE	301 799	128 858	172 941	37 301	339 100
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesezés névértéken	0				0
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0				0
65.	III. TŐKETARTALÉK	143 231	61 155	82 076	17 703	160 934
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	127 885	54 603	73 282	15 806	143 691
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	11 750	11 750			11 750
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0				0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0				0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0				0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-538 770	-200 350	-338 420	153 816	-384 954
72.	E. Céltartalékok (73-75)	0				0
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	3 640		3 640	10 000	13 640
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	168 570	98 570	70 000	60 000	228 570
75.	3. Egyéb céltartalék	0				0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	838 482	420 365	418 117	143 122	981 604
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0				0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0				0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesezési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0				0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0				0

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor szám	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Tárgyév
a	b	c	d	e	f	g
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	11 750	11 750	0	0	11 750
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0				0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0				0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0				0
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0				0
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0				0
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0				0
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0				0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0				0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	11 750	11 750			11 750
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	826 732	408 615	418 117	143 122	969 854
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0				0
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0				0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	0				0
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	0			19 587	19 587
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	160 058	79 109	80 949	23 917	183 975
98.	5. Váltótartozások	0				0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0				0
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0				0
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0				0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	666 674	329 506	337 168	99 618	766 292
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0				0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0				0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	41 584	11 163	30 421	1 946	43 530
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0				0
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	10 216	4 986	5 230	1 946	12 162
108.	3. Halasztott bevételek	31 368	6 177	25 191		31 368
109.	Szétválasztási különbözet	466 167	106 415	359 752	-203 750	262 417
110	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	1 392 128	593 959	798 169	165 944	1 558 072

Ágazati eredmény kimutatás

(Összköltség eljárással)

2 / 1

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Tárgyév
a	b	c	d	e	f	g
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 119 128	1 638 678	1 480 450	474 469	3 593 597
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0				0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	3 119 128	1 638 678	1 480 450	474 469	3 593 597
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0			-2 540	-2 540
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0			92 820	92 820
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	0	0	0	90 280	90 280
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	144 619	40 271	104 348	134 862	279 481
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	0				0
9.	05. Anyagköltség	1 006 717	471 048	535 669	141 749	1 148 466
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	383 374	181 605	201 769	37 234	420 608
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	182 541	115 272	67 269	15 875	198 416
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0			22 562	22 562
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0			96 419	96 419
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	1 572 632	767 925	804 707	313 839	1 886 471
15.	10. Bérköltség	1 218 380	634 128	584 252	111 831	1 330 211
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	174 516	93 090	81 426	7 168	181 684
17.	12. Bérjárulékok	181 019	93 802	87 217	17 947	198 966
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	1 573 915	821 020	752 895	136 946	1 710 861
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	65 319	31 313	34 006	4 905	70 224
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	590 651	259 041	331 610	90 105	680 756
21.	Ebből: értékvesztés	0				0
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-538 770	-200 350	-338 420	153 816	-384 954

Sor-szám	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Tárgyév
a	b					
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0				0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0				0
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0				0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0				0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0				0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0				0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0			1	1
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0				0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0				0
32.	Ebből: értékelési különbözet	0				0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	0	0	0	1	1
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0				0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0				0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0				0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0				0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2	1	1	251	253
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0				0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0				0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0				0
42.	Ebből: értékelési különbözet	0				0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	2	1	1	251	253
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-2	-1	-1	-250	-252
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-538 772	-200 351	-338 421	153 566	-385 206
46.	X. Adófizetési kötelezettség	0				0
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-538 772	-200 351	-338 421	153 566	-385 206

A víziközmű szolgáltatási alaptevékenység továbbra is jelentő veszteséget mutat, annak finanszírozását már a másodlagos tevékenységből sem lehetséges finanszírozni.

Adózott eredmény felhasználása

Az adózott eredmény felhasználásának lehetőségét a Társasági Szerződés szabályozza.

Az adófizetési kötelezettség számbavétele után realizált -385 206 e/Ft adózott eredmény /veszteség/ felhasználására az ügyvezetés javasolja, hogy az kerüljön a vállalkozás eredménytartalékába.

Peres és peren kívüli ügyek

A Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft peres ügyei a 2022. évben az alábbiak szerint alakultak:

Kalocsa-Foktő vasúti pálya alatti szennyvízhálózat meghibásodás miatt jelenleg egyrészt a Glencore Agriculture Hungary Kft, másrészt a MÁV Zrt által indított peres eljárások vannak folyamatban, amelyek kimenetelére vonatkozóan az ügy bonyolultságára való tekintettel jelenleg még nem áll rendelkezésre információ.

A beszámoló aláírására jogosult személy adatai

Név : Mátyus Zoltán

Lakcím: 6230 Soltvadkert dr. Gratzer u. 10.

Környezetvédelmi beruházás

A Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft a 2022-es évben környezetvédelmi beruházást nem valósított meg. Környezetvédelmi garanciális kötelezettség nem terheli a vállalkozást.

Egyéb

A COVID_19 járvány helyzet nincs olyan jelentős, vagy számottevően negatív hatással amely lényegesen befolyásolná vagy lényegesen bizonytalanná tenné társaságunknak a vállalkozás folytatására való képességét.

A termelő tevékenység során keletkező veszélyes hulladék kezelése, tárolása, szállítása annak minősítése és az ezzel kapcsolatos jelentési kötelezettség az illetékes hatóságok felé a jogszabályi előírásoknak megfelelően határidőre megtörtént.

A Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft kutatási kísérleti fejlesztési tevékenységet a 2021-as évben nem végzett.

A Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft internetes honlapja: www.kiskunviz.hu

Kiskunhalas, 2023. március 03.



Mátyus Zoltán
ügyvezető igazgató

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft tulajdonosainak

Az éves beszámoló könyvvizsgálatáról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztem Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft („a Társaság”) 2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.558.072 E Ft, az adózott eredmény- 385.206 E Ft (veszteség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

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

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Figyelemfelhívás

Felhívom a figyelmet a kiegészítő melléklet 31. oldalán „A víziközmű-szolgáltatókra vonatkozó engedélyezési feltételek közgazdasági viszonyainak meghatározás” cím alatti megjegyzésre, amelyben a Vksztv-ben meghatározott működési engedély kiadásának feltételeként elvárt határértékek közül a tőkeerősségi mutató az elvárt határérték alatt maradt. Véleményem nincs minősítve e kérdés vonatkozásában.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Kiskunsági Víziközmű- Szolgáltató Kft 2022. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

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

Véleményem szerint a Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft 2022. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

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

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

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

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

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerezek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.

- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011.évi CCIX. törvény 49.paragrafusában , valamint annak rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013 (II.27.) kormányrendelet (.. együtt Előírások ..) alapján az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak az Előírásokkal összhangban történő kidolgozása és alkalmazása a Társaság üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességet biztosító alkalmazása, valamint az .. Ágazati mérleg és Ágazati eredmény kimutatás .. a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített számviteli szétválasztási szabályokkal összhangban való elkészítése és az éves beszámoló kiegészítő mellékletében való bemutatása a Társaság vezetésének felelőssége.

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

Vizsgálatom alapján nyilatkoznom kell arról, hogy a tudomásomra jutott-e olyan információ, hogy a Társaság által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok nem biztosítják minden lényeges szempontból a Társaság üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességet.

Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

.

Kiskunhalas, 2023.03.03.


Szabóné Fábán Ilona
6400 Kiskunhalas, Radnóti u 32.
Nyilvántartási szám: 005079

