

BAJAVÍZ Baja és Térsége Víz- és Csatornamű Kft.
2023. évi Éves Beszámolójának
Kiegészítő Melléklete



Baja, 2024. március 25.

Derekas László Péter
Ügyvezető

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Tartalom

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ.....	4
A. 1. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA	4
A. 1.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE	4
A. 1.2. A TÁRSASÁG TÖRTÉNETE	6
A. 1.3. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE	7
A. 1.4. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI	7
A.1.4.1. A Számviteli politika általános vonásai	7
A.1.4.2. Kiemelt számviteli politikai döntések	8
A.1.4.3. Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei.....	8
A.1.4.4. Főbb értékelési szabályok	9
A.1.4.5. A vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos elszámolások	9
A.1.4.6. A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai	10
B. SPECIFIKUS RÉSZ.....	11
B. 1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	11
B. 1.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	12
B. 1.1.1. Immateriális javak	12
B. 1.1.2. Tárgyi eszközök	13
B. 1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök.....	14
B. 1.2. FORGÓESZKÖZÖK	14
B. 1.2.1. Készletek	14
B. 1.2.2. Követelések	15
B. 1.2.3. Értékpapírok	16
B. 1.2.4. Pénzeszközök	16
B. 1.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	17
B. 1.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA	17
B. 1.5. CÉLTARTALÉK	18
B. 1.6. KÖTELEZETTSÉGEK	19
B. 1.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	20
B. 2. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	22
B. 2.1. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYÉNEK ALAKULÁSA	22
B. 2.1.1. Értékesítés nettó árbevételének alakulása	22
B. 2.1.2. Aktivált saját teljesítmények	23
B. 2.1.3. Költségek részletezése.....	23
B. 2.1.4. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása.....	24

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B. 2.2. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE.....	25
C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	26
C. 1. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZONYOK	26
C. 2. A TÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA	26
C. 3. A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE.....	26
C. 4. A MUNKAVÁLLALÓK LÉTSZÁMÁNAK ÉS JÖVEDELEMÉNEK ALAKULÁSA....	26
C. 5. CASH FLOW KIMUTATÁS.....	26
C. 6. VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET BEMUTATÁSA.....	26
C. 7. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK	27
C.7.1 JELENTŐS MÉRLEG-FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK.....	27
C.7.2 MÉRLEGBEN NEM SZEREPLŐ TÉTELEK, ÉS AZ EGYES MÉRLEGSOROKHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	27
C.7.3. KÖRNYEZETVÉDELMI TEVÉKENYSÉG.....	27
C.7.4. EGYÉB TÁJÉKOZTATÁS	27
D. TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK	28
D. 1. SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS	28
E. MELLÉKLETEK	31

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A. 1. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

A. 1.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE

Cég:	BAJAVÍZ Baja és Térsége Víz- és Csatornamű Kft.
Cég rövid elnevezése:	BAJAVÍZ Kft. (továbbiakban Társaság)
Székhely:	6500 Baja, Mártonszállási út 81.
Cím:	6500 Baja, Mártonszállási út 81.
Cégjegyzék szám:	03-09-102170
Adószám:	11028093-2-03
Alapítás időpontja:	1993.04.01
A Társaság első üzleti éve:	1993.
A Társaság alapításkori tőkéje:	1.000.000 Ft
Alaptőke (2023. december 31.):	623.740.000 Ft

Minősített többségi irányítást gyakorló tulajdonos:

Név:	Magyar Állam
Szavazatainak aránya:	99,9038%

A Magyar Államot megillető részvények felett a tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét **2023. november 1-től a Nemzeti Vízművek Zrt.** gyakorolja.

A Társaság jegyzett tőkéjének tulajdonosi szerkezetének (tulajdonosi kör, törzsbetét, tulajdoni részesedés) bemutatása a B.1.4. fejezetben található.

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy:

Név	Cím
-----	-----

Önálló aláírási jogosultsággal:

Derekas László Péter (ügyvezető)

6500 Baja, Török utca 24.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A Társaság vezetésének bemutatása az éves beszámoló fordulónapján:

Ügyvezető: **Derekas László Péter** (Jogviszony: 2021.07.13.-2026.07.13.)

Felügyelő Bizottság:

elnök:	Dani Gitta	(Jogviszony: 2020.02.03.-2025.02.03.)
tag:	Vajda Zoltán	(Jogviszony: 2020.02.03.-2025.02.03.)
tag:	Nagy Noémi	(Jogviszony: 2020.02.03.-2025.02.03.)
tag:	Kovács Antal	(Jogviszony: 2020.02.03.-2025.02.03.)
tag:	Szekérmé Dikán Edina	(Jogviszony: 2020.10.28.-2025.10.28.)

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy, nyilvántartásban szereplő adatai:

A BAJAVÍZ Kft.-nél a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős munkavállaló nyilvános adatai:

Név:	Jarmaczki Mariann
Lakcím:	6503 Baja, Kákony utca 2.

A 93/2002. (V. 5.) Kormányrendelet alapján, 196777 számon a Pénzügyminisztérium által vezetett nyilvántartásba vett, könyvviteli szolgáltatási tevékenység folytatására jogosult személy.

Könyvvizsgálat

A számviteli törvény 155. § (2) bekezdése értelmében a Társaságnál a könyvvizsgálat kötelező.

A Társaság könyvvizsgálója:	Feigl-Audit Könyvvizsgáló és Könyvelő Kft.
Székhely:	6500 Baja, Deák Ferenc u. 19/B.1.
Cégjegyzék szám:	03-09-106485
Adószám:	11575887-2-03

Könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy:

Név:	Feigl József
Lakcím	6525 Hercegszántó, Vörösmarty Mihály u. 23.
Magyar Könyvvizsgáló	✓
Kamarai nyilvántartási száma:	002139

Tárgyévi üzleti évre vonatkozó könyvvizsgáló által felszámított díjak részletezése:

2023. év könyvvizsgálata: 2.160 E Ft

A Társaságot jellemző legfőbb adatokat az **A.1. melléklet** részletezi, a Társaság székhelyének, telephelyeinek és fióktelepeinek bemutatását az **A.2. melléklet** tartalmazza.

A. 1.2. A TÁRSASÁG TÖRTÉNETE

A Bajavíz Kft. 1993. április 1-jén alakult meg a korábbi Dél-Bács-Kiskun Megyei Vízmű Vállalat Bajai Üzemmnökségéből, 22 önkormányzat részvételével, 1.000.000 Ft alapító vagyonnal.

1996. június 30-val a BAJASZOLG Kft. – melynek tulajdonosi szerkezetét szintén a cégünket is alapító 22 önkormányzat alkotta – beolvadt a vállalkozásba, továbbá Baja Város Önkormányzat a víztermeléshez, szennyvízszolgáltatáshoz kapcsolódó közmű vagyonát apporttal a Kft. rendelkezésére bocsátotta. Ezen átalakulásokkal a Kft. jegyzett tőkéje 1.558.000 E Ft-ra emelkedett.

1997. január 01-én Nemesnádudvar és Dunafalva község önkormányzata is beléptek a tagok közé 100 – 100 E Ft pénzbeli betéttel.

2013. január 1-vel Mélykút valamint Jánoshalma önkormányzata csatlakoztak a Kft. tulajdonosi köréhez, 200.000 Ft-tal növelve a jegyzett tőke összegét. 2013. június 30-val a BAJAVÍZ Kft. és Jánoshalma Önkormányzat között megszűnt a közművagyon üzemeltetésére kötött szerződés és az önkormányzat 100 e Ft tulajdonrészét a Kft. megvásárolta.

A Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatal 2015. évben Bácsbokod és Bácsborsód településeken a BAJAVÍZ Kft-t jelölte ki kényszerüzemeltetőként, a két település szintén 100-100 E Ft-tal növelte a társaság törzstőkéjét.

2017. évben tekintettel arra, hogy a társaság a saját tőkéje veszteség folytán a törzstőke 50 %-a alá csökkent, a Bajavíz Kft. taggyűlése a Ptk 3:202 § (1) bek. szerinti veszteség rendezésére elhatározza a társaság törzstőkéjének 1 558 500 E Ft-ról 623 400 E Ft-ra történő leszállítását. A tőkeleszállítással egyidejűleg, figyelemmel az egyes törzsbetétek Ptk. 3:161 § (1) bek. szerinti legkisebb mértékére, a Társaság tagjai törzsbetétüket a legkisebb kötelező mértékre egészítették ki összesen 280 E Ft pótbefizetéssel, mely által a társaság jegyzett tőkéje 623.720 E Ft-ra változott.

Baja Város Önkormányzata a 2021. évi központi költségvetés végrehajtása érdekében szükséges intézkedésekről és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 2005/2020. (XII. 24.) Korm. határozat alapján 33.804 E Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült. A támogatást a kötelező önkormányzati feladat biztosítása érdekében történő pénzeszközáradásra fordította, melynek jogcíme ázsiós tőkeemelés volt. A BAJAVÍZ Kft. az átvett pénzeszköz összegéből 10 E Ft-ot a jegyzett tőke, míg 33.794 E Ft összeget tőketartalék emelésre fordított. A jegyzett tőke emelését a Cégbíróság 2021.05.05-vel bejegyezte.

2023-as évben a hazai és nemzetközi helyzet hatására elszabadult infláció és energiaárak olyan terheket eredményeznek a víziközművek működése során, melyet a 10 év rezsicsökkentésben kimerült víziközmű szolgáltatók, így a BAJAVÍZ Kft. sem volt képes már önerőből finanszírozni. A radikálisan megnövekedett költségek finanszírozását a tulajdonos önkormányzatok egyike sem tudta vállalni, így a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 5/H. §. szerinti lehetőséggel élve 26 tulajdonos önkormányzatból 20 döntött az állami integrációs programhoz való csatlakozásról. A 20 önkormányzat a teljes vízi közmű vagyonát és a társaságban fennálló tulajdonrészét egyaránt térítésmentes átadással a Magyar Államra átruházta. A tulajdonosi körben maradó 6 önkormányzat a folyamatban vagy fenntartási időszakban lévő szennyvíz beruházásaik révén csak az ivóvíz vagyonát adta át a Magyar Államnak.

A Társaság állami integrációja 2023. november 1-vel megvalósult.

2023. év végén az állami ázsiós tőkeemelés hatásaként 10.000 Ft-tal emelkedett a jegyzett tőke, az 51.710 E Ft ázsió pedig tőketartalékba került elhelyezésre. A változást a Cégbíróság 2023.12.28-val bejegyezte, így 2023.december 31-én a BAJAVÍZ Kft. törzstőkéje 623.740 E Ft.

A. 1.3. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE

A Társaság fő tevékenysége:

A BAJAVÍZ Kft. fő tevékenysége az üzemeltetési területén lévő településeken a Vksztv. alapján meghatározott **közműves ivóvíz- és szennyvízszolgáltatás ellátása**.

A társaság három város (Baja, Bácsalmás, Mélykút), valamint további 23 település vízellátását biztosítja.

Szennyvízcsatorna-hálózat és szennyvíztisztítás jelenleg 3 városban és további 14 településen van és újabb szennyvízcsatorna beruházás folyamata zajlik további két településen.

A Társaság egyéb tevékenységei:

Másodlagos tevékenységként a Kft. végez kisebb építőipari munkákat, Baja területén gondoskodik a csapadékvíz elvezetéséről, továbbá a Bajai Sportuszoda üzemeltetése is a feladatai közé tartozik.

A. 1.4. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI

A.1.4.1. A Számviteli politika általános vonásai

A számviteli politika a számviteli törvény gyakorlati végrehajtásához szükséges módszerek és eljárások összessége, amely a BAJAVÍZ Kft. adottságainak, sajátosságainak megfelelő számviteli rendszer, valamint értékelési módok és eljárások megválasztását jelenti.

A Kft. számviteli politikája a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásainak megfelelően került kialakításra. A nyilvántartási, értékelési módszerek, eljárások kialakításánál a Társaság figyelembe vette a termelő és szolgáltató tevékenységek speciális követelményeit.

A Kft. könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

A Társaság könyvvételezése során az 5-ös számlaosztályt, mint elsődleges költségnem elszámolást alkalmazza.

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

A Kft. a beszámolóban a mérleget „A”, az eredmény-kimutatást „A” változatban állította össze.

Az éves beszámoló készítésének fordulónapja: az üzleti év december 31.

A mérlegkészítés választott időpontja tárgyévet követő év január 31-e. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

A.1.4.2. Kiemelt számviteli politikai döntések

A Társaság a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 9.§. (2). bekezdésében foglalt mutatószámoknak megfelelően az előző üzleti években egyszerűsített éves beszámolót készített. A tulajdonosi joggyakorló iránymutatása alapján a Társaság 2023. évtől éves beszámolót köteles készíteni. Az egymást követő üzleti évek éves beszámolóinak összehasonlíthatóságát a mérleg és az eredménykimutatás szerkezeti felépítésének, tagolásának és tartalmának, valamint a mérlegtételek értékelési elveinek és eljárásainak állandóságával kell biztosítani, így az összehasonlíthatóság érdekében az előző üzleti évi adatok az éves beszámoló formájának megfelelően kerültek bemutatásra jelen beszámolóban.

A számviteli politikában az ellenőrzés, önellenőrzés korábbi évekre vonatkozó megállapításainak rendezésénél jelentős hibaként a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2%-át meghaladó éves összevont érték került meghatározásra. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra

A.1.4.3. Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei

A számviteli politika alapján a Kft. a befektetett eszközök értékcsökkenési leírását lineáris módszerrel számolja el. Kivételt képeznek ez alól a 200 E Ft egyedi beszerzési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök, melyek bruttó értéke használatba vételkor egy összegben elszámolásra kerül.

A Társaság az immateriális javak, tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását a Társasági adóról szóló törvényben meghatározott leírási kulcsok figyelembevételével határozza meg, maradványértékkel nem számol.

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni tárgyi eszközök, valamint immateriális jószágok után, ha:

1. az immateriális javak, tárgyi eszközök (ideértve a beruházásokat is) értéke tartósan lecsökken, mert vállalkozási tevékenység megváltozása miatt feleslegessé vált, megrongálódott, megsemmisült, illetve hiány következtében megfelelően nem használható, illetve használhatatlan,
2. az immateriális javak, tárgyi eszközök (beruházásokat kivéve) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint az eszköz piaci értéke,
3. a vagyoni értékű jog szerződés módosulása miatt korlátozottan, vagy egyáltalán nem érvényesíthető,
4. a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, ill. eredménytelenül zárul.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása során az eszköz könyv szerinti értékét maximum a piaci értékig, ill. az eredeti bekerülési értékig lehet csökkenteni.

A.1.4.4. Főbb értékelési szabályok

A számviteli politika nem szabályozza a Sztv. szerint már részletesen körülírt, választási lehetőséget nem tartalmazó elszámolási, értékelési kérdéseket.

A befektetett eszközök közé csak azok az eszközök kerülnek, amelyek egy éven túl szolgálnak a Társaságot.

A térítésmentesen átvett eszközöket ugyanazzal az értékkel kell a mérlegben kimutatni, mint amin az átadó mérlegében szerepel. Ennek hiányában forgalmi, piaci érték szerint kell szerepeltetni.

Vásárolt készleteknél a bekerülési érték a beszerzési ár. A vásárolt készletek felhasználására a Kft. a „first in first out”, azaz a FIFO módszert alkalmazza

A vevőkkel szemben a mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett 360 túli követelésekre 100 % értékvesztést számol el.

Az alaptevékenység szakmai sajátosságaiból adódóan a tevékenységhez kapcsolódó saját termelésű készlet nem áll rendelkezésre, saját termelésű készletként a befejezetlen építőipari termelési érték jelenik meg. Ezen eszközöket a Kft. tényleges ráfordítások alapján aktiválja. A saját kivitelezésű beruházások állományba vétele szintén a tényleges ráfordítások alapján történik.

A.1.4.5. A vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos elszámolások

A vagyonkezelési szerződés rögzíti a vagyonkezelés fő irányelveit, a tulajdonos és a vagyonkezelő társaság jogait és kötelezettségeit, tartalmazza a beruházások kezelését és a vagyonnal való elszámolás előírásait. A vagyonkezelési szerződés értelmében a vagyonkezelőt megilletik a tulajdonos jogai és terhelik a tulajdonos kötelezettségei.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény előírásainak megfelelően az állami tulajdonú víziközmű felett az államot megillető jogok és kötelezettségek összességét a Nemzeti Vízművek Zrt. gyakorolja.

A Nemzeti Vízművek Zrt. az állami tulajdonú víziközmű-rendszereken túl tulajdonosi joggyakorlója az állami tulajdonú víziközmű-szolgáltató társaságoknak is.

Az állami vagyon részét képező, vagyonkezelésre átvett eszközök forrása a számviteli törvény előírásai alapján az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között kerül kimutatásra a Társaság, mint vagyonkezelő mérlegében.

A vagyonkezelt eszközökhöz kapcsolódó kötelezettségek elszámolásakor a vagyonkezelési szerződésben rögzített, szabályozott módon kell eljárni. A Társaság a közművagyonnal való elszámolás tekintetében a víziközmű szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. számú törvény 26. §-ban foglaltakat is figyelembe veszi.

A közfeladatot ellátó Társaság az állami vagyonnal való gazdálkodásról szóló törvény előírásai alapján mentesült az állami vagyon vagyonkezelése során az elszámolt értékcsökkenéssel azonos összegű, ún. visszafizetési kötelezettség teljesítése alól.

A Társaság az állami tulajdonban lévő víziközmű vagyont érintő beruházásokat a tulajdonosi joggyakorló előzetes engedélye birtokában valósítja meg.

A 2023. december 31-i főkönyvi kivonat alapján a Társaságnak vagyonkezeléssel kapcsolatban a Magyar Állammal szemben fennálló hosszú lejáratú kötelezettsége 27.582.895 E Ft.

A.1.4.6. A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai

A Társaság a számviteli törvény előírásai, továbbá a gazdasági társaságokra vonatkozó általános érvényű jogszabályok mellett a víziközmű-szolgáltatásra vonatkozó jogszabályok – elsősorban a víziközműszolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény, valamint a törvény végrehajtásáról szóló 58/2013. (II. 27.) Korm. rendelet – előírásai szerint végzi tevékenységét.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B. SPECIFIKUS RÉSZ**B. 1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**

Az eszközök- és források mérleg főcsoportonkénti alakulása 2022. évhez viszonyítva az alábbi:

Megnevezés	2022. év E Ft	2023. év E Ft	Eltérés	
			E Ft	%
A. Befektetett eszközök	269 691	27 846 109	27 576 418	10 225,19
I. Immateriális javak	10 934	6 412	-4 522	-41,36
II. Tárgyi eszközök	258 227	27 839 167	27 580 940	10 680,89
III. Befektetett pénzügyi eszközök	530	530	0	0,00
B. Forgóeszközök	772 249	2 144 094	1 371 845	177,64
I. Készletek	62 699	71 380	8 681	13,85
II. Követelések	404 356	504 393	100 037	24,74
III. Értékpapírok	0	0	0	-
IV. Pénzeszközök	305 194	1 568 321	1 263 127	413,88
C. Aktív időbeli elhatárolások	16 213	1 310	-14 903	-91,92
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 058 153	29 991 513	28 933 360	2 734,33
D. Saját tőke	635 312	693 817	58 505	9,21
I. Jegyzett tőke	623 730	623 740	10	0,00
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0,00
III. Tőketartalék	33 794	85 504	51 710	153,02
IV. Eredménytartalék	31 044	-22 212	-53 256	-171,55
V. Lekötött tartalék	0	0	0	-
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	-
VII. Adózott eredmény	-53 256	6 785	60 041	-112,74
E. Céltartalékok	0	299 093	299 093	0,00
F. Kötelezettségek	401 313	28 906 336	28 505 023	7 102,94
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	-
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	27 582 895	27 582 895	0,00
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	401 313	1 323 441	922 128	229,78
G. Passzív időbeli elhatárolások	21 528	92 267	70 739	328,59
FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 058 153	29 991 513	28 933 360	2 734,33

A Társaság mérleg főösszege 29.991.513 E Ft, a 2022-es bázis időszakhoz képest az eszköz- és forrásállománya 28.933.360 E Ft-tal növekedett. Ezen növekedés a mérleg sorok elemzése során kerül bemutatásra.

Az eszközök összetételén belül a legnagyobb, 92,85 %-os hányadot a befektetett eszközök alkotják. A befektetett eszközök között tartja nyilván a Társaság az üzemeltetéshez szükséges működtető vagyont és rendszerfüggetlen elemeket, a 2023.11.01-vel vagyonnevelésbe átvett víziközmű vagyont, továbbá a másodlagos tevékenység eszközeit (uszoda, csapadécsatorna). A forgóeszközök és az aktív időbeli elhatárolások összege az eszközök mérlegértékének csupán 7,15 %-a.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A források összetételén belül a legnagyobb, 96,38 %-os arányt a követelések összege képviseli. A saját tőke a források 2,31 %-át alkotja. A céltartalék és a passzív időbeli elhatárolások összege a források mérlegértékének csupán 1,31 %-a.

B. 1.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

A befektetett eszközök könyv szerinti értékének alakulása:

Megnevezés	Közmű E Ft	Működtető E Ft
Immateriális javak	1 011	5 401
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	26 379 234	216 393
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 200 314	32 071
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 335	8 820
Tartósan adott kölcsönök	0	530
Összesen:	27 582 895	263 214
Befejezetlen beruházás	0	0
Eszközállomány összesen	27 582 895	263 214

B. 1.1.1. Immateriális javak

Az immateriális javak könyv szerinti értékének alakulása:

Megnevezés	2022. év E Ft	2023. év E Ft	Eltérés	
			E Ft	%
Immateriális javak nettó értéke	10 934	6 412	-4 522	-41
Társasági tulajdonában lévő eszközök	10 934	5 401	-5 533	-51
Vagyonkezelésbe vett eszközök	0	1 011	1 011	-
Állami vagyon	0	1 011	1 011	-
Önkormányzati vagyon	0	0	0	-

Az **immateriális javak** állományának változásait – a mérleg soronkénti bruttó érték és az értékcsökkenés összegének részletezésével – a **B.1. melléklet** mutatja be. Az állományváltozás vagyonszortonkénti megbontását a **B.1.A. – B.1.B. mellékletek** tartalmazzák.

Az immateriális javak állományváltozását (**4.522 E Ft csökkenés**) az alábbi tételek összevont hatása eredményezte:

A tárgyidőszaki beszerzések	3 857	E Ft
Vagyonkezelésbe vétel	1 039	E Ft
Az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege	9 418	E Ft

A tárgyidőszak során a működtető vagyonba sorolt immateriális javak értékét az alábbi beszerzések 3.857 E Ft-tal növelték:

- 11 db Office 2021 használati jogának beszerzése 839 E Ft összegben,

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

- 6 db WINDOWS operációs rendszer beszerzése 215 E Ft összegben,
- Meglévő E-Ügyfélszolgálat fejlesztésére 776 E Ft került aktiválásra,
- LIBRA VIR fejlesztése 1.765 E Ft,
- Eset vírusirtó frissítése 262 E Ft értékben.

A Nemzeti Vízművek Zrt-vel kötött vagyonkezelési szerződés alapján 2023. november 1-vel a vagyonkezelésbe vett vagyoni értékű jogok, szellemi termékek értéke összesen 1.039 E Ft-tal növelte az immateriális javak állományát.

B. 1.1.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök könyv szerinti értékének alakulása:

Megnevezés	2022. év	2023. év	Eltérés	
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Tárgyi eszközök nettó értéke	258 227	27 839 167	27 580 940	10 681
Társasági tulajdonában lévő eszközök	258 227	257 283	-944	0
Vagyonkezelésbe vett eszközök	0	27 581 884	27 581 884	0
Állami vagyon	0	27 581 884	27 581 884	0
Önkormányzati vagyon	0	0	0	-

A **tárgyi eszközök** nettó állományának **27.580.940 E Ft-os** növekedése az alábbi tételek összevont hatásának az eredménye:

A tárgyidőszaki új beszerzések	27 826 E Ft
Vagyonkezelésbe vétel	27 737 914 E Ft
Az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege	184 800 E Ft

A tárgyi eszközök állományának változásait – a mérleg soronkénti bruttó érték és az értékcsökkenés összegének részletezésével – a **B.2. melléklet** mutatja be. Az állományváltozás vagyongrupponkénti megbontását a **B.2.A. – B.2.B. mellékletek** tartalmazzák.

Az 2024. évi működtető vagyont növelő aktiválások értéke 27.826 E Ft volt.

A tárgyi eszközök tárgyévi beszerzéséből kiemelhető 11 db rendszerfüggetlen szivattyú vásárlása, melynek értéke összesen 9.762 E Ft volt. Informatikai eszközbeszerzésre 4.681 E Ft-ot költöttünk, melyből kiemelkedő tétel a 2.790 E Ft értékű új szerver gép beszerzése. Megvásárlásra került 1 db használt Citroen Jumper gépkocsi 5.496 E Ft értékben. További műszaki és egyéb gépek, berendezések megvásárlására (zavarosságmérő, nagynyomású mosó, vésőkalapács, sarokcsiszoló, fűkasza, bozótívágó stb.) 3.920 E Ft-ot költöttünk. Irodai berendezések értéke 950 E Ft-tal emelkedett. A meglévő gépjárműveink felújítása a bruttó értéket 3.017 E Ft-tal növelte.

A 2023. november 1-vel a Nemzeti Vízművek Zrt-től vagyonkezelésre átvett tárgyi eszközök bekerülési értéke összesen 27.737.914 E Ft.

A **B.4. mellékletben** a terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése kerül bemutatásra.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B. 1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök között a vízdíjszámlák nyomtatásához hosszú távra bérelt nagy teljesítményű KONICA MINOLTA nyomtató kaució fizetési kötelezettsége kerül kimutatásra. Ennek összeg a 2022-es évvel megegyezően 530 E Ft.

B. 1.2. FORGÓESZKÖZÖK**B. 1.2.1. Készletek**

Megnevezés	2022. év E Ft	2023. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Anyagok	61 443	70 597	9 154	14,90
Alapanyagok	54 627	61 673	7 046	12,90
Segédanyagok	2 688	3 193	505	18,80
Alkatrészek egyéb anyagok	4 128	5 731	1 603	38,83
Befejezetlen termelés és félkész	396	0	-396	-100,00
Késztermékek	0	0	0	-
Áruk	860	783	-77	-9,00
Kereskedelmi áruk	0	0	0	-
Közvetített szolgáltatások	0	0	0	-
Göngyölegek	860	783	-77	-9,00
Készletekre adott előlegek	0	0	0	-
Készletek összesen	62 699	71 380	8 681	13,84

A készletek mérlegértéke 71.380 E Ft, mely a 2022-es bázisévhez viszonyítva 13,84 %-os növekedést mutat. A készletgazdálkodás során, az előző évekhez hasonlóan, továbbra is az üzemeltetés biztonságos ellátásához indokolt készletszint beszerzésére került sor, a készletek mérlegértékének növekedése az árak drasztikus emelkedéséből adódik.

Az alapanyagok értékének közel 70%-át, 43.230 E Ft-ot a fémszerelvények, acél- és horgonyzott csövek, idomok alkotják. Az alapanyagok között kerül kimutatásra a vízmérőórák (4.187 E Ft) és technológiai anyagok (3.126 E Ft), továbbá a műanyag idomok, építési és villanyszerelési és egyéb alapanyagok (11.132 E Ft) készletértéke is.

A segédanyagok 3.193 E Ft értéke a tisztító és fertőtlenítő szerek, az üzemanyagok és az egyéb segédanyagok értékét foglalja magában.

Az alkatrészek és egyéb anyagok között a tartalék alkatrészeket, a munka- és védőruházatot, továbbá az 1 éven belül elhasználódó szerszámokat tartjuk nyilván, melynek értéke a 2023-as évben 5.731 E Ft.

Az anyagok mellett a készletek között kerül kimutatásra a tárgyévben megkezdett, de be nem fejezett építőipari tevékenység tényleges ráfordítása, melynek értéke a 2023-as évben 0 Ft.

Az áruk között a 783 E Ft értékű idegen göngyöleg (ADR kanna) kerül kimutatásra, melynek értéke a bázisévhez viszonyítva minimálisan alacsonyabb.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B. 1.2.2. Követelések

A Társaság teljes **vevőkövetelésének** könyv szerinti értéke 433.460 E Ft.

A vevőkövetelések korösszetétele az alábbiak szerint alakult:

adatok E Ft-ban

Késedelem	2022. év			2023. év		
	Bekerülési érték	Halmazott értékvesztés	Könyv szerinti érték	Bekerülési érték	Halmazott értékvesztés	Könyv szerinti érték
Teljes vevőkövetelés:	524 791	151 978	372 813	620 107	186 647	433 460
ebből:						
futamidőn belüli:	281 041	0	281 041	351 283	0	351 283
futamidőn túli:	243 751	151 978	91 772	268 823	186 647	82 177
1-30 nap:	19 860	0	19 860	720	0	720
31-60 nap:	38 725	0	38 725	40 800	0	40 800
61-90 nap:	-15 068	0	-15 068	-9 421	0	-9 421
91-180 nap:	14 235	0	14 235	14 541	0	14 541
181-360 nap:	34 020	0	34 020	35 536	0	35 536
361 napon túli:	151 978	151 978	0	186 647	186 647	0

A 2023. évi teljes vevő követelés 56,65%-a futamidőn belüli vevőkövetelés. Ezek a vevőszám-lák 2024-es fizetési határidővel kerültek kiállításra, viszont elszámolási időszakuk tekintetében a 2023. évet érintik, így a 2023. december 31-i vevőkövetelés állomány részét képezik.

A követelések 43,35%-a futamidőn túli követelés.

A Kft. 360 napon túli vevőköveteléseinek 100%-a után 2022-ig 151.978 E Ft értékvesztés került elszámolásra, mely érték a 2023-as évben további 34.669 E Ft összeggel nőtt.

A követelésekre elszámolt értékvesztés alakulását a **B.7. melléklet** mutatja be.

Az **egyéb követelések** részleteiben az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2022. év E Ft	2023. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Állami költségvetéssel kaps. Elsz.	1 042	12 509	11 467	1 100,36
Társasági adó	956	0	0	-100,00
Innovációs járulék	0	895	895	-
NAV Illeték	86	63	-23	-27,19
ÁFA	0	11 537	11 537	-
Gépjárműadó	0	14	14	-
Önkormányzatokkal kaps. elsz.	3 247	10 695	7 448	229,41
Munkavállalókkal kaps. elsz.	45	75	30	66,67
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	-
Adott előlegek	0	0	0	-
Különféle egyéb követelések	23 772	45 021	21 249	89,39
Belföldi szállító (T egyenleg)	3 437	2 633	-804	-23,40
Egyéb követelések összesen	31 543	70 933	40 194	124,88

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Az egyéb követelések között kerül kimutatásra az állami költségvetéssel és helyi önkormányzatokkal szembeni adóból, illetve járulék túlfizetésből eredő követelés, a munkavállalóknak folyósított munkabér előleg. A határozott idejű áfa elszámolásból eredő követelést (technikai számla), a követelésbehajtó céggel szemben fennálló követelést és a kapott előleg áfa követelés összegét tartalmazza a különféle egyéb követelések értéke. Az egyéb követelések közé került a mérlegben átsorolásra a belföldi szállítókkal szembeni negatív összegű kötelezettség összege (T egyenlege) is.

B. 1.2.3. Értékpapírok

A Társaság bírtokában nincs értékpapír.

B. 1.2.4. Pénzeszközök

Megnevezés	2022. év E Ft	2023. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Pénztár 1	385	373	-12	-3,12
Uszoda pénztár	150	24	-126	-84,00
OTP elszámolási betétszámla	304 563	1 570 115	1 265 552	415,53
OTP elkülönített számla	96	96	0	0,00
Átvezetési számla	0	-2 287	-2 287	-
Pénzeszközök összesen	305 194	1 568 321	1 263 127	413,88

A Társaság készpénzforgalmát a Bajai központban működő ügyfélszolgálati iroda házipénzára és a másodlagos tevékenység keretében üzemeltetett Bajai Sportuszoda pénztára bonyolítja. A pénztárak záróegyenlege összesen 397 E Ft, mely 138 E Ft-tal alacsonyabb a 2022-es évhez viszonyítva.

A BAJAVÍZ Kft. a pénzforgalmát az OTP Banknál vezetett főszámlán bonyolítja, melynek fordulónapi záró egyenlege 1.570.115 E Ft. A bázisévhez viszonyított több mint 415 %-os egyenleg növekedés az év utolsó hónapjaiban érkezett működési támogatás (1.147.353 E Ft), valamint ázsiai tőkeemelés (51.720 E Ft) összegeknek köszönhető.

A Társaság 96 E Ft összeget tart elkülönített betétszámlán, mely a MOL tankolókártyák miatt került elkülönítésre.

A pénzeszközök során szerepelteti a Társaság az átvezetési számlák egyenlegét is.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B. 1.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az aktív időbeli elhatárolások mérleg sorainak bázishoz viszonyított alakulása az alábbi:

Megnevezés	2022. év E Ft	2023. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Bevételek aktív időbeli elhat.	15 883	0	-15 883	-100,00
Árbevételek időbeli elhat.	15 883		-15 883	-100,00
Egyéb bevételek időbeli elhat.			0	-
Pénzügyi műv. bev. Időbeli elhat.			0	-
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.	330	1 310	980	296,47
Anyagköltség időbeli elhat.			0	-
Igénybe vett szolg. időbeli elhat.	330	1 310	980	296,47
Egyéb szolg. Időbeli elhat.			0	-
Személyi jell. Ráf. Időbeli elhat.			0	-
Halasztott ráfordítások			0	-
Összesen	16 213	1 310	-14 903	-91,92

Az aktív időbeli elhatárolások 1.310 E Ft értéke azokat a 2023. éven kiszámlázott igénybe vett szolgáltatási költségeket tartalmazza, melyek részben vagy egészben 2024. év elszámolási időszakot terhelik. Ezek a költségek jellemzően informatikai szolgáltatások (szoftverkövetési díj, support díj), szakmai folyóirat előfizetési díj, továbbá a 2024. évi villamosenergia közbeszerzési eljárás újraindításának díja is elhatárolásra került.

B. 1.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

A saját tőke állományváltozására az alábbi események voltak hatással:

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány (2023.01.01.)	635 312	623 730	33 794	31 044	-53 256
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-):					
Előző évi eredmény átvétele	0	0	0	-53 256	53 256
A saját tőke változása:					
Ázsiós tőkeemelés (2023.12.28.)	51 720	10	51 710	0	0
Adózott eredmény	6 785	0	0	0	6 785
Záróállomány (2023.12.31.)	693 817	623 740	85 504	-22 212	6 785

Saját tőke / jegyzett tőke aránya: 111,24%

A Taggyűlés 11/2023.(XII.28.) sz. határozatban 51.720 E Ft összegű ázsiós tőkeemelésről hozott döntést, mely révén a BAJAVÍZ Kft. jegyzett tőkéje 10.000 Ft-tal emelkedett, 51.710 E Ft ázsió pedig tőketartalékba került elhelyezésre. A döntés értelmében a Társaság az ázsió összegét veszteségrendezésre használhatja fel. A változást a Cégbíróság 2023.12.28-val bejegyezte, így 2023. december 31-én a törzstőke nagysága 623.740 E Ft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A saját tőke további változását eredményezi a 2023. évi 6.785 E Ft adózott eredmény (nyerség), melynek eredménytartálékba helyezésére tesz javaslatot a Társaság.

A jegyzett tőke fordulónapi összetétele az alábbiak szerint alakult:

Tulajdonosi kör	Törzsbetét	Tulajdoni részesedés aránya
Állami tulajdon	623 140 000 Ft	99,9038%
Önkormányzati tulajdon	600 000 Ft	0,0962%
Bátmonostor Községi Önkormányzat	100 000 Ft	0,0160%
Szeremle Községi Önkormányzat	100 000 Ft	0,0160%
Felsőszentiván Községi Önkormányzat	100 000 Ft	0,0160%
Csávoly Községi Önkormányzat	100 000 Ft	0,0160%
Bácsbokod Nagyközségi Önkormányzat	100 000 Ft	0,0160%
Bácsborsód Községi Önkormányzat	100 000 Ft	0,0160%
Saját részvény	-	-
Törzstőke összesen	623 740 000 Ft	100,0000%

B. 1.5. CÉLTARTALÉK

A céltartalékok mérleg sorainak, valamint tételeinek alakulása tárgyévben az alábbi:

Megnevezés	Nyitó (E Ft)	Feloldás (E Ft)	Képzés (E Ft)	Záró (E Ft)
Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0
Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	299 093	299 093
Egyéb céltartalékok	0	0	0	0
Céltartalékok összesen	0	0	299 093	299 093

A 2023-as évben a pénzügyi forrás és a kapacitás hiányában elsősorban a havária jellegű, felmerülő hibaelhárításra korlátozódott a társaság tevékenysége, így a Társaság az alábbi elmaradt karbantartásokra képez céltartalékot:

- Nyers-, tisztavíz tározó medencék és víztornyok víztereinek karbantartása: 6.956 E Ft
- Dekantáló és iszapvíztelenítő medencék karbantartása: 23.940 E Ft
- Baja vízműtelep katalitikus és aktívszén szűrőtartályok állagmegóvása: 10.328 E Ft
- Elmaradt vízórák cseréje: 226.323 E Ft
- Közterületi átemelők karbantartása: 10.715 E Ft
- Tisztító telepek fertőtlenítő medence mosása: 1.200 E Ft
- Tisztító telepek légtechnikai vezeték-rendszer karbantartása: 8.000 E Ft
- Épületek, építmények állagmegóvása érdekében felmerülő kiadások: 11.631 E Ft

B. 1.6. KÖTELEZETTSÉGEK

A hitelből, kölcsönből eredő kötelezettsége a Társaságnak nem keletkezett.

A hosszú lejáratú kötelezettségek alakulása:

Az állami vagyon részét képező, vagyonkezelésre 2023.11.01-vel átvett eszközök forrása a számviteli törvény előírásaival összhangban az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között került kimutatásra a Társaság, mint vagyonkezelő mérlegében.

Ezen kötelezettség 2023.12.31-i mérlegértékét és állományváltozását az alább táblázatok szemléltetik:

Megnevezés	2022. év E Ft	2023. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Állammal szembeni vagyonkezelésből eredő kötelezettség	0	27 582 895	0	-

A vagyonkezelésből eredő kötelezettségek állományváltozását az alábbi tételek összevont hatása eredményezte. Az állammal szembeni vagyonkezelésből eredő kötelezettség állományának alakulása:

Nyitó állomány:	0 E Ft,
Vagyonkezelésbe vétel:	27 738 953 E Ft,
Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés:	156 058 E Ft,
Záró állomány:	27 582 895 E Ft.

A rövid lejáratú kötelezettségek alakulása:

A rövid lejáratú kötelezettségek között kerül kimutatásra a vevőktől kapott előleg 302 E Ft összege, mely nagyrészt a lakossági fogyasztók által igényelt új vízbekötés, illetőleg locsólómérő létesítésére irányuló megrendelésből adódik.

A szállítói kötelezettségek 299.446 E Ft összege is a rövid lejáratú kötelezettségek között kerül kimutatásra.

A szállítói kötelezettségek közül kiemelésre került az egyéb részesedési viszonyban lévő tulajdonos önkormányzatokkal szembeni, 2023. évi használati díjból eredő kötelezettségek 2.257 E Ft értéke.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2022. év E Ft	2023. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Állami költségvetéssel kapcs. Elsz.	41 648	82 105	40 457	97,14
Társasági adó	0	15 171	15 171	-
Munkavállalókkal kapcs.adó és járulék köt.	33 429	59 306	25 877	77,41
Környezetterhelési díj	1 610	7 414	5 804	360,50
Cégautóadó	213	214	1	0,35
Innovációs járulék	703	0	-703	-100,00
ÁFA	5 693	0	-5 693	-100,00
Önkormányzatokkal kapcs.elisz.	26 113	0	-26 113	-100,00
Munkavállalókkal kapcs.elisz.	27 095	74 935	47 840	176,56
Különféle egyéb követelések	65 934	864 396	798 461	1 211,00
ebből EM-től kapott támogatási előleg	0	781 388	781 388	-
Egyéb kötelezettségek összesen	160 791	1 021 436	860 644	535,26

Az egyéb kötelezettségek között kerül kimutatásra az állami költségvetéssel és helyi önkormányzatokkal szembeni adó és járulék kötelezettség, valamint a munkavállalókkal szemben fennálló kötelezettségek. A különféle egyéb kötelezettségek a vízkészlet járulékot, a határozott időszaki áfa miatti technikai kötelezettséget tartalmazzák, valamint az Energiaügyi Minisztérium által a Társaság részére 2023.08.18-án folyósított működési támogatási előleg összegét, melynek visszafizetésére 2024. január 12-én került sor.

B. 1.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív időbeli elhatárolások alakulását a tárgyév viszonylatában az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2022. év E Ft	2023. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Bevételek passzív időbeli elhat.	0	0	0	-
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.	0	1 969	1 969	-
Anyagköltség időbeli elhat.			0	-
Igénybe vett szolg.időbeli elhat.	0	1 969	1 969	-
Egyéb szolg. Időbeli elhat				-
Személyi jell. Ráf. Időbeli elhat.				-
Halasztott bevételek	21 528	90 298	68 770	319,44
Közműfejlesztési hozzájárulás elhat.	6 178	7 380	1 202	19,46
Fejlesztési pénzeszköz elhat.	15 350	14 501	-849	-5,53
Használati díjból származó fejlesztési forrás elhat.	0	19 298	19 298	-
Uszoda működési támogatás elhat.	0	49 119	49 119	-
Passzív időbeli elhat. Összesen	21 528	92 267	70 739	328,58

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Az igénybe vett szolgáltatások passzív időbeli elhatárolása soron kerül kimutatásra a 2023. évi második féléves könyvvizsgálat (1.082 E Ft), valamint a LIBRA Szoftver Zrt. részére a vagyongezelt vagyron eszköznyilvántartásba történő beemeléséért fizetendő (887 E Ft) költség.

A halasztott bevételek között az alábbi tételek szerepelnek:

- Közműfejlesztési hozzájárulás 7.380 E Ft összege, mely a Víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 72.§ (4) bekezdése értelmében a Társaság által saját nevében és saját javára beszedett víziközmű- fejlesztési hozzájárulás összege, melyet a társaság a jövőben az érintett települések víziközmű-rendszerének fejlesztésére fordít.
- Fejlesztési pénzeszköz elhatárolt összege 14.501 E Ft értékben, mely korábbi fejlesztési pénzeszközből megvásárolt eszköz (csapadékcsatorna) halasztott bevétele, mely a bázisévhez viszonyítva az eszköz éves értékcsökkenésének megfelelő összeg feloldásával változott a 2022-es üzleti évhez képest.
- Használati díjból származó fejlesztési forrás elhatárolása soron tartja nyilván a Társaság a korábbi ellátásért felelős önkormányzatok fejlesztésre fel nem használt 19.298 E Ft használati díj összegét.
- Uszoda működési támogatás elhatárolása soron kimutatott 49.119 E Ft a Bajai Sportuszoda üzemeltetésére Baja Megyei Jogú Város által biztosított működési támogatás azon része, amellyel szemben még nem merült fel költség. Az Önkormányzattal fennálló támogatási szerződés értelmében a működési támogatás elszámolására legkésőbb 2024. év december 31-ig kerül sor.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B. 2. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSE

Az eredménykimutatás fő tételei az alábbiak szerint alakultak:

Hív.	Tétel megnevezése	2022. év E Ft	2023. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 692 244	1 694 386	2 142	0,13
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-
III.	Egyéb bevételek	107 243	1 431 471	1 324 228	1 234,79
IV.	Anyagijellegű ráfordítások	1 084 116	1 618 907	534 791	49,33
V.	Személyi jellegű ráfordítások	584 072	836 510	252 438	43,22
VI.	Értécsökkenési leírás	33 176	194 217	161 041	485,41
VII.	Egyéb ráfordítás	151 379	464 119	312 740	206,59
„A”	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-53 256	12 104	65 360	122,73
„B”	Pénzügyi műveletek eredménye	0	11 858	11 858	-
„C”	Adózás előtti eredmény	-53 256	23 962	77 218	144,99

A Társaság adózás előtt eredménye 23.962 E Ft, mely 77.218 E Ft-tal növekedett a bázisévhez viszonyítva. Az adózás előtti eredmény emelkedése, az alábbi tényezők együttes hatása befolyásolta:

- a realizált összes bevétel 1.326.370 E Ft-tal emelkedett 2022. évhez képest,
- a ráfordítások értékének emelkedése 2023. üzleti évben 1.261.009 E Ft.

Mind a bevételek, mind a ráfordítások alakulását a következő fejezetek ismertetik.

B. 2.1. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYÉNEK ALAKULÁSA*B. 2.1.1. Értékesítés nettó árbevételének alakulása*

Megnevezés	2022. év (E Ft)	2023 év (E Ft)	Változás (%)
Ivóvíz ágazat	787 071	783 938	-0,40%
Szennyvíz ágazat	679 175	706 787	4,07%
Másodlagos tevékenység	225 998	203 661	-9,88%
- uszoda	21 881	40 473	84,97%
- építési és egyéb tevékenység	204 117	163 188	-20,05%
Összesen:	1 692 244	1 694 386	0,13%

A Társaság a 2023-as évben összesen 1.694.386 E Ft nettó árbevételt realizált, mely 87,98 %-ban az alaptevékenység keretében végzett vízellátásból, szennyvízelvezetésből, illetve az ezekhez kapcsolódó tevékenységekből származik.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A másodlagos tevékenység keretében végzett Bajai Sportuszoda üzemeltetéséből a Társaságnak 40.473 E Ft árbevétele képződött, mely az előző üzleti évhez képes 84,97 %-os emelkedést mutat, mely az uszodai belépők, sávbérletek díjának emeléséből adódott.

Az építési tevékenység árbevétele nagyrészt az önkormányzatok részére végzett, a víziközmű vagyron felújítására kiszámlázott munkák árbevételét foglalja magában, melyet a Társaság 2023.01-10. havi időszakra realizált, hiszen 2023. november 1-vel megtörtént az önkormányzati víziközmű vagyron állami tulajdonba kerülése.

Az értékesítés nettó árbevételének főbb tevékenységek szerinti megbontását, valamint piaci szegmensenkénti alakulását a **B.12. melléklet** mutatja be, továbbá részesedési viszony szerint a bevételek bemutatását a **B.11. melléklet** tartalmazza.

B. 2.1.2. Aktivált saját teljesítmények

A tárgyévben az aktivált saját teljesítmények értéke nulla.

B. 2.1.3. Költségek részletezése

A költségként* elszámolt tételek a bázis évhez viszonyítva az alábbiak szerint alakultak:

Tétel megnevezése	2022. év E Ft	2023. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Anyagköltség	531 780	1 059 528	527 748	99,24
Igénybevevett szolgáltatások értéke	451 508	454 497	2 989	0,66
Egyéb szolgáltatások értéke	100 792	104 804	4 012	3,98
Eladott áruk beszerzési értéke				-
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	36	78	42	118,49
Anyagjellegű ráfordítások	1 084 116	1 618 907	534 791	49,33
Béreköltség	488 044	693 449	205 405	42,09
Személyi jellegű egyéb kifizetések	24 004	42 716	18 712	77,95
Bérfelárulások	72 024	100 345	28 321	39,32
Szociális hozzájárulási adó	59 782	86 147	26 365	44,10
Szakképzési hozzájárulás	2	0	-2	-100,00
Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájárulás	12 240	14 198	1 958	16,00
Személyi jellegű ráfordítások	584 072	836 510	252 438	43,22
Értécsökkenési leírás	33 176	194 217	161 041	485,41
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	1 701 364	2 649 634	948 270	55,74

*Beleértve az eladott áruk és közvetített szolgáltatások beszerzési értékét is.

A költségszerkezeten belül a legnagyobb részarányt továbbra is az **anyagjellegű ráfordítások** képezik, melynek értéke 49,33%-kal magasabb a bázisévhez viszonyítva.

Az anyagjellegű ráfordításokon belül az anyagköltségek értékében 527.748 E Ft növekedés figyelhető meg, melynek legfőbb előidézője a villamos energia ár drasztikus emelkedése. Az igénybe vett szolgáltatások és egyéb szolgáltatások értéke a bázisévhez viszonyítva alacsony mértékben emelkedett.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A **személyi jellegű ráfordítások** értéke összességében 252.438 E Ft-tal növekedett, mely a 2023. évben a tulajdonosi joggyakorló által jóváhagyott, a Társaság által végrehajtott bérfejlésztés, bérfelzárkóztatás és kifizetett Cafetéria juttatás eredménye.

A bérköltség és a személyi jellegű kifizetések alakulását a C.4. melléklet mutatja.

Az **értékcsökkenési** leírás a Társaság tulajdonában lévő, továbbá az állami tulajdonú vagyonkezelte eszközök amortizációját is tartalmazza. A bázisévhez viszonyított emelkedés a 2023.11.01. óta vagyonkezelésben lévő állami vagyon értékcsökkenésének köszönhető.

B. 2.1.4. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása

Az **egyéb bevételek** alakulását a következő táblázat szemlélteti:

Tétel megnevezése	2022. év E Ft	2023. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevételek	2 809	3 495	686	24,42
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	286	478	192	67,20
Elengedett VPK bevétele	0	156 058	156 058	-
Véglegesen átvett fejlesztési pénzeszköz	849	849	0	0,00
Költségvetésből kapott támogatás, juttatás	198	1 137	939	474,27
Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	99 192	117 279	18 087	18,23
Működési célú támogatás (NV Zrt.)	0	1 147 353	1 147 353	-
Készletek leltártöbblet elszámolása	3 026	2 982	-44	-1,44
További egyéb bevételek	883	1 840	957	108,37
Egyéb bevételek összesen	107 243	1 431 471	1 324 228	1 234,79

A Társaság egyéb bevételei a bázisévhez viszonyítva 1.324.228 E Ft-tal nőttek.

Ezen növekedés elsősorban a Nemzeti Vízművek Zrt-vel kötött, NV_TSZ/15/3 (2023). számú támogatási szerződés keretében biztosított 1.147.353 E Ft összegű, egyéb bevételként könyvelt működési támogatás összegére vezethető vissza. A kapott forrást a Társaság az alaptevékenységét érintően bérköltségek finanszírozására, bérfelzárkóztatásra, Cafetéria juttatásra, valamint a villamos energia költségek ellentételezésére maradéktalanul felhasználta. A felhasználásról szóló elszámolást a Társaság tulajdonosi joggyakorló részére 2024. március 31-ig benyújtja.

Az egyéb bevételek növekedését eredményezte az állami vagyonkezelte vagyont érintő visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés, melynek összege 2023. december 31-én 156.058 E Ft.

Az előző évhez képest az Bajai Sportuszoda üzemeltetéséhez kapott működési támogatás összege is 18.087 E Ft-tal magasabb volt a 2023-as évben.

Az egyéb bevételek részesedési viszony szerinti bontása a **B.11. mellékletben** található

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Az egyéb ráfordításokat a következő táblázat tartalmazza:

Tétel megnevezése	2022. év E Ft	2023. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Káreseménnyel kapcsolatos fizetések, fizetendő összegek	1 919	1 736	-183	-9,56
NAV önellenőrzési pótlék	0	5 691	5 691	-
Szennyvíz bírság	0	199	199	-
Követelések elszámolt értékvesztése	50 335	34 668	-15 667	-31,12
Előző évekkel kapcs.ráfordítások	174	28 089	27 915	16 043,12
Céltartalék képzés	0	299 093	299 093	-
Közművezeték adó	49 995	51 176	1 181	2,36
Helyi adók	23 285	13 173	-10 112	-43,43
Egyéb adók, díjak, járulékok	19 769	20 989	1 220	6,17
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivez. készletek könyv sz. é.	2 899	3 802	903	31,13
Különbőle egyéb ráfordítások	3 002	5 505	2 503	83,37
Egyéb ráfordítások összese	151 378	464 119	312 741	206,60

Az egyéb ráfordítások értéke a tárgyévben 312.741 E Ft-tal emelkedett.

A növekedés elsősorban az elmaradt karbantartási költségek ellentételezésére képzett 299.093 E Ft összegű céltartalék képzéséből adódik.

Az energiaellátók jövedelemadójának elmúlt 5 évre vonatkozó önellenőrzése kapcsán a Társaságnak 23.980 E Ft ráfordítása keletkezett. Az 5 év vonatkozásában a Társaság megállapította, hogy az adott évhez kapcsolódó hiba nagyságát tekintve nem éri el a „jelentős mértéket”, így az tárgyévi könyvelési tételként került elszámolásra az előző évekkel kapcsolatos ráfordítás soron.

Az elszámolt értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés, selejt értékét a **B.5. és B.7. mellékletek** mérlegtételek szerint részletezik, valamint a vagyongazdálkodásban lévő eszközökre vonatkozó ezen adatokat a **B.1.B. és B.2.B. mellékletek** vagyongrúponkénti megbontásban tartalmazzák.

B. 2.2. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE

Pénzügyi műveletek eredményének bázis évhez viszonyított változása az alábbi:

Megnevezés	2022. év E Ft	2023. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Pénzügyi műveletek bevételei	0	11 858	11 858	-
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	11 858	11 858	-
<i>Kamatbevétel pénzintézettől</i>	0	11 858	11 858	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	-
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	11 858	11 858	-

A 2023. évi pénzügyi műveletek eredménye 11.858 E Ft nyereség, mely a lekötött pénzeszközök után kapott kamatbevételből származik.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ**C. 1. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZONYOK**

A Társaság befektetéseinek főbb adatait a **C.1. melléklet** mutatja be.

A számviteli törvény mentesített anyavállalatra vonatkozó 116. § (3) bekezdése alapján a részesedési viszonyban lévő vállalkozásokat érintő adatokat az **C.2. melléklet** mutatja be.

C. 2. A TÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA

A vezető tisztségviselők és a Felügyelő Bizottság tagjainak 2023. évi tevékenységéért az alábbi járandóság került kifizetésre:

Bruttó járandóság összesen		
Ügyvezető	16 128	E Ft
Felügyelő Bizottság	4 685	E Ft
Összesen:	20 813	E Ft

C. 3. A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE

A Társaság 2023. üzleti évet 23.962 E Ft adózás előtti és 6.785 E Ft adózott eredménnyel zárta. A Társaság adófizetési kötelezettsége 17.177 E Ft.

A társasági adóalap levezetését, az adóalap megállapításánál figyelembe vett módosító tételeket az **C.3. melléklet** tartalmazza.

C. 4. A MUNKAVÁLLALÓK LÉTSZÁMÁNAK ÉS JÖVEDELEMÉNEK ALAKULÁSA

A munkavállalók létszámának és jövedelmének alakulását az **C.4. melléklet** részletezi.

C. 5. CASH FLOW KIMUTATÁS

A Társaság 2023. december 31-i záró pénzeszközállománya 1.568.321 E Ft, mely 1.263.127 E Ft-tal magasabb az előző üzleti évhez képest.

A rendelkezésre álló cash flow-t a működési, a befektetési és a finanszírozási cash flow alakította, melynek bemutatását az **C.5. melléklet** tartalmazza.

C. 6. VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET BEMUTATÁSA

A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét bemutató mutatók alakulását a **C.6. melléklet** tartalmazza.

C. 7. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

C.7.1 JELENTŐS MÉRLEG-FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK

A mérleg fordulónapját követően jelen beszámoló adatait érintő jelentős események nem történtek.

C.7.2 MÉRLEGBEN NEM SZEREPLŐ TÉTELEK, ÉS AZ EGYES MÉRLEGSOROKHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Társaság mérlegen kívüli kötelezettséggel 2023. december 31-i fordulónappal nem rendelkezett.

C.7.3. KÖRNYEZETVÉDELMI TEVÉKENYSÉG

A Társaság veszélyes és környezetre káros hulladékot tartósan nem tárol. A működés során keletkezett veszélyes hulladékok és környezetre káros anyagok összegyűjtésre, majd 1 éven belül elszállításra kerülnek.

A Társaság tulajdonában lévő veszélyes hulladékok és környezetre káros anyagok adatait az **C.7. melléklet**, a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök adatait pedig az **C.8. melléklet** tartalmazza. A környezetvédelemmel kapcsolatos költségek és kötelezettségek alakulását az **C.9. melléklet** szemlélteti.

C.7.4. EGYÉB TÁJÉKOZTATÁS

A Társaságnál import beszerzés nem volt.

Az import beszerzések értékét termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban a **C.10. melléklet** tartalmazza.

D. TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK

D.1. SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS

A 2011. évi CCIX. sz. törvény 49.§-a, valamint a végrehajtásáról szóló 58/2013.(II.27.) Kormányrendelet 91-94.§ -a rendelkezik a számviteli szétválasztás szabályairól, mely alapján a Kft. olyan elkülönített nyilvántartást dolgozott ki, amely biztosítja az egyes szolgáltatási tevékenységek átláthatóságát, diszkrimináció mentességét, kizárja a keresztfinanszírozást (Vksztv.1.§ k. pont), a versenytorzítást és összhangban van a Sztv. rendelkezéseivel.

A Társaság a számviteli nyilvántartását két víziközmű-szolgáltatási ágazatra (vízszolgáltatás, szennyvízelvezetés) és egy másodlagos tevékenységi ágazatra (építési tevékenység, uszoda üzemeltetése, elválasztó rendszerű csapadécsatorna hálózat üzemeltetése) különítette el, ágazatonként felépített üzemkódok és UTK kódok segítségével.

D.1.1. Eszközök-források számviteli szétválasztása

Az eszközök-források számviteli szétválasztásánál a társaság nem alkalmazza a közvetlen hozzárendelés módszerét, az vetítési alapok szerint kerül felosztásra az alábbiak szerint:

1. Eszközök számviteli szétválasztása:

1.a. Befektetett eszközök felosztása:

- *Immateriális javak és tárgyi eszközök:* az immateriális javakat és tárgyi eszközöket a Társaság az analitikus nyilvántartások alapján közvetlenül hozzárendeli ahhoz a tevékenységhez, amely érdekében az eszközt használja, az értékcsökkenést elszámolja. A tevékenységekhez közvetlenül nem kapcsolható eszközök hozzárendelése olyan arányban történik, amilyen arányban ezen eszközök költsége, ráfordítása az adott tevékenységre felosztásra került.
- *Beruházások:* a Társaság azon beruházások, felújítások értékét, melyek költségviselő szerint beazonosítható, közvetlenül az adott tevékenységhez rendeli. A költséghelyekhez besorolt eszközök (pl. gépkocsik, munkagépek) egy része közvetlenül hozzárendelhető a tevékenységhez, az így képzett arány a vetítési alapja a felosztandó költséghelyek szerinti eszközök tevékenységhez történő hozzárendelésének.

1.b. Forgóeszközök felosztása:

- *Készletek:* a Társaság az anyagok beszerzését közvetlenül készletre veszi azon ágazat raktárába, ahol célja szerint felhasználásra kerül.
Az áruk (közvetített szolgáltatások) esetében is a közvetlen hozzárendelés alkalmazandó.
- *Követelések:* a Társaság a követeléseket tevékenységenként tartja nyilván. A víz –és szennyvízszolgáltatáshoz kapcsolódó vevőkövetelések banki, pénztári jóváírásai szintén tevékenységenként kerülnek a könyvviteli nyilvántartásba.
Az egyéb követeléseket a tevékenységek nettó árbevételének arányában kerülnek felosztásra.

- *Értékpapírok, pénzeszközök felosztása:* a megosztás vetítési alapja az ágazatok nettó árbevétele.

1.c. Aktív időbeli elhatárolások felosztása

Az elhatárolt költségek és bevételek azon része, melyek közvetlenül adott ágazathoz kapcsolódnak közvetlen hozzárendeléssel kerülnek felosztásra.

A tevékenységekhez közvetlenül hozzá nem rendelhető költségek elhatárolása a tevékenységi összes költség arányában, míg a bevételek elhatárolása pedig a tevékenységek éves nettó árbevételével arányosan kerül felosztásra.

2. Források számviteli szétválasztása:

2.a. Saját tőke felosztása:

- *Jegyzett tőke, tőketartalék:* a jegyzett tőke és a tőketartalék értékeit a Társaság a befektett eszközök értékének arányában osztja fel a tevékenységei között.
- *Eredménytartalék:* az eredménytartalék eszközértékarányosan kerül megbontásra.

2.b. Kötelezettségek felosztása:

- *Hosszú lejáratú kötelezettségek:* a beruházási és fejlesztési hitelek közvetlenül ahhoz a tevékenységhez rendelhetők, amely fejlesztése érdekében felmerültek. Az egyéb hosszú lejáratú hitelek besorolása a kötelezettség céljától függően történik. A tevékenységekhez közvetlenül nem kapcsolható kötelezettségeket a Társaság az eszközök szétbontása során keletkezett mérlegfőösszegek arányában sorolja be.
A vagyonkezelésből eredő, a Magyar Állammal szemben keletkezett hosszú lejáratú kötelezettség felosztása a kötelezettséget keletkeztető vagyon vagyonkezelt eszközök felosztásával egyezően történik.
- *Rövid lejáratú kötelezettségek:* a Társaság az adó és járulék fizetési kötelezettségeket az egyes adóra jellemző mutató (pl. HIPA, innovációs járulék esetében az éves nettó árbevétel) arányában rendeli hozzá az ágazatokhoz.
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek az összes tevékenységi költség arányában kerülnek felosztásra.

2.c. Passzív időbeli elhatárolások

Az elhatárolt költségek és bevételek azon része, melyek közvetlenül adott ágazathoz kapcsolódnak közvetlen hozzárendeléssel kerülnek felosztásra.

A tevékenységekhez közvetlenül hozzá nem rendelhető költségek elhatárolása a tevékenységi összes költség arányában, míg a bevételek elhatárolása pedig a tevékenységek éves nettó árbevételével arányosan kerül felosztásra.

D.1.2. Bevételek, költségek, ráfordítások számviteli szétválasztása

1. Értékesítés nettó árbevételének, egyéb bevételeknek a felosztása:

A Társaság az *értékesítés nettó árbevételét* ágazatonként tartja nyilván. Mind a víziközmű-szolgáltatási ágazatoknál, mind pedig a másodlagos tevékenység esetén az üzemkódok segítségével jól elkülöníthetők a nyilvántartásainkban az adott ágazathoz tartozó bevételek. Az ágazatok nettó árbevétel arányát használjuk a vállalati általános üzemkódon lévő nettó bevételek ágazatokra történő felosztására.

Az *egyéb bevételek* célja szerint közvetlenül az adott tevékenységhez kerülnek hozzárendelésre, esetlegesen felmerülő közvetve felosztható tételeket a Társaság a nettó árbevétel arányában bontja szét.

A számviteli rendszerünkben a bevételek felosztását ágazati szintig végezzük.

2. Aktivált saját teljesítmények értékének felosztása:

A saját vállalkozásban végzett beruházásokat, felújításokat a Társaság közvetlenül az adott tevékenységnél aktiválja.

3. Költségek és egyéb ráfordítások felosztása:

A Társaság a *költségeket* ágazatonként tartja nyilván. Mind a víziközmű-szolgáltatási ágazatoknál, mind pedig a másodlagos tevékenység esetén az üzemkódok segítségével jól elkülöníthetők a nyilvántartásainkban az adott ágazathoz tartozó költségek. Az ágazatok nettó árbevétel arányát használjuk a vállalati általános üzemkódon lévő költségek ágazatokra történő felosztására, az ügyfélszolgálati költségek pedig a felhasználási helyek darabszámának arányában kerülnek felosztásra az alaptevékenység ágazatai között.

Az *egyéb ráfordítások* célja szerint közvetlenül az adott tevékenységhez kerülnek hozzárendelésre. A tevékenységhez közvetlenül nem kapcsolható adók, illetékek, hozzájárulások és egyéb tételek értéke a felmerülésükre jellemző vetítési alappal kerül felosztásra.

A számviteli rendszerünkben a költségek, ráfordítások felosztását ágazati szintig végezzük.

A Társaság tevékenységi mérlegének adatait a **D.1., D.2. melléklet**, a tevékenységi eredménykimutatás adatait a **D.3. melléklet** tartalmazza.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

E. MELLÉKLETEK**A. fejezet**

- A.1. melléklet: A Társaságot jellemző legfőbb adatok alakulása
- A.2. melléklet: A Társaság székhelyének, telephelyeinek és fióktelepeinek bemutatása

B. fejezet

- B.1. melléklet Az immateriális javak állományának alakulása (Összesített adatok)
- B.1.A. melléklet Az immateriális javak állományának alakulása (Társaság tulajdonában lévő eszközök)
- B.1.B. melléklet Az immateriális javak állományának alakulása (Vagyonkezelésbe vett eszközök)
- B.1.B.a. melléklet Az immateriális javak állományának alakulása (Állami vagyon)
- B.1.B.b. melléklet Az immateriális javak állományának alakulása (Önkormányzati vagyon)
- B.2. melléklet A tárgyi eszközök állományának alakulása (Összesített adatok)
- B.2.A. melléklet A tárgyi eszközök állományának alakulása (Társaság tulajdonában lévő eszközök)
- B.2.B. melléklet A tárgyi eszközök állományának alakulása (Vagyonkezelésbe vett eszközök)
- B.2.B.a. melléklet A tárgyi eszközök állományának alakulása (Állami vagyon)
- B.2.B.b. melléklet A tárgyi eszközök állományának alakulása (Önkormányzati vagyon)
- B.3. melléklet Befeezetlen beruházások állományának alakulása
- B.4. melléklet Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése
- B.5. melléklet Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés és visszairás részletezése
- B.6. melléklet Részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni követelés jellegű tételek
- B.7. melléklet Értékvesztések alakulása
- B.8. melléklet Hitelek és kölcsönök alakulása
- B.9. melléklet Részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni kötelezettségek és halasztott bevételek
- B.10. melléklet Hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök esedékesség szerinti bemutatása
- B.11. melléklet A bevételek megbontása részesedési viszony szerint
- B.12. melléklet Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerint, Export értékesítés piaci szegmensenként
- B.13. melléklet Az igénybe vett szolgáltatások alakulása

C. fejezet

- C.1. melléklet A befektetést élvező vállalkozások jellemzői
- C.2. melléklet Mentésített anyavállalat és kapcsolt vállalkozásai (főbb adatok)
- C.3. melléklet Társasági adó alapjának levezetése
- C.4. melléklet A munkavállalók létszámának és személyi jellegű egyéb kifizetéseknek az alakulása
- C.5. melléklet Cash flow kimutatás

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

C.6. melléklet	A vagyoni, jövedelmi és pénzügyi helyzetet jellemző mutatószámok
C.7. melléklet	Környezetre káros anyagok és a veszélyes hulladékok alakulása
C.8. melléklet	Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök alakulása
C.9. melléklet	Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek és kötelezettségek alakulása
C.10. melléklet	Az import beszerzés értéke termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban
D. fejezet	
D.1. melléklet	Tevékenységi mérleg (Eszközök)
D.2. melléklet	Tevékenységi mérleg (Források)
D.3. melléklet	Tevékenységi eredménykimutatás
E. fejezet	
E.1. melléklet	Forgalmi költségeljárású eredménykimutatás

A felsorolásban szereplő mellékletek jelölése: releváns/nem releváns

2023. év

Sor-szám	Megnevezés	Értékek E Ft, illetve fő		
		2020. év	Előző évek 2021. év	Tárgyév 2022. év
1.	Mérlegfősszeg	975 905	1 153 084	1 058 153
2.	Saját tőke	629 533	688 568	635 312
3.	Jegyzett tőke	623 720	623 730	623 730
4.	Fizetett osztalék	0	0	0
5.	Értékesítés nettó árbevétele	1 579 299	1 691 939	1 692 244
6.	Alaptevékenység árbevétele*	1 478 591	1 452 950	1 466 246
7.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	21 769	27 329	-53 256
8.	Adózás előtti eredmény	21 769	27 329	-53 256
9.	Adózott eredmény	20 906	25 231	-53 256
10.	Bruttó cash flow**	-13 788	-14 796	-86 432
11.	Rendelkezésre álló cash flow	15 352	77 363	18 939
12.	Igazgatóság létszáma	0	0	0
13.	Felügyelő Bizottság létszáma	5	5	5
14.	Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma	155,0	143,0	135,0
				137,0

Székhely
6500 Baja, Mártonszállási út 81.
Telephelyek
Fióktelepek

2023. év

BRUTTÓ ÉRTÉK									
Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás					értékek E Ft-ban		
		Beszerzés	Növekedés		Összesen	Csökkenés		Záró állomány	Változás %-ban
			Átsorolás	Egyéb		Átsorolás	Selejtezés		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0			0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0			0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0			0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	36 353	776		1 039	1 815			38 168	4,99
Vagyoni értékű jogok értékhelyesbitése					0			0	0,00
Szellemi termékek	22 651	3 081		0	3 081		328	25 405	12,15
Szellemi termékek értékhelyesbitése					0		0	0	0,00
Üzleti vagy cégérték					0			0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0			0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	59 004	3 857	0	1 039	4 896	0	328	63 572	7,74
ÉRTÉKCSÖKKENÉS									
Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás					értékek E Ft-ban		
		Terv szerinti leírás	Növekedés		Összesen	Csökkenés		Záró állomány	Változás %-ban
			Átsorolás	Tervben felüli leírás		Átsorolás	Selejtezés		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0			0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0			0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0			0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	25 473	6 294			6 294			31 767	24,71
Szellemi termékek	22 598	3 123			3 123		328	25 393	12,37
Üzleti vagy cégérték					0			0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0			0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	48 071	9 417	0	0	9 417	0	328	57 160	18,91
NETTÓ ÉRTÉK									
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	10 934		0		0	0	0	6 412	-41,35

BRUTTÓ ÉRTÉK

ÉRTÉKCSÖKKENÉS

NETTÓ ÉRTÉK

IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	10 934	0	0	0	0	5 402	-50,60
-----------------------------	--------	---	---	---	---	-------	--------

2023. év

BRUTTÓ ÉRTÉK													értékek E Ft-ban		
Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban							
		Beszerezés	Növekedés		Csökkenés				Egyéb	Összesen					
			Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés							
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						0				0	0	0,00			
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0				0	0	0,00			
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0				0	0	0,00			
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00			
Vagyoni értékű jogok				1 039	1 039					0	1 039	0,00			
Vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése						0				0	0	0,00			
Szellemi termékek				0						0	0	0,00			
Szellemi termékek értékhelyesbítése						0				0	0	0,00			
Üzleti vagy cégérték										0	0	0,00			
Immateriális javakra adott előleg						0				0	0	0,00			
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	0	0	0	1 039	1 039	0	0	0	0	0	1 039	0,00			
ÉRTÉKSÖKKENÉS													értékek E Ft-ban		
Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban							
		Terv szerinti leírás	Növekedés		Csökkenés				Egyéb	Összesen					
			Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés							
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						0				0	0	0,00			
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0				0	0	0,00			
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0				0	0	0,00			
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00			
Vagyoni értékű jogok		28			28					0	28	0,00			
Szellemi termékek		0								0	0	0,00			
Üzleti vagy cégérték										0	0	0,00			
Immateriális javakra adott előleg						0				0	0	0,00			
ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN	0	28	0	0	28	0	0	0	0	0	28	0,00			
NETTÓ ÉRTÉK															
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	0	0			0			0			1 011			0,00	

2023. év

BRUTTÓ ÉRTÉK											értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés			Tárgyévi változás			Csökkenés		Záró állomány	Változás %-ban	
		Beszerezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb			Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
Befeztetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
Befeztetett kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	1 039	1 039	0	0	0	0	1 039	0,00	
Vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
Szellemi termékek értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
Immateriális javakra adott előleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	0	0	0	1 039	1 039	0	0	0	0	1 039	0,00	

ÉRTÉKSÖKKENÉS

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés			Tárgyévi változás			Csökkenés			Záró állomány	Változás %-ban
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	0	28	0	0	28	0	0	0	0	0	28	0,00
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	0	28	0	0	28	0	0	0	0	0	28	0,00

NETTÓ ÉRTÉK

	0	0	0	0	0,00
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	0	0	0	0	1 011
					0,00

2023. év

BRUTTÓ ÉRTÉK										értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés			Tárgyévi változás			Csökkenés		Záró állomány	Változás %-ban
		Üzembe-helyezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	418 977			26 504 422	26 504 422				0	26 923 399	6 325,98
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok érték helyesbítése					0					0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	302 667	17 941		1 231 099	1 249 040			22 750		1 528 957	405,16
Műszaki berendezések, gépek, járművek érték helyesbítése					0					0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	206 753	9 885		2 393	12 278			35 878		183 153	-11,41
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek érték helyesbítése					0					0	0,00
Tenyészállatok					0					0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	928 397	27 826	0	27 737 914	27 765 740	0	0	58 628	0	28 635 509	2 984,40
ÉRTÉKCSÖKKENÉS											
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés			Tárgyévi változás			Csökkenés		Záró állomány	Változás %-ban
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	193 112	134 660			134 660				0	327 772	69,73
Műszaki berendezések, gépek, járművek	277 513	41 809			41 809			22 750		296 572	6,87
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	199 545	8 331			8 331			35 878		171 998	-13,80
Tenyészállatok					0					0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	670 170	184 800	0	0	184 800	0	0	58 628	0	796 342	18,83
NETTÓ ÉRTÉK											
	258 227		0			0	0	0	0	27 839 167	10 680,89
BERUHÁZÁS											
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés			Tárgyévi változás			Csökkenés		Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerezés	Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés	Selejtezés	Egyéb		
Befejezetlen beruházások					0					0	0,00
Befejezetlen felújítások					0					0	0,00
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Beruházásokra adott előlegek					0					0	0,00
BERUHÁZÁS ÉS BERUHÁZÁSRA ADOTT ELŐLEGEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	258 227						0	0		27 839 167	10 680,89

A tárgyi eszközök állományának alakulása
(Társaság tulajdonában lévő eszközök)

2023. év

BRUTTÓ ÉRTÉK													értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés					Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban	
		Üzembe-helyezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb	Összesen				
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	418 977,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	418 977,00	0,00	0,00
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	302 667,00	17 941,00	0,00	0,00	0,00	17 941,00	0,00	0,00	22 750,00	0,00	0,00	297 858,00	-1,59	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek értékhelyesbítése	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	206 753,00	9 885,00	0,00	0,00	0,00	9 885,00	0,00	0,00	35 878,00	0,00	0,00	180 760,00	-12,57	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékhelyesbítése	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tenyészállatok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	928 397	27 826	0	0	0	27 826	0	0	58 628	0	0	897 595	-3,32	0,00

értékek E Ft-ban

ÉRTÉKCSÖKKENÉS													értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Terv szerinti leírás		Növekedés		Tárgyévi változás					Záró állomány		Változás %-ban	
				Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen			
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	193 112	9 473	0	0	0	9 473	0	0	0	0	0	202 585	4,91	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	277 513	11 024	0	0	0	11 024	0	0	22 750	0	22 750	265 787	-4,23	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	199 545	8 273	0	0	0	8 273	0	0	35 878	0	35 878	171 940	-13,83	
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	670 170	28 770	0	0	0	28 770	0	0	58 628	0	58 628	640 312	-4,46	

értékek E Ft-ban

NETTÓ ÉRTÉK					0			0	0	0	0	0	257 283	-0,37
-------------	--	--	--	--	---	--	--	---	---	---	---	---	---------	-------

BERUHÁZÁS

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás								Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerezés	Növekedés		Csökkenés			Egyéb	Összesen		
			Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés			Selejtezés	
Befejezetlen beruházások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
Befejezetlen felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	258 227						0	0	0	257 283	-0,37

értékek E Ft-ban

2023. év

BRUTTÓ ÉRTÉK												értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás				Záró állomány	Változás %-ban						
		Üzembe- helyezés	Növekedés		Összesen			Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok					26 504 422	26 504 422	0	0,00			0	26 504 422	0,00
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése						0						0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek					1 231 099	1 231 099	0	1 231 099			0	1 231 099	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek értékhelyesbítése						0						0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek					2 393	2 393					0	2 393	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékhelyesbítése						0						0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	0	0	0	0	27 737 914	27 737 914	0	0	0	0	0	27 737 914	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS													
Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás				Záró állomány	Változás %-ban						
		Terv szerinti leírás	Növekedés		Összesen			Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		125 187				125 187					0	125 187	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek		30 785				30 785					0	30 785	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		58				58					0	58	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	0	156 030	0	0	0	156 030	0	0	0	0	0	156 030	0,00
NETTÓ ÉRTÉK													
	0		0				0	0	0	0	0	27 581 884	0,00
BERUHÁZÁS													
Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás				Záró állomány	Változás %-ban						
		Beszerezés	Létesítés	Egyéb	Összesen			Üzembe- helyezés	Értékesítés	Selejtezés	Egyéb		
Befejezetlen beruházások						0					0	0	0,00
Befejezetlen felújítások						0					0	0	0,00
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Beruházásokra adott előlegek						0					0	0	0,00
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0							0	0	0		27 581 884	0,00

BRUTTÓ ÉRTÉK													értékek E Ft-ban
Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban					
		Üzembe-helyezés	Növekedés		Összesen	Értékesítés			Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	26 504 422	26 504 422	0	0	0	0	0	26 504 422	0,00
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	1 231 099	1 231 099	0	0	0	0	0	1 231 099	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0	2 393	2 393	0	0	0	0	0	2 393	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	0	0	0	0	27 737 914	27 737 914	0	0	0	0	0	27 737 914	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS													
Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban					
		Terv szerinti leírás	Növekedés		Összesen	Értékesítés			Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	125 187	0	0	0	125 187	0	0	0	0	0	125 187	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	30 785	0	0	0	30 785	0	0	0	0	0	30 785	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	58	0	0	0	58	0	0	0	0	0	58	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	0	156 030	0	0	0	156 030	0	0	0	0	0	156 030	0,00
NETTÓ ÉRTÉK	0		0				0	0	0	0	0	27 581 884	0,00
BERUHÁZÁS													
Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban					
		Beszerezés	Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés			Értékesítés	Csökkenés Selejtezés	Egyéb		
Befejezetlen beruházások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Befejezetlen felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0						0	0	0	0	0	27 581 884	0,00

2023. év

BRUTTO ÉRTÉK										értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás				Záró állomány	Változás %-ban
		Üzembe-helyezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkentés Selejtezés	Egyéb		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok					0					0	0,00
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése					0					0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek					0					0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek értékhelyesbítése					0					0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek					0					0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékhelyesbítése					0					0	0,00
BRUTTO ÉRTÉK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS											
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás				Záró állomány	Változás %-ban
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkentés Selejtezés	Egyéb		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok					0					0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek					0					0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek					0					0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
NETTÓ ÉRTÉK	0		0			0	0	0	0	0	0,00
BERUHÁZÁS											
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás				Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerezés	Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés	Csökkentés Selejtezés	Egyéb		
Befejezetlen beruházások					0					0	0,00
Befejezetlen felújítások					0					0	0,00
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Beruházásokra adott előlegek	0				0					0	0,00
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0						0	0		0	0,00

2023. év

[illegible]

2023. év

ÉRTÉKCSÖKKENÉS										értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó halmozott értékcsökkenés	Tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés			Egyéb változások		Összesen	Egyéb változások		Záró halmozott értékcsökkenés	
		Időarányosan	Teljesítmény arányosan	Egy összegben	Egyéb módszerrel	Átsorolás miatt	Kivezetés miatt				
Alapítás-átservezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Vagyoni értékű jogok	25 473	6 294	0	0	0	0	6 294	0	0	31 767	
Szellemi termékek	22 598	3 123	0	0	0	0	3 123	0	0	25 393	
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	48 071	9 417	0	0	0	0	9 417	0	328	57 160	
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	193 112	134 660	0	0	0	0	134 660	0	0	327 772	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	277 513	41 809	0	0	0	0	41 809	0	22 750	296 572	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	199 545	8 331	0	0	0	0	8 331	0	35 878	171 998	
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	670 170	184 800	0	0	0	0	184 800	0	58 628	796 342	
Le: lezárt évekre vonatkozó megállapítás	0						0			0	
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	718 241	194 217	0	0	0	0	194 217	0	58 956	853 502	

2023. év

Kivetített eszközökre elszámolt terven felüli értékcsokkenés										értékek E Ft-ban			
Megnevezés	Előző évi terven felüli értékcsokkenés		Tárgyvévi terven felüli értékcsokkenés		Eltérés		Káresemény, feleslegessé válás, hiány		Összesen	Piaci értékelés alapján		Összesen	
	Káresemény, feleslegessé válás, hiány	Piaci értékelés alapján	Összesen	Káresemény, feleslegessé válás, hiány	Piaci értékelés alapján	Összesen							
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			0					0			0		0
Vagyoni értékű jogok											0		0
Szellemi termékek			0								0		0
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0	0		0			0		0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok											0		0
Műszaki berendezések, gépek, járművek											0		0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek											0		0
Tenyészállatok											0		0
Beruházások, felújítások											0		0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0		0			0		0
Állományban maradt eszközökre elszámolt terven felüli értékcsokkenés													
Megnevezés	Nyitó terven felüli értékcsokkenés	Tárgyvévi terven felüli értékcsokkenés		Tárgyvévi terven felüli értékcsokkenés visszairása		Csökkenés az eszköz kivezetése miatt		Záró terven felüli értékcsokkenés		értékek E Ft-ban			
		Káresemény miatt	Korlátozás miatt	Piaci értékelés alapján	Összesen								
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke							0				0		0
Vagyoni értékű jogok											0		0
Szellemi termékek							0				0		0
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0		0				0		0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok											0		0
Műszaki berendezések, gépek, járművek											0		0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek											0		0
Tenyészállatok											0		0
Beruházások, felújítások											0		0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0		0				0		0
ÖSSZESEN	0	0	0	0	0		0				0		0

Részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és
részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni követelés jellegű tételek

2023. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	Részesedési viszonyon kívüli felek	Összesen
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások	Összesen					
Részvény				0			0		0
Üzletrész				0			0		0
Egyéb részesedés				0			0		0
RÉSZESÉDESEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratra adott kölcsön				0			0		0
Hosszú lejáratra lekötött bankbetét				0			0		0
Hosszú lejáratú követelések				0			0		0
TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖN ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratú kötvények				0			0		0
Hosszú lejáratú egyéb értékpapírok				0			0		0
TARTÓS HITELVÍZ.MEGT.ÉRTÉKP. ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Áruszállításból és szolgáltatásból követelés				0			0	433 460	433 460
Váltókövetelés				0			0		0
Rövid lejáratra adott kölcsön				0			0		0
Egyéb címen adott előleg				0			0		0
Egyéb címen keletkezett követelés				0			0		0
KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	70 933	70 933
Forgatási célú részvény				0			0	504 393	504 393
Forgatási célú üzletrész				0			0		0
Forgatási célú egyéb részesedés				0			0		0
Forgatási célú kötvény				0			0		0
Forgatási célú egyéb értékpapír				0			0		0
Saját részvény				0			0		0
FORGATÁSI CÉLÚ ÉRTÉKPAPÍROK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előleg				0			0		0
Beruházásra adott előleg				0			0		0
Készletre adott előleg				0			0		0
ADOTT ELŐLEG ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Járó árbevétel				0			0		0
Járó egyéb bevétel				0			0		0
Járó kamatbevétel				0			0		0
ELHATÁROLT (JÁRÓ) KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	504 393	504 393

értékek E Ft-ban

2023. év

[illegible]

2023. év

Hitel, kölcsön célja	Nyitó egyenleg	Hitel felvétel	Hitel törlesztés	Átértékelés	Átsorolás hosszú-rövid	értékek E Ft-ban Záró egyenleg
I. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök						
Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratú lízingek	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök összesen	0	0	0	0	0	0
II. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök						
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratú lízingek	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök összesen	0	0	0	0	0	0
HITELEK, KÖLCSÖNÖK MINDÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0

BAJAVÍZ Kft.

Részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és részesedési viszonyban nem lévő felekkel

B.9. melléklet

szembeni kötelezettségek és halasztott bevételek

2023. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások			Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	Részesedési viszonyon kívüli felek	értékek E Ft-ban
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások					
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				0		0		0
Hosszú lejáratra kapott kölcsön						0		0
Hosszú lejáratra átváltható kötvénnyartozás						0		0
Hosszú lejáratú egyéb kötvénnyartozás						0		0
Beruházási és fejlesztési hitel						0		0
Egyéb hosszú lejáratú hitel						0		0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek						0		0
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	27 582 895	27 582 895
Rövid lejáratra kapott kölcsön						0		0
Éven belül esedékes hosszú lejáratra kapott kölcsön						0		0
Éven belül esedékes kötvénnyartozások						0		0
Rövid lejáratra kapott hitel						0		0
Éven belül esedékes hosszú lejáratú hitelek						0		0
Vevőktől kapott előlegek						0		0
Áruszállításból és szolgáltatásból eredő kötelezettség					2 257	2 257	299 446	301 703
Osztalék						0		0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek						0	1 021 436	1 021 436
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	2 257	2 257	1 321 184	1 323 441
Függő kötelezettségek						0		0
Biztos (jövőbeli) kötelezettségek						0	299 093	299 093
VÁRHATÓ KÖTELEZETT- KÉPZETT CÉLTARTALÉK	0	0	0	0	0	0	299 093	299 093
Átjövő költségből eredő kötelezettség						0	1 969	1 969
Átjövő egyéb ráfordításból eredő kötelezettség						0		0
Átjövő kamatráfordítás miatti kötelezettség						0		0
ELHATÁROLT (FIZETENDŐ) KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	1 969	1 969
Fejlesztési célra kapott támogatás						0		0
Többlet, ajándék, térítés nélkül átvett eszköz				19 298		19 298	21 881	41 179
Egyéb halasztott bevétel						0		0
HALASZTOTT BEVÉTELEK	0	0	0	19 298		19 298	49 119	90 298
ÖSSZESEN	0	0	0	19 298	2 257	21 555	29 276 141	29 297 696

2023. év

Megnevezés	Szerződés- kötés ideje	Lejárat ideje	Rendeltetés	értékek E Ft-ban	
				Kötelezettség Éven túl esedékes része	Összesen
Beruházási és fejlesztési hitelek				0	0
					0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek				0	0
					0
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				0	0
					0
Hosszú lejáratú lízingek				0	0

2023. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások			Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb vállalkozások	Összesen	értékek E Ft-ban
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások				
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	1 694 386	0	1 694 386
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0	0
Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	1 694 386	0	1 694 386
Egyéb bevételek	0	0	0	0	284 118	1 147 353	1 431 471
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0	0
Részesedésekből származó bevételek, árf.nyereségek	0	0	0	0	0	0	0
Befektetett pü-i eszközökből (ért.p., kölcs.) származó bevételek, árf.nyereségek	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0	0	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0	11 858	0	11 858
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	11 858	0	11 858
ÖSSZESEN:	0	0	0	0	1 990 362	1 147 353	3 137 715

Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerint
Export értékesítés piaci szegmensenként

2023.év

Tevékenységek megnevezése	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			Termélexport értékesítés nettó árbevétele			Szolgáltatásexport értékesítés nettó árbevétele			Értékek E Ft-ban		
	Előző évi	Tárgyévi	Változás %-ban	Előző évi	Tárgyévi	Változás %-ban	Előző évi	Tárgyévi	Változás %-ban	Előző évi	Tárgyévi	Változás %-ban
I. Alaptevékenység árbevétele	1 466 246	1 490 725	1,67	0	0	0,00	0	0	0,00	1 466 246	1 490 725	1,67
Vízellátás árbevétele	780 598	777 231	-0,43	0	0	0,00	0	0	0,00	780 598	777 231	-0,43
Szennyvízkezelés árbevétele	671 641	706 812	5,24	0	0	0,00	0	0	0,00	671 641	706 812	5,24
Egyéb vízgazdálkodási tevékenység árbevétele	14 006	6 681	-52,30	0	0	0,00	0	0	0,00	14 006	6 681	-52,30
II. Másodlagos tevékenység árbevétele	225 998	203 661	-9,88	0	0	0,00	0	0	0,00	225 998	203 661	-9,88
Ipari-, mg-i és termál víz termelés és szolg.árbev.	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
Ipari tevékenység árbevétele	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
Építőipari tevékenység árbevétele	182 812	151 807	-16,96	0	0	0,00	0	0	0,00	182 812	151 807	-16,96
Kereskedelmi tevékenység árbevétele	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
Egyéb tevékenységek árbevétele	43 186	51 854	20,07	0	0	0,00	0	0	0,00	43 186	51 854	20,07
ÖSSZESEN	1 692 243	1 694 386	0,13	0	0	0,00	0	0	0,00	1 692 243	1 694 386	0,13

Export értékesítésből	Termélexport értékesítés nettó árbevétele			Szolgáltatásexport értékesítés nettó árbevétele			Export értékesítés nettó árbevétele		
	Előző évi	Tárgyévi	Változás %-ban	Előző évi	Tárgyévi	Változás %-ban	Előző évi	Tárgyévi	Változás %-ban
Európai Unió országba	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
Európai Unió kívüli országba	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
ÖSSZESEN	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00

2023. év

Igénybe vett szolgáltatások értéke	értékek E Ft-ban		
	Előző évi költségek	Tárgyévi költségek	Változás %-ban
Szállítási költségek	0	0	0,00
Eszközhaszárlat, bérleti díjak	169 558	142 274	-16,09
ebből:			
Vagyonkezelési díj	0	0	0,00
Önkormányzati tulajdonú eszközök bérleti díja	166 837	139 028	-16,67
Karbantartási költségek	58 425	50 784	-13,08
Hirdetés, reklám, propaganda költségei	75	0	-100,00
Oktatás, továbbképzés költségei	891	506	-43,21
Utazási- és kiküldetési költségek	0	0	0,00
Posta-, telefon- és távközlési szolgáltatás költségei	13 062	13 052	-0,08
Alaptevékenységhez kapcsolatos egyéb igénybe vett szolg.			0,00
Informatikai szolgáltatások költségei	10 524	17 047	61,98
Üzemeltetési költségek	118 353	124 148	4,90
Támogatói tev. (jogi-, műszaki- és gazd.szolg.)	9 962	28 498	186,08
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	70 659	78 189	10,66
ÖSSZESEN	451 509	454 497	0,66

2023. év

Megnevezés	Székhely	Befektető adatai			Befektetést élvező adatai				értékek E Ft-ban, illetve %-ban
		Szavazati arány %-ban	Részesedés %-ban	Névérték	Könyv szerinti érték	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tartalékok (Tőke, eredmény, lekötött, értékelési tartalék)	
									0
									0
									0
Leányvállalkozások összesen				0	0	0	0	0	0
Közös vezetésű vállalkozások összesen				0	0	0	0	0	0
									0
Társult vállalkozások összesen				0	0	0	0	0	0
									0
Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások összesen				0	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN:				0	0	0	0	0	0

2023. év

Megnevezés	Székhely	Befektetett eszközök	Tárgyévi bevételek	Adózott eredmény	Saját tőke	értékek E Ft-ban, illetve fő	
						Foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma	(fő)
Anyavállalat összesen		0	0	0	0	0	0
Leányvállalatok összesen		0	0	0	0	0	0

		<i>értékek E Ft-ban</i>
I.	Adózás előtti eredmény	23 962
II.	Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	388 870
1.	Korábbi évek elhatárolt vesztesége	190 852
2.	Céltartalék felhasználás miatt adóévben bevételként elszámolt összeg	
3.	Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immat.javak és tárgyi eszközök kivezetésének hulladékkal csökkentett összege (TAO szerinti nyilvántartási értéke)	198 018
4.	Kapott osztalék	
5.	Részesedés kivezetése	
6.	Követelések visszaírt értékvesztése	
7.	Adóell., önell. során megállapított bevétel	
8.	Adomány miatti korrekció	
9.	Adófelajánlás NAV jóváírásának bevételként elszámolt összege	
10.	Saját tevékenységi körben végzett alapkutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés közvetlen költsége vagy a kísérleti fejlesztés aktivált értékének az adóévben elszámolt értékcsökkenés összegéig	
III.	Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	555 759
1.	Céltartalék képzés	299 093
2.	Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetésekor számviteli törv. szerinti nettó érték	198 018
3.	Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség, ráfordítás	
4.	Követelésekre elszámolt értékvesztés	34 668
5.	Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés	
6.	Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, tartozás átvállalás	
7.	Adóell., önell. során megállapított ráfordítás	23 980
8.	Jogerős határozatban megállapított bírság	
9.	Egyéb növelő tétel	
IV.	Adóalap (I-II+III)	190 851
	Jövedelem- (nyereség-) minimum megállapítása	
V/a.	Összes bevétel	3 186 833
V/b.	Növelő tételek	0
V/c.	Csökkentő tételek	0
VI.	Korrigált összes bevétel (V/a+V/b+V/c)	3 186 833
VII.	Jövedelem- (nyereség-) minimum (VI×2%)	63 737
VIII.	Társasági adó (9%)	17 177
IX.	Adókedvezmény	
X.	2023. évi adófizetési kötelezettség	17 177
XI.	Előző évi társasági adó	
XII.	Adózott eredmény	6 785

A munkavállalók létszámának és személyi jellegű egyéb kifizetéseknek az alakulása

2023. év

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám (fő)			Előző év			Tárgyév		értékek E Ft-ban, illetve fő	
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Ráfordítás összesen
Fizikai jellegű foglalkozásúak	107	108	1	336 321	16 160	352 481	491 928	30 748	522 676	48,28
Szellemi jellegű foglalkozásúak	28	29	4	145 986	7 843	153 829	195 476	11 968	207 444	34,85
Állományba tartozók	135	137	1	482 307	24 003	506 310	687 404	42 716	730 120	44,20
Állományon kívüliek			0	5 737	0	5 737	6 045	0	6 045	5,37
ÖSSZESEN:	135	137	1	488 044	24 003	512 047	693 449	42 716	736 165	43,77

2023. év

Sor-szám	MEGNEVEZÉS	értékek E Ft-ban	
		Előző év	Tárgyév
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	38 167	1 223 439
1a.	Adózás előtti eredmény +	-53 256	23 962
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	99 192	1 264 632
1/b1.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0
1/b2.	Fejlesztési célra kapott pénzeszköz, térítés nélkül átvett eszköz, többlet -	0	0
1/b3.	Véglegesen átadott pénzeszköz +	0	0
1/b4.	Kapott osztalék	0	0
1/b5.	Befektetési és finanszírozási tételek devizás árfolyamkülönbözete	0	0
1/b6.	Befektetési és finanszírozási tételek állományváltozásának egyéb eredményhatás	0	0
1/b7.	Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés miatt elszámolt bevétel	0	-156 058
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	-156 058
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a.+1b.) +	-53 256	-132 095
2.	Elszámolt amortizáció +	33 176	194 217
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	50 335	34 668
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	299 093
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	-31 671	63 024
6/1.	Korrekció részesedési viszonyos szállítók miatt	0	22 577
6/2.	Korrekció befektetett eszköz beszerzés miatt	0	0
6/3.	Egyéb korrekciók	0	0
7.	Egyéb rövid lej. kötelezettség változása +	-234	860 644
7/1.	Korrekció hosszú-rövid átsorolás miatt	0	0
7/2.	Korrekció nyereségadó-kötelezettség miatt	0	0
7/3.	Korrekció osztalékkötelezettség miatt	0	0
7/4.	Korrekció lízingkötelezettség miatt	0	0
7/5.	Korrekció részesedési viszonyos szállítók, kapott előlegek miatt	0	0
7/6.	Egyéb korrekciók	0	0
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	97	70 739
8/1.	Korrekció halasztott bevételek miatt	-97	-19 651
8/2.	Egyéb korrekciók	0	0
9.	Vevőkövetelések változása +	100 836	-60 647
9/1.	Korrekció részesedési viszonyos vevők, kapott előlegek miatt	-50 335	-34 668
9/2.	Korrekció értékvesztés/behajthatatlanság miatt	-9 868	-24 118
9/3.	Egyéb korrekciók	0	0
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-21 259	-46 559
10/1.	Korrekció befektetett-forgó átsorolás miatt	0	0
10/2.	Korrekció értékvesztés/behajthatatlanság miatt	0	0
10/3.	Korrekció térítés nélküli átvétel/többlet/vagyonkezelésbe vétel miatt	0	0
10/4.	Korrekció nyereségadó követelés miatt	0	0
10/5.	Korrekció részesedési viszonyos vevők miatt	0	0
10/6.	Egyéb korrekciók	0	-1 511
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	20 443	14 903
11/1.	Korrekció értékvesztés miatt	0	0
11/2.	Egyéb korrekciók	0	0
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	0	-17 177
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-19 325	-31 683
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-19 325	-31 683
15.	Befektetett eszközök eladása +		
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18.	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	97	71 371
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	10
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	97	71 361
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafiz. -		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
27.	Kezelt vagyon pénzmozgással járó változása ±		
IV.	Pénzeszközök változása (+I.+II.+III. sorok)	18 939	1 263 127
28.	Devizás pénzeszközök átértékelése ±		
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (+IV.+27. sorok)	18 939	1 263 127

2023. év

LIKVIDITÁS

Megnevezés	2022. év	2023. év	Változás %
Likviditási ráta	1,92	1,62	-15,81
Forgóeszközök	772 249	2 144 094	177,64
Rövid lejáratú kötelezettségek	401 313	1 323 441	229,78
Likviditási gyorsráta	1,77	1,57	-11,42
Forgóeszközök - Készletek	709 550	2 072 714	192,12
Rövid lejáratú kötelezettségek	401 313	1 323 441	229,78
Készpénz likviditási ráta (pénzhányad)	0,76	1,19	55,83
Pénzeszközök + Értékpapírok	305 194	1 568 321	413,88
Rövid lejáratú kötelezettségek	401 313	1 323 441	229,78
Dinamikus likviditás	-0,13	0,01	-106,89
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-53 256	12 104	-122,73
Rövid lejáratú kötelezettségek	401 313	1 323 441	229,78
Időtartam mutató (nap)	248,87	257,61	3,51
Forgóeszközök - Készletek	709 550	2 072 714	192,12
(Anyagjellegű ráfordítások + Személyi jellegű ráfordítások + Egyéb ráfordítások + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések + Adófizetési kötelezettség) / 365	2 851	8 046	182,20
Rövid távú működésbiztonsági mutató	0,92	0,62	-32,91
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	370 936	820 653	121,24
Rövid lejáratú kötelezettségek	401 313	1 323 441	229,78
Hosszú távú működésbiztonsági mutató	2,36	1,02	-56,89
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	635 312	28 276 712	4350,84
Befektetett eszközök	269 691	27 846 109	10225,19

2023. év

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Megnevezés	2021. év	2022. év	Változás %
Kamatfedezet I.	-	-	-
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-53 256	12 104	-122,73
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	0	0	-
Kamatfedezet II.	-	-	-
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	-53 256	23 962	-144,99
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	0	0	-
EBITDA fedezet I.	-	-	-
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye + Amortizáció	-20 080	206 321	-1127,50
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	0	0	-
EBITDA fedezet II.	-	-	-
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek + Amortizáció	-20 080	218 179	-1186,55
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	0	0	-
Cash-flow fedezet	-	-	-
Adózott eredmény + Amortizáció	-20 080	201 002	-1101,01
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	0	0	-
Adósság visszafizető képesség	-0,05	0,01	-113,90
Adózott eredmény + Amortizáció	-20 080	201 002	-1101,01
Kötelezettségek	401 313	28 906 336	7102,94

2023. év

TŐKESZERKEZET

Megnevezés	2021. év	2022. év	Változás %
Tőkeellátottság	0,60	0,02	-96,15
Saját tőke	635 312	693 817	9,21
Eszközök összesen	1 058 153	29 991 513	2734,33
Eladósodottság aránya	0,38	0,96	154,13
Kötelezettségek	401 313	28 906 336	7102,94
Eszközök összesen	1 058 153	29 991 513	2734,33
Nettó eladósodottság	0,00	40,94	-854 749,85
Kötelezettségek - Követelések	-3 043	28 401 943	-933453,37
Saját tőke	635 312	693 817	9,21
Tőkefeszültségi mutató	0,63	41,66	6 495,56
Kötelezettségek	401 313	28 906 336	7102,94
Saját tőke	635 312	693 817	9,21
Hosszútávú eladósodottság	0,00	0,98	-
Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	27 582 895	-
Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek + Saját tőke	635 312	28 276 712	4350,84
Kötelezettségek / Tárgyi eszközök	1,55	1,04	-33,19
Kötelezettségek	401 313	28 906 336	7102,94
Tárgyi eszközök	258 227	27 839 167	10680,89
Kötelezettségek / Dologi nettó érték	0,64	42,05	6 442,51
Kötelezettségek	401 313	28 906 336	7102,94
Saját tőke - Immateriális javak	624 378	687 405	10,09
Tőke önfinanszírozás	-0,08	0,01	-111,67
Adózott eredmény	-53 256	6 785	-112,74
Saját tőke	635 312	693 817	9,21

MŰKÖDŐTŐKE

Megnevezés	2021. év	2022. év	Változás %
Működőtőke ellátottság	0,35	0,03	-92,19
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	370 936	820 653	121,24
Eszközök összesen	1 058 153	29 991 513	2734,33
Működőtőke forgása	4,56	2,06	-54,74
Értékesítés nettó árbevétele	1 692 244	1 694 386	0,13
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	370 936	820 653	121,24
Szállítók fedezettségi mutatója	1,73	1,55	-9,98
Vevőállomány	372 813	433 460	16,27
Szállítóállomány	216 102	279 126	29,16
Rövid lejáratú kötelezettségek / Dologi nettó érték	0,64	1,93	199,54
Rövid lejáratú kötelezettségek	401 313	1 323 441	229,78
Saját tőke - Immateriális javak	624 378	687 405	10,09

2023. év

JÖVEDELMEZŐSÉG I.

Megnevezés	2021. év	2022. év	Változás %
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE) %	-8,38	0,98	-111,67
Adózott eredmény	-53 256	6 785	-112,74
Saját tőke	635 312	693 817	9,21
Árbevétel arányos adózott eredmény (ROS) (%)	-3,15	0,40	-112,72
Adózott eredmény	-53 256	6 785	-112,74
Értékesítés nettó árbevétele	1 692 244	1 694 386	0,13
Eszközarányos adózott eredmény (ROA) (%)	-5,03	0,02	-100,45
Adózott eredmény	-53 256	6 785	-112,74
Összes eszköz	1 058 153	29 991 513	2734,33
Adózott eredmény / Működőtőke (%)	-14,36	0,83	-105,76
Adózott eredmény	-53 256	6 785	-112,74
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	370 936	820 653	121,24
Adózott eredmény / Dologi nettó érték (%)	-8,53	0,99	-111,57
Adózott eredmény	-53 256	6 785	-112,74
Saját tőke - Immateriális javak	624 378	687 405	10,09
Saját tőke arányos adózás előtti eredmény (%)	-8,38	3,45	-141,20
Adózás előtti eredmény	-53 256	23 962	-144,99
Saját tőke	635 312	693 817	9,21
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény (%)	-3,15	1,41	-144,94
Adózás előtti eredmény	-53 256	23 962	-144,99
Értékesítés nettó árbevétele	1 692 244	1 694 386	0,13
Eszközarányos adózás előtti eredmény (%)	-5,03	0,08	-101,59
Adózás előtti eredmény	-53 256	23 962	-144,99
Összes eszköz	1 058 153	29 991 513	2734,33
Tevékenység haszonkulcsa I. (%)	-3,15	0,71	-122,70
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-53 256	12 104	-122,73
Értékesítés nettó árbevétele	1 692 244	1 694 386	0,13
Tevékenység haszonkulcsa II. (%)	-3,15	1,41	-144,94
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	-53 256	23 962	-144,99
Értékesítés nettó árbevétele	1 692 244	1 694 386	0,13
Üzemi eredmény / Saját tőke (%)	-8,38	1,74	-120,81
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-53 256	12 104	-122,73
Saját tőke	635 312	693 817	9,21

2023. év

JÖVEDELMEZŐSÉG II.

Megnevezés	2021. év	2022. év	Változás %
Üzemi eredmény / Összes eszköz (%)	-5,03	0,04	-100,80
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-53 256	12 104	-122,73
Összes eszköz	1 058 153	29 991 513	2734,33
EBIT / Összes eszköz (%)	-5,03	0,08	-101,59
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	-53 256	23 962	-144,99
Összes eszköz	1 058 153	29 991 513	2734,33
EBIT / Dologi nettó érték (%)	-8,53	3,49	-140,87
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	-53 256	23 962	-144,99
Saját tőke - Immateriális javak	624 378	687 405	10,09
EBITDA / Összes eszköz (%)	-1,90	1 373,66	-72 487,77
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek + Amortizáció	-20 080	218 179	-1186,55
Összes eszköz	1 058 153	15 883	-98,50
Befektetés megtérülése (ROI) (%)	-8,38	0,02	-100,29
Adózott eredmény	-53 256	6 785	-112,74
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	635 312	28 276 712	4350,84
Tőkearányos működési eredmény (ROCE) (Tőkearányos EBITDA) (%)	-8,38	0,08	-101,01
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	-53 256	23 962	-144,99
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	635 312	28 276 712	4350,84
Befektetett tőke hozama (ROIC)	-5,91	0,04	-100,63
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye * (1- Társasági adókulcs)	-48 463	11 015	-122,73
Összes forrás - Szállítók - Passzív időbeli elhatárolások	820 523	29 620 120	3509,91
Nyereség-visszaforgatás aránya (%) (Tőkenövekedés mértéke)	-8,38	0,98	-111,67
Adózott eredmény	-53 256	6 785	-112,74
Saját tőke	635 312	693 817	9,21
Bruttó haszonrés (%)	1,42	-44,91	-3 259,58
Értékesítés nettó árbevétele - (Anyagjellegű ráfordítások + Személyi jellegű ráfordítások)	24 056	-761 031	-3263,58
Értékesítés nettó árbevétele	1 692 244	1 694 386	0,13
Exporthányad (%)	0,00	0,00	-
Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	-
Értékesítés nettó árbevétele	1 692 244	1 694 386	0,13

2023. év

ESZKÖZÖK FORGÁSA

Megnevezés	2021. év	2022. év	Változás %
Összes eszköz forgási időtartama (nap)	228,23	6 460,69	2 730,74
Összes eszköz	1 058 153	29 991 513	2734,33
Értékesítés nettó árbevétele / 365	4 636	4 642	0,13
Készletek forgási időtartama I. (nap)	21,11	16,09	-23,76
Készletek	62 699	71 380	13,85
Anyagjellegű ráfordítások / 365	2 970	4 435	49,33
Készletek forgási időtartama II. (nap)	13,52	15,38	13,70
Készletek	62 699	71 380	13,85
Értékesítés nettó árbevétele / 365	4 636	4 642	0,13
Beszedés időtartama (nap)	87,22	108,65	24,58
Követelések	404 356	504 393	24,74
Értékesítés nettó árbevétele / 365	4 636	4 642	0,13
Vevőállomány forgási időtartama (nap)	80,41	93,37	16,12
Vevőállomány	372 813	433 460	16,27
Értékesítés nettó árbevétele / 365	4 636	4 642	0,13
Szállítóállomány forgási időtartama (nap)	72,76	62,93	-13,50
Szállítóállomány	216 102	279 126	29,16
Anyagjellegű ráfordítások / 365	2 970	4 435	49,33

TERMELÉKENYSÉG

Megnevezés	2021. év	2022. év	Változás %
1 alkalmazottra eső nettó árbevétel (eFt)	12 535,14	12 367,78	-1,34
Értékesítés nettó árbevétele	1 692 244	1 694 386	0,13
Alkalmazottak átlagos létszáma	135	137	1,48
1 alkalmazottra eső adózott eredmény (eFt)	-394,49	49,53	-112,55
Adózott eredmény	-53 256	6 785	-112,74
Alkalmazottak átlagos létszáma	135	137	1,48
1 alkalmazottra eső üzemi (üzleti) eredmény (eFt)	-394,49	88,35	-122,40
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-53 256	12 104	-122,73
Alkalmazottak átlagos létszáma	135	137	1,48
1 alkalmazottra eső EBITDA (eFt)	-148,74	1 592,55	-1 170,69
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek + Amortizáció	-20 080	218 179	-1186,55
Alkalmazottak átlagos létszáma	135	137	1,48

2023. év

EWC kód	Megnevezés	Mennyiségi egység	Nyitó állomány		Növekedés		Tárgyévi változások		Csökkenés		Záró állomány	
			Mennyiség	Érték	Mennyiség	Érték	Mennyiség	Érték	Mennyiség	Érték	Mennyiség	Érték
200121	fénycsővek és egyéb higanytartalmú hulladék (ÉMK) veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebről meg nem határozott olajszűrőket), törőkéndők, védőruházat (ÉMK)	kg	8,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,5	0	0	0
150202	veszélyes anyagokból álló vagy azokkal szennyezett laboratóriumi vegyszerek, ideértve a laboratóriumi vegyszerek keverékeit is (ÉMK)	kg	0	0	77	0	0	0	0	0	77	0
160506	veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett elektronos és elektronikus berendezések (ÉMK)	kg	143	0	0	0	0	0	143	0	0	0
080317	veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner (ÉMK)	kg	107	0	2	0	0	0	107	0	2	0
170603	egyéb szigetelőanyagok, melyek veszélyes anyagot tartalmaznak	kg	0	0	11 380	0	0	0	11 380	0	0	0
ÖSSZESEN:			259	0	11 742	0	0	0	11 859	0	142	0

2023. év

Bruttó érték										értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány		Változás %-ban	Növekedés		Csökkenés		Záró állomány		Változás %-ban	
	Előző év	Tárgyév		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév		
Ingatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok	1 682	1 682	0	0	0	0	0	1 682	1 682	0	
Műszaki ber.,gépek, járművek	40 428	40 428	0					40 428	40 428	0	
Egyéb ber.,felszerelések, járművek			0			0	0	0	0	0	
Beruházások,felújítások			0					0	0	0	
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN:	42 110	42 110	0	0	0	0	0	42 110	42 110	0	
Értékcsökkenés											
Megnevezés	Nyitó állomány		Változás %-ban	Növekedés		Csökkenés		Záró állomány		Változás %-ban	
	Előző év	Tárgyév		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév		
Ingatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Műszaki ber.,gépek, járművek	40 428	40 428	0					40 428	40 428	0	
Egyéb ber.,felszerelések, járművek			0					0	0	0	
Beruházások,felújítások			0					0	0	0	
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN:	40 428	40 428	0	0	0	0	0	40 428	40 428	0	
Nettó érték											
Megnevezés	Nyitó állomány		Változás %-ban					Záró állomány		Változás %-ban	
	Előző év	Tárgyév						Előző év	Tárgyév		
Ingatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok	1 682	1 682	0					1 682	1 682	0	
Műszaki ber.,gépek, járművek	0	0	0					0	0	0	
Egyéb ber.,felszerelések, járművek			0					0	0	0	
Beruházások,felújítások	0	0	0					0	0	0	
ÖSSZESEN:	1 682	1 682	0					1 682	1 682	0	

2023. év

Megnevezés	Környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek			Környezetvédelem jövőbeli költségeire képzett céltartalékok			Környezetvédelmi kötelezettségekre			Környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható értéke			értékek E Ft-ban
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	
veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebbiről meg nem határozott olajsűrűket), törőkendők, védőruházat (ÉMK)	0	362	-										
egyéb szigetelőanyagok, melyek veszélyes anyagot tartalmaznak	0	1 882	-										
ÖSSZESEN:	0	2 244	-	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00

2023. év

Ország	Termékimport			Szolgáltatás import			Összesen			értékek E Ft-ban
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	
Európai Unión belül	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	
Németország			0,00			0,00		0	0,00	
Románia			0,00			0,00		0	0,00	
Szlovákia			0,00			0,00		0	0,00	
Csehország			0,00			0,00		0	0,00	
Ausztria			0,00			0,00		0	0,00	
Olaszország			0,00			0,00		0	0,00	
Lettország			0,00			0,00		0	0,00	
Belgium			0,00			0,00		0	0,00	
Európai Unión kívül	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	
			0,00			0,00		0	0,00	
			0,00			0,00		0	0,00	
			0,00			0,00		0	0,00	
			0,00			0,00		0	0,00	
			0,00			0,00		0	0,00	
Import beszerzés összesen:	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	

Tevékenységi mérleg
(Eszközök)

2023. év

Sor-sz.	Mérlegsor	Víz		Szennyvíz		Másodlagos tevékenység		Összesen	
		Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
01.	A Befektetett eszközök	38 676	4 902 758	54 333	22 776 101	176 682	167 250	269 691	27 846 109
02.	I. Immateriális javak	5 512	3 626	4 251	2 163	1 171	623	10 934	6 412
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke								
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke								
05.	Vagyoni értékű jogok	5 487	3 621	4 229	2 158	1 164	622	10 880	6 401
06.	Szellemi termékek	25	5	22	5	7	1	54	11
07.	Üzleti vagy cégérték								
08.	Immateriális javakra adott előlegek								
09.	Immateriális javak érték helyesbítése								
10.	II. Tárgyi eszközök	32 791	4 898 810	49 925	22 773 730	175 511	166 627	258 227	27 839 167
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	18 463	4 319 114	33 143	22 111 001	174 259	165 512	225 865	26 595 627
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	10 744	575 357	13 754	656 700	656	328	25 154	1 232 385
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 584	4 339	3 028	6 029	596	787	7 208	11 155
14.	Tenyészállatok								
15.	Beruházások, felújítások								
16.	Beruházásokra adott előlegek								
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése								
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	373	322	157	208			530	530
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban								
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban								
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés								
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban								
23.	Egyéb tartós részesedés								
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban								
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	373	322	157	208			530	530
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír								
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése								
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete								
29.	B Forgóeszközök	390 601	1 040 835	286 414	876 381	95 234	226 878	772 249	2 144 094
30.	I. Készletek	60 628	70 190	1 675	1 190	396		62 699	71 380
31.	Anyagok	59 768	69 407	1 675	1 190			61 443	70 597
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek					396		396	
33.	Növedék-, hízó- és egyéb állatok								
34.	Késztermékek								
35.	Áruk	860	783					860	783
36.	Készletre adott előlegek								
37.	II. Követelések	188 068	245 165	162 287	221 109	54 001	38 119	404 356	504 393
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	173 397	212 289	149 627	191 396	49 789	29 775	372 813	433 460
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben								
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
42.	Váltókövetelések								
43.	Egyéb követelések	14 671	32 876	12 660	29 713	4 212	8 344	31 543	70 933
44.	Követelések értékelési különbözete								
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete								
46.	III. Értékpapírok								
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban								
48.	Jelentős tulajdoni részesedés								
49.	Egyéb részesedés								
50.	Saját részvények, saját üzletrészek								
51.	Forgatási célú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok								
52.	Értékpapírok értékelési különbözete								
53.	IV. Pénzeszközök	141 905	725 480	122 452	654 082	40 837	188 759	305 194	1 568 321
54.	Pénztár, csekkek	207	173	178	156	150	68	535	397
55.	Bankbetétek	141 698	725 307	122 274	653 926	40 687	188 691	304 659	1 567 924
56.	C Aktív időbeli elhatárolások	-9 700	377	25 861	831	52	102	16 213	1 310
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-9 839		25 722				15 883	
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	139	377	139	831	52	102	330	1 310
59.	Halasztott ráfordítások								
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	419 577	5 943 970	366 608	23 653 313	271 968	394 230	1 058 153	29 991 513

Tevékenységi mérleg
(Források)

2023. év

Sor- sz.	Mérleg sor		Víz		Szennyvíz		Másodlagos tevékenység		Összesen	
			Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
61.	D	Saját tőke	58 179	120 472	161 334	562 592	415 799	10 753	635 312	693 817
62.	I.	Jegyzett tőke	89 448	109 820	125 660	510 174	408 622	3 746	623 730	623 740
63.		ebből visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken								
64.	II.	Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)								
65.	III.	Tőketartalék	4 846	15 054	6 808	69 936	22 140	514	33 794	85 504
66.	IV.	Eredménytartalék	-15 138	-4 402	65 073	-17 518	-18 891	-292	31 044	-22 212
67.	V.	Lekötött tartalék								
68.	VI.	Értékelési tartalék								
69.		Értékhelyesbítés értékelési tartaléka								
70.		Valós értékelés értékelési tartaléka								
71.	VII.	Adózott eredmény	-20 977		-36 207		3 928	6 785	-53 256	6 785
72.	E	Céltartalékok		152 427		146 666				299 093
73.		Céltartalék a várható kötelezettségekre								
74.		Céltartalék a jövőbeni költségekre		152 427		146 666				299 093
75.		Egyéb céltartalék								
76.	F	Kötelezettségek	169 327	5 452 984	151 815	23 297 173	80 171	156 179	401 313	28 906 336
77.	I.	Hátrasorolt kötelezettségek								
78.		Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben								
79.		Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
80.		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
81.		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben								
82.	II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek		4 865 766		22 717 129				27 582 895
83.		Hosszú lejáratra kapott kölcsönök								
84.		Átváltoztatható kötvények								
85.		Tartozások kötvénykibocsátásból								
86.		Beruházási és fejlesztési hitelek								
87.		Egyéb hosszú lejáratú hitelek								
88.		Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben								
89.		Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben								
90.		Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
91.		Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		4 865 766		22 717 129				27 582 895
92.	III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	169 327	587 218	151 815	580 044	80 171	156 179	401 313	1 323 441
93.		Rövid lejáratú kölcsönök								
94.		Ebből: átváltoztatható kötvények								
95.		Rövid lejáratú hitelek								
96.		Vevőktől kapott előlegek	10 303		9 238		4 879	302	24 420	302
97.		Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	91 181	133 524	81 750	132 468	43 171	33 454	216 102	299 446
98.		Váltótartozások								
99.		Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben								
100.		Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben								
101.		Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		2 257						2 257
102.		Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	67 843	451 437	60 827	447 576	32 121	122 423	160 791	1 021 436
103.		Kötelezettségek értékelési különbözete								
104.		Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete								
105.	G	Passzív időbeli elhatárolások	4 240	23 025	1 938	5 488	15 350	63 754	21 528	92 267
106.		Bevételek passzív időbeli elhatárolása	4 240		1 938				6 178	
107.		Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		920		915		134		1 969
108.		Halasztott bevételek		22 105		4 573	15 350	63 620	15 350	90 298
109.	VIII.	Felosztási különbözet	187 831	195 062	51 521	-358 606	-239 352	163 544		
110.		FORRÁSOK ÖSSZESEN	419 577	5 943 970	366 608	23 653 313	271 968	394 230	1 058 153	29 991 513

2023. év

Sor-sz.	Megnevezés	Víz		Szennyvíz		Másodlagos tevékenység		Összesen	
		Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	787 071	783 938	679 175	706 787	225 998	203 661	1 692 244	1 694 386
02.	Export értékesítés nettó árbevétele								
03.	I. Értékesítés nettó árbevétele	787 071	783 938	679 175	706 787	225 998	203 661	1 692 244	1 694 386
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása								
05.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke								
06.	II. Aktivált teljesítmény								
07.	III. Egyéb bevételek	2 428	641 072	1 056	668 686	103 759	121 713	107 243	1 431 471
08.	ebből: visszairt értékesztés								
09.	Anyagköltség	220 141	506 012	188 792	432 300	122 847	121 216	531 780	1 059 528
10.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	184 500	199 397	190 926	186 018	76 082	69 082	451 508	454 497
11.	Egyéb szolgáltatások értéke	61 215	61 714	32 716	36 880	6 861	6 210	100 792	104 804
12.	Eladott áruk beszerzési értéke								
13.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke					36	78	36	78
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	465 856	767 123	412 434	655 198	205 826	196 586	1 084 116	1 618 907
15.	Bérköltség	222 052	312 498	188 741	297 028	77 251	83 923	488 044	693 449
16.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 226	21 194	10 367	19 139	3 411	2 383	24 004	42 716
17.	Bérfeladások	32 386	45 086	27 851	42 965	11 787	12 294	72 024	100 345
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások	264 663	378 778	226 959	359 132	92 449	98 600	584 072	836 510
19.	VI. Értéksökkenési leírás	11 895	47 434	10 520	135 606	10 761	11 177	33 176	194 217
20.	VII. Egyéb ráfordítás	68 062	228 602	66 525	222 247	16 792	13 270	151 379	464 119
21.	ebből: értékesztés	23 411	18 163	20 202	16 375	6 722	130	50 335	34 668
22.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-20 977	3 073	-36 207	3 290	3 929	5 741	-53 256	12 104
23.	Kapott (járó) osztalék és részesedés								
24.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
25.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek								
26.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
27.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek								
28.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
29.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek								
30.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
31.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		5 487		4 946		1 425		11 858
32.	Ebből: értékelési különbözet								
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei		5 487		4 946		1 425		11 858
34.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek								
35.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
36.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek								
37.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
38.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások								
39.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
40.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése								
41.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai								
42.	Ebből: értékelési különbözet								
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai								
44.	B. Pénzügyi műveletek eredménye		5 487		4 946		1 425		11 858
45.	E. Adózás előtti eredmény	-20 977	8 560	-36 207	8 236	3 929	7 166	-53 256	23 962
46.	XII. Adófizetési kötelezettség		8 560		8 236		381		17 177
47.	F. Adózott eredmény	-20 977		-36 207		3 929	6 785	-53 256	6 785