

**BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő  
Részvénytársaság  
2023. évi Éves Beszámolójának  
Kiegészítő Melléklete**

Veszprém, 2024. április 10.

---

Kugler Gyula  
vezérigazgató

## Tartalom

<b>A.</b>	<b>ÁLTALÁNOS RÉSZ.....</b>	<b>4</b>
<b>A. 1.</b>	<b>A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA .....</b>	<b>4</b>
A. 1.1.	A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE .....	6
A. 1.2.	A TÁRSASÁG TÖRTÉNETE .....	8
A. 1.3.	A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE .....	12
A. 1.4.	A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI .....	13
A.1.4.1.	A Számviteli politika általános vonásai .....	13
A.1.4.2.	Kiemelt számviteli politikai döntések .....	13
A.1.4.3.	Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei.....	13
A.1.4.4.	Főbb értékelési szabályok .....	14
A.1.4.5.	A vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos elszámolások .....	14
A.1.4.6.	A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai .....	15
<b>B.</b>	<b>SPECIFIKUS RÉSZ .....</b>	<b>16</b>
<b>B. 1.</b>	<b>MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....</b>	<b>16</b>
B. 1.1.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK .....	16
B. 1.1.1.	Immateriális javak.....	17
B. 1.1.2.	Tárgyi eszközök .....	18
B. 1.1.3.	Befektetett pénzügyi eszközök.....	19
B. 1.2.	FORGÓESZKÖZÖK .....	20
B. 1.2.1.	Készletek.....	21
B. 1.2.2.	Követelések.....	22
B. 1.2.3.	Értékpapírok.....	24
B. 1.2.4.	Pénzeszközök.....	25
B. 1.3.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK .....	25
B. 1.4.	SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA .....	26
B. 1.5.	CÉLTARTALÉK .....	28
B. 1.6.	KÖTELEZETTSÉGEK .....	33
B. 1.7.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK .....	38
<b>B. 2.</b>	<b>EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....</b>	<b>40</b>
B. 2.1.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYÉNEK ALAKULÁSA .....	41
B. 2.1.1.	Értékesítés nettó árbevételének alakulása .....	41
B. 2.1.2.	Aktivált saját teljesítmények.....	42
B. 2.1.3.	Költségek részletezése .....	42
B. 2.1.4.	Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása.....	44
B. 2.2.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE.....	48
<b>C.</b>	<b>TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ.....</b>	<b>49</b>
<b>C. 1.</b>	<b>KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZONYOK.....</b>	<b>49</b>
<b>C. 2.</b>	<b>A TÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA.....</b>	<b>49</b>

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

---

<b>C. 3.</b>	<b>A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE .....</b>	<b>49</b>
<b>C. 4.</b>	<b>A MUNKAVÁLLALÓK LÉTSZÁMÁNAK ÉS JÖVEDELEMÉNEK ALAKULÁSA ...</b>	<b>49</b>
<b>C. 5.</b>	<b>CASH FLOW KIMUTATÁS .....</b>	<b>49</b>
<b>C. 6.</b>	<b>VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET BEMUTATÁSA .....</b>	<b>50</b>
<b>C. 7.</b>	<b>EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK.....</b>	<b>56</b>
C.7.1	JELENTŐS MÉRLEG-FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK.....	56
C.7.2	MÉRLEGBEN NEM SZEREPLŐ TÉTELEK, ÉS AZ EGYES MÉRLEGSOROKHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	56
C.7.3.	KÖRNYEZETVÉDELMI TEVÉKENYSÉG.....	57
C.7.4.	EGYÉB TÁJÉKOZTATÁS .....	58
<b>E.</b>	<b>MELLÉKLETEK.....</b>	<b>60</b>

## **A. ÁLTALÁNOS RÉSZ**

---

### **A. 1. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA**

Társaságunk szolgáltatási területe Veszprém vármegye mintegy 2/3-át teszi ki, jelenleg 122 településen szolgáltató tisztá, egészséges ivóvizet és 88 településen végez csatornaszolgáltatást. Működési területünkhöz összesen 129 település tartozik. A cég 2023. évben 9,126 millió m<sup>3</sup> ivóvizet értékesített és 7,874 millió m<sup>3</sup> szennyvíz elvezetését és tisztítását végezte el.

Az ivóvíz szolgáltatást Társaságunk 123 db ivóvíz termelő kúttal látja el. A vízellátó hálózatok üzemeltetéséhez 44 db szivattyúgépház, 141 db víztároló medence, illetve víztorony és 18 db víztisztító telep áll rendelkezésünkre. Társaságunk által üzemeltetett vízellátó rendszerek közül 26 önálló helyi vízmű, 27 pedig kistérségi rendszerű vízműként üzemel. A vállalat működési területén az ivóvíz-törzshálózat bekötésekkel együtt több mint 2 100 km hosszúságú.

A fogyasztói bekötések száma összesen 62 565 db, míg a társasházi felhasználóink vízfelhasználását összesen mintegy 73 200 db mellékvízmennyiség mérő rögzíti.

A társaság jelenleg 88 településen üzemeltet szennyvízelvezető rendszert, melyhez 30 szennyvíztisztító telep tartozik. A csatornaszolgáltatást elválasztott rendszerű, jellemzően gravitációs és részben nyomás alatti szennyvízelvezető rendszereken keresztül valósítjuk meg. A vállalat működési területén a szennyvízelvezető-törzshálózat bekötésekkel együtt több mint 1 740 km hosszúságú. A szennyvízelvezető-törzshálózaton Társaságunk 261 db szennyvíz átemelőt üzemeltet. Jelentős eredmény, hogy az értékesített ivóvíz több mint 80 %-a ezeken a csatorna-rendszereken keresztül az általunk üzemeltetett szennyvíztisztító telepekre jut.

A fogyasztói szennyvízcsatorna bekötések száma összesen 50 541 db.

Társaságunk – az üzemeltetési szerződésekben meghatározott keretek között, a víziközműrendszer teljesítőképességének mértékéig – a felhasználók részére víziközmű-szolgáltatást nyújt, és víziközmű-szolgáltatás nyújtása céljából a szolgáltatást igénybe venni kívánók rendelkezésére áll. A közműves ivóvízellátás akkor biztosított, ha a víziközmű-szolgáltató a víziközmű-hálózatba bekötött ingatlan felhasználójának, tulajdonosának, illetőleg egyéb jogcímen használójának a szolgáltatási ponton a jogszabályokban meghatározottaknak megfelelő

minőségű ivóvizet szolgáltat. Elmondhatjuk, hogy ez a feltétel Társaságunk működési területén teljes egészében teljesül.

A víziközmű-szolgáltató által szolgáltatott ivóvíz minőségét az ivóvíz minőségi követelményeiről és az ellenőrzés rendjéről szóló 5/2023. (I. 12.) Korm. rendelet határozza meg.

A víziközmű-szolgáltató az elvárt minőségű ivóvíz biztosítása érdekében, a vonatkozó jogszabályban meghatározott vizsgálati paraméterekre akkreditált laboratóriuma segítségével rendszeresen, az illetékes népegészségügyi szerv által évente határozatban jóváhagyott vizsgálati program szerint ivóvíz minőség vizsgálatokat végez. Társaságunk, mint víziközmű-szolgáltató megfelel a jogszabályokban rögzített vízminőségi elvárásoknak, mivel a fenti kormányrendelet mindenkor hatályos rendelkezéseiben meghatározott vízminőségi paramétereket teljesíti.

A közműves szennyvízelvezetés során Társaságunk, mint közüzemi szolgáltató a szennyvíz felhasználási helyekről a csatornahálózaton történő elvezetésével, annak tisztítótelepen történő tisztítását követően a befogadóba vezetéssel, valamint az elvezetés és tisztítás során keletkező hulladékok és szennyvíziszap ártalommentes elhelyezésével biztosítja a szolgáltatást. A szennyvíz-törzshálózatba csak a felszíni vizek minősége védelmének szabályairól szóló 220/2004. (VII. 21.) Korm. rendelet vagy hatóság határozatában meghatározott minőségű szennyvíz vezethető be.

A bevezetett szennyvíz a szennyvízelvezető műben dolgozók egészségét nem veszélyeztetheti, egészségkárosodást nem okoz, vagy okozhat, továbbá amely a szennyvízelvezető és –tisztító, valamint az iszapkezelő mű rendeltetésszerű működését nem akadályozza vagy veszélyezteti, a szennyvízelvezető és – tisztítóműből kibocsátva környezetkárosodást nem okoz, valamint a szennyvíziszap környezetvédelmi követelményeknek megfelelő, biztonságos elhelyezését, lerakását, illetve felhasználását nem akadályozza. Ennek elérése érdekében több ízben folytattunk felvilágosító kampányt felhasználóink körében.

A 2023. évben, mint ahogy a megelőző években is, Társaságunk kiemelt figyelmet fordít fizetőképességének fenntartására, likviditásának biztosítására.

**A. 1.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE**

A BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű Részvénytársaság a Veszprém Megyei Víz- és Csatornamű Részvénytársaság cégből szétválással alakult 1996. január 1-jén, 870.980 E Ft jegyzett tőkével, amelyet a Veszprém Megyei Bíróság, mint Cégbíróság a Cg. 19-10-500133/7 szám alatt 1996. június 18-án bejegyzett.

A társaság tényleges működését 1996. január 1-jén kezdte meg.

A BAKONYKARSZT Zrt. 2023. december 1-vel állami fennhatóság alá került, legnagyobb tulajdonosa a Magyar Állam, azaz a Nemzeti Vízművek Zártkörűen működő Részvénytársaság, 97,61 %-ban.

2023. december 31-én fennálló jegyzett tőke 886.180 E Ft összegű.

**Cég: BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

Cég rövid elnevezése:	BAKONYKARSZT Zrt.
Székhely:	8200 Veszprém, Pápai u. 41.
Cím:	8200 Veszprém, Pápai u. 41.
Cégjegyzék szám:	19-10-500133
Adószám:	11338024-2-19
Alapítás időpontja:	1996. január 01.
A Társaság első üzleti éve:	1996.
A Társaság alapításkori tőkéje:	870.980 E Ft
Alaptőke (2023. december 31.):	886.180 E Ft

**Minősített többségi irányítást gyakorló tulajdonos:**

Név: Nemzeti Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Szavazatainak aránya: 97,61 %

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

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

A Társaság jegyzett tőkéjének tulajdonosi szerkezete (részvények száma, névértéke), a részvények fajtánkénti bemutatása a B.1.4. fejezetben található.

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy

Aláírásra jogosult

Név	Cím
-----	-----

Önálló aláírási jogosultsággal:

Kugler Gyula

vezérigazgató

A Társaság vezetésének bemutatása az éves beszámoló fordulónapján

Vezérigazgató: Kugler Gyula

Felügyelő Bizottsági tagok:

Elnök: Campanari-Talabér Márta

További tagok:

Csényi Ildikó

Koós Máté

Rieger Ottó

Schwartz Béla

Szalai Zsolt

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

A Társaság részére a számviteli szolgáltatást saját maga nyújtja, illetve az Integra Zrt. ügyviteli rendszerét használja.

A BAKONYKARSZT Zrt-nél a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy nyilvános adatai:

Név: Rózsáné Gyórfy Viola (regisztrált mérlegképes könyvelő)

Lakcím: 8411 Veszprém, Molnárhegyi utca 23.

A 93/2002. (V. 5.) Kormányrendelet alapján, 181060 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:

SIGNATOR AUDIT Könyvvizsgáló Kft.

Székhely: 8200 Veszprém, Radnóti tér 2.

Cégjegyzék szám: 19-09-500315

Adószám: 10604478-2-19

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 000753

Könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy:

Név: Olma Frigyes

Lakcím: 8200 Veszprém, Zápor u. 4/2/B.

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 000718

Tárgyévi üzleti évre vonatkozó könyvvizsgáló által felszámított díjak részletezése:

2023. év könyvvizsgálat díja 4 200 E Ft, melyből a 2023. évben eseti díjazás nem történt.

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 BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű Zrt. amelynek fő feladata a vezetékes ivóvíz szolgáltatás, valamint a szennyvízelvezetés- és tisztítás, 1996. január 1-jén alakult. Közvetlen jogelődjét, a Veszprém Megyei Víz- és Csatornamű Vállalatot 1960. október 1-jén alapították, míg a zártkörű részvénytársaság főrészvényese, Veszprém megyei jogú város mai értelemben vett vízművét több mint egy évszázada, 1896. október 1-jén helyezték üzembe.

A jogelőd vízmű és a részvénytársaság megalakulásának egyaránt volt történelmi előzménye. A veszprémi vízműnek a püspöki palotát ellátó Tumler-féle vízemelő-szerkezet, a BAKONYKARSZT Zrt.-nek pedig a Veszprém Megyei Víz- és Csatornamű Vállalat. Máig ható igényekkel – a felhasználók szükségleteinek biztonságos ellátása megfelelő, jó minőségű ivóvízzel, locsolóvízzel, "tüzivízzel" – épült 128 éve a veszprémi vízmű, míg egy évszázaddal később, a korábban "felülről" létrehozott megyei vállalatlapjain, 121 önkormányzat alakította meg a részvénytársaságot, üzemelő vízműveivel.

Az önkormányzatok döntését a rendszerváltozás tette lehetővé, melynek során hozzájutottak víziközmű-vagyonukhoz és szabadon határozhattak arról, hogy milyen formában kívánják működtetni azt. A tulajdonosok természetes igényeként jelentkezett a víz- és csatornamű működésének ellenőrzése, valamint a szolgáltatás árának megállapítása. Az önkormányzatok által megállapított díj tartalmazta a település ellátása érdekében felmerült költségeket, valamint a rekonstrukciót szolgáló költséget, amit – az önkormányzat által ellenőrzött módon – a település víziközmű felújítására, karbantartására fordított a működtető.

Az elvárások megvalósítása érdekében hozták létre az önkormányzatok, mint tulajdonosok a BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű Részvénytársaságot azokkal az elképzelésekkel, hogy az üzemeltető feleljen meg a rendelkezésekben rögzített feltételeknek, a személyi és tárgyi előírásoknak, de mindenekelőtt biztosítsa a biztonságos, magas szintű, folyamatos szolgáltatást, a lehető legalacsonyabb díjak mellett.

Az elvárások megvalósításának biztosítója a történelmi hagyomány, s az új iránti fogékonyság. Régióinkban a millennium idején, 120 évvel ezelőtt, az országban az elsők között épült vízmű. A későbbiekben a fejlődést, a fejlesztést – a tulajdonos önkormányzatok igénye mellett – a mindenkori vízműves dolgozók szakmai igényessége, a vízmű iránti odaadása, szeretete segítette.

Történelmi hagyomány kötelez bennünket, hogy a mai igényeknek is eleget tegyünk, s bizonyítsuk az alapító önkormányzatoknak: elvárásaiknak megfelelünk. Védjük, óvjuk a vízbázisokat, a szolgáltatott víz pedig mindig jó minőségű, színtelen, szagtalan, üdítő. Százhusz éve, hogy Veszprém város képviselőtestületének elhatározásából "a város közönsége az ezredéves

ünnepség alkalmából már ezen intézmény áldásában részesedik", viszont még alig két évtizede, hogy a megyében, az 1994-ben átadott Somlóvecse, Vid, Kisszőlős kistérségi vízmű üzembe helyezésével, a települések közműves vízellátásának kiépítése befejeződött.

"A vízvezeték csatornázás nélkül mindig kétséges kincsünk marad". Dr. Szeglethy György Veszprém polgármestere fogalmazott így, 1902-ben.

Az első szennyvízelvezetési létesítmény, a múlt század elején kiépített veszprémi Ördögárok volt, míg az első mai értelemben vett szennyvíztisztító telep 1972-ben kezdte meg működését a megyeszékhelyen. A részvénytársaság alakulásának idején a szolgáltatási terület 12 településén volt megoldott a szennyvíz elvezetése és tisztítása. A BAKONYKARSZT Zrt. működésének első évtizedében ez a szám már 57-re nőtt, s manapság, vagyis két évtized múltán, eléri a 88-at, a tisztított víz aránya pedig megközelíti a 90 százalékot. A cél természetesen a lehetőségekhez képest, a teljes csatornázottság.

A korábbi két évtized szisztematikus ivóvízvezeték rekonstrukcióinak mértéke az utóbbi esztendőben nem tartható a megváltozott törvényi háttér, a gazdasági környezet és a társaságot érintő adók teljesítése mellett. Közmű rekonstrukciós munkákat csak a legszükségesebb esetekre tervezte a társaság. A lehetőségeihez mérten figyelembe veszi a társaság az önkormányzatok útburkolat felújítási elképzeléseit is, a rekonstrukcióval érintett vezetékek kiválasztásánál. Az ivóvíz hálózati rekonstrukciós munkákat, a folyamatosan vezetett hibastatisztika mellett, a műszeres hálózati vizsgálatok alapozzák meg. A társaság a Beruházási, Felújítási és Pótlási terveinek összeállításakor, a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (MEKH) által elfogadott Gördülő Fejlesztési Terveket (GFT) követi az ivóvíz víziközmű-rendszerek fejlesztése tekintetében.

A fejlesztési források figyelembevételével a társaság már a GFT készítése során is arra törekszik, hogy az üzembiztonság fenntarthatóságát és az érdekelt ellátásért felelősök szándékait, elvárásait biztosítsa. A terv teljesítése, illetve a tervtől történő kényszerű eltérések kizárólag a MEKH ellenőrző szerepvállalásával és hozzájárulásával valósíthatók meg.

Veszprém Megyei Jogú Város, mai értelemben vett vízművét 128 éve, 1896. október 1-jén helyezték üzembe, a BAKONYKARSZT Zrt-t pedig 28 évvel ezelőtt, 1996. január 1-jén alapították a tulajdonos önkormányzatok. A jeles évfordulók méltó megünnepléséhez a társaság felújította a Veszprémi Központi Gépházat és Trafóházat, melyben víziközmű múzeum és oktató terem kapott helyet.

A társaság tevékenységében továbbra is kiemelt helyen szerepel a vízbázis-védelem, ami a jövő ivóvíz-szolgáltatásának egyik alapja.

Fő célkitűzésünk az ivóvíz-szolgáltatás, a szennyvízelvezetés és tisztítás biztonságának fenntartása, a vagyonkezelésbe vett vagyon gondos és gazdaságos működtetése, az előirányzott beruházási feladatok teljesítése. Azonban azt figyelembe kell venni, hogy a 2013. július 1-től életbe lépő rendelet alapján a díjak befagyasztása miatt, az emelkedő költségek, mint a közműadó, és a „rezsicsökkentés” kigazdálkodása, komoly terheket ró részvénytársaságunkra.

Kitekintésként biztató, hogy az energiaügyi miniszter 25/2023. (XII. 13.) EM rendelete alapján jelentősen megemelkedtek 2024. január 1-jétől a nem lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatási díjai, melytől jelentős árbevétel növekedést remél a Társaság. Továbbá a közműadó kivezetése 2025. január 1-jétől lép életbe, mely szintén jelentős költséget képvisel Társaságunknál.

A vízszolgáltatás kezdetétől fogva, az aktuális társadalmi igényeknek megfelelően, az évtizedek során többször változott a közművek tulajdonjoga és a szolgáltató társasági formája is. A Víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. számú törvény új fejezetet nyitott a víziközművek tulajdonlásának témakörében. Az eddig társasági tulajdonként kezelt víziközműveket vissza kellett adni az önkormányzatok tulajdonába. Ennek megfelelően, 2013. január 1-jétől, a BAKONYKARSZT Zrt. szolgáltatási területén működő önkormányzatok tulajdonába került vissza a közművagyon. Cégünk a törvény által előírt feladatok teljes körű elvégzését követően, 2013. november 8-án kapta meg működési engedélyét, 141 víziközmű rendszerre. Ekkor lépett hatályba a cég üzletszabályzata, valamint a beszerzési és közbeszerzési szabályzata is. Az új jogszabályi keretek között, az elmúlt évtizedekben már megszokott magas szintű szolgáltatást tovább folytathattuk, folytathatjuk.

Ehhez, valamint az előzőkben említett alapítói igények, elvárások megvalósításához ad kellő biztosítékot az 1996. január 1-jén megalakított, immáron 28 éve sikeresen működő BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű Zrt. és munkavállalói kollektívája.

Továbbra is valljuk és hiszünk társaságunk jelmondatában:

**„A vízkincset nem apáinktól örököltük, hanem unokáinktól kaptuk kölcsön!”**

### **A. 1.3. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE**

A BAKONYKARSZT Zrt. mint víziközmű szolgáltató **fő tevékenységei a víztermelés, -kezelés, -elosztás, a szennyvízelvezetés és tisztítás**, valamint az ehhez kapcsolódó hulladékkezelési feladatok ellátása, továbbá víziközmű vezetékek és a hozzájuk tartozó vízi létesítmények építése, tervezése. Alaptevékenységünkhöz tartozik még az azzal szorosan összefüggő laboratóriumi tevékenység, az energiagazdálkodás és az automatizálás.

**A Társaság egyéb tevékenységei közé tartozik** a hálózatvizsgálat, ivóvízpalackozás, csatornamosató, laboratóriumi vizsgálatok elvégzése.

#### **Közszolgáltatói tevékenység bemutatása:**

Részvénytársaságunknak - alaptevékenységéből (ivóvízellátás, szennyvízelvezetés és szennyvíztisztítás) adódóan - legfontosabb feladata 2023. évben is, a biztonságos és gazdaságos víziközmű-szolgáltatás volt.

Az Üzleti Tervben rögzített elvárások teljesítése jelentette számunkra az elsődlegesen el-érendő célt.

Részletes bemutatását Társaságunk üzleti jelentése tartalmazza.

#### **Egyéb tevékenységek bemutatása:**

Munkagéppel végzett bér munka, eszköz bérbeadás, egyéb szolgáltatási tevékenység, egészségügyi árbevétel, üdültetési tevékenység, szolgálati lakás bérbeadása saját munkavállaló részére, anyageladási tevékenység, egyéb, közvetített szolgáltatások továbbszámítása.

Építőipari tevékenységet is végez a Társaság, ivóvízbekötések, szennyvízbekötések, kisépítések, nagyépítések, megrendelésre végzett építőipari tevékenységek keretében.

#### **A. 1.4. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI**

##### *A.1.4.1.A Számviteli politika általános vonásai*

A BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság Számviteli Politikáját a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásainak figyelembevételével készítette el.

A BAKONYKARSZT Zrt. éves beszámoló és üzleti jelentés készítésére kötelezett, melyet a kettős könyvvitel rendszerével támaszt alá.

Az éves beszámoló: mérlegből, eredménykimutatásból és kiegészítő mellékletből áll.

A Társaság gazdasági elszámolási időszaka a naptári évvel megegyező, a mérleg fordulónapja december 31-e.

A mérlegkészítés időpontja: 2024. január 31.

A beszámoló összeállításának időpontja: 2024. április 10.

Az éves gazdálkodás eredményét összköltség eljárással és a forgalmi költség eljárás módszerével is megállapítjuk.

Számviteli politikánk rögzíti a kiegészítő melléklet adattartalmát is.

##### *A.1.4.2. Kiemelt számviteli politikai döntések*

Társaságunk kiemelt számviteli politikai döntéseit számviteli politikájában rögzítetteknek megfelelően kezeli.

##### *A.1.4.3. Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei*

A befektetett eszközök értékhelyesbítésének lehetőségével társaságunk nem él.

Az 50 E Ft alatti tárgyi eszközöket használatba vételkor egyösszegű leírásként, azonnal költségként elszámoljuk. Kivételt képeznek ez alól a vízmennyiség mérőkre szerelhető rádiós frekvenciás távadók, amelyeket a hasznos élettartamuk alapján 15 év alatt tervezünk leírni.

Az 50 E Ft feletti tárgyi eszközöknél az elhasználódási idő figyelembevételével kialakított lineáris kulcsok segítségével a bruttó érték alapján, napra arányos amortizációt számolunk el.

A Társaság 2017. évben megváltoztatta számviteli politikáját az amortizációs kulcsok jegyzékét illetően, mely szerint a számvitelileg elszámolt értékcsökkenés mértéke eltér a társasági adótörvény mellékletében meghatározott mértéktől.

Tartós és jelentős értékkülönbözet megléte, illetve káresemény miatt terven felüli értékcsökkenést számolunk el.

A használt eszközök élettartamának megállapítása úgy történik, hogy a teljes bekerülési érték leírásra kerüljön, így a maradványérték nulla. Tárgyi eszközeink legnagyobb hányada közmű, melyeknél nem ésszerű a maradványérték alkalmazása.

#### *A.1.4.4. Főbb értékelési szabályok*

Az egyéb eszközök hasznos élettartamát bekerülési értékük teljes összegének leírásával tervezzük.

Értékelési szabályzatunk tételesen meghatározza az eszközök bekerülési értékének összetevőit, valamint a mérlegben szereplő eszközök és források értékelési technikáját.

Vevőköveteléseinket tekintve Társaságunknál a 90 napnál régebbi kintlévőség minősíthető tartósnak.

A mérleg fordulónapján meglévő, a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett, tartósnak minősülő vevőkövetelések nyilvántartásba vételi értékének 100 %-ában határozzuk meg az értékvesztés nagyságát.

A tárgyévi szolgáltatás árbevételének megállapítását, az időbeli elhatárolások rendjét számviteli politikánk részletesen szabályozza.

#### *A.1.4.5. A vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos elszámolások*

A vagyonkezelt eszközöket a vagyonkezelés szabályai szerint tartja nyilván a Társaság.

A vagyonekezelési szerződések a vagyonekezelés fő irányelveit, a tulajdonos és a vagyonekezelő társaság jogait és kötelezettségeit rögzítik, tartalmazza továbbá a beruházások kezelését és vagyonnal való elszámolás előírásait.

A vagyonekezelési szerződések értelmében a vagyonekezelőt megilletik a tulajdonos jogai és terhelik a tulajdonos kötelezettségei.

Az állami vagyone részét képező vagyonekezelésre átvett eszközök forrása a számviteli törvény előírásai alapján az egyéb hosszú lejáratú kötelezettség között kerül kimutatásra a Társaság, mint vagyonekezelő mérlegében.

A Társaság, mint közfeladatot ellátó vállalkozás – az állami vagyonnal való gazdálkodásról szóló 2007. évi CVI. törvény előírásai alapján 2023. december 1-től mentesült az állami vagyone vagyonekezelése során az elszámolt értékcsökkenéssel azonos összegű visszafizetési kötelezettség teljesítése alól, melyet egyéb bevételeként számolunk el.

#### *A.1.4.6. A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai*

Kiegészítő melléklet összeállítását a számviteli törvény, illetve a számviteli politikában rögzítetteknek megfelelően végzi a Társaság.

## B. SPECIFIKUS RÉSZ

### B. 1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A mérlegben kimutatott aktívák értéke az üzleti év végén 38.471.088 E Ft, a forrásokkal egyezően, mely az előző üzleti évhez képest 4.586.876 E Ft-tal, azaz 13,54 %-kal növekedett.

A Társaság mérleg főösszegén belül az eszközök és források szerkezeti megoszlása az alábbiakban változott:

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
<b><i>Eszközök</i></b>		
Befektetett eszközök	91,9%	84,7%
Forgóeszközök	7,5%	14,5%
Aktív időbeli elhatárolás	0,6%	0,8%
<b><i>Források</i></b>		
Saját tőke	4,9%	4,8%
Céltartalék	0,8%	0,7%
Kötelezettségek	91,1%	93,5%
Passzív időbeli elhatárolás	3,2%	1,0%

#### B. 1.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

A társaság befektetett eszközeinek könyv szerinti értéke 2023. december 31-én 32.600.770 E Ft, mely az eszközök 84,7 %-át képviseli. A vizsgált időszakban az előző évhez képest 4,7 %-os növekedés tapasztalható.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény alapján, 2013. január elsejével Társaságunk tulajdonában lévő víziközmű vagyon átháramlott az ellátásért felelős tulajdonos önkormányzatokhoz, majd ugyanezen nappal visszakerült vagyonkezelésbe.

2023. december 1-jével, ahogy Társaságunk állami tulajdonba került, szintén kivezetésre kerültek a korábbi vagyonkezelt eszközök. Az Önkormányzatok a vagyont átadták az NV. Zrt. részére, majd a Tőlük kapott adatok alapján vettük nyilvántartásba az újabb vagyonkezelt állományt, a hosszú lejáratú kötelezettségekkel szemben.

BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁ-  
MOLÓHOZ

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

Az eszközöket tekintve a vagyonekeztelt eszközök 95,03 %-ot, míg a saját eszközeink 4,97 %-ot képviselnek.

A befektetett eszközök könyv szerinti értékének alakulása:

Megnevezés	Közmű E Ft	Működtető E Ft
Immateriális javak	-	13 187
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	29 580 476	1 165 187
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 175 988	363 607
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	-	88 602
<b>Összesen:</b>	<b>30 756 464</b>	<b>1 630 583</b>
<b>Befejezetlen beruházás</b>	<b>179 562</b>	<b>17</b>
<b>Beruházásokra adott előleg</b>	<b>-</b>	<b>1 041</b>
<b>Eszközállomány összesen</b>	<b>30 936 026</b>	<b>1 631 641</b>

*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	Változás %
<b><i>Immateriális javak nettó értéke összesen</i></b>	<b>19 605</b>	<b>13 187</b>	<b>- 6 418</b>	<b>-32,74</b>
Társaság tulajdonában lévő eszközök	19 475	13 187	- 6 288	-32,29
Vagyonkezelésbe vett eszközök	130	-	-	
Állami vagyon	-	-	-	-
Önkormányzati vagyon	130	-	-	

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

Az immateriális javak nettó értéke a mérleg fordulónapján 13.187 E Ft. Ez az előző évihez képest 32,74 %-os csökkenést mutat.

BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁ-  
MOLÓHOZ

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

Az immateriális javak közül, a vagyoni értékű jogok és a szellemi termékek esetében is csökkenés történt.

Az immateriális javak állományváltozását az alábbi tételek összevont hatása eredményezte:

A tárgyidőszaki új beszerzések	<b>3.398 E Ft,</b>
Az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege	<b>9.806 E Ft,</b>
Selejtezés	<b>0 E Ft,</b>
Vagyonkiadás nettó értéken	<b>10 E Ft.</b>

Főbb állománynövekedések a tárgyévben:

- Integrált ügyviteli rendszeren történt fejlesztések 2.523 E Ft
- Windows licenc 875 E Ft

#### B. 1.1.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök könyv szerinti értékének alakulása:

Megnevezés	2022. év E Ft	2023. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
<b>Tárgyi eszközök nettó értéke összesen</b>	<b>31 095 885</b>	<b>32 554 480</b>	<b>1 458 595</b>	<b>4,69</b>
Társaság tulajdonában lévő eszközök	1 669 910	1 618 454	- 51 456	-3,08
Vagyonkezelésbe vett eszközök	29 425 975	30 936 026	1 510 051	5,13
Állami vagyon	-	28 681 911	-	-
Önkormányzati vagyon	29 425 975	2 254 115	-	-

A **tárgyi eszközök** nettó állományának az **1.458.595 E Ft**-os növekedése az alábbi tételekből tevődik össze:

Tárgyévi új beruházás (beszerzés) összesített hatása	<b>1.692.680 E Ft,</b>
Vagyonkezelésbe vétel	<b>29.668.082 E Ft,</b>
Vagyonkezelésből kivonás nettó értéken	<b>27.571.601 E Ft,</b>
Készletből tárgyi eszközzé minősítés	<b>0 E Ft,</b>

BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁ-  
MOLÓHOZ

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

---

Térítés nélküli átadás	<b>1.326.630 E Ft,</b>
Elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege	<b>1.031.865 E Ft,</b>
Selejtezés alapján kivezetett eszközök	<b>0 E Ft,</b>
Értékesítés	<b>4.488 E Ft,</b>
Befejezetlen beruházás	<b>31.376 E Ft,</b>
Beruházásokra adott előlegek állományváltozása	<b>1.041 E Ft.</b>

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

Az üzembe helyezések (**aktíválások**) értéke **1.692.680 E Ft** volt, melynek kiemelt tételeit a **B.3. melléklet** részletezi.

A **B.4. mellékletben** a terv szerinti értékcsökkenési leírás, a **B.5. mellékletben** a terven felüli értékcsökkenés részletezése kerül bemutatásra.

#### *B. 1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök*

A befektetett pénzügyi eszközök fordulónapi záró állománya 33.103 E Ft, mely 26,81 %-kal magasabb az előző évinél.

Fenti összeg megoszlása az alábbi:

● Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	7.877 E Ft
● Lakáskölcsön	15.506 E Ft
● Garanciális kötelezettség miatti visszatartatásból származó hosszúlejáratú követelések	9.720 E Ft

A dolgozóknak adott egy éven túli lakásépítési kölcsönök állománya az előző évihez képest a 2023. évi kölcsönnyújtás és egyéb jogcímen történő növekedés miatt 8.400 E Ft-tal nőtt, és 3.712 E Ft-tal, a törlesztések mértékével csökkent.

A kölcsönök éven belül esedékes törlesztő részletének átsorolása miatt 3.937 E Ft kerül egyéb követelések között kimutatásra a számviteli törvény szabályozásának megfelelően. Az összeg 433 E Ft-tal magasabb, mint előző évben.

A tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír mérleg szerinti értéke az OTP által nyújtott Optima nyíltvégű befektetési jegy beszerzési értékét tartalmazza, melynek értéke megegyezik az előző évi állomány értékével.

A garanciális visszatartás az éven túl esedékes, az építőipari munkák garanciális kötelezettség teljesítésének biztosítéka miatt, a megrendelő által visszatartott követeléseket mutatják, melyek az építőiparban szokásos, általában 5 %-os mértéket tesznek ki.

A garanciális kötelezettségekre visszatartott vevőkövetelések értéke 6.439 E Ft.

A befektetést élvező vállalkozások főbb jellemzőit a **C.1. melléklet** tartalmazza.

#### **B. 1.2. FORGÓESZKÖZÖK**

A társaság mérleg szerinti forgóeszközeinek értéke 5.562.803 E Ft, melynek összetétele:

- |                |                |
|----------------|----------------|
| • Készletek    | 299.839 E Ft   |
| • Követelések  | 829.136 E Ft   |
| • Értékpapírok | 31.825 E Ft    |
| • Pénzeszközök | 4.402.003 E Ft |

A forgóeszközök állománya összességében az előző évihez képest 3.031.284 E Ft-tal, azaz 219,74 %-ra növekedett, melyet a készletek kis mértékű növekedésének, a követelések jelentős mértékű csökkenésének, illetve a pénzeszközök rendkívüli növekedésének együttes hatása okozott.

A készletek állománya 10.960 E Ft-tal, azaz 3,8 %-kal nőtt, mely az anyagok 16.592 E Ft-os csökkenésének, az áruk, ezen belül az építőipari közvetített szolgáltatások 13.336 E Ft-os növekedésének, illetve a befejezetlen termelés, félkész termékek állományának 14.216 E Ft-os növekedésének tudható be.

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

---

A követelések állománya 767.440 E Ft-tal, azaz 48,1 %-kal csökkent az előző évhez képest, mely a vevőállomány csökkenéséből, és egyéb követelések jelentős mértékű csökkenésének egyenlegéből adódik.

Az értékpapírok állománya az előző évvel azonos szinten alakult.

A pénzeszközök állománya drasztikusan növekedett 3.787.764 E Ft-tal, azaz 616,7 %-kal, mely szintén az integrációval magyarázható (NV. Zrt.-től kapott működési támogatás).

#### *B. 1.2.1. Készletek*

A készletek könyv szerinti értéke 299.839 E Ft, amelyből

- |   |              |
|---|--------------|
| • Anyagok                                 | 264.494 E Ft |
| • Befejezetlen termelés és félkész termék | 16.469 E Ft  |
| • Késztermékek                            | 64 E Ft      |
| • Áruk                                    | 18.812 E Ft  |

A vásárolt készletek 264.494 E Ft-os értékét egyrészt a 2023. december 31-i analitika értéke alapján, másrészt – melyekről folyamatos készletnyilvántartás nem készül – leltározás alapján állapította meg a társaság. Az anyagok értékelése a mérlegben havi mérlegelt átlagáron történt.

Befejezetlen termelésként szerepel a még folyamatban lévő, szerződés alapján végzett saját kivitelezésű építőipari munkák mérlegfordulónapig felmerült költsége, összesen 16.469 E Ft értékben.

Késztermékek között a palackozási tevékenységből származó palackozott ivóvíz állományának közvetlen önköltségen számított értéke szerepel, összesen 64 E Ft értékben.

Az áruk között a mérlegben egyrészt a megbízásból végzett, a megrendelővel még el nem számolt építési-szerelési munkák tárgyévben felmerült költsége szerepel 18.014 E Ft, másrészt a vízvételi kártya 270 E Ft értékben, valamint az 528 E Ft értékű betétdíjas göngyölegek értéke.

### B. 1.2.2. Követelések

A társaság követeléseinek mérleg szerinti záró állománya 829.136 E Ft, mely előző évhez képest 767.440 E Ft-tal, azaz 48,1 %-kal csökkent.

Záró állomány összetétele

- Vevőállomány 685.084 E Ft
- Egyéb követelések 144.052 E Ft

A vevőkkel szembeni követelések 2023. december 31-i analitikával alátámasztott bruttó értéke 774.919 E Ft, melyből 151.516 E Ft követel egyenlegű tétel a mérlegben átvezetésre került az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek közé.

A társaság a 2023. december 31-én fennálló, a mérlegkészítés időpontjáig ki nem egyenlített vevői követeléseit minősítette a számviteli politikájukban rögzített elvek figyelembevételével. Az ott meghatározott 90 napon túli kintlévőségekből származó várható veszteségekre összesen 89.835 E Ft értékvesztést tart nyilván, melyből 1.087 E Ft a tárgyévi csökkenés.

A vevői értékvesztés 2023. évben alábbiak szerint alakult:

- Nyitó értékvesztés 90.922 E Ft
- Számviteli politika szerint elszámolandó 34.014 E Ft
- Megfizetés miatti visszaírás - 27.910 E Ft
- Behajthatatlan kivezetés -7.191 E Ft
- Záró értékvesztés 89.835 E Ft

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

A mérleg fordulónapján meglévő halmozott értékvesztés előző évhez képest 1.087 E Ft csökkenést mutat.

A vevőkövetelések mérleg szerinti értéke fentiek alapján összesen 685.084 E Ft.

Az egyéb követelések állománya 144.052 E Ft.

Ezen követelések közt tartjuk nyilván a munkavállalókkal szembeni követelést, a költségvetéssel szembeni követeléseket, valamint a különféle egyéb követeléseket.

BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁ-  
MOLÓHOZ

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

Jelentős tételt képviselt a korábbi években a különféle egyéb követelések közt a fejlesztési forrással kapcsolatos egyéb követelések, melynek értéke a 2023. évben 10.516 E Ft, ezzel szemben a 2022. évben 651.711 E Ft-ot jelentett.

Ezen követelések közt az Önkormányzatokkal szembeni követelések nyilvántartása szerepelt. A jelentős csökkenés oka, hogy 2023. december 1-jétől Társaságunk állami fennhatóság alá került. Ezen fordulónappal Társaságunknak elszámolási kötelezettsége keletkezett az Önkormányzatokkal szemben.

Abban az esetben, ha Társaságunknak követelése áll fenn az Ellátásért Felelőssel szemben, az elengedésre került, a **370/2023. (VIII. 7.) Korm. rendelet értelmében. (2. § Ha az önkormányzati tulajdonban álló víziközmű-vagyon a Vksztv. 5/H. § (2) vagy (3) bekezdése, illetve azokhoz kapcsolódóan a települési önkormányzat Vksztv. 5/H. § (9) bekezdése szerinti, az átadással érintett víziközmű-rendszer üzemeltetését szerződéses jogviszony alapján ellátó víziközmű-szolgáltatóban fennálló társasági részesedése az államra átruházásra kerül, a települési önkormányzat az átruházással egyidejűleg a víziközmű-működtetés körébe tartozó tevékenysége során keletkezett, víziközmű-szolgáltató felé fennálló kötelezettségeinek teljesítése alól mentesül).**

A fentiekből következően Társaságunknál ez egyéb ráfordítást indukált, mely a nyitó követelések összegét is tartalmazta (1996-2012. évekig elszámolt).

Jelenleg, már csak a nem integrálódott Eplény község Önkormányzatával szemben fennálló követelést tartja nyilván Társaságunk 10.516 E Ft értékben.

A vevőkövetelések korösszetétele az alábbiak szerint alakult:

Késedelem	2022. év			2023. év		
	Bekerülési érték	Halmazott értékvesztés	Könyv szerinti érték	Bekerülési érték	Halmazott értékvesztés	Könyv szerinti érték
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
nem késedelmes	659 919	-	659 919	600 540	-	600 540
1 - 30 napos	56 676	-	56 676	49 152	-	49 152
31 - 90 napos	26 986	-	26 986	28 401	-	28 401
91 - 180 napos	15 409	10 589	4 820	20 491	17 471	3 020
181 - 365 napos	18 034	13 503	4 531	13 884	12 126	1 758
366 napon túli	71 666	66 830	4 836	62 451	60 238	2 213
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>848 690</b>	<b>90 922</b>	<b>757 768</b>	<b>774 919</b>	<b>89 835</b>	<b>685 084</b>

BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁ-  
MOLÓHOZ

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

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

Megnevezés	2022. év E Ft	2023. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
<i>Állami költségvetéssel kapcs.elsz.</i>	73 902	93 988	20 086	27,18
<i>Ebből:</i>				
<i>Társasági adó</i>	238	238	0	0,00
<i>Általános forgalmi adó</i>	69 544	88 485	18 941	27,24
<i>Munkaváll. kapcs.adók és járulék köv.</i>	0	0	0	-
<i>Egyéb költségvetéssel szembeni köv.</i>	4 120	5 265	1 145	27,79
<i>Önkormányzatokkal kapcs.elsz.</i>	666 514	21 118	-645 396	-96,83
<i>Munkavállalókkal kapcs.elsz.</i>	4 885	4 999	114	2,33
<i>Rövid lejáratú kölcsönök</i>	0	0	0	-
<i>Adott előlegek</i>	48 207	18 155	-30 052	-62,34
<i>Közszolg.szerz.kapcs.elsz.</i>	0	0	0	-
<i>Különféle egyéb követelések</i>	45 300	5 792	-39 508	-87,21
<i>Ebből:</i>				
<i>T egyenlegű szállító</i>	31 443	71	-31 372	-99,77
<i>Utalvány</i>	0	0	0	-
<i>Nem nevesített különféle egyéb köv.</i>	0	0	0	-
<i>Egyéb</i>	13 857	5 721	-8 136	-58,71
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>838 808</b>	<b>144 052</b>	<b>-694 756</b>	<b>-82,83</b>

### B. 1.2.3.Értékpapírok

A társaság 2023. 12. 31-én visszavásárolt saját részvényeinek értéke 31.825 E Ft. Az előző évi-hez képest nem történt változás. A visszavásárolt saját részvények összegére a Társaság már korábban lekötött tartalékot képezett.

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

#### **B. 1.2.4. Pénzeszközök**

A pénzeszközök mérleg szerinti értéke 4.402.003 E Ft, amely megegyezik a számlavezető bankok által közölt egyenlegek, és a házipénztárak záró pénzkészletének összegével. A pénzeszközök állománya előző évihez képest, 3.787.764 E Ft-tal, azaz 616,7 %-kal növekedett.

Pénzeszközök összetétele:

• Pénztár	1.155 E Ft	
• Bankszámlák	4.400.848 E Ft	
Elszámolási betétszámlák		626.598 E Ft
NV. Zrt.-től kapott működési célú támogatás		3.295.893 E Ft
NV. Zrt.-től kapott pályázati támogatás		314.171 E Ft
Elkülönített vagyonkezelési díjjal kapcsolatos számla		47.716 E Ft
Energiaügyi Minisztériumtól kapott támogatás		107.733 E Ft
Lakásépítési betétszámlák		7.137 E Ft
Kártya fedezeti számla		600 E Ft
Vagyonbiztosíték hulladék kezelés		1.000 E Ft

#### **B. 1.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**

Az aktív időbeli elhatárolások mérleg szerinti értéke 307.515 E Ft, amely a tárgyévet illető, de a következő időszakban jelentkező bevételeket, illetve a tárgyévben jelentkező, de a következő időszakot terhelő költségeket tartalmazza. Ennek állománya az előző évihez képest 45,7 %-kal nőtt.

BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁ-  
MOLÓHOZ

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

Az aktív időbeli elhatárolások mérlegSORAINAK Bázishoz viszonyított alakulása az alábbi:

Megnevezés	2022. év E Ft	2023. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>196 556</b>	<b>292 419</b>	<b>95 863</b>	<b>48,77</b>
Árbevételek időbeli elhat.	195 200	191 983	-3 217	-1,65
Egyéb bevételek időbeli elhat.	1 356	100 436	99 080	7306,78
<i>ebből:</i>				
<i>Közszolg.szerz.elszám.alapj.elhat.bevétel</i>	0	0	0	-
Pénzügyi műv.bev.időbeli elhat.	0	0	0	-
<b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>14 543</b>	<b>15 096</b>	<b>553</b>	<b>3,80</b>
Anyagköltségek időbeli elhat.	0	0	0	-
Igénybe vett szolg.időbeli elhat.	13 819	14 335	516	3,73
Egyéb szolg.időbeli elhat.	724	761	37	5,11
ELÁBÉ időbeli elhat.	0	0	0	-
Eladott (közv.) szolg.időbeli elhat.	0	0	0	-
Személyi jell.ráf.időbeli elhat.	0	0	0	-
Egyéb ráfordítások időbeli elhat.	0	0	0	-
Pénzügyi ráfordítások időbeli elhat.	0	0	0	-
<b>Halaszott ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
Térítés nélkül átadott eszk.hal.ráf.	0	0	0	-
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>211 099</b>	<b>307 515</b>	<b>96 416</b>	<b>45,67</b>

#### **B. 1.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA**

A társaság saját tőkéje 2023. december 31-én 1.865.410 E Ft. A jegyzett tőke, a tőketartalék és a lekötött tartalék összege nem változott az előző évhez képest.

Az eredménytartalék összege csökkent, az előző évi veszteség (-221.447 E Ft) átvezetett összegével.

A 2023. évi adózott eredmény 201.062 E Ft nyereség, mely az eredménytartalékba átvezetésre kerül. A társaságnak 3.517 E Ft adófizetési kötelezettsége keletkezett, melyből 1.001 E Ft a bázisúvra vonatkozik, míg a tárgyévben 2.516 E Ft társasági adófizetési kötelezettség keletkezett.

BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁ-  
MOLÓHOZ

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

Társasági adó fizetési kötelezettsége levezetését **C.3. melléklet** tartalmazza.

Energiaellátók jövedelemadója tekintetében nem keletkezett adófizetési kötelezettsége a tár-  
saságnak a 2023. évre vonatkozóan.

A saját tőke állományváltozására az alábbi események voltak hatással:

Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyzett, de még be nem fiz.tőke	Tőketar- talék	Eredmény- tartalék	Lekötött tartalék	Értéke- lési tar- talék	Adózott ered- mény	Saját tőke összesen
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Nyitó (2022.12.31.)	886 180	0	140 048	827 742	31 825	0	-221 447	1 664 348
Záró (2023.12.31.)	886 180	0	140 048	606 295	31 825	0	201 062	1 865 410
Változás az előző évhez képest	0	0	0	-221 447	0	0	422 509	201 062

A jegyzett tőke fordulónapi összetétele részvényfajtként az alábbiak szerint alakult:

Részvényfajta	Részvény névértéke Ft	Részvény darabszám db	Részvény összértéke E Ft
<b>Állami tulajdon</b>	<b>11 110 000</b>	<b>7 350</b>	<b>864 960</b>
	10 000 000	48	480 000
	1 000 000	113	113 000
	100 000	2 223	222 300
	10 000	4 966	49 660
<b>Önkormányzati tulajdon</b>	<b>10 000</b>	<b>143</b>	<b>1 430</b>
	10 000	143	1 430
<b>Saját részvény</b>	<b>11 010 000</b>	<b>89</b>	<b>19 790</b>
	10 000 000	1	10 000
	1 000 000	9	9 000
	10 000	79	790
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>22 130 000</b>	<b>7 582</b>	<b>886 180</b>

BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁ-  
MOLÓHOZ

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

A lekötött tartalék jogcímenként az alábbi módon alakult:

Megnevezés	2022. év E Ft	2023. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Lekötött tartalék képzése részvényeladás miatt 2011.	31 813	31 813	0	0,00
Lekötött tartalék képzése részvényeladás miatt 2012.	12	12	0	0,00
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>31 825</b>	<b>31 825</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

#### **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)
<b>Céltartalék a várható kötelezettségekre</b>	<b>7 992</b>	<b>7 992</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Életbiztosítás	7 992	7 992	0	0
<b>Céltartalék a jövőbeni költségekre</b>	<b>273 208</b>	<b>199 343</b>	<b>185 862</b>	<b>259 727</b>
Szennyvíziszap víztelenítő gépek	8 742	564	0	8 178
Légbevivő gépegységek, fűvók	18 821	12 141	10 000	16 680
Szennyvíztisztító-telepi rácsok	14 960	3 211	3 000	14 749
Szennyvíz szivattyúk, keverők	24 040	23 292	19 000	19 748
Szvízcsatorna hálózati tisztítóaknák fenntartása	8 545	5 327	0	3 218
Glóbuszok, magas tárolók javítása	6 500	6 096	0	404
Ivóvíztisztító berendezések javítása	6 500	0	0	6 500
Vízmérőcserék fenntartási feladatai	55 000	55 000	65 000	65 000
Szennyvíziszap elhelyezésével kapcsolatos fel- adatok (jogszabályban előírt)	90 100	73 712	88 862	105 250
Gázmotor üzemeltetésével kapcsolatos fenn- tartási költségek	40 000	20 000	0	20 000
<b>Egyéb céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CÉLTARTALÉKOK ÖSSZESEN</b>	<b>281 200</b>	<b>207 335</b>	<b>185 862</b>	<b>259 727</b>

Társaságunk Számviteli Politikája tartalmazza a céltartalék képzés, ezáltal feloldás lehetőségét.

A céltartalékok mérleg szerinti összege 259.727 E Ft. Ez az előző évhez képest 21.473 E Ft-os csökkenést mutat, melyet az alábbi tényezők okozzák:

A társaság biztos jövőbeni fizetési kötelezettségeinek fedezetére képezett 7.992 E Ft céltartalékot, mely összeg megegyezik a követelések között kimutatott, életbiztosításra fizetett összeggel, mely a biztosítás lejáratára esetén számolható el végleges kiadásként. Ezen életbiztosítások 2023. évben lejártak, ezért az előzőekben leírtak szerint számolta el Társaságunk, továbbá feloldásra került.

A fenti összegén túl, 2023. gazdasági évben a Társaság a korábban képzett céltartalék terhére 199.343 E Ft értékű feloldást számolt el, viszont 185.862 E Ft értékben képezett tartalékot a várható jövőbeni kötelezettségeire.

### **2023. évben az alábbiak alapján oldottunk fel céltartalékot:**

#### **1. Szennyvíziszap víztelenítő gépek javítása**

A szennyvíztisztítási ágazatban kulcsfontosságú eszközöknek számító szennyvíziszap víztelenítő gépek folyamatos, rendszeres időszakonként visszatérő jelentősebb karbantartást igényelnek. Jelenleg Társaságunk üzemeltetésében 15 db ilyen gép található. A biztonságos üzemeltetés érdekében van szükség a két-három évente (géptől és elhasználódástól függő) nagyobb arányú fenntartás elvégzésére. A fenntartási feladat előkészítésére, 8.742 E Ft összegű céltartalék áll rendelkezésre.

Ezen összegre 564 E Ft céltartalék feloldást számolt el a Társaság.

#### **2. Légbevivő gépegységek, fúvók**

A szennyvíztisztítás során, rendkívül fontos szerepet töltenek be a légbevivő gépegységek, melyek a biológiai lebontást végző baktérium törzsek számára oxigént biztosítanak, ezáltal a szennyvíz tisztítását segítik elő. Ebből a géptípusból Társaságunk 35 db-ot üzemeltet folyamatosan. Erre a célra elkülönített összeg 7.316 E Ft.

A feladatok költségeire 18.822 E Ft összeg áll rendelkezésre, melyből 2023. évben a Társaság erre a célra, 12.141 E Ft céltartalék feloldást számolt el.

### **3. Szennyvíztisztító telepi rácsok fenntartási költségei**

A 30 db szennyvíztisztító telepen mindegyikén üzemel mechanikai szűrő (rács, dobszűrő stb.). Az összes gépegységből 20 db kis és közepes teljesítményű, 10 db pedig nagyteljesítményű gép. Ezek a gépegységek hivatottak kiszűrni a beérkező szennyvízből a köveket, darabos és szálás anyagokat. Folyamatos működésük elengedhetetlen. Üzemóra függvényében (2-4 évente) jelentős karbantartásuk szükséges. A karbantartásokat a SYLEX Kft. végezte.

A karbantartásra elkülönített összeg 14.960 E Ft.

Erre a célra 3.211 E Ft céltartalék feloldást számoltunk el.

### **4. Szennyvíz szivattyúk, keverők fenntartási költségei**

Társaságunk által üzemeltetett 30 db szennyvíztisztító telepen összesen 250 db szivattyú és keverő üzemel. Ilyen mennyiségű gép esetében, a legnagyobb figyelem mellett is óhatatlanul is előfordul javítás. A feladatra elkülönített összeg 24.040 E Ft.

A 2023. gazdasági évben 23.292 E Ft feloldást számoltunk el.

### **5. Glóbuszok, magastárolók javítása**

Fenntartási feladataink, külső vállalkozó által elvégzett -glóbuszok esetében- külső héjazat rendkívüli javítása, csőszár külső-belső javítása. Vasbeton medencék esetében: belső vízzáró vakolat javítása. Az erre a célra képzett 6.500 E Ft összegből, 6.096 E Ft összeg került felhasználásra.

### **6. Szennyvízcsatorna hálózati tisztítóaknák fenntartása**

Szennyvízcsatorna hálózati tisztítóaknák fenntartása, a vízzáróság megtartása érdekében (vízzáró vakolatkészítés, belső bevonat készítés, javítás, azoknál a szennyvíz hálózati tisztító aknáknál, ahol talajvíz vízbetörést tapasztalunk). A feladatra képzett összeg 8.545 E Ft. Társaságunk a 2023. évben a feladatot nem külső vállalkozóval végeztette el.

Ez alapján feloldott összeg: 5.327 E Ft.

### **7. Bekötési vízmennyiségmérő cserékre elkülönített összeg**

2018. évben módosult a mérésügyi törvény, amely a bekötési vízmennyiségmérők hitelességi idejét 4 évről 8 évre emelte. A megváltozott jogszabályi feltételekhez igazodva Társaságunk elkészítette a vízmennyiségmérő cserék átfogó műszaki-gazdasági vizsgálatát és új szemlélettel ütemezte a vízmérő cserék megvalósítását a következő időszakra. Ezen célra képzett összeg 55.000 E Ft, mely teljes összegben feloldásra került.

## **8. Szennyvíziszap elhelyezésével kapcsolatos, - jogszabályban előírt – költségek**

Társaságunk üzemeltetésében lévő szennyvíztisztító telepekről legnagyobb mennyiségben ki-  
kerülő hulladéktípus a szennyvíziszap.

A kisebb kapacitású telepekről a gravitációsan sűrített, vagy kisebb hatékonyságú gépi vízte-  
lenített iszap a központi szennyvíztisztító telepekre kerülnek elszállításra további víztelenítés,  
iszapkezelés s ezáltal elért - kisebb keletkezett térfogat és tömeg következtében - gazdaságo-  
sabb végső elhelyezés céljából.

Társaságunk által üzemeltetett 30 db szennyvíztisztító telepen évente ~ 10-12 ezer tonna el-  
szállított, külső vállalkozásoknál elhelyezett (komposztálás, rekultivációra történő felhaszná-  
lás) szennyvíziszap keletkezik.

Erre a célra 90.100 E Ft céltartalék került képzésre.

2023. évi tényleges költség 73.712 E Ft-ra adódott, mely 12.285,3 tonna szennyvíziszapot je-  
lent.

## **9. Gázmotor üzemeltetésével kapcsolatos költségek**

A veszprémi szennyvíztisztító telepen a szennyvíziszap rothasztása, stabilizálása során a kelet-  
kező biogáz hasznosításra kerül. A rothasztáshoz elengedhetetlen a rothasztó tornyok fűtése,  
ezen kívül a szociális épületek fűtése és a melegvíz előállítása is biogázból történik.

Társaságunknál két gázmotor áll rendelkezésre.

Az egyik gázmotor esetében 2023. évben képzett 20.000 E Ft feloldásra kerül, mert az elvég-  
zendő feladat fenntartással elletétben felújítási feladat lesz az elkövetkező években.

Mivel a számviteli törvény szerint felújításra nem számolható el céltartalék, ezért megvalósu-  
lás hiányában a 20.000 E Ft feloldásra került.

**A 2023. évi eredmény terhére az alábbi célok, feladatok megvalósítása érdekében képezünk  
céltartalékot:**

### **1. Légbevívó gépegységek tervezett összege 10.000 E Ft.**

A szennyvíztisztítás során, rendkívül fontos szerepet töltenek be az ún. légbevívó gépegységek,  
másnéven légfúvók, melyek a biológiai lebontást végző baktérium törzsek számára oxigént  
biztosítanak, ezáltal a szennyvíz tisztítását segítik elő.

Ebből a géptípusból Társaságunk 35 db-ot üzemeltet. Ezek a gépegységek szinte folyamatosan üzemelnek, mert csak így biztosítható a szennyvíz tisztítása 0-24 órában. A gépek biztonságos üzeme kulcskérdés, így az előre nem látható fenntartási jellegű feladatokra a céltartalék képzés nélkülözhetetlen.

**2. Szennyvíztisztító telepi rácsok fenntartási költségeire 3.000 E Ft céltartalékot képzést terveztünk.**

A Társaságunk által üzemeltetett 30 db szennyvíztisztító telep mindegyikén üzemel mechanikai szűrő (rács, dobszűrő stb.). Az összes gépegységből 20 db kis és közepes teljesítményű, 10 db pedig nagy teljesítményű gép. Ezek a gépegységek hivatottak kiszűrni a beérkező szennyvízből a köveket, darabos és szálás anyagokat. Folyamatos működésük elengedhetetlen. Üzemóra függvényében (2-4 évente) jelentős karbantartásuk szükséges. A kiemelt karbantartások gyakorisága függ a gépek kialakításától is, így az un. léptető rácsok több üzemórát képesek teljesíteni nagyobb karbantartási igény nélkül, míg az un. kefék rendszerű rácsok, a kefék kopása miatt gyakrabban szorulnak nagyobb jellegű karbantartásra.

**3. Szennyvíztisztító telepi szivattyúk, keverők fenntartási költségeire képezett összeg 19.000 E Ft.**

Társaságunk által üzemeltetett 30 db szennyvíztisztító telepen összesen 250 db szivattyú és keverő üzemel. Ilyen számosságú gép esetében, a legnagyobb figyelem mellett is óhatatlanul előfordul nagyobb értékű, előre nem látható javítás.

A szennyvízelvezető hálózaton működő szennyvíz szivattyúk esetében 1-3 évente kell jelentősebb karbantartási feladatokat elvégezni, használatuk (üzemóra) és a szállított közeg függvényében (csatorna használati kultúra). Ezek a kiemelt fenntartási feladatok elengedhetetlenek a gépek üzemének biztonsága érdekében.

**4. Vízmérő csereprogram tervezett keretösszege 65.000 E Ft.**

2018. évben módosult a mérésügyi törvény, amely a bekötési vízmennyiségmérők hitelességi idejét 4 évről 8 évre emelte, ugyanakkor továbbra is rögzítette, hogy joghatályos mérés, ezáltal szabályos vízdíj számlázás csak hiteles mérőkön történhet. Ezért továbbra is kulcskérdés és egyben Társaságunk gazdálkodásának alapja az, hogy az üzemeltetési területünkön minden

bekötési vízmérő hiteles legyen. A megváltozott jogszabályi feltételekhez igazodva Társaságunk 2021. évben elkészítette a vízmennyiségmérő cserék átfogó műszaki-gazdasági vizsgálatát és új szemlélettel ütemezte a vízmérő cserék megvalósítását a következő időszakra.

Fentiek alapján, a 2024-es évben több mint 16.000 darabos bekötési vízmérő csere programot kell végrehajtanunk.

Ennek a programnak a biztonságos megvalósítása érdekében, 10 000 darab vízmérő cseréje esetében képezünk céltartalékot. A mérőeszközök beszerzési/felújítási költsége 2024. évre vonatkozóan, átlagosan kb. 6.500 Ft/db.

**5. Szennyvíziszap elhelyezésével kapcsolatos, - jogszabályban előírt – céltartalék képzés tervezett összeg 88.862 E Ft.**

Társaságunk üzemeltetésében lévő szennyvíztisztító telepekről legnagyobb mennyiségben kikerülő hulladéktípus a szennyvíziszap.

A központi telepeken fogadott szennyvíziszap kezelése hatósági engedélyhez kötött hulladékgazdálkodási tevékenységnek minősül.

***A hulladékgazdálkodási tevékenységek nyilvántartásba vételéről, valamint hatósági engedélyezéséről szóló 439/2012. (XII. 29.) Korm. rendelet 4. fejezet 9.§ i, pontja előírja a kezelési tevékenység végzéséhez céltartalék képzésére vonatkozó terv benyújtását.***

Társaságunk által üzemeltetett 30 db szennyvíztisztító telepen évente ~ 10-12 ezer tonna elszállított, külső vállalkozásoknál elhelyezett (komposztálás, rekultivációra történő felhasználás) szennyvíziszap keletkezik, melynek elhelyezési költsége 2024. évben **várhatóan 105.250 E Ft.**

Az előző évről feloldásra nem került összeg 16.388 E Ft.

**B. 1.6. KÖTELEZETTSÉGEK**

A kötelezettségek mérleg szerinti értéke 35.962.301 E Ft, mely az előző év végéhez képest 16,58 %-os növekedést jelent és az alábbi megoszlást mutatja:

- Hosszú lejáratú kötelezettségek 32.857.337 E Ft
- Rövid lejáratú kötelezettségek 3.104.964 E Ft

### *Hosszú lejáratú kötelezettségek*

A hosszú lejáratú kötelezettségek záró állománya 32.857.337 E Ft, mely hat pillérre épül fel. Egyrészt tartalmazza a 441-es főkönyvi számlán a hosszú lejáratra kapott kölcsönöket, melynek 2023. évi záró egyenlege 23.305 E Ft (átsorolással korigálva).

Másrészt tartalmazza az önkormányzatokkal szembeni vagyonkezelésbe vett eszközöket 31.087.865 E Ft értékben, valamint a fejlesztési források elszámolásának azon értékeit, ahol Társaságunk tartozik az önkormányzatoknak az el nem végzett munkák 1.710.340 E Ft összegben.

Ezen kötelezettségek között tartjuk nyilván a díjban meg nem térült, költségként elszámolt közmű amortizáció teljes összegét is, melynek értéke -235.001 E Ft.

2016. évtől a pozitív egyenlegű ellátásért felelős tulajdonos önkormányzatok nyilatkoztak, hogy a vagyonkezelési díjat társaságunknál hagyják vagy sem. Amennyiben társaságunknál hagyják, úgy külön főkönyvi számlán kell nyilvántartani. Mérleg szerinti értéke a tárgyévben 34.634 E Ft.

Továbbá külön főkönyvi számon szerepel az Önkormányzattól átvett egyéb pénzügyi forrás, melynek záró állománya 222.273 E Ft.

A 447-es főkönyv továbbra azon Ellátásért Felelős Tulajdonos Önkormányzatok pénzüsségét tartalmazza, melyek energiahatékonysági pályázat céljából, mint önerőt, a vagyonértékelésből visszajáró pénzüsszeget Társaságunknál hagyta.

Záró állománya 2023. december 31-én 6.946 E Ft.

A 448-as főkönyv viszont a kapott pályázati pénzüsszeg egyenlegét mutatja, melyek terhére az elvégzett beruházások már aktiválásra kerültek. Záró egyenlege 6.975 E Ft.

A hosszú lejáratú kötelezettségekkel is elszámolt Társaságunk 2023. november 30-i fordulónappal, mely alapján csak a lekötött források nem kerültek pénzügyi rendezésre.

### *Rövid lejáratú kötelezettségek*

A rövidlejáratú kötelezettségek mérleg szerinti összege 3.104.964 E Ft, mely 147,7 %-kal magasabb az előző évihez képest. A növekedést a szállítói kötelezettségek, illetve az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek növekedése okozta.

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

---

Rövidlejáratú kötelezettségek között került kimutatásra:

- |  |                |
|--|----------------|
| • Vevőktől kapott előleg                                       | 9.627 E Ft     |
| • Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból (szállítók) | 555.517 E Ft   |
| • Egyéb rövid lejáratú kötelezettség                           | 2.539.820 E Ft |

A szállító állománya a mérleg fordulónapján fennálló kiegyenlített tételeket tartalmazza, amelyek pénzügyi rendezése a fordulónapot követően esedékes. A szállítói kötelezettségek analitika szerinti összege belföldi szállítókkal szemben 543.633 E forint, beruházási szállítókkal szemben 11.813 E Ft, melyből 71 E Ft szállítói túlfizetés átvezetésre került az egyéb követelések közé. Így a szállítói kötelezettségek mérleg szerinti összege 555.517 E Ft, mely az előző évhez képest 13,12 %-kal növekedett.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 2.539.820 E Ft, mely az előző évi beszámolóban kimutatott összeghez képest 259,52 %-kal nőtt.

E mérlegsoron szerepelnek egyebek között a december havi, illetve az év végi elszámoláshoz kapcsolódó adó- és járuléktartozások, központi alapokba történő befizetések, a december havi munkabér és levonások, továbbá a kapott előlegek.

Társaságunk az Energiaügyi Minisztériumtól 1.566.275 E Ft összegben kapott támogatást villamos energia költségek finanszírozására, illetve az NV. Zrt.-től 314.171 E Ft összegű támogatást, Vászoly fejlesztési projekt tárgyban. Ezen összegek a támogatási szerződés szerint előlegek, elszámolásuk 2024. évben esedékes.

A hitelek és kölcsönök részletes kimutatását, és a hosszú lejáratú kötelezettségek egy éven belül esedékes törlesztő részleteit a **B.8. melléklet** mutatja be.

A hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök esedékesség szerinti bemutatását a **B.10. melléklet** tartalmazza.

A hitelekhez, kölcsönökhöz kapcsolódó garanciák, zálogjogok a **C.7.2. fejezetben** találhatóak.

BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

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

**Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek alakulása:**

Megnevezés	2022. év E Ft	2023. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	29 270	23 305	-5 965	-20,38
Vagyonkezelt eszközökkel kapcsolatos kötelezettség	31 843 438	31 087 865	-755 573	-2,37
Díjban meg nem térült, ktg.-ként elszámolt amortizáció	-3 411 536	-235 001	3 176 535	-93,11
Fejlesztési forrással kapcsolatos kötelezettség	423 734	1 710 340	1 286 606	303,64
Elkülönített vagyonkezelési díj	64 237	34 634	-29 603	-46,08
Egyéb pénzügyi forrás	67 610	222 273	154 663	228,76
Elkülönített használati díjak vagyoneértékelésre	77 149	6 946	-70 203	-91,00
Kapott pályázati pénzeszegek	501 231	6 975	-494 256	-98,61
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>29 595 133</b>	<b>32 857 337</b>	<b>3 262 204</b>	<b>11,02</b>

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

<b>Nyitó állomány:</b>	<b>0 E Ft,</b>
Vagyonkezelésbe vétel:	<b>28.551.198 E Ft,</b>
Beruházások elszámolása (saját forrás megtérítése):	<b>0 E Ft,</b>
Beruházások elszámolása külső forrásból (pályázat, közműfejlesztési hozzáj.):	<b>0 E Ft,</b>
Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés:	<b>52.168 E Ft,</b>
Vagyonkezelésből kivonás:	<b>0 E Ft,</b>
Átsorolás vagyonkezeléssel saját tulajdonú eszközbe:	<b>0 E Ft,</b>
<b>Záró állomány:</b>	<b>28.499.030 E Ft.</b>

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

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2022. év	2023. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
<b>Munkavállalókkal szembeni kötelezettség</b>	<b>124 266</b>	<b>143 719</b>	<b>19 453</b>	<b>15,65</b>
<i>ebből:</i>			0	-
<i>Kifizetendő jövedelem</i>	122 530	142 175	19 645	16,03
<i>Fel nem vett járandóság</i>	664	249	-415	-62,50
<i>Egyéb kötelezettség</i>	1 072	1 295	223	20,80
<b>Költségvetéssel szembeni kötelezettségek</b>	<b>337 678</b>	<b>292 560</b>	<b>-45 118</b>	<b>-13,36</b>
<i>ebből:</i>				
<i>Fizetendő SZJA</i>	37 811	29 321	-8 490	-22,45
<i>Rehabilitációs hozzájárulás</i>	2 160	3 759	1 599	74,03
<i>Önellenőrzési pótlék</i>	0	1 065	1 065	-
<i>Cégautó adó</i>	974	995	21	2,16
<i>Levegőterhelési díj</i>	463	101	-362	-78,19
<i>Vízterhelési díj</i>	11 574	7 971	-3 603	-31,13
<i>Előzetesen felszámított ÁFA</i>	-1 092 908	-1 499 035	-406 127	37,16
<i>Fizetendő ÁFA</i>	1 705 480	1 955 169	249 689	14,64
<i>ÁFA elszámolás</i>	-560 332	-421 089	139 243	-24,85
<i>ÁFA elhatárolás</i>	151 906	147 271	-4 635	-3,05
<i>Társadalombiztosítási kötelezettség</i>	80 550	64 515	-16 035	-19,91
<i>Fizetendő TAO</i>	0	2 517	2 517	-
<b>Önkormányzattal szembeni kötelezettség</b>	<b>52 238</b>	<b>15 292</b>	<b>-36 946</b>	<b>-70,73</b>
<i>ebből:</i>				
<i>Rövid lejáratú köt. (közmuvelj.hozzájárulással kapcs.)</i>	52 238	15 292	-36 946	-70,73
<b>Egyéb különféle kötelezettség</b>	<b>192 259</b>	<b>207 803</b>	<b>15 544</b>	<b>8,08</b>
<i>ebből:</i>				
<i>Vízkészlethasználati járulék</i>	19 150	20 607	1 457	7,61
<i>Egyéb rövid lejáratú kötelezettség</i>	17 213	29 689	12 476	72,48
<i>Hosszú lejáratra kapott kölcsön éven belüli tör- lesztő részlete</i>	6 459	5 956	-503	-7,79
<i>Vevők felé kötelezettség analitikából</i>	142 809	151 515	8 706	6,10
<i>Költségvetési támogatás</i>	19	36	17	89,47
<i>Kapott pályázati támogatás GINOP</i>	6 609	0	-6 609	-100,00
<b>Energiaügyi Minisztériummal, NV. Zrt.-vel szem- ben fennálló kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>1 880 446</b>	<b>1 880 446</b>	<b>-</b>
<i>ebből:</i>				
<i>Energiaügyi Minisztériumtól kapott támogatás</i>	0	1 566 275	1 566 275	-
<i>NV. Zrt.-től kapott támogatás (Vászoly új kút fű- rása fejl.projekt)</i>	0	314 171	314 171	-
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>706 441</b>	<b>2 539 820</b>	<b>1 833 379</b>	<b>259,52</b>

**B. 1.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**

A passzív időbeli elhatárolások mérleg szerinti értéke 383.650 E Ft, mely az előző évihez képest 706.413 E Ft-tal csökkent.

Passzív időbeli elhatárolások között mutatja ki a társaság azon, a mérleggel lezárt időszakot terhelő költségeit, amelyek pénzkiadásként csak a fordulónapot követően esedékesek, illetve a tárgyidőszakban befolyt, de a következő évet illető bevételeket.

A bevételek passzív időbeli elhatárolása tartalmazza a 2023. évben kiállított, viszont a 2024. évet érintő víz, illetve szennyvízelvezetés és tisztítás árbevételét. Mérlegértéke 145.464 E Ft, mely 417 E Ft-tal magasabb, mint az előző évi.

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásokat tekintve az előző évhez 63.148 E Ft-tal csökkent. A jelentős csökkenés oka, az állami integráció.

Korábbi években a II. félévet érintő vagyonkezelési és bérleti díjak jelentős összege szerepelt a könyveinkben, viszont a 2023. évben november 30-ig megtörtént az elszámolás az Önkormányzatokkal.

Az állami integrációt követően az elhatárolt használati díjak csak a nem integrálódott Önkormányzatok esetében számolandóak el, mely csekély összegű.

A halasztott bevétel 643.682 E Ft-tal csökkent az előző évhez képest, melynek oka az előző évben beruházásokra kapott támogatás, melynek aktiválása 2023. évben történt.

További oka az integráció. A 2023. november 30-ig a Társaságnál lévő közműfejlesztési hozzájárulások is elszámolásra kerültek az Önkormányzatokkal. A le nem kötött források átutalásra kerültek az Önkormányzatok részére.

BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁ-  
MOLÓHOZ

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

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 %
<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>145 047</b>	<b>145 464</b>	<b>417</b>	<b>0,29</b>
Ivóvíz árbevétel (alapdíjjal együtt)	75 751	72 775	-2 976	-3,93
Szennyvíz árbevétel (alapdíjjal együtt)	67 924	64 674	-3 250	-4,78
Vízterhelési díj	1 372	1 337	-35	-2,55
Egyéb befolyt bevételek	0	6 678	6 678	-
<b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>80 545</b>	<b>17 397</b>	<b>-63 148</b>	<b>-78,40</b>
Üzemanyag vásárlás	8	0	-8	-100,00
Fenntartási költség	289	3 503	3 214	1112,11
Idegének által végzett termeléssel kapcsolatos szolgáltatás	208	236	28	13,46
Idegének által végzett egyéb szolgáltatás	0	2 591	2 591	-
Oktatás, továbbképzés, egészségügyi költség	600	0	-600	-100,00
Postaköltség, telefonköltség, folyóirat költsége	25	1	-24	-96,00
Víziközművek bérleti díja	23 925	1 031	-22 894	-95,69
Bankköltség	1 725	504	-1 221	-70,78
Munkavállalóknak, tagoknak fizetett személyi jellegű költség	235	107	-128	-54,47
Bírságok, késedelmi kamatok	15	0	-15	-100,00
Vagyonkezelési díj	53 515	169	-53 346	-99,68
Vezető állású dolgozók prémiuma	0	8 190	8 190	-
Vezető állású dolgozók prémiumának SZOCHO fizetése	0	1 065	1 065	-
<b>Halasztott bevételek</b>	<b>864 471</b>	<b>220 789</b>	<b>-643 682</b>	<b>-74,46</b>
Fejlesztési célra kapott pénzeszközök	250 324	17 065	-233 259	-93,18
Központi alapból fejlesztési célra kapott támogatás	303 710	83 992	-219 718	-72,34
Térítés nélkül átvett eszközök nyilvántartás szerinti értéke	77 945	75 144	-2 801	-3,59
Közműfejlesztési hozzájárulás	232 492	44 588	-187 904	-80,82
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>1 090 063</b>	<b>383 650</b>	<b>-706 413</b>	<b>-64,80</b>

BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁ-  
MOLÓHOZ

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

## B. 2. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Társaság adózott eredménye 2023. gazdasági évben 201.062 E Ft nyereség.

Az eredménykimutatás fő tételei az alábbiak szerint alakultak:

Hiv.	Tétel megnevezése	2022. év E Ft	2023. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	6 046 588	5 977 454	-69 134	-1,14
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	103 019	140 572	37 553	36,45
III.	Egyéb bevételek	1 096 124	5 774 527	4 678 403	426,81
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	3 720 036	4 264 081	544 045	14,62
V.	Személyi jellegű ráfordítások	2 242 298	2 933 738	691 440	30,84
VI.	Értékcsökkenési leírás	984 287	1 041 672	57 385	5,83
VII.	Egyéb ráfordítás	519 872	3 482 820	2 962 948	569,94
<b>„A”</b>	<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>-220 762</b>	<b>170 242</b>	<b>391 004</b>	<b>177,12</b>
<b>„B”</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>-209</b>	<b>34 337</b>	<b>34 546</b>	<b>16529,19</b>
<b>„C”</b>	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-220 971</b>	<b>204 579</b>	<b>425 550</b>	<b>192,58</b>

Az üzemi tevékenység eredménye 391.004 E Ft-tal lett jobb az előző évihez képest, így 170.242 E Ft nyereség realizálódott, a korábbi év veszteségével szemben.

A Társaság adófizetési kötelezettsége 3.517 E Ft, melyből 1.001 E Ft, a 2022. évhez kapcsolódik.

Az eredmény javulását, az előző évhez képest több tényező együttes hatása befolyásolta, melyek az alábbiakban részletezésre kerülnek.

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

## **B. 2.1. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYÉNEK ALAKULÁSA**

### **B. 2.1.1. Értékesítés nettó árbevételének alakulása**

Tevékenységek megnevezése	Értékesítés nettó árbevétele		
	Előző évi Értékek	Tárgyévi	Változás %-ban
<b>I. Alaptevékenység árbevétele</b>	<b>5 378 458</b>	<b>5 152 298</b>	<b>-4,20</b>
Vízellátás árbevétele	2 729 903	2 590 020	-5,12
Szennyvízkezelés árbevétele	2 635 894	2 547 321	-3,36
Egyéb vízgazdálkodási tevékenység árbevétele	12 661	14 957	18,13
<b>II. Másodlagos tevékenység árbevétele</b>	<b>668 130</b>	<b>825 156</b>	<b>23,50</b>
Ipari-, mg-i és termálvíz termelés és szolg. árbev.	0	0	0,00
Ipari tevékenység árbevétele	0	0	0,00
Építőipari tevékenység árbevétele	521 730	689 555	32,17
Kereskedelmi tevékenység árbevétele	0	0	0,00
Egyéb tevékenységek árbevétele	146 400	135 601	-7,38
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>6 046 588</b>	<b>5 977 454</b>	<b>-1,14</b>

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

Az értékesítés nettó árbevétele 69.134 E Ft-tal csökkent az előző évhez viszonyítva.

Díjváltozás sem történt, a csökkenés az értékesítési mennyiségeknek tudható be.

Az ivóvíztermelés, szolgáltatás árbevétele 5,12 %-kal csökkent az előző évihez képest.

A szennyvízszolgáltatás árbevétele a 2022. évi 2.635.894 E Ft-ról a 2023. évben 2.547.321 E Ft-ra csökkent.

Egyéb vízgazdálkodási tevékenységünk árbevétele viszont növekedést mutat 2.296 E Ft-tal.

A fentiek alapján alaptevékenységünk árbevétele az előző évhez képest 4,20 %-os csökkenést mutat.

Építés-szerelési tevékenységünk árbevétele növekedett, 521.730 E Ft-ról ez évre 689.555 E Ft-ra. A 32,17 %-os növekedés oka, hogy az előző évhez képest jelentősebb építési tevékenységet tudott vállalni a Társaság.

BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

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

Az egyéb tevékenység árbevétele 7,38 %-kal csökkent az előző évihez képest. A csökkenés oka, anyageladás csökkenése.

Összességében a nettó árbevétel 1,14 %-os csökkenést mutat az előző évhez képest.

**B. 2.1.2. Aktivált saját teljesítmények**

Az aktivált teljesítmények értéke 37.553 E Ft-tal, azaz 36,45 %-kal növekedett az előző évhez képest, melynek oka a saját tevékenység keretében végzett beruházások, felújítások értékének növekedése.

**B. 2.1.3. Költségek részletezése**

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

Megnevezés	2022. év E Ft	2023. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Anyagköltség	2 180 559	2 625 219	444 660	20,39
Igénybevett szolgáltatások értéke	899 269	1 012 345	113 076	12,57
Egyéb szolgáltatások értéke	284 674	299 169	14 495	5,09
Eladott áruk beszerzési értéke	66 525	44 376	-22 149	-33,29
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	289 009	282 972	-6 037	-2,09
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>3 720 036</b>	<b>4 264 081</b>	<b>544 045</b>	<b>14,62</b>
Béreköltség	1 835 749	2 370 575	534 826	29,13
Személyi jellegű egyéb kifizetések	171 004	245 473	74 469	43,55
Bérfelrakások	235 545	317 690	82 145	34,87
Szociális hozzájárulási adó	224 006	302 656	78 650	35,11
Egészségügyi hozzájárulás	0	0	0	-
Szakképzési hozzájárulás	0	0	0	-
TB járulékkiegészítés	19	0	-19	-100,00
Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájárulás	11 520	15 034	3 514	30,50
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	0	0	0	-
Kölcsönzött munkaerő bérfelrakásai	0	0	0	-
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>2 242 298</b>	<b>2 933 738</b>	<b>691 440</b>	<b>30,84</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>984 287</b>	<b>1 041 672</b>	<b>57 385</b>	<b>5,83</b>
<b>KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN</b>	<b>6 946 621</b>	<b>8 239 491</b>	<b>1 292 870</b>	<b>18,61</b>

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

A költségek 51,75 %-át anyagjellegű, 35,61 %-át személyi jellegű ráfordítások, 12,64 %-át pedig az értékcsökkenési leírás teszi ki.

Az anyagjellegű költségek 61,57 %-a anyagköltség.

Előző évhez viszonyítva az anyagjellegű ráfordítások 14,62 %-os növekedést mutatnak, ezen belül az anyagköltség 20,39 %-kal, az igénybevett szolgáltatás 12,57 %-kal, az egyéb szolgáltatás értéke 5,09 %-kal növekedett.

Az eladott áruk beszerzési értéke 33,29 %-kal csökkent, míg a közvetített szolgáltatások értéke 2,09 %-kal csökkent.

A személyi jellegű ráfordítások 30,84 %-os növekedést mutatnak az előző évhez képest.

Társaságunk folytatta a bérfelzárkóztatási programját, 2023. június 1-jétől egy 10 %-os alapbéremelést hajtott végre, visszamenőleg 2023. január 1-vel.

Az előző alapbéremelésen túlmenően, 2023. október végén, a Részvénytársaság, az Igazgatóság 35/2023 (IX.27.) sz. Ig. határozata értelmében SZÉP kártya juttatás céljából, - a 237/2023. (VI.19.) kormányrendeletben foglaltak figyelembevételével- egyösszegű kifizetést nyújtott munkavállalói részére, mely bruttó 200.000 Ft/fő összeget jelentett egységesen.

Fenti intézkedéseinket a munkavállalók megtartása, azaz a fluktuáció mérséklése érdekében tettük meg, ennek következményeként magyarázható a személyi jellegű ráfordítások értékének jelentős növekedése a 2022. évi költségekhez képest.

Az értékcsökkenési leírás 5,83 %-os növekedés mutat.

### **Értékesítés közvetlen és közvetett költsége**

Az értékesítés közvetlen költsége 838.847 E Ft-tal, azaz 16,20 %-kal növekedett az előző évhez képest.

Az értékesítés közvetlen költsége a tárgyidőszakban 6.015.512 E Ft az alábbi összetételben:

- Értékesítés elszámolt közvetlen költsége 5.688.164 E Ft
- Eladott áruk beszerzési értéke 44.376 E Ft
- Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke 282.972 E Ft

Az értékesítés közvetlen költségeinek jelentős mértékű növekedését, az értékesítés elszámolt közvetlen költségeinek növekedése okozta.

Az értékesítés közvetett költségei 2.083.407 E Ft-ot tettek ki a tárgyidőszakban, ami az előző időszakhoz képest 416.470 E Ft-os növekedést mutat, mely a következők szerint alakult:

- Igazgatási költségek 2.076.885 E Ft
- Egyéb általános költségek 6.522 E Ft

A társaság az értékesítés közvetett költségei között azon költségeket mutatja ki, amelyekből a felmerülés időpontjában nem dönthető el, hogy melyik tevékenységet terhelik, előző évihez képest 24,98 %-os növekedést mutat, melyet az igazgatási költségek, előző évinél magasabb összege okozott.

#### *B. 2.1.4. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása*

Az egyéb bevételek 5.774.527 E Ft-os értéke az előző évihez képest drasztikusan, 4.678.403 E Ft - tal növekedett.

Az emelkedés legfőbb oka szintén az integráció.

Az elsődleges tevékenység működési költségeinek finanszírozására az Nemzeti Vízmű Zrt. 2023. december 20-án vissza nem térítendő támogatást folyósított 3.295.893 E Ft összegben, mely az egyéb bevételek közé került elszámolásra.

Ezen összegből kerül finanszírozásra az Önkormányzatok részére fizetendő, fel nem használt források összege, illetve az Energiaügyi Minisztériumtól kapott 1.566.275 E Ft támogatás visszautalása.

Nagy számosságot képvisel az egyéb bevételek közt a térítésmentesen átadott eszközök értéke, 1.326.252 E Ft összegben, mely ráfordítás oldalon is jelentkezik.

A legjelentősebb támogatás 2023. évben a 2022. decemberében elnyert BAKONYKARSZT Zrt. szolgáltatási területén szennyvízhálózatok hatékonyságnövelő fejlesztése (KEHOP-2.1.11-21-2022-00018) és BAKONYKARSZT Zrt. szolgáltatási területén ivóvízhálózatok hatékonyságnövelő fejlesztése (KEHOP-2.1.11-21-2022-00019) pályázatok megvalósítása.

Ezen beruházások 2023. november 30-án befejeződtek, aktiválásra kerültek, majd ugyanazon nappal térítésmentesen átadásra kerültek az Önkormányzatok részére.

BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁ-  
MOLÓHOZ

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

Pénzügyi oldalon a beruházásra kapott támogatás, a halasztott bevételről került átkönyvelésre az egyéb bevételek közé.

Az egyéb bevételek tartalmazza az értékvesztés visszaírását (27.911 E Ft), a díjban meg nem térült amortizáció mértékét (836.078 E Ft) is.

Az egyéb bevételek alakulását a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2022. év E Ft	2023. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
<b>Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök</b>	<b>3 778</b>	<b>26 599</b>	<b>22 821</b>	<b>604,05</b>
- ért. immateriális javak	0	0	0	-
- ért. ingatlanok árbevétele	3 069	21 012	17 943	584,65
- ért. gépek, berendezések	709	5 587	4 878	688,01
- ért. beruházások bevétele	0	0	0	-
<b>Mérlegkészítés időp. pénzügyileg rendezett bevé- telek</b>	<b>75 910</b>	<b>3 330 388</b>	<b>3 254 478</b>	<b>4287,28</b>
- kapott bírságok	125	131	6	4,80
- káreseményekkel kártérítésekkel kapcs. bevé- telek	3 763	9 789	6 026	160,14
- behajthatatlannak min., leírt követelésből bef.	2 082	2 974	892	42,84
- kapott késedelmi kamatok	2 041	2 794	753	36,89
- TB költségtérítés	507	633	126	24,85
- távolléti díj és jár.	511	135	-376	-73,58
- költségvetési támogatás	1 961	1 101	-860	-43,86
- Támogatás (KEHOP, GINOP plusz)	64 920	16 938	-47 982	-73,91
- Támogatás (Nemzeti Vízművek Zrt.)	0	3 295 893	3 295 893	-
<b>Céltartalék felhasználása</b>	<b>137 329</b>	<b>207 334</b>	<b>70 005</b>	<b>50,98</b>
<b>Követelések visszaírt értékvesztése</b>	<b>30 549</b>	<b>27 911</b>	<b>-2 638</b>	<b>-8,64</b>
- Készletek visszaírt értékveszt.	0	0	0	-
- Követelések visszaírt értékv.	30 549	27 911	-2 638	-8,64
<b>Vagyonnövekedéssel járó egyéb bevételek</b>	<b>827 897</b>	<b>2 162 855</b>	<b>1 334 958</b>	<b>161,25</b>
- Térítés nélkül kapott ingatlanok ért.	2 801	1 326 252	1 323 451	47249,23
- Fejlesztési célra kapott pénzeszköz Önk.-tól Kp.-i alapból	538	525	-13	-2,42
- Fejlesztési forrással kapcsolatos egyéb bevé- tel	824 558	836 078	11 520	1,40
<b>Különféle egyéb bevételek</b>	<b>20 661</b>	<b>19 440</b>	<b>-1 221</b>	<b>-5,91</b>
- Megtérített perköltség, kerekítési különbözet	16 948	18 454	1 506	8,89
- Behajtási költségátalány	3 713	986	-2 727	-73,44
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>1 096 124</b>	<b>5 774 527</b>	<b>4 678 403</b>	<b>426,81</b>

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

BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁ-  
MOLÓHOZ

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

Az egyéb ráfordításokat a következő táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2022. év E Ft	2023. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
<b>Értékesített tárgyi eszközök nyilvántartási értéke</b>	<b>1 836</b>	<b>0</b>	<b>-1 836</b>	<b>-100,00</b>
- ingatlanok értékesítése	0	0	0	-
- gépek, berendezések	1 836	0	-1 836	-100,00
- beruházások	0	0	0	-
<b>Mérlegkészítés időpontjáig elszámolt ráfordítások</b>	<b>1 620</b>	<b>4 074</b>	<b>2 454</b>	<b>151,48</b>
- káreseményekkel kártérítésekkel kapcs. fiz.	1 440	2 318	878	60,97
- bírságok, kötbérek	70	15	-55	-78,57
- szennyvízbírság	28	569	541	1932,14
- késedelmi kamat, önellenőrzési pótlék	82	1 172	1 090	1329,27
<b>Céltartalékképzés</b>	<b>200 000</b>	<b>185 862</b>	<b>-14 138</b>	<b>-7,07</b>
<b>Tárgyévi elszámolt értékvesztés</b>	<b>32 199</b>	<b>34 014</b>	<b>1 815</b>	<b>5,64</b>
- követelések elsz. értékvesztése	32 199	34 014	1 815	5,64
- készletek elsz. értékvesztése	0	0	0	-
<b>Adók, illetékek, hozzájárulások</b>	<b>277 666</b>	<b>267 229</b>	<b>-10 437</b>	<b>-3,76</b>
- cégautóadó	2 854	3 981	1 127	39,49
- innovációs járulék	10 631	9 233	-1 398	-13,15
- levegőterhelési díj	642	583	-59	-9,19
- vízterhelési díj	38 883	37 134	-1 749	-4,50
- közműadó	132 375	132 517	142	0,11
- iparűzési adó	70 186	60 799	-9 387	-13,37
- gépjármű adó	4 570	4 513	-57	-1,25
- építmény adó	17 095	18 095	1 000	5,85
- telekadó	430	374	-56	-13,02
<b>Egyéb vagyonsökkenéssel járó egyéb ráfordítás</b>	<b>6 244</b>	<b>2 985 319</b>	<b>2 979 075</b>	<b>47711,00</b>
- térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartási értéke	0	1 326 628	1 326 628	-
- integráció miatt elengedett köv.könyv sz. értéke	0	1 657 202	1 657 202	-
- véglegesen nem fejlesztési célra átadott pénzeszközök	100	200	100	100,00
- fejlesztési forrással kapcsolatos rendkívüli ráfordítás	6 144	1 289	-4 855	-79,02
<b>Különbéle egyéb ráfordítás</b>	<b>307</b>	<b>6 322</b>	<b>6 015</b>	<b>1959,28</b>
- behajthatatlan követelésként leírt	239	178	-61	-25,52
- állományból kivezetett (megsemm., selejt)	0	6 114	6 114	-
- kerekítési különbözet	68	30	-38	-55,88
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>519 872</b>	<b>3 482 820</b>	<b>2 962 948</b>	<b>569,94</b>

Az egyéb ráfordítások 3.482.820 E Ft-os értéke az előző évihez képest 2.962.948 E Ft-tal, azaz 569,94 %-kal növekedett.

A rendkívüli emelkedés oka, a 2023. november 30-i fordulónappal megvalósult integráció.

Ezen fordulónappal Társaságunknak elszámolási kötelezettsége keletkezett az Önkormányzatokkal szemben. Abban az esetben, ha Társaságunknak követelése áll fenn az Ellátásért Felelőssel szemben, az elengedésre kerül, a 370/2023. (VIII. 7.) Korm. rendelet értelmében. (2. § Ha az önkormányzati tulajdonban álló víziközmű-vagyon a Vksztv. 5/H. § (2) vagy (3) bekezdése, illetve azokhoz kapcsolódóan a települési önkormányzat Vksztv. 5/H. § (9) bekezdése szerinti, az átadással érintett víziközmű-rendszer üzemeltetését szerződéses jogviszony alapján ellátó víziközmű-szolgáltatóban fennálló társasági részesedése az államra átruházásra kerül, a települési önkormányzat az átruházással egyidejűleg a víziközmű-működtetés körébe tartozó tevékenysége során keletkezett, víziközmű-szolgáltató felé fennálló kötelezettségeinek teljesítése alól mentesül).

A fentiekből következően Társaságunknál ez egyéb ráfordítást indukál, mely egyrészt áll a nyitó követelések összegéből (1996-2012. évekig elszámolt), melynek értéke 616.798 E Ft.

Az elszámolásból adódó másik egyenleg a 2013. január 1-jével vagyonkezelésbe vett eszközök 2023. 11. 30-i záró nettó, azaz könyv szerinti értékének, illetve a kötelezettségek értékének különbözetéből adódó követelés, melynek értéke 1.040.404 E Ft.

Nagy arányt képvisel a térítés mentes átadott eszközök értéke, melyet ez egyéb bevételek elemzésénél említettünk.

A tárgyévben elszámolt követelések értékvesztése 34.014 E Ft.

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

BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁ-  
MOLÓHOZ

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

**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 %
<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>69</b>	<b>38 425</b>	<b>38 356</b>	<b>55588,41</b>
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	-
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	-
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-</i>
Befektetett pénzügyi eszközökből szár- mazó bevételek, árf. nyereségek	0	0	0	-
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamat- jellegű bevételek	69	38 425	38 356	55588,41
<i>Kamatbevétel pénzügyintézetektől</i>	<i>69</i>	<i>38 425</i>	<i>38 356</i>	<i>55588,41</i>
<i>Kamatbevétel kapcsolt vállalkozástól</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-</i>
<i>Kamatbevétel vállalkozótól, magánszem.</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-</i>
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	-
<i>Ebből: forgatási célú értékpapírokkal kap- csolatban elszámolt nyereség</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-</i>
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>278</b>	<b>4 088</b>	<b>3 810</b>	<b>1370,50</b>
Részesedésekből származó ráfordítá- sok, árfolyamveszteségek	0	0	0	-
Befektetett pénzügyi eszközökből (ér- tékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árf. veszteségek	0	0	0	-
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamat- jellegű ráfordítások	278	4 088	3 810	1370,50
<i>Pénzügyintézetnek fizetett kamat</i>	<i>278</i>	<i>4 088</i>	<i>3 810</i>	<i>1370,50</i>
<i>Fizetett kamatok kapcsolt vállalkozásnak</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-</i>
<i>Fizetett kamatok vállalk., magánszem.</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-</i>
Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek érték- vesztése és visszaírása	0	0	0	-
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	-
<i>Ebből: forgatási célú értékpapírokkal kap- csolatban elszámolt veszteség</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-</i>
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-209</b>	<b>34 337</b>	<b>34 546</b>	<b>-16529,19</b>

## C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

### C. 1. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉZSEDEDÉSI 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 lett kifizetve:

Megnevezés	Tiszteletdíj bruttó összege
Felügyelő Bizottság	9 160 800 Ft
Igazgatóság	9 504 000 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>18 664 800 Ft</b>

### C. 3. A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE

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 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 helyzetét, illetve annak az előző évhez viszonyított változását az alábbi táblázatok szemléltetik:

Vagyoni helyzet	2022. év	2023. év
Befektetett eszközök aránya (%) (A/MF)	91,91	84,74
Befektetett eszközök fedezettsége (%) (D/A)	5,34	4,85
Forgóeszközök aránya (%) (B/MF)	7,47	14,46
Tőke szerkezete (%) (F/MF)	91,04	93,48

A társaság vagyoni helyzetét jellemző mutatók az előző évihez képest kis mértékben változtak, kivéve a forgóeszközök aránya, melynek oka a megnövekedett pénzkészlet.

Míg a korábbi években a befektetett eszközöket a saját tőke közel 100 %-ban fedezte, addig a vagyonátadás következtében a hosszú lejáratú kötelezettségek, azaz idegen forrás képezi az eszközök forrását.

A társaság vagyoni struktúráját tekintve továbbra is meghatározó a befektetett eszközök magas aránya, azonban a saját források mindössze 4,85 %-os mértékben finanszírozzák a befektetett eszközöket.

A Társaság likviditási mutatóinak alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

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

Megnevezés	2022. év	2023. év	Változás %
<b>Likviditási ráta</b>	<b>2,02</b>	<b>1,79</b>	<b>-11,29</b>
Forgóeszközök	2 531 519	5 562 803	119,74
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 253 468	3 104 964	147,71
<b>Likviditási gyorsráta</b>	<b>1,79</b>	<b>1,70</b>	<b>-5,26</b>
Forgóeszközök - Készletek	2 242 640	5 262 964	134,68
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 253 468	3 104 964	147,71
<b>Készpénz likviditási ráta (pénzhányad)</b>	<b>0,52</b>	<b>1,43</b>	<b>177,05</b>
Pénzeszközök + Értékpapírok	646 064	4 433 828	586,28
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 253 468	3 104 964	147,71
<b>Dinamikus likviditás</b>	<b>-0,18</b>	<b>0,05</b>	<b>-131,13</b>
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-220 762	170 242	-177,12
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 253 468	3 104 964	147,71
<b>Időtartam mutató (nap)</b>	<b>242,38</b>	<b>179,73</b>	<b>-25,85</b>
Forgóeszközök - Készletek	2 242 640	5 262 964	134,68
(Anyagjellegű ráfordítások + Személyi jellegű ráfordítások + Egyéb ráfordítások + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések + Adófizetési kötelezettség) / 365	9 253	29 283	216,49
<b>Rövid távú működésbiztonsági mutató</b>	<b>1,02</b>	<b>0,79</b>	<b>-22,36</b>
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	1 278 051	2 457 839	92,31
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 253 468	3 104 964	147,71
<b>Hosszú távú működésbiztonsági mutató</b>	<b>1,00</b>	<b>1,07</b>	<b>6,11</b>
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	31 259 481	34 722 747	11,08
Befektetett eszközök	31 141 594	32 600 770	4,69

A társaság pénzügyi helyzete stabilnak mondható, annak ellenére, hogy a likviditási mutatói kis mértékben romlottak. Ennek oka, hogy a pénzeszköz állomány növekedésével együtt a rövid lejáratú kötelezettségek aránya is jelentősen növekedett.

Könnyen mobilizálható eszközei – készletek, vevőállomány, pénzeszközök – még közel kétszeresen fedezik a kötelezettségeit.

A készpénz likviditási ráta viszont növekedett az előző évhez képest.

A társaság pénzügyi helyzete kevésbé stabil, kötelezettségeit már csak kétszeresen fedezi le könnyen mobilizálható eszközeivel.

A forgóeszközök állománya 3.031.284 E Ft-tal, azaz 119,74 %-kal növekedett. A forgóeszközökön belül a követelések 767.440 E Ft-tal, azaz 48,07 %-kal csökkentek, a pénzeszközök 3.787.764 E Ft-tal, azaz 616,66 %-kal növekedtek. A követeléseken belül a vevői követelések 72.684 E Ft-tal, azaz 9,59 %-kal csökkentek, az egyéb követelések pedig 694.756 E Ft értékkel, azaz 82,83 %-kal csökkentek.

A rövidlejáratú kötelezettségeink összességében 147,71 %-kal növekedtek, ezen belül a szállítókkal szembeni kötelezettségeink 13,12 %-kal növekedett, míg az egyéb rövidlejáratú kötelezettségeink pedig 259,52 %-kal növekedtek.

A forgóeszközök állományának, és a rövid lejáratú kötelezettségek állomány növekedésének együttes hatása okozta a mutató romlását. Összességében megállapítható, hogy a mutatók a társaság stabil pénzügyi helyzetét támasztják alá.

A tőkeerősségi mutatók:

A saját tőke 12,08 %-kal növekedett az előző évhez képest. A mérlegfőösszeg 13,54 %-kal szintén növekedett. A mutató értéke 1,28 % ponttal csökkent.

A kötelezettségek közel 5.113.700 E Ft-tal növekedtek, ezen beleül a hosszú lejáratúak 3.262.204 E Ft-tal, míg a rövid lejáratúak 1.851.496 E Ft-tal növekedtek.

A kötelezettségek 91,4 %-a hosszú lejáratú kötelezettség, 8,6 %-a rövidlejáratú kötelezettség, melynek 17,9 %-a szállítóval szembeni kötelezettség, 81,8 %-a egyéb rövid lejáratú kötelezettség, míg 0,3 %-a vevőktől kapott előleg.

A befektetett eszközök jelentős része (víziközművek) idegen forrású, mivel a vagyonkezelésbe vett eszközöket hosszú lejáratú kötelezettséggel szemben vettük nyilvántartásba.

BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

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

A mutató romlását okozta a saját tőke állományának kis mértékű, illetve a befektetett eszközök állományának jelentős mértékű emelkedése okozta.

A Társaság tőkeszerkezetét az alábbi mutatók szemléltetik:

Megnevezés	2022. év	2023. év	Változás %
<b>Tőkeellátottság</b>	<b>0,05</b>	<b>0,05</b>	<b>-1,28</b>
Saját tőke	1 664 348	1 865 410	12,08
Eszközök összesen	33 884 212	38 471 088	13,54
<b>Eladósodottság aránya</b>	<b>0,91</b>	<b>0,93</b>	<b>2,68</b>
Kötelezettségek	30 848 601	35 962 301	16,58
Eszközök összesen	33 884 212	38 471 088	13,54
<b>Nettó eladósodottság</b>	<b>17,58</b>	<b>18,83</b>	<b>7,16</b>
Kötelezettségek - Követelések	29 252 025	35 133 165	20,11
Saját tőke	1 664 348	1 865 410	12,08
<b>Tőkefezültségi mutató</b>	<b>18,53</b>	<b>19,28</b>	<b>4,01</b>
Kötelezettségek	30 848 601	35 962 301	16,58
Saját tőke	1 664 348	1 865 410	12,08
<b>Hosszútávú eladósodottság</b>	<b>0,95</b>	<b>0,95</b>	<b>-0,05</b>
Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	29 595 133	32 857 337	11,02
Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek + Saját tőke	31 259 481	34 722 747	11,08
<b>Kötelezettségek / Tárgyi eszközök</b>	<b>0,99</b>	<b>1,10</b>	<b>11,35</b>
Kötelezettségek	30 848 601	35 962 301	16,58
Tárgyi eszközök	31 095 885	32 554 480	4,69
<b>Kötelezettségek / Dologi nettó érték</b>	<b>18,76</b>	<b>19,42</b>	<b>3,52</b>
Kötelezettségek	30 848 601	35 962 301	16,58
Saját tőke - Immateriális javak	1 644 743	1 852 223	12,61
<b>Tőke önfinanszírozás</b>	<b>-0,13</b>	<b>0,11</b>	<b>-181,01</b>
Adózott eredmény	-221 447	201 062	-190,79
Saját tőke	1 664 348	1 865 410	12,08

BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁ-  
MOLÓHOZ

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

<b>Megnevezés</b>	<b>2022. év</b>	<b>2023. év</b>	<b>Változás %</b>
<b>Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE) %</b>	<b>-13,31</b>	<b>10,78</b>	<b>-181,01</b>
Adózott eredmény	-221 447	201 062	-190,79
Saját tőke	1 664 348	1 865 410	12,08
<b>Árbevétel arányos adózott eredmény (ROS) (%)</b>	<b>-3,66</b>	<b>3,36</b>	<b>-191,84</b>
Adózott eredmény	-221 447	201 062	-190,79
Értékesítés nettó árbevétele	6 046 588	5 977 454	-1,14
<b>Eszközarányos adózott eredmény (ROA) (%)</b>	<b>-0,65</b>	<b>0,52</b>	<b>-179,97</b>
Adózott eredmény	-221 447	201 062	-190,79
Összes eszköz	33 884 212	38 471 088	13,54
<b>Adózott eredmény / Működőtőke (%)</b>	<b>-17,33</b>	<b>8,18</b>	<b>-147,21</b>
Adózott eredmény	-221 447	201 062	-190,79
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	1 278 051	2 457 839	92,31
<b>Adozott eredmény / Dologi nettó érték (%)</b>	<b>-13,46</b>	<b>10,86</b>	<b>-180,62</b>
Adózott eredmény	-221 447	201 062	-190,79
Saját tőke - Immateriális javak	1 644 743	1 852 223	12,61
<b>Saját tőke arányos adózás előtti eredmény (%)</b>	<b>-13,28</b>	<b>10,97</b>	<b>-182,60</b>
Adózás előtti eredmény	-220 971	204 579	-192,58
Saját tőke	1 664 348	1 865 410	12,08
<b>Árbevétel arányos adózás előtti eredmény (%)</b>	<b>-3,65</b>	<b>3,42</b>	<b>-193,65</b>
Adózás előtti eredmény	-220 971	204 579	-192,58
Értékesítés nettó árbevétele	6 046 588	5 977 454	-1,14
<b>Eszközarányos adózás előtti eredmény (%)</b>	<b>-0,65</b>	<b>0,53</b>	<b>-181,54</b>
Adózás előtti eredmény	-220 971	204 579	-192,58
Összes eszköz	33 884 212	38 471 088	13,54
<b>Üzemi eredmény / Saját tőke (%)</b>	<b>-13,26</b>	<b>9,13</b>	<b>-168,80</b>
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-220 762	170 242	-177,12
Saját tőke	1 664 348	1 865 410	12,08

BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁ-  
MOLÓHOZ

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

Az üzemi eredmény 391.004 E Ft-tal javult, a pénzügyi műveletek eredménye 34.546 E Ft-tal növekedett, az előző évhez képest. Ezek együttes hatása okozta az adózás előtti eredmény jelentős javulását.

Az összes bevétel 69.134 E Ft-tal kevesebb, mint az előző évben. A mutató javult az előző évhez képest.

A saját tőkére vetített üzemi eredmény növekedést mutat előző évhez képest, mivel az üzemi eredmény 391.004 E Ft-tal nőtt, és a saját tőke is nőtt 201.062 E Ft-tal.

A tőkearányos adózás előtti eredmény jelentős növekedést mutat az előző évi értékhez képest, melyet az adózás előtti eredmény, és a saját tőke növekedésének együttes hatása okozott.

Az élők munkára arányos jövedelmezőség minden mutatónál javult, melyet az alábbi táblázat szemléltet.

Megnevezés	2022. év	2023. év	Változás %
<b>1 alkalmazottra eső nettó árbevétel (eFt)</b>	<b>17 680,08</b>	<b>17 376,32</b>	<b>-1,72</b>
Értékesítés nettó árbevétele	6 046 588	5 977 454	-1,14
Alkalmazottak átlagos létszáma	342	344	0,58
<b>1 alkalmazottra eső adózott eredmény (eFt)</b>	<b>-647,51</b>	<b>584,48</b>	<b>-190,27</b>
Adózott eredmény	-221 447	201 062	-190,79
Alkalmazottak átlagos létszáma	342	344	0,58
<b>1 alkalmazottra eső üzemi (üzleti) eredmény (eFt)</b>	<b>-645,50</b>	<b>494,89</b>	<b>-176,67</b>
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-220 762	170 242	-177,12
Alkalmazottak átlagos létszáma	342	344	0,58
<b>1 alkalmazottra eső EBITDA (E Ft)</b>	<b>2 232,53</b>	<b>3 523,01</b>	<b>57,80</b>
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek + Amortizáció	763 525	1 211 914	58,73
Alkalmazottak átlagos létszáma	342	344	0,58

Az eszközarányos jövedelmezőségi mutatók jobb értékűek lettek, mint az előző évben, melyek azt jelzik, hogy az üzemi eredmény is jelentősen javult.

Az élőmunka arányos jövedelmezőségi mutató javulása, illetve az eszközarányos jövedelmezőség javulása együttesen befolyásolta az erőforrás arányos jövedelmezőségi mutató javulását.

## **C. 7. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK**

### **C.7.1 JELENTŐS MÉRLEG-FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK**

Jelentős fordulónap utáni események nem történtek a Társaságnál.

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

A társaság pénzügyi helyzete a 2023. év végére stabilnak mondható. Kötelezettségeinket folyamatosan teljesíteni tudtuk. A vevők határidőn túli tartozásai 2023. évben sem okoztak finanszírozási problémákat, a kintlévőség növekedését sikerült megállítani. Ennek jövőbeni biztosítására továbbra is szigorú behajtási politikát kell alkalmaznunk.

Továbbá a pénzügyi stabilitás biztosítása érdekében Társaságunk 500 millió forintos keretösszeggel folyószámlahitel szerződéssel rendelkezik a K&H Banknál. A társaság alaptőkéjének 5 %-át meghaladó mértékű hitel felvételére nem, viszont meg nem haladó hitel felvételére 2023. 09. 30- ig 3 alkalommal került sor 176.794 E Ft összegben, melynek kamatterhe 758 E Ft-ot jelentett.

Az év végén fennálló kintlévőséget megvizsgálva az látható, hogy szinte minden „kategóriában” csökkent a kintlévőségállomány, viszont a nagyobb késedelmek esetében ez egyértelműen a behajthatatlan követelések leírásának köszönhető és nem a tartozások kiegyenlítésének. A 2024. év fontos feladata lesz a tartozások növekedésének megállítása, esetleg további visszaszorítása.

### **C.7.3. KÖRNYEZETVÉDELMI TEVÉKENYSÉG**

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.

#### **Veszélyes hulladék:**

2023. évben a BAKONYKARSZT Zrt. tevékenysége során, a táblázat C7 munkalapján feltüntetett típusú és mennyiségű veszélyes hulladékok keletkeztek.

A nevezett veszélyes hulladékok - még a tárgyév során - engedéllyel rendelkező ártalmatlanítókhöz elszállításra kerültek, végső ártalmatlanítás céljából.

#### **Szennyvízbírság:**

A Fejér Vármegyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság az Ösküi és a Tési szennyvíztisztító telep által kibocsátott, határértéket meghaladó tisztított szennyvíz bevezetés miatt, 2021. évre vonatkozó vízszennyezési bírság kiszabására irányuló eljárást indított Társaságunkkal szemben 2022. november 30-án.

A bírság számításnál az időszakos határértékeket nem vették figyelembe, ezért fellebbezést nyújtottunk be 2022. december 13-án.

A 2021. évi kiszabott vízszennyezési bírság a fellebbezésünk alapján módosításra került és 2023. március 10-én beérkezett határozat alapján vált véglegessé. A határozatban lévő bírságokat (Tés szennyvíztisztító telep 213.104 Ft és Öskü szennyvíztisztító telep 356.105 Ft) átutaltuk a megadott számlaszámra.

A BAKONYKARSZT Zrt. több telephelyén hulladékgazdálkodási (gyűjtés, előkezelés) tevékenységet végez.

A hulladékgazdálkodási tevékenységek nyilvántartásba vételéről, valamint hatósági engedélyezéséről szóló 439/2012. (XII. 29.) Korm. rendelet 4. pontja (A kezelés engedélyezésére vonatkozó szabályok) az alábbiak szerint rendelkezik:

9. § (1) A kezelési műveletek végzésére vonatkozó hulladékgazdálkodási engedély iránti kérelemnek az alábbiakat kell tartalmaznia:

- a kezelési tevékenység végzéséhez szükséges, a kérelmező rendelkezésére álló pénzügyi eszközöket, azok garanciáit,
- valamint a meglétükre vonatkozó nyilatkozatot,
- a céltartalék képzésére vonatkozó tervet.

A fentiekben hivatkozott jogszabályi megfelelés érdekében a BAKONYKARSZT Zrt. a hulladék kezeléséhez szükséges jövőbeni költségeinek fedezése céljából 88.862 E Ft céltartalékot képezett.

#### **C.7.4. EGYÉB TÁJÉKOZTATÁS**

Az import beszerzések értékét termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban az **C.10. melléklet** tartalmazza, mely a Társaság esetében nem releváns.

A fentieket összefoglalva, azaz a BAKONYKARSZT Zrt. értékeléséből levont következtetés alapján megállapítható mind a Társaság, mind az ágazat, továbbra is, a korábbi évekhez hasonlóan jelentős korlátok közé van szorítva, ennek ellenére az elemzett mutatók elfogadhatóak.

Pénzügyi helyzetét tekintve a korábbi évekhez viszonyítva stabil, likviditási problémák a következő gazdasági évben jelentkezhetnek.

A társaság jelentős bevételeit tekintve – melyek főként a víz, illetve a csatornadíjból származó bevételek – továbbra is biztosítottak, viszont e bevételei a Társaságnak csak az üzemeltetési költségeire nyújtottak fedezetet.

A BAKONYKARSZT Zrt. folyamatosan próbál élni a pályázati lehetőségekkel. Ezen pályázatok általában 50-70 %-os finanszírozásúak, ez viszont azt jelenti, hogy önerőként még jelentős összeget kell a Társaságnak biztosítania, hogy a beruházásokhoz kapcsolódó pályázatok sikeresen megvalósuljanak, lezáruljanak.

Hazánkban a víziközmű-szolgáltatás működtetése a rekonstrukciós elmaradások miatt elérte a válságos szintet.

Mivel a helyzet megnyugtató rendezésére a Társaság önerőből képtelen, ezért – a Tulajdonos Önkormányzatok döntése alapján – csatlakoztunk az Állam által meghirdetett integrációs programhoz, melynek eredményeképpen, 2023. december 1-jétől állami fennhatóság alá került Társaságunk.

Ennek lényege, hogy az Önkormányzat tulajdonában lévő közművagyon és a BAKONYKARSZT Zrt.-ben meglévő tulajdonrész (részvénycsomag) térítésmentesen az Államot képviselő Nemzeti Vízművek Zrt. tulajdonába került, 97,61 %-ban. Ettől kezdődően az NV Zrt. lett – az Önkormányzatok helyett – az Ellátásért felelős. A Társaság és az Önkormányzatok között fennálló vagyonkezelési szerződések a fent leírtak következtében lejárat előtt megszüntetésre kerültek, amely a fennálló vagyonkezelési szerződésekből eredő elszámolási kötelezettséget vonta maga után. Ezt követően a Társaság működési költségeinek hiányát a NV Zrt. biztosította.

## **D. TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK**

### **D. 1. Számviteli szétválasztás**

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. §-a rendelkezik a számviteli szétválasztás szabályairól. A törvény meghatározza a szétválasztás célját (átláthatóság, diszkriminációmentesség, keresztfinanszírozás és versenytorzítás kizárása), a szétválasztás részletezettségét, bemutatásának helyét (kiegészítő melléklet), és a könyvvizsgáló ezzel kapcsolatos feladatait.

A számviteli szétválasztás szabályait Társaságunk számviteli politikája rögzíti.

A 2023. gazdasági év zárása eredményeképp az elsődleges tevékenységek eredménye nullára adódott, míg a másodlagos tevékenység adózott eredménye 201.062 E Ft összegben realizálódott.

## 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 Befeztetlen 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.

11338024360011419

Statistikai számjel

19-10-500133

Cégjegyzék száma

1 1

2023. december 31.

## MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Sor-sz.	A tétel megnevezése	Előző év	adatok E Ft-ban	
			Lezárt évekre vonatkozó megállapítások	Tárgy év
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02+10+18)</b>	<b>31 141 594</b>	<b>0</b>	<b>32 600 770</b>
02.	<b>I. Immateriális javak (03+04+05+06+07+08+09)</b>	<b>19 605</b>	<b>0</b>	<b>13 187</b>
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	9 126		5 879
06.	Szellemi termékek	10 479		7 308
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	<b>II. Tárgyi eszközök (11+12+13+14+15+16+17)</b>	<b>31 095 885</b>	<b>0</b>	<b>32 554 480</b>
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	29 131 589		30 745 663
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 738 183		1 539 595
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	77 910		88 602
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	148 203		179 579
16.	Beruházásokra adott előlegek			1 041
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök (19+20+21+22+23+24+25+26+27+28)</b>	<b>26 104</b>	<b>0</b>	<b>33 103</b>
19.	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsoló 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	18 227		25 226
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	7 877		7 877
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
29.	<b>B. Forgóeszközök (30+37+46+53)</b>	<b>2 531 519</b>	<b>0</b>	<b>5 562 803</b>
30.	<b>I. Készletek (31+32+33+34+35+36)</b>	<b>288 879</b>	<b>0</b>	<b>299 839</b>
31.	Anyagok	281 086		264 494
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	2 253		16 469
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek	64		64
35.	Áruk	5 476		18 812
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	<b>II. Követelések (38+39+40+41+42+43+44+45)</b>	<b>1 596 576</b>	<b>0</b>	<b>829 136</b>
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	757 768		685 084
39.	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben			
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	838 808		144 052
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	<b>III. Értékpapírok (47+48+49+50+51+52)</b>	<b>31 825</b>	<b>0</b>	<b>31 825</b>
47.	Részesedés kapcsoló vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	31 825		31 825
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	<b>IV. Pénzeszközök (54+55)</b>	<b>614 239</b>	<b>0</b>	<b>4 402 003</b>
54.	Pénztár, csekkék	1 484		1 155
55.	Bankbetétek	612 755		4 400 848
56.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57+58+59)</b>	<b>211 099</b>	<b>0</b>	<b>307 515</b>
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	196 556		292 419
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	14 543		15 096
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+29+56)</b>	<b>33 884 212</b>	<b>0</b>	<b>38 471 088</b>

Keltetés:

vállalkozás vezetője (képviselője)

11338024360011419

Statistikai számjel

19-10-500133

Cégjegyzék száma

1 2

2023. december 31.

## MÉRLEG Források (passzívák)

0

0

Sor- sz.	A tétel megnevezése	Előző év	adatok E Ft-ban	
			Lezárt évekre vonatkozó módosítások	Tárgy év
61.	<b>D. Saját tőke (62+64+65+66+67+68+71)</b>	<b>1 664 348</b>	<b>0</b>	<b>1 865 410</b>
62.	<b>I. Jegyzett tőke</b>	<b>886 180</b>		<b>886 180</b>
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	<b>II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>			
65.	<b>III. Tőketartalék</b>	<b>140 048</b>		<b>140 048</b>
66.	<b>IV. Eredménytartalék</b>	<b>827 742</b>		<b>606 295</b>
67.	<b>V. Lekötött tartalék</b> (69+70)	<b>31 825</b>		<b>31 825</b>
68.	<b>VI. Értékelési tartalék</b> (69+70)	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
69.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	<b>VII. Adózott eredmény</b>	<b>-221 447</b>		<b>201 062</b>
72.	<b>E. Céltartalékok (73+74+75)</b>	<b>281 200</b>	<b>0</b>	<b>259 727</b>
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	7 992		
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	273 208		259 727
75.	Egyéb céltartalék			
76.	<b>F. Kötelezettségek (77+82+92)</b>	<b>30 848 601</b>	<b>0</b>	<b>35 962 301</b>
77.	<b>I. Hátrasorolt kötelezettségek (78+79+80+81)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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.	<b>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (83+84+85+86+87+88+89+90+91)</b>	<b>29 595 133</b>	<b>0</b>	<b>32 857 337</b>
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	29 595 133		32 857 337
92.	<b>III. Rövid lejáratú kötelezettségek (93+95+96+97+98+99+100+101+102+103+104)</b>	<b>1 253 468</b>	<b>0</b>	<b>3 104 964</b>
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek	55 929		9 627
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	491 098		555 517
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			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	706 441		2 539 820
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106+107+108)</b>	<b>1 090 063</b>	<b>0</b>	<b>383 650</b>
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	145 047		145 464
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	80 545		17 397
108.	Halasztott bevételek	864 471		220 789
109.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (61+72+76+105)</b>	<b>33 884 212</b>	<b>0</b>	<b>38 471 088</b>

Keltezés:

vállalkozás vezetője (képviselője)

11338024360011419

Statisztikai számjel

19-10-500133

Cégjegyzék száma

2 1

2023. december 31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)

Sor-sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Lezárt évekre vonatkozó megállapítások	Tárgy év
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 046 588		5 977 454
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
03.	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>6 046 588</b>	<b>0</b>	<b>5 977 454</b>
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-3 986		14 216
05.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	107 005		126 356
06.	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±04+05)</b>	<b>103 019</b>	<b>0</b>	<b>140 572</b>
07.	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>1 096 124</b>		<b>5 774 527</b>
08.	Ebből: visszaírt értékvesztés	30 549		27 911
09.	Anyagköltség	2 180 559		2 625 219
10.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	899 269		1 012 345
11.	Egyéb szolgáltatások értéke	284 674		299 169
12.	Eladott áruk beszerzési értéke	66 525		44 376
13.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	289 009		282 972
14.	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (09+10+11+12+13)</b>	<b>3 720 036</b>	<b>0</b>	<b>4 264 081</b>
15.	Bérek	1 835 749		2 370 575
16.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	171 004		245 473
17.	Bérfeladások	235 545		317 690
18.	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (15+16+17)</b>	<b>2 242 298</b>	<b>0</b>	<b>2 933 738</b>
19.	<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>984 287</b>		<b>1 041 672</b>
20.	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>519 872</b>		<b>3 482 820</b>
21.	Ebből: értékvesztés	32 199		34 014
22.	<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-220 762</b>	<b>0</b>	<b>170 242</b>
23.	Kapott (járó) osztalék és részesedések			
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	69		38 425
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32.	Ebből: értékelési különbözet			
33.	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (23+25+27+29+31)</b>	<b>69</b>	<b>0</b>	<b>38 425</b>
34.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	278		4 088
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
41.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
42.	Ebből: értékelési különbözet			
43.	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (34+36+38+40+41)</b>	<b>278</b>	<b>0</b>	<b>4 088</b>
44.	<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	<b>-209</b>	<b>0</b>	<b>34 337</b>
45.	<b>C. Adózás előtti eredmény (±A±B)</b>	<b>-220 971</b>	<b>0</b>	<b>204 579</b>
46.	<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>476</b>		<b>3 517</b>
47.	<b>D. Adózott eredmény (±C-X)</b>	<b>-221 447</b>	<b>0</b>	<b>201 062</b>

vállalkozás vezetője (képviselője)

2023. év

értékek E Ft, illetve fő

Sor- szám	Megnevezés	Előző évek			Tárgyév 2023. év
		2020. év	2021. év	2022. év	
1.	Mérlegfőösszeg	33 950 066	34 198 025	33 884 212	38 471 088
2.	Saját tőke	1 814 146	1 885 795	1 664 348	1 865 410
3.	Jegyzett tőke	886 170	886 180	886 180	886 180
4.	Fizetett osztalék	0	0	0	
5.	Értékesítés nettó árbevétele	5 626 200	5 775 446	6 046 588	5 977 454
6.	Alaptevékenység árbevétele*	5 180 383	5 349 234	5 378 458	5 152 298
7.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-43 362	-64 217	-220 762	170 242
8.	Adózás előtti eredmény	-43 292	-64 115	-220 971	204 579
9.	Adózott eredmény	-43 292	-68 409	-221 447	201 062
10.	Bruttó cash flow**(adózott eredmény+amortizáció)	899 510	878 383	762 840	1 242 734
11.	Rendelkezésre álló cash flow	154 565	102 391	-430 708	3 787 764
12.	Igazgatóság létszáma	5	5	5	5
13.	Felügyelő Bizottság létszáma	6	6	6	6
14.	Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma	354,0	342,0	342,0	344,0

Székhely
8200 Veszprém, Pápai út 41.
Telephelyek
8200 Veszprém, Pápai út 41.
Fióktelepek
8400 Ajka, Fő út 62.
8100 Várpalota, Péti út 1.
8291 Nagyvázsony, Petőfi S. utca 2/C.
8420 Zirc, Bakonybéli út. 5.
8522 Nemesgörzsöny, Zrínyi utca 29.

(Összesített adatok)

2023. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									értékek E Ft-ban	
		Növekedés				Csökkenés					Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb	Összesen		
<b>Alapítás-átszervezés aktivált értéke</b>	4 500				0					0	4 500	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00
<b>Kísérleti fejlesztés aktivált értéke</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
<b>Vagyoni értékű jogok</b>	83 793	875			875				3 445	3 445	81 223	-3,07
Vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
<b>Szellemi termékek</b>	538 365	2 523			2 523					0	540 888	0,47
Szellemi termékek értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
<b>Üzleti vagy cégérték</b>					0					0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0					0	0	0,00
<b>BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN</b>	<b>626 658</b>	<b>3 398</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 398</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 445</b>	<b>3 445</b>	<b>626 611</b>	<b>-0,01</b>

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									értékek E Ft-ban	
		Növekedés				Csökkenés					Záró állomány	Változás %-ban
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb	Összesen		
<b>Alapítás-átszervezés aktivált értéke</b>	4 500				0					0	4 500	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00
<b>Kísérleti fejlesztés aktivált értéke</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
<b>Vagyoni értékű jogok</b>	74 668	4 111			4 111				3 435	3 435	75 344	0,91
<b>Szellemi termékek</b>	527 885	5 695			5 695					0	533 580	1,08
Üzleti vagy cégérték					0					0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0					0	0	0,00
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN</b>	<b>607 053</b>	<b>9 806</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 806</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 435</b>	<b>3 435</b>	<b>613 424</b>	<b>1,05</b>

NETTÓ ÉRTÉK												
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN</b>	<b>19 605</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>13 187</b>	<b>-32,74</b>

## (Társaság tulajdonában lévő eszközök)

2023. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás										értékek E Ft-ban	
		Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban	
		Beszerezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen			
<b>Alapítás-átszervezés aktivált értéke</b>	4 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 500	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	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	0,00
<b>Kísérleti fejlesztés aktivált értéke</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Használatba nem vett vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Használatba vett vagyoni értékű jogok	80 348	875	0	0	875	0	0	0	0	0	0	81 223	1,09
<b>Vagyoni értékű jogok</b>	80 348	875	0	0	875	0	0	0	0	0	0	81 223	1,09
Vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
<b>Szellemi termékek</b>	538 365	2 523	0	0	2 523	0	0	0	0	0	0	540 888	0,47
Szellemi termékek értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
<b>Üzleti vagy cégérték</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
<b>Immateriális javakra adott előleg</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
<b>BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN</b>	<b>623 213</b>	<b>3 398</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 398</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>626 611</b>	<b>0,55</b>

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									értékek E Ft-ban		
		Terv szerinti leírás	Növekedés			Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban	
			Átsorolás	Tervon felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen			
<b>Alapítás-átszervezés aktivált értéke</b>	4 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 500	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	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	0,00
<b>Kísérleti fejlesztés aktivált értéke</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
<b>Vagyoni értékű jogok</b>	71 353	3 991	0	0	3 991	0	0	0	0	0	0	75 344	5,59
<b>Szellemi termékek</b>	527 885	5 695	0	0	5 695	0	0	0	0	0	0	533 580	1,08
<b>Üzleti vagy cégérték</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
<b>Immateriális javakra adott előleg</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN</b>	<b>603 738</b>	<b>9 686</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 686</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>613 424</b>	<b>1,60</b>

NETTÓ ÉRTÉK	
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN</b>	<b>19 475</b>
	<b>0</b>
	<b>0</b>
	<b>0</b>
	<b>13 187</b>
	<b>-32,29</b>







**(Összesített adatok)**

2023. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									értékek E Ft-ban	
		Növekedés				Csökkenés					Záró állomány	Változás %-ban
		Üzembehelyezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb	Összesen		
<b>Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok</b>	35 463 834	1 512 123		28 479 669	29 991 792	1 333 798			32 278 870	33 612 668	31 842 958	-10,21
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok érték helyesbítése					0					0	0	0,00
<b>Műszaki berendezések, gépek, járművek</b>	4 942 016	151 927		1 188 413	1 340 340	21 785			3 030 521	3 052 306	3 230 050	-34,64
Műszaki berendezések, gépek, járművek érték helyesbítése					0					0	0	0,00
<b>Egyéb berendezések, felszerelések, járművek</b>	498 359	28 630			28 630				4 303	4 303	522 686	4,88
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek érték helyesbítése					0					0	0	0,00
<b>Tenyészállatok</b>					0					0	0	0,00
<b>BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN</b>	<b>40 904 209</b>	<b>1 692 680</b>	<b>0</b>	<b>29 668 082</b>	<b>31 360 762</b>	<b>1 355 583</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35 313 694</b>	<b>36 669 277</b>	<b>35 595 694</b>	<b>-12,98</b>

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									értékek E Ft-ban		
		Terv szerinti leírás	Növekedés		Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés		Egyéb	Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
			Átsorolás	Terven felüli leírás				Selejtezés	Egyéb				
<b>Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok</b>	6 332 245	753 461			753 461	2 681			5 985 730	5 988 411	1 097 295	-82,67	
<b>Műszaki berendezések, gépek, járművek</b>	3 203 833	260 614			260 614	21 784			1 752 208	1 773 992	1 690 455	-47,24	
<b>Egyéb berendezések, felszerelések, járművek</b>	420 449	17 790			17 790				4 155	4 155	434 084	3,24	
<b>Tenyészállatok</b>					0					0	0	0,00	
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN</b>	<b>9 956 527</b>	<b>1 031 865</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 031 865</b>	<b>24 465</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 742 093</b>	<b>7 766 558</b>	<b>3 221 834</b>	<b>-67,64</b>	

<b>NETTÓ ÉRTÉK</b>	<b>30 947 682</b>		<b>0</b>			<b>1 331 118</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27 571 601</b>	<b>28 902 719</b>	<b>32 373 860</b>	<b>4,61</b>
--------------------	-------------------	--	----------	--	--	------------------	----------	----------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									értékek E Ft-ban			
		Beszerzés	Növekedés			Összesen	Üzembehelyezés	Értékesítés	Csökkenés		Egyéb	Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
			Létesítés	Egyéb	Selejtezés				Egyéb					
Befejezetlen beruházások	125 700	1 538 410	37 306	111 279	1 686 995	1 475 964	43 641	6 114	111 279	1 636 998	175 697	39,77		
Befejezetlen felújítások	22 503		3 882		3 882	22 503				22 503	3 882	-82,75		
<b>Befejezetlen beruházások, felújítások összesen</b>	<b>148 203</b>	<b>1 538 410</b>	<b>41 188</b>	<b>111 279</b>	<b>1 690 877</b>	<b>1 498 467</b>	<b>43 641</b>	<b>6 114</b>	<b>111 279</b>	<b>1 659 501</b>	<b>179 579</b>	<b>21,17</b>		
Beruházásokra adott előlegek		1 041			1 041					0	1 041	0,00		
<b>BERUHÁZÁS ÉS BERUHÁZÁSRA ADOTT ELŐLEGEK ÖSSZESEN</b>	<b>148 203</b>	<b>1 539 451</b>	<b>41 188</b>	<b>111 279</b>	<b>1 691 918</b>	<b>1 498 467</b>	<b>43 641</b>	<b>6 114</b>	<b>111 279</b>	<b>1 659 501</b>	<b>180 620</b>	<b>21,87</b>		
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>31 095 885</b>						<b>1 374 759</b>	<b>6 114</b>			<b>32 554 480</b>	<b>4,69</b>		

**(Társaság tulajdonában lévő eszközök)**

2023. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									értékek E Ft-ban	
		Növekedés			Összesen	Csökkenés					Záró állomány	Változás %-ban
		Üzembe-helyezés	Átsorolás	Egyéb		Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb	Összesen		
<b>Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok</b>	1 919 889	22 422	0	0	22 422	7 170	0	0	0	7 170	1 935 141	0,79
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
<b>Műszaki berendezések, gépek, járművek</b>	2 000 073	29 649	0	0	29 649	21 785	0	0	0	21 785	2 007 937	0,39
Műszaki berendezések, gépek, járművek érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
<b>Egyéb berendezések, felszerelések, járművek</b>	494 043	28 630	0	0	28 630	0	0	0	0	0	522 673	5,80
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
<b>BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN</b>	<b>4 414 005</b>	<b>80 701</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>80 701</b>	<b>28 955</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28 955</b>	<b>4 465 751</b>	<b>1,17</b>

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									értékek E Ft-ban		
		Terv szerinti leírás	Növekedés			Összesen	Csökkenés					Záró állomány	Változás %-ban
			Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen		Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb	Összesen		
<b>Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok</b>	734 265	38 370	0	0	38 370	2 681	0	0	0	2 681	769 954	4,86	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 600 936	65 178	0	0	65 178	21 784	0	0	0	21 784	1 644 330	2,71	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	416 397	17 674	0	0	17 674	0	0	0	0	0	434 071	4,24	
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN</b>	<b>2 751 598</b>	<b>121 222</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>121 222</b>	<b>24 465</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24 465</b>	<b>2 848 355</b>	<b>3,52</b>	

<b>NETTÓ ÉRTÉK</b>	<b>1 662 407</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 490</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 490</b>	<b>1 617 396</b>	<b>-2,71</b>
--------------------	------------------	----------	----------	----------	----------	--------------	----------	----------	----------	--------------	------------------	--------------

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									értékek E Ft-ban		
		Beszerzés	Növekedés			Összesen	Csökkenés					Záró állomány	Változás %-ban
			Létesítés	Egyéb	Összesen		Üzembe-helyezés	Értékesítés	Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Befejezetlen beruházások	0	0	17	0	17	0	0	0	0	0	17	0,00	
Befejezetlen felújítások	7 503	0	0	0	0	7 503	0	0	0	7 503	0	-100,00	
<b>Befejezetlen beruházások, felújítások összesen</b>	<b>7 503</b>	<b>0</b>	<b>17</b>	<b>0</b>	<b>17</b>	<b>7 503</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 503</b>	<b>17</b>	<b>-99,77</b>	
Beruházásokra adott előlegek	0	1 041	0	0	1 041	0	0	0	0	0	1 041	0,00	
<b>BERUHÁZÁS ÖSSZESEN</b>	<b>7 503</b>	<b>1 041</b>	<b>17</b>	<b>0</b>	<b>1 058</b>	<b>7 503</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 503</b>	<b>1 058</b>	<b>-85,90</b>	
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>1 669 910</b>						<b>4 490</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>1 618 454</b>	<b>-3,08</b>	

**A tárgyi eszközök állományának alakulása**  
**(Vagyonkezelésbe vett eszközök)**

2023. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban	
		Üzembehelyezés	Átsorolás	Egyéb (vagyonbehozatal)	Összesen	Értékesítés, térítés mentes átadás	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb (vagyonkiadás)	Összesen			
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	33 543 945	1 489 701		28 479 669	29 969 370	1 326 628				32 278 870	33 605 498	29 907 817	-10,84
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok érték helyesbítése					0					0	0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 941 943	122 278		1 188 413	1 310 691					3 030 521	3 030 521	1 222 113	-58,46
Műszaki berendezések, gépek, járművek érték helyesbítése					0					0	0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 316				0					4 303	4 303	13	-99,70
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek érték helyesbítése					0					0	0	0	0,00
<b>BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN</b>	<b>36 490 204</b>	<b>1 611 979</b>	<b>0</b>	<b>29 668 082</b>	<b>31 280 061</b>	<b>1 326 628</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35 313 694</b>	<b>36 640 322</b>	<b>31 129 943</b>	<b>-14,69</b>

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban	
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés, térítés mentes átadás	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb (vagyonkiadás)	Összesen			
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 597 980	715 091			715 091					5 985 730	5 985 730	327 341	-94,15
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 602 897	195 436			195 436					1 752 208	1 752 208	46 125	-97,12
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 052	116			116					4 155	4 155	13	-99,68
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN</b>	<b>7 204 929</b>	<b>910 643</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>910 643</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 742 093</b>	<b>7 742 093</b>	<b>373 479</b>	<b>-94,82</b>

<b>NETTÓ ÉRTÉK</b>	<b>29 285 275</b>		<b>0</b>			<b>1 326 628</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27 571 601</b>	<b>28 898 229</b>	<b>30 756 464</b>	<b>5,02</b>
--------------------	-------------------	--	----------	--	--	------------------	----------	----------	----------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban	
		Beszerezés	Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembehelyezés	Értékesítés	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen			
Befejezetlen beruházások	125 700	1 538 410	37 289	111 279	1 686 978	1 475 964	43 641	6 114	111 279	1 636 998	175 680	39,76	
Befejezetlen felújítások	15 000		3 882		3 882	15 000				15 000	3 882	-74,12	
<b>Befejezetlen beruházások, felújítások összesen</b>	<b>140 700</b>	<b>1 538 410</b>	<b>41 171</b>	<b>111 279</b>	<b>1 690 860</b>	<b>1 490 964</b>	<b>43 641</b>	<b>6 114</b>	<b>111 279</b>	<b>1 651 998</b>	<b>179 562</b>	<b>27,62</b>	
Beruházásokra adott előlegek					0					0	0	0,00	
<b>BERUHÁZÁS ÖSSZESEN</b>	<b>140 700</b>	<b>1 538 410</b>	<b>41 171</b>	<b>111 279</b>	<b>1 690 860</b>	<b>1 490 964</b>	<b>43 641</b>	<b>6 114</b>	<b>111 279</b>	<b>1 651 998</b>	<b>179 562</b>	<b>27,62</b>	
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>29 425 975</b>						<b>1 370 269</b>	<b>6 114</b>				<b>30 936 026</b>	<b>5,13</b>

(Állami vagyon)

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	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	1 310	0	27 421 943	27 423 253	0	0	0	0	0	27 423 253	0,00
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	2 009	0	1 129 255	1 131 264	0	0	0	0	0	1 131 264	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
<b>BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>3 319</b>	<b>0</b>	<b>28 551 198</b>	<b>28 554 517</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28 554 517</b>	<b>0,00</b>

  

ÉRTÉKSÖKKENÉS											értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	45 563	0	0	45 563	0	0	0	0	0	45 563	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	6 605	0	0	6 605	0	0	0	0	0	6 605	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
<b>ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>52 168</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>52 168</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>52 168</b>	<b>0,00</b>

  

<b>NETTÓ ÉRTÉK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28 502 349</b>	<b>0,00</b>
--------------------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	-------------------	-------------

  

BERUHÁZÁS											értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerezés	Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Befejezetlen beruházások	0	64 401	0	111 279	175 680	0	0	0	0	0	175 680	0,00
Befejezetlen felújítások	0	0	3 882	0	3 882	0	0	0	0	0	3 882	0,00
<b>Befejezetlen beruházások, felújítások összesen</b>	<b>0</b>	<b>64 401</b>	<b>3 882</b>	<b>111 279</b>	<b>179 562</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>179 562</b>	<b>0,00</b>
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
<b>BERUHÁZÁS ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>64 401</b>	<b>3 882</b>	<b>111 279</b>	<b>179 562</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>179 562</b>	<b>0,00</b>

  

<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28 681 911</b>	<b>0,00</b>
---------------------------------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	-------------------	-------------

**A tárgyi eszközök állományának alakulása**  
**(Önkormányzati vagyon)**

2023. év

Megnevezés	Nytó állomány	Tárgyévi változás										értékek E Ft-ban	
		Növekedés				Értékesítés			Csökkenés			Záró állomány	Változás %-ban
		Üzembehelyezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb	Összesen				
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	33 543 945	1 488 391	0	1 057 726	2 546 117	1 326 628	0	0	32 278 870	33 605 498	2 484 564	-92,59	
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 941 943	120 269	0	59 158	179 427	0	0	0	3 030 521	3 030 521	90 849	-96,91	
Műszaki berendezések, gépek, járművek érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 316	0	0	0	0	0	0	0	4 303	4 303	13	-99,70	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
<b>BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN</b>	<b>36 490 204</b>	<b>1 608 660</b>	<b>0</b>	<b>1 116 884</b>	<b>2 725 544</b>	<b>1 326 628</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35 313 694</b>	<b>36 640 322</b>	<b>2 575 426</b>	<b>-92,94</b>	

Megnevezés	Nytó állomány	Tárgyévi változás										értékek E Ft-ban	
		Növekedés				Értékesítés			Csökkenés			Záró állomány	Változás %-ban
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb	Összesen				
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 597 980	669 528	0	0	669 528	0	0	0	5 985 730	5 985 730	281 778	-94,97	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 602 897	188 831	0	0	188 831	0	0	0	1 752 208	1 752 208	39 520	-97,53	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 052	116	0	0	116	0	0	0	4 155	4 155	13	-99,68	
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN</b>	<b>7 204 929</b>	<b>858 475</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>858 475</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 742 093</b>	<b>7 742 093</b>	<b>321 311</b>	<b>-95,54</b>	

<b>NETTÓ ÉRTÉK</b>	<b>29 285 275</b>		<b>0</b>			<b>1 326 628</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27 571 601</b>	<b>28 898 229</b>	<b>2 254 115</b>	<b>-92,30</b>
--------------------	-------------------	--	----------	--	--	------------------	----------	----------	-------------------	-------------------	------------------	---------------

Megnevezés	Nytó állomány	Tárgyévi változás										értékek E Ft-ban	
		Növekedés				Értékesítés			Csökkenés			Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerezés	Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembehelyezés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb	Összesen			
Befejezetlen beruházások	125 700	1 474 009	37 289	0	1 511 298	1 475 964	43 641	6 114	111 279	1 636 998	0	-100,00	
Befejezetlen felújítások	15 000	0	0	0	0	15 000	0	0	0	15 000	0	-100,00	
<b>Befejezetlen beruházások, felújítások összesen</b>	<b>140 700</b>	<b>1 474 009</b>	<b>37 289</b>	<b>0</b>	<b>1 511 298</b>	<b>1 490 964</b>	<b>43 641</b>	<b>6 114</b>	<b>111 279</b>	<b>1 651 998</b>	<b>0</b>	<b>-100,00</b>	
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
<b>BERUHÁZÁS ÖSSZESEN</b>	<b>140 700</b>	<b>1 474 009</b>	<b>37 289</b>	<b>0</b>	<b>1 511 298</b>	<b>1 490 964</b>	<b>43 641</b>	<b>6 114</b>	<b>111 279</b>	<b>1 651 998</b>	<b>0</b>	<b>-100,00</b>	
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>29 425 975</b>						<b>1 370 269</b>	<b>6 114</b>			<b>2 254 115</b>	<b>-92,34</b>	

2023. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás										értékek E Ft-ban	
		Növekedés				Csökkenés						Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerezés	Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés	Selejtezés	Egyéb	Összesen			
Lókút, Bem u. ivóvízvezeték rekonstrukció	890	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	890	0,00
Magyarpolány, Hegyalja u. vízellátás bővítése	474	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	474	0,00
Szentantalfa, Kút u. ivóvízvezeték rekonstrukció	200	0	0	0	0	200	0	0	0	0	200	0	-100,00
Ajka, Szent I., Liliom u. ivóvízvezeték rekonstrukció	934	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	934	0,00
Ajka, Újvilág u. ivóvízvezeték rekonstrukció	340	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	340	0,00
Szennyvízhálózatok KEHOP 2.1.11-21-2022-000018	8 809	240 745	2 960	0	243 705	252 514	0	0	0	0	252 514	0	-100,00
Veszprém, Kiskő. u. (Szegfű-Szél) ivóvízvezeték rekonstrukció	324	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	324	0,00
Olaszfa, Babits, Vörösmarty u. ivóvízvezeték rekonstrukció	1 262	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 262	0,00
Veszprém-Gyulafirátót, Prépost u. ivóvízvezeték rekonstrukció	300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	300	0,00
Veszprém, Budapest u. ivóvízvezeték rekonstrukció	1 450	0	0	0	0	0	0	1 450	0	0	1 450	0	-100,00
Veszprém-Gyulafirátót, Kerti u. ivóvízvezeték rekonstrukció	300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	300	0,00
Veszprém, Cholnoky u. ivóvízvezeték rekonstrukció	460	0	0	0	0	0	0	460	0	0	460	0	-100,00
Zirc, Kálvária u. ivóvízvezeték rekonstrukció terv	778	0	0	0	0	778	0	0	0	0	778	0	-100,00
Veszprém, 1-1-0 Főgyűjtő ivóvízvezeték, szennyvízvezeték rekonstrukció	548	74	0	0	74	0	0	0	0	0	0	622	13,50
Veszprém, Füredi u. ivóvízvezeték rekonstrukció	250	0	0	0	0	0	0	250	0	0	250	0	-100,00
Veszprém, Séd-völgyi kút transzformátor állomás	2 035	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 035	0,00
Veszprém Viola u. (Ady-Szilvádi) ivóvízvezeték rekonstrukció	240	0	0	0	0	0	0	240	0	0	240	0	-100,00
Ivóvízhálózatok KEHOP 2.1.11-21-2022-000019	12 459	1 086 111	12 890	0	1 099 001	1 111 460	0	0	0	0	1 111 460	0	-100,00



Ajka vízbázis védőterület felülvizsgálat	531	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	531	0,00
Bánd vízbázis védőterület felülvizsgálat	396	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	396	0,00
Veszprém,Jutasi u. ivóvízvezeték rekonstrukció IV.ütem	505	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	505	0,00
Veszprém,Boglárka u.szennyvízcsatorna rekonstrukció	848	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	848	0,00
Papkeszi, vízvezeték hidraulika felülvizsgálata	750	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	750	0,00
Veszprém, Jázmin u. ivóvízvezeték rekonstrukció	698	124	0	0	124	0	0	0	0	0	0	822	17,77
Olaszfalu, Major u. ivóvízvezeték rekonstrukció	74	0	0	0	0	74	0	0	0	0	74	0	-100,00
Olaszfalu,Babits,Vörösmarty u. ivóvízvezeték rekonstrukció	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50	0,00
Nemesvámos, Kossuth u.565 hrsz. vízvezeték bemérése	1 414	0	10	0	10	1 424	0	0	0	0	1 424	0	-100,00
8.sz.főút ivóvíz és szennyvíz kiváltása	916	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	916	0,00
Veszprém, Rozmaring u. ivóvízvezeték rekonstrukciós terv	540	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	540	0,00
Veszprém,Ipar u. ivóvízvezeték rekonstrukciós terv	580	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	580	0,00
Veszprém, Szikra u. ivóvízvezeték rekonstrukciós terv	550	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	550	0,00
Veszprém,Papvásár u. ivóvízvezeték rekonstrukciós terv	530	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	530	0,00
Veszprém,Csalogány u. ivóvízvezeték rekonstrukciós terv	310	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	310	0,00
Veszprém, Avar u. ivóvízvezeték rekonstrukciós terv	550	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	550	0,00
Várpalota-Inota,Vajda J.,Bercsényi u.ivóvízvezeték rekonstrukció	500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	500	0,00
Litér,II.kút 1db ivóvezeték szivattyú VEF pályázat	1 597	0	0	0	0	0	1 597	0	0	0	1 597	0	-100,00
50/1. Várpalota-Inota KL szennyvízátemelő, Gépészet felújítása: szivattyú pótlás: 1 db NP 3202.180 HT 456 30 kW típusú szivattyú beszerzése	209	0	1	0	1	210	0	0	0	0	210	0	-100,00
53/1. Papkeszi II. sz. szennyvízátemelő, Szivattyú kapacitás bővítés: 1 db Flygt Concertor 80 7,3 kW típusú szivattyú beszerzése	173	0	1	0	1	174	0	0	0	0	174	0	-100,00
55/1. Nagyvázsony Nemesleányfalui szennyvízátemelő, Szivattyú pótlás: 1 db MP 3069.170 HT 254 1,7 kW típusú szivattyú beszerzése	65	0	5	0	5	70	0	0	0	0	70	0	-100,00
55/2. Nagyvázsony Szennyvíztisztító Telep, Csurgalékvíz átemelő: szivattyú pótlás: 1 db Flygt Concertor 100 4 kW típusú szivattyú beszerzése	45	0	1	0	1	46	0	0	0	0	46	0	-100,00

55/3. Nagyvázsony Szennyvíztisztító Telep, Fűvó berendezések pótlása: 1 db ROBOX LOBE ES35/2P - 11,0 kW IE3 fűvóberendezés beszerzése	30	3 870	32	0	3 902	3 932	0	0	0	3 932	0	-100,00
55/4. Nagyvázsony Szennyvíztisztító Telep, Recirkulációs szivattyú pótlás: 1 db Flygt Concertor 100 2,2 kW típusú szivattyú beszerzése	31	26	31	0	57	88	0	0	0	88	0	-100,00
56/1. Nemesvámos v. sz. (vrt) szennyvízáttemelő, vrt Hungaria Kft. telephely fejlesztése II. ütemhez kapcsolódóan a Nemesvámos V. számú szennyvízáttemelő kapacitásbővítés: 1 db NX 3069.160 SH 270 2,4 kW típusú szivattyú beszerzése	111	0	0	0	0	111	0	0	0	111	0	-100,00
56/2. Nemesvámos I. sz. szennyvízáttemelő, MTD Hungária Kft. telephely fejlesztése II. ütemhez kapcsolódóan szennyvíz-végátemelő kapacitásbővítés: 1 db NP 3202.185 SH 273 32 kW típusú szivattyú beszerzése	94	0	27	0	27	121	0	0	0	121	0	-100,00
56/3. Veszprém Szennyvíztisztító Telep, Iszapfeladó szivattyú pótlás a homogenizálóba: 1 db SEEPEX BN17-6LS típusú szivattyú beszerzése	87	0	0	0	0	87	0	0	0	87	0	-100,00
56/4. Szentkirályszabadja X. sz. (Repülőtér II.) szennyvízáttemelő, Szivattyú pótlás: 1 db Flygt Concertor 80 2,2 kW típusú szivattyú beszerzése	121	0	0	0	0	121	0	0	0	121	0	-100,00
56/5. Veszprém Szennyvíztisztító telep, Biogázmotor csere és biogáz-kazánok cseréje: 2 db HOVAL MAX 3 210 kW típusú biogáz-kazán beszerzése	3 701	0	0	0	0	3 701	0	0	0	3 701	0	-100,00
56/5. Veszprém Szennyvíztisztító telep, Biogázmotor csere és biogáz-kazánok cseréje: 1 db Jenbacher 208 típusú biogáz-motor beszerzése	37 509	28 900	4 260	0	33 160	70 669	0	0	0	70 669	0	-100,00
63/1. Eplény Szennyvíztisztító Telep, Fűvó berendezések pótlása: 1 db GD LOBE 319D 5-10S - 3,0 kW IE3 típusú fűvóberendezés beszerzése	31	4 440	8	0	4 448	4 479	0	0	0	4 479	0	-100,00
63/2. Eplény Szennyvíztisztító Telep, Recirkulációs szivattyú pótlás: 4 db DX 50-7/B szivattyú, 2" 0,75 kW, 400 V, úszó nélkül típusú szivattyú beszerzése	265	0	0	0	0	265	0	0	0	265	0	-100,00
63/3. Eplény Szennyvíztisztító Telep, Szennyvíz-végátemelő: szivattyú pótlása: 2 db DX 50-7/B szivattyú, 2" 0,75 kW, 400 V, úszó nélkül típusú szivattyú beszerzése	61	0	0	0	0	61	0	0	0	61	0	-100,00
64/4. Kapolcs KA-1 szennyvízáttemelő, Szivattyú pótlás: 1 db NP 3153.182 HT 450 13,5 kW típusú szivattyú beszerzése	119	0	0	0	0	119	0	0	0	119	0	-100,00
64/1. Hegyesd HE-1 szennyvízáttemelő, Szivattyú pótlás: 1 db Flygt Concertor 100 4 kW típusú fűvóberendezés beszerzése	43	0	0	0	0	43	0	0	0	43	0	-100,00
64/2. Hegyesd Szennyvíztisztító Telep, Fűvó berendezések pótlása: 1 db ROBOX LOBE ES25/1P - 5,5 kW IE3 típusú fűvóberendezés beszerzése	31	2 520	7	0	2 527	2 558	0	0	0	2 558	0	-100,00
64/2. Hegyesd Szennyvíztisztító Telep, Fűvó berendezések pótlása: 1 db ROBOX LOBE ES35/2P - 11,0 kW IE3 típusú fűvóberendezés beszerzése	31	3 770	11	0	3 781	3 812	0	0	0	3 812	0	-100,00
64/3. Hegyesd Szennyvíztisztító Telep, Szippantott szennyvíz átemelő: szivattyú pótlása: 1 db DX 3069.180 LT 411 2 kW típusú szivattyú beszerzése	50	0	0	0	0	50	0	0	0	50	0	-100,00
64/5. Monostorapáti MO-1 jelű szennyvízáttemelő, Szivattyú pótlás: 1 db NP 3153.182 HT 450 13,5 kW típusú szivattyú beszerzése	102	0	0	0	0	102	0	0	0	102	0	-100,00
64/6. Taliándörögd TA-1 szennyvízáttemelő, Szivattyú pótlás: 1 db Flygt Concertor 80 4 kW típusú szivattyú beszerzése	47	0	0	0	0	47	0	0	0	47	0	-100,00
64/7. Vigántpetend VP-1 szennyvízáttemelő, Szivattyú pótlás: 1 db Flygt Concertor 80 7,3 kW típusú szivattyú beszerzése	53	0	0	0	0	53	0	0	0	53	0	-100,00
81/1. Márkó I. sz. (Szvt végátemelő) szennyvízáttemelő, Szivattyú pótlás: 1 db Flygt Concertor 80 2,2 kW típusú szivattyú beszerzése	175	0	0	0	0	175	0	0	0	175	0	-100,00

81/2. Márkó II. sz. (Kőhát utca) szennyvízátelő, Szivattyú pótlás: 1 db Flygt Concertor 80 2,2 kW típusú szivattyú beszerzése	124	0	0	0	0	124	0	0	0	124	0	-100,00
58/1. Borzavár Szennyvíztisztító Telep, Leürítő szivattyú pótlás: 1 db Flygt Concertor 100 2,2 kW típusú szivattyú beszerzése	1 151	0	0	0	0	0	1 151	0	0	1 151	0	-100,00
59/1. Szánpár Szennyvíztisztító telep, Fűvó berendezések pótlása: 1 db ROBOX SCREW WS45/2P-S - 15,0 kW IE3 típusú fűvóberendezés beszerzése	31	6 885	0	0	6 885	0	6 916	0	0	6 916	0	-100,00
65/1. Litér I. sz. szennyvízátelő, Szivattyú pótlás: 1 db Flygt Concertor 100 5,5 kW típusú szivattyú beszerzése	1 903	0	0	0	0	0	1 903	0	0	1 903	0	-100,00
67/1. Ősi Szennyvíztisztító Telep, Fűvó berendezések pótlása: 1 db ROBOX LOBE ES15/1P - 4,0 kW IE3 típusú fűvóberendezés beszerzése	31	4 430	0	0	4 430	0	4 461	0	0	4 461	0	-100,00
67/1. Ősi Szennyvíztisztító Telep, Fűvó berendezések pótlása: 2 db GD 319D-5-003 típusú fűvóberendezés beszerzése	62	6 350	0	0	6 350	0	6 412	0	0	6 412	0	-100,00
68/1. Balatonszőlős BSZA-1 jelű szennyvízátelő, Szivattyú pótlás: 1 db Flygt Concertor 80 7,3 kW típusú szivattyú beszerzése	1 703	0	0	0	0	0	1 703	0	0	1 703	0	-100,00
68/2. Pécsely PA1 jelű szennyvízátelő, Szivattyú pótlás: 1 db Flygt Concertor 80 7,3 kW típusú szivattyú beszerzése	1 660	0	0	0	0	0	1 660	0	0	1 660	0	-100,00
70/1. Tés Szennyvíztisztító Telep, Fűvó berendezések pótlása: 2 db GD LOBE 319D 5-10S - 3,0 kW IE3 típusú fűvóberendezés beszerzése	62	6 350	0	0	6 350	0	6 412	0	0	6 412	0	-100,00
70/1. Tés Szennyvíztisztító Telep, Fűvó berendezések pótlása: 1 db ROBOX LOBE ES15/1P - 4,0 kW IE3 típusú fűvóberendezés beszerzése	31	4 430	0	0	4 430	0	4 461	0	0	4 461	0	-100,00
72/1. Dörgicse DA1 jelű szennyvízátelő, Szivattyú pótlás: 1 db Flygt Concertor 80 7,3 kW típusú szivattyú beszerzése	2 424	0	0	0	0	0	2 424	0	0	2 424	0	-100,00
72/2. Vászoly VA1 jelű szennyvízátelő, Szivattyú pótlás: 1 db NP 3153.182 SH 270 15 kW típusú szivattyú beszerzése	1 971	0	0	0	0	0	1 971	0	0	1 971	0	-100,00
74/1. Hegymagas Szennyvíztisztító Telep, Belső átemelő: szivattyú pótlása: 1 db Flygt Concertor 80 2,2 kW típusú szivattyú beszerzése	1 029	0	0	0	0	0	1 029	0	0	1 029	0	-100,00
74/2. Raposka RA-1 jelű szennyvízátelő, Szivattyú pótlás: 1 db Flygt Concertor 80 4 kW típusú szivattyú beszerzése	1 541	0	0	0	0	0	1 541	0	0	1 541	0	-100,00
Veszprém, Laborépület lapostető szigetelés	7 503	2 110	0	0	2 110	9 613	0	0	0	9 613	0	-100,00
Veszprém, Múzeum lapostető szigetelés	5 173	742	0	0	742	5 915	0	0	0	5 915	0	-100,00
Dudar, szennyvíztisztító telep tetőfelújítás	1 280	3 731	0	0	3 731	5 011	0	0	0	5 011	0	-100,00
Ajka, 10 db KOPRO szennyvíz szivattyú	0	1 562	0	0	1 562	0	0	0	0	0	1 562	0,00
Várpalota, NA300 ivóvízvezeték kivitelezés	0	711	13 757	0	14 468	0	0	0	0	0	14 468	0,00
Várpalota, Nemzetbiztonsági Központ szennyvíz átemelő terv	0	750	0	0	750	0	0	0	0	0	750	0,00
Várpalota, Árpád u. ivóvízvezeték rekonstrukció	0	2 006	0	0	2 006	0	0	0	0	0	2 006	0,00
Várpalota, Szabadság tér ivóvízvezeték rekonstrukció	0	455	0	0	455	0	0	0	0	0	455	0,00

KEHOP 2.1.3-15-2023-00108 Ajka víziközmű hálózatának hatékonyságnövelése	0	126 819	0	0	126 819	0	0	0	0	0	126 819	0,00
Herend,Fasor u. 34. bekötés csere	7	0	0	0	0	7	0	0	0	7	0	-100,00
Szentkirályszabadja, Petőfi u. 37.bekötés csere	608	0	0	0	0	608	0	0	0	608	0	-100,00
Ajka-Bakonygyepes, Rigó u. 7.bekötés csere	274	0	0	0	0	274	0	0	0	274	0	-100,00
Városlőd, Kossuth u. 44.teljes bekötés csere	243	0	0	0	0	243	0	0	0	243	0	-100,00
Káptalanfa, Rákóczi u. 19.teljes bekötés csere	158	0	0	0	0	158	0	0	0	158	0	-100,00
Pusztamiske, Dózsa u. 99. bekötés csere	296	0	0	0	0	296	0	0	0	296	0	-100,00
Hajmáskér, Munkácsy u. 18. bekötés csere	172	0	0	0	0	172	0	0	0	172	0	-100,00
Tés, Bakony u. 89. bek.csere	247	0	0	0	0	247	0	0	0	247	0	-100,00
Peremarton, Tulipán u. 9. vízvezeték csere	247	0	0	0	0	247	0	0	0	247	0	-100,00
Balatoncsicsó, Kút-gépház között vezeték csere	1 226	0	0	0	0	1 226	0	0	0	1 226	0	-100,00
Raposka, kútszintmérő cseréje	260	0	0	0	0	260	0	0	0	260	0	-100,00
Zirc, I.-es kút töltővezeték felújítás	2 342	0	0	0	0	2 342	0	0	0	2 342	0	-100,00
Zirc,Romer F.u. 9. bekötés felújítás	323	0	0	0	0	323	0	0	0	323	0	-100,00
Eplény, medence felújítás	1 808	0	0	0	0	1 808	0	0	0	1 808	0	-100,00
Dudar, Petőfi u. 67. bekötés felújítás	193	0	0	0	0	193	0	0	0	193	0	-100,00
Dudar, Táncsics u. 7. bekötés felújítás	143	0	0	0	0	143	0	0	0	143	0	-100,00
Veszprém, Gyulafirátót, Hajmáskéri u. 16. bekötés csere	0	0	49	0	49	0	0	0	0	0	49	0,00
Veszprém, Roboz u. 14. bekötés csere	0	0	246	0	246	0	0	0	0	0	246	0,00
Herend, Kinizsi u. 7-9. bekötés csere	0	0	253	0	253	0	0	0	0	0	253	0,00
Ajka, Egri u. 10. teljes bekötés csere	0	0	141	0	141	0	0	0	0	0	141	0,00
Ajka, Rákócz u. 40. teljes bekötés csere	0	0	574	0	574	0	0	0	0	0	574	0,00

Magyarpolány, Vadvirág u. 7. teljes bekötés csere	0	0	179	0	179	0	0	0	0	0	179	0,00
Devecser, Rákóczi u. 15. bekötés csere	0	0	113	0	113	0	0	0	0	0	113	0,00
Devecser, Mező u. 20. teljes bekötés csere	0	0	102	0	102	0	0	0	0	0	102	0,00
Devecser, Ifjúság u. 77. teljes bekötés csere	0	0	150	0	150	0	0	0	0	0	150	0,00
Várpalota, Szegfű u. 2. bekötés csere	0	0	87	0	87	0	0	0	0	0	87	0,00
Ajka, szennyvíztisztító telep keverő szivattyú csere	0	0	153	0	153	0	0	0	0	0	153	0,00
Ajka, szennyvíztisztító telep térvilágítás felújítás	0	0	877	0	877	0	0	0	0	0	877	0,00
Ajka, szennyvíztisztító telep hőcserélő szivattyú csere	0	0	602	0	602	0	0	0	0	0	602	0,00
Ajka, szennyvíztisztító telep recirkulációs sziv.felújítás	0	0	356	0	356	0	0	0	0	0	356	0,00
Nemesvámos, Pásztor u. víziközmű rekonstrukció	1 412	0	0	0	0	1 412	0	0	0	1 412	0	-100,00
Devecser, Dózsa Gy.u. vízvezeték rekonstrukció	2 347	0	0	0	0	2 347	0	0	0	2 347	0	-100,00
Berhida, Hétszínvirág Óvoda víz+szvíz bekötés	3 331	0	0	0	0	3 331	0	0	0	3 331	0	-100,00
KEHOP 2.1.3-15-2023-00108 Ajka víziközmű hálózatának hatékonyságnövelése	0	0	3 288	0	3 288	0	0	0	0	0	3 288	0,00
Várpalota Üzemmnökség Péti u. 1. épület rekonstrukció	0	0	17	0	17	0	0	0	0	0	17	0,00
<b>Kiemelt tételek összesen:</b>	<b>148 203</b>	<b>1 538 410</b>	<b>41 188</b>	<b>0</b>	<b>1 579 598</b>	<b>1 498 467</b>	<b>43 641</b>	<b>6 114</b>	<b>0</b>	<b>1 548 222</b>	<b>179 579</b>	<b>21,17</b>
Nem kiemelt tételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
<b>BEFEJEZETLEN BERUH., FELÚJÍTÁS ÖSSZESEN</b>	<b>148 203</b>	<b>1 538 410</b>	<b>41 188</b>	<b>0</b>	<b>1 579 598</b>	<b>1 498 467</b>	<b>43 641</b>	<b>6 114</b>	<b>0</b>	<b>1 548 222</b>	<b>179 579</b>	<b>21,17</b>

2023. év

## ÉRTÉKCSÖKKENÉS

Megnevezés	Nyitó halmozott értékcsökkenés	Tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés					Egyéb változások		Záró halmozott értékcsökkenés
		Időarányosan	Teljesítmény arányosan	Egy összegben	Egyéb módszerrel	Összesen	Átsorolás miatt	Kivezetés miatt	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	4 500	0	0	0	0	0	0	0	4 500
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	74 668	4 111	0	0	0	4 111	0	3 435	75 344
Szellemi termékek	527 885	5 695	0	0	0	5 695	0	0	533 580
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN</b>	<b>607 053</b>	<b>9 806</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 806</b>	<b>0</b>	<b>3 435</b>	<b>613 424</b>
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 332 245	753 462	0	0	0	753 462	0	5 988 412	1 097 295
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 203 230	260 615	0	0	0	260 615	0	1 773 992	1 689 853
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	371 699	15 856	0	0	0	15 856	0	4 155	383 400
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>9 907 174</b>	<b>1 029 933</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 029 933</b>	<b>0</b>	<b>7 766 559</b>	<b>3 170 548</b>
Le: lezárt évekre vonatkozó megállapítás 50 E alatti	49 353	0	0	1 933	0	1 933	0	0	51 286
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN</b>	<b>10 563 580</b>	<b>1 039 739</b>	<b>0</b>	<b>1 933</b>	<b>0</b>	<b>1 041 672</b>	<b>0</b>	<b>7 769 994</b>	<b>3 835 258</b>















**Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerint**  
**Export értékesítés piaci szegmenseként**

2023.év

értékek E Ft-ban

Tevékenységek megnevezése	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			Termékelexport értékesítés nettó árbevétele			Szolgáltatásexport értékesítés nettó árbevétele			Értékesítés nettó árbevétele		
	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban
<b>I. Alaptevékenység árbevétele</b>	<b>5 378 458</b>	<b>5 152 298</b>	<b>-4,20</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>5 378 458</b>	<b>5 152 298</b>	<b>-4,20</b>
Vízellátás árbevétele	2 729 903	2 590 020	-5,12	0	0	0,00	0	0	0,00	2 729 903	2 590 020	-5,12
Szennyvízkezelés árbevétele	2 635 894	2 547 321	-3,36	0	0	0,00	0	0	0,00	2 635 894	2 547 321	-3,36
Egyéb vízgazdálkodási tevékenység árbevétele	12 661	14 957	18,13	0	0	0,00	0	0	0,00	12 661	14 957	18,13
<b>II. Másodlagos tevékenység árbevétele</b>	<b>668 130</b>	<b>825 156</b>	<b>23,50</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>668 130</b>	<b>825 156</b>	<b>23,50</b>
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	521 730	689 555	32,17	0	0	0,00	0	0	0,00	521 730	689 555	32,17
Kereskedelmi tevékenység árbevétele	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
Egyéb tevékenységek árbevétele	146 400	135 601	-7,38	0	0	0,00	0	0	0,00	146 400	135 601	-7,38
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>6 046 588</b>	<b>5 977 454</b>	<b>-1,14</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>6 046 588</b>	<b>5 977 454</b>	<b>-1,14</b>

Export értékesítésből	Termékelexport értékesítés nettó árbevétele			Szolgáltatásexport értékesítés nettó árbevétele			Export értékesítés nettó árbevétele		
	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban
<b>Európai Unió országba</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
<b>Európai Unión kívüli országba</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

2023. év

Igénybe vett szolgáltatások értéke	értékek E Ft-ban		
	Előző évi költségek	Tárgyévi	Változás %-ban
Szállítási költségek	3 630	2 996	-17,47
Eszközhasználat, bérleti díjak	197 514	178 325	-9,72
<i>ebből:</i>			
<i>Vagyonkezelési díj</i>	107 982	95 239	-11,80
<i>Önkormányzati tulajdonú eszközök bérleti díja</i>	53 928	47 265	-12,36
Karbantartási költségek	241 461	322 337	33,49
Hirdetés, reklám, propaganda költségei	495	580	17,17
Oktatás, továbbképzés költségei	2 321	20 997	804,65
Utazási- és kiküldetési költségek	717	742	3,49
Posta-, telefon- és távközlési, internet szolgáltatás költségei	47 450	42 744	-9,92
Alaptevékenységhez kapcsolatos egyéb igénybe vett szolg.	161 245	190 043	17,86
Informatikai szolgáltatások költségei	47 898	51 459	7,43
Üzemeltetési költségek	79 020	84 660	7,14
Támogatói tev. (jogi-, műszaki- és gazd.szolg.)	16 347	17 802	8,90
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	101 171	99 660	-1,49
<i>ebből:</i>			0,00
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>899 269</b>	<b>1 012 345</b>	<b>12,57</b>

2023. év

*értékek E Ft-ban, illetve %-ban*

Megnevezés	Székhely	Befektető adatai				Befektetést élvező adatai				
		Szavazati arány %-ban	Részesedés %-ban	Névérték	Könyv szerinti érték	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tartalékok (Tőke, eredmény, lekötött, értékelési tartalék)	Adózott eredmény	Fizetett osztalék
										0
										0
										0
<b>Leányvállalkozások összesen</b>				0	0	0	0	0	0	0
										0
<b>Közös vezetésű vállalkozások összesen</b>				0	0	0	0	0	0	0
										0
<b>Társult vállalkozások összesen</b>				0	0	0	0	0	0	0
										0
<b>Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások összesen</b>				0	0	0	0	0	0	0
<b>ÖSSZESEN:</b>				0	0	0	0	0	0	0

**Mentesített anyavállalat és kapcsolt vállalkozásai**  
**(főbb adatok)**

2023. év

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

		<i>értékek E Ft-ban</i>
<b>I.</b>	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>204 579</b>
<b>II.</b>	<b>Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek</b>	<b>2 823 416</b>
1.	Korábbi évek elhatárolt vesztesége	93 210
2.	Céltartalék felhasználás miatt adóévben bevételként elszámolt összeg	207 334
3.	Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immat.javak és tárgyi eszközök kivezetésének hulladékkal csökkentett összege (TAO szerinti nyilvántartási értéke)	2 469 153
4.	Kapott osztalék	0
5.	Részesezés kivezetése	0
6.	Követelések visszaírt értékvesztése és behajthatatlan követelések	30 884
7.	Adóell., önell. során megállapított bevétel	18 256
8.	Adomány miatti korrekció	0
9.	Adófelajánlás NAV jóváírásának bevételként elszámolt összege	0
10.	Saját tevékenységi körben végzett alap kutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés közvetlen költsége vagy a kísérleti fejlesztés aktivált értékének az adóévben elszámolt értékcsökkenés összegéig	0
11.	Iskolarendszerű képzés (szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény)	2 283
12.	Sikeress szakmai vizsgát tett tanuló továbbfoglalkoztatása és munkanélküli együttes összege	2 296
<b>III.</b>	<b>Adózás előtti eredményt növelő jogcímek</b>	<b>2 712 047</b>
1.	Céltartalék képzés	185 862
2.	Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetésekor számviteli törv. szerinti nettó érték	2 469 317
3.	Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség, ráfordítás	592
4.	Követelésekre elszámolt értékvesztés	34 014
5.	Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés	178
6.	Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, tartozás átvállalás	0
7.	Adóell., önell. során megállapított ráfordítás	19 169
8.	Jogerős határozatban megállapított bírság	2 915
9.	Egyéb növelő tétel	0
<b>IV.</b>	<b>Adóalap (I-II+III)</b>	<b>93 210</b>
	<b>Jövedelem- (nyereség-) minimum megállapítása</b>	
<b>V/a.</b>	<b>Összes bevétel</b>	<b>11 790 406</b>
V/b.	Növelő tételek	2 712 047
V/c.	Csökkentő tételek	2 823 416
<b>VI.</b>	<b>Korrigált összes bevétel (V/a+V/b+V/c)</b>	<b>17 325 869</b>
<b>VII.</b>	<b>Jövedelem- (nyereség-) minimum (VI×2%)</b>	<b>346 517</b>
	<b>Társasági adó levezetése, NEM a jövedelem (nyereség) minimum alapján</b>	
<b>VIII.</b>	<b>Társasági adó (9%)</b>	<b>8 389</b>
<b>IX.</b>	<b>Adókedvezmény</b>	<b>5 873</b>
<b>X.</b>	<b>2023. évi adófizetési kötelezettség</b>	<b>2 516</b>
<b>XI.</b>	<b>Előző évi társasági adó</b>	<b>1 001</b>
<b>XII.</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>201 062</b>

**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	Béreköltség	Ráfordítás összesen
										Változás %-ban	
Fizikai jellegű foglalkozásúak	214	217	1,40	1 050 797	99 525	1 150 322	1 370 195	147 834	1 518 029	30,40	31,97
Szellemi jellegű foglalkozásúak	128,0	127,0	-0,78	739 147	71 479	810 626	967 990	97 639	1 065 629	30,96	31,46
<b>Állományba tartozók</b>	<b>342,0</b>	<b>344,0</b>	<b>0,58</b>	<b>1 789 944</b>	<b>171 004</b>	<b>1 960 948</b>	<b>2 338 185</b>	<b>245 473</b>	<b>2 583 658</b>	<b>30,63</b>	<b>31,76</b>
Állományon kívüliek			0,00	45 805	0	45 805	32 390	0	32 390	-29,29	-29,29
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>342</b>	<b>344</b>	<b>0,58</b>	<b>1 835 749</b>	<b>171 004</b>	<b>2 006 753</b>	<b>2 370 575</b>	<b>245 473</b>	<b>2 616 048</b>	<b>29,13</b>	<b>30,36</b>

2023. év

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	értékek E Ft-ban	
		Előző év	Tárgyév
<b>I.</b>	<b>Működési cash flow (1-13. sorok)</b>	<b>941 922</b>	<b>501 931</b>
1a.	Adózás előtti eredmény +	-220 971	204 579
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		3 295 893
1/b1.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +		0
1/b2.	Fejlesztési célra kapott pénzeszköz, térítés nélkül átvett eszköz, többlet -		0
1/b3.	Véglegesen átadott pénzeszköz +		200
1/b4.	Kapott osztalék		0
1/b5.	Befektetési és finanszírozási tételek devizás árfolyamkülönbözete		0
1/b6.	Befektetési és finanszírozási tételek állományváltozásának egyéb eredményhatása		-1 656 730
1/b7.	Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés miatt elszámolt bevétel		-836 078
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	-2 492 608
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a.+1b.) +	-220 971	-2 288 029
2.	Elszámolt amortizáció +	984 287	1 041 672
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	1 605	6 103
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	62 672	-21 473
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-1 942	-26 599
6.	Szállítói kötelezettség változása +	207 043	100 677
6/1.	Korrekció részesedési viszonyos szállítók miatt	0	5 956
6/2.	Korrekció befektetett eszköz beszerzés miatt	0	3 517
6/3.	Egyéb korrekciók	0	0
7.	Egyéb rövid lej. kötelezettség változása +	55 639	1 787 077
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 +	47 093	-706 413
8/1.	Korrekció halasztott bevételek miatt	0	83 991
8/2.	Egyéb korrekciók		0
9.	Vevőkövetelések változása +	-65 579	-78 787
9/1.	Korrekció részesedési viszonyos vevők, kapott előlegek miatt	0	0
9/2.	Korrekció értékvesztés/behajthatatlanság miatt	0	0
9/3.	Egyéb korrekciók	0	0
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-123 630	683 796
10/1.	Korrekció befektetett-forgó átsorolás miatt	0	10 376
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	0
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-3 819	-96 416
11/1.	Korrekció értékvesztés miatt		0
11/2.	Egyéb korrekciók		0
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-476	-3 517
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési cash flow (14-18. sorok)</b>	<b>-1 437 450</b>	<b>-1 319 084</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-1 448 179	-1 433 978
15.	Befektetett eszközök eladása +	11 684	128 410
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	4 818	4 012
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-5 773	-17 528
18.	Kapott osztalék, részesedés +		0
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)</b>	<b>64 820</b>	<b>4 604 917</b>
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +		176 794
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	64 920	4 611 576
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafiz. -		0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		-183 253
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-100	-200
27.	Kezelt vagyon pénzmozgással járó változása ±		0
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (+I.+II.+III. sorok)</b>	<b>-430 708</b>	<b>3 787 764</b>
28.	Devizás pénzeszközök ártértékelése ±	0	0
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (+IV.+27. sorok)</b>	<b>-430 708</b>	<b>3 787 764</b>

Pénzeszközök változ: 3 787 764

2023. év

## LIKVIDITÁS

Megnevezés	2022. év	2023. év	Változás %
<b>Likviditási ráta</b>	<b>2,02</b>	<b>1,79</b>	<b>-11,29</b>
Forgóeszközök	2 531 519	5 562 803	119,74
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 253 468	3 104 964	147,71
<b>Likviditási gyorsráta</b>	<b>1,79</b>	<b>1,70</b>	<b>-5,26</b>
Forgóeszközök - Készletek	2 242 640	5 262 964	134,68
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 253 468	3 104 964	147,71
<b>Készpénz likviditási ráta (pénzhányad)</b>	<b>0,52</b>	<b>1,43</b>	<b>177,05</b>
Pénzeszközök + Értékpapírok	646 064	4 433 828	586,28
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 253 468	3 104 964	147,71
<b>Dinamikus likviditás</b>	<b>-0,18</b>	<b>0,05</b>	<b>-131,13</b>
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-220 762	170 242	-177,12
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 253 468	3 104 964	147,71
<b>Időtartam mutató (nap)</b>	<b>242,38</b>	<b>179,73</b>	<b>-25,85</b>
Forgóeszközök - Készletek	2 242 640	5 262 964	134,68
(Anyagjellegű ráfordítások + Személyi jellegű ráfordítások + Egyéb ráfordítások + Fizetett kamatok és kamatteljesítések + Adófizetési kötelezettség) / 365	9 253	29 283	216,49
<b>Rövid távú működésbiztonsági mutató</b>	<b>1,02</b>	<b>0,79</b>	<b>-22,36</b>
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	1 278 051	2 457 839	92,31
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 253 468	3 104 964	147,71
<b>Hosszú távú működésbiztonsági mutató</b>	<b>1,00</b>	<b>1,07</b>	<b>6,11</b>
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	31 259 481	34 722 747	11,08
Befektetett eszközök	31 141 594	32 600 770	4,69

2023. év

## ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Megnevezés	2022. év	2023. év	Változás %
<b>Kamatfedezet I.</b>	<b>-794,11</b>	<b>41,64</b>	<b>-105,24</b>
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-220 762	170 242	-177,12
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	278	4 088	1370,50
<b>Kamatfedezet II.</b>	<b>-794,11</b>	<b>41,64</b>	<b>-105,24</b>
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	-220 762	170 242	-177,12
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	278	4 088	1370,50
<b>EBITDA fedezet I.</b>	<b>2 746,49</b>	<b>296,46</b>	<b>-89,21</b>
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye + Amortizáció	763 525	1 211 914	58,73
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	278	4 088	1370,50
<b>EBITDA fedezet II.</b>	<b>2 746,49</b>	<b>296,46</b>	<b>-89,21</b>
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek + Amortizáció	763 525	1 211 914	58,73
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	278	4 088	1370,50
<b>Cash-flow fedezet</b>	<b>2 744,03</b>	<b>304,00</b>	<b>-88,92</b>
Adózott eredmény + Amortizáció	762 840	1 242 734	62,91
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	278	4 088	1370,50
<b>Adósság visszafizető képesség</b>	<b>0,02</b>	<b>0,03</b>	<b>39,74</b>
Adózott eredmény + Amortizáció	762 840	1 242 734	62,91
Kötelezettségek	30 848 601	35 962 301	16,58

2023. év

## TŐKESZERKEZET

Megnevezés	2022. év	2023. év	Változás %
<b>Tőkeellátottság</b>	<b>0,05</b>	<b>0,05</b>	<b>-1,28</b>
Saját tőke	1 664 348	1 865 410	12,08
Eszközök összesen	33 884 212	38 471 088	13,54
<b>Eladósodottság aránya</b>	<b>0,91</b>	<b>0,93</b>	<b>2,68</b>
Kötelezettségek	30 848 601	35 962 301	16,58
Eszközök összesen	33 884 212	38 471 088	13,54
<b>Nettó eladósodottság</b>	<b>17,58</b>	<b>18,83</b>	<b>7,16</b>
Kötelezettségek - Követelések	29 252 025	35 133 165	20,11
Saját tőke	1 664 348	1 865 410	12,08
<b>Tőkefezültségi mutató</b>	<b>18,53</b>	<b>19,28</b>	<b>4,01</b>
Kötelezettségek	30 848 601	35 962 301	16,58
Saját tőke	1 664 348	1 865 410	12,08
<b>Hosszútávú eladósodottság</b>	<b>0,95</b>	<b>0,95</b>	<b>-0,05</b>
Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	29 595 133	32 857 337	11,02
Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek + Saját tőke	31 259 481	34 722 747	11,08
<b>Kötelezettségek / Tárgyi eszközök</b>	<b>0,99</b>	<b>1,10</b>	<b>11,35</b>
Kötelezettségek	30 848 601	35 962 301	16,58
Tárgyi eszközök	31 095 885	32 554 480	4,69
<b>Kötelezettségek / Dologi nettó érték</b>	<b>18,76</b>	<b>19,42</b>	<b>3,52</b>
Kötelezettségek	30 848 601	35 962 301	16,58
Saját tőke - Immateriális javak	1 644 743	1 852 223	12,61
<b>Tőke önfinanszírozás</b>	<b>-0,13</b>	<b>0,11</b>	<b>-181,01</b>
Adózott eredmény	-221 447	201 062	-190,79
Saját tőke	1 664 348	1 865 410	12,08

## MŰKÖDŐTŐKE

Megnevezés	2022. év	2023. év	Változás %
<b>Működőtőke ellátottság</b>	<b>0,04</b>	<b>0,06</b>	<b>69,38</b>
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	1 278 051	2 457 839	92,31
Eszközök összesen	33 884 212	38 471 088	13,54
<b>Működőtőke forgása</b>	<b>4,73</b>	<b>2,43</b>	<b>-48,60</b>
Értékesítés nettó árbevétele	6 046 588	5 977 454	-1,14
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	1 278 051	2 457 839	92,31
<b>Szállítók fedezettségi mutatója</b>	<b>1,54</b>	<b>1,23</b>	<b>-20,08</b>
Vevőállomány	757 768	685 084	-9,59
Szállítóállomány	491 098	555 517	13,12
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek / Dologi nettó érték</b>	<b>0,76</b>	<b>1,68</b>	<b>119,96</b>
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 253 468	3 104 964	147,71
Saját tőke - Immateriális javak	1 644 743	1 852 223	12,61

2023. év

## JÖVEDELMEZŐSÉG I.

Megnevezés	2022. év	2023. év	Változás %
<b>Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE) %</b>	<b>-13,31</b>	<b>10,78</b>	<b>-181,01</b>
Adózott eredmény	-221 447	201 062	-190,79
Saját tőke	1 664 348	1 865 410	12,08
<b>Árbevétel arányos adózott eredmény (ROS) (%)</b>	<b>-3,66</b>	<b>3,36</b>	<b>-191,84</b>
Adózott eredmény	-221 447	201 062	-190,79
Értékesítés nettó árbevétele	6 046 588	5 977 454	-1,14
<b>Eszközarányos adózott eredmény (ROA) (%)</b>	<b>-0,65</b>	<b>0,52</b>	<b>-179,97</b>
Adózott eredmény	-221 447	201 062	-190,79
Összes eszköz	33 884 212	38 471 088	13,54
<b>Adózott eredmény / Működőtőke (%)</b>	<b>-17,33</b>	<b>8,18</b>	<b>-147,21</b>
Adózott eredmény	-221 447	201 062	-190,79
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	1 278 051	2 457 839	92,31
<b>Adózott eredmény / Dologi nettó érték (%)</b>	<b>-13,46</b>	<b>10,86</b>	<b>-180,62</b>
Adózott eredmény	-221 447	201 062	-190,79
Saját tőke - Immateriális javak	1 644 743	1 852 223	12,61
<b>Saját tőke arányos adózás előtti eredmény (%)</b>	<b>-13,28</b>	<b>10,97</b>	<b>-182,60</b>
Adózás előtti eredmény	-220 971	204 579	-192,58
Saját tőke	1 664 348	1 865 410	12,08
<b>Árbevétel arányos adózás előtti eredmény (%)</b>	<b>-3,65</b>	<b>3,42</b>	<b>-193,65</b>
Adózás előtti eredmény	-220 971	204 579	-192,58
Értékesítés nettó árbevétele	6 046 588	5 977 454	-1,14
<b>Eszközarányos adózás előtti eredmény (%)</b>	<b>-0,65</b>	<b>0,53</b>	<b>-181,54</b>
Adózás előtti eredmény	-220 971	204 579	-192,58
Összes eszköz	33 884 212	38 471 088	13,54
<b>Tevékenység haszonkulcsa I. (%)</b>	<b>-3,65</b>	<b>2,85</b>	<b>-178,01</b>
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-220 762	170 242	-177,12
Értékesítés nettó árbevétele	6 046 588	5 977 454	-1,14
<b>Tevékenység haszonkulcsa II. (%)</b>	<b>-3,65</b>	<b>2,85</b>	<b>-178,01</b>
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	-220 762	170 242	-177,12
Értékesítés nettó árbevétele	6 046 588	5 977 454	-1,14
<b>Üzemi eredmény / Saját tőke (%)</b>	<b>-13,26</b>	<b>9,13</b>	<b>-168,80</b>
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-220 762	170 242	-177,12
Saját tőke	1 664 348	1 865 410	12,08

2023. év

## JÖVEDELMEZŐSÉG II.

Megnevezés	2022. év	2023. év	Változás %
<b>Üzemi eredmény / Összes eszköz (%)</b>	<b>-0,65</b>	<b>0,44</b>	<b>-167,92</b>
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-220 762	170 242	-177,12
Összes eszköz	33 884 212	38 471 088	13,54
<b>EBIT / Összes eszköz (%)</b>	<b>-0,65</b>	<b>0,44</b>	<b>-167,92</b>
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	-220 762	170 242	-177,12
Összes eszköz	33 884 212	38 471 088	13,54
<b>EBIT / Dologi nettó érték (%)</b>	<b>-13,42</b>	<b>9,19</b>	<b>-168,48</b>
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	-220 762	170 242	-177,12
Saját tőke - Immateriális javak	1 644 743	1 852 223	12,61
<b>EBITDA / Összes eszköz (%)</b>	<b>2,25</b>	<b>616,57</b>	<b>27 262,74</b>
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek + Amortizáció	763 525	1 211 914	58,73
Összes eszköz	33 884 212	196 556	-99,42
<b>Befektetés megtérülése (ROI) (%)</b>	<b>-0,71</b>	<b>0,58</b>	<b>-181,74</b>
Adózott eredmény	-221 447	201 062	-190,79
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	31 259 481	34 722 747	11,08
<b>Tőkearányos működési eredmény (ROCE) (Tőkearányos EBITDA) (%)</b>	<b>-0,71</b>	<b>0,49</b>	<b>-169,42</b>
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	-220 762	170 242	-177,12
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	31 259 481	34 722 747	11,08
<b>Befektetett tőke hozama (ROIC)</b>	<b>-0,62</b>	<b>0,41</b>	<b>-166,37</b>
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye * (1- Társasági adókulcs)	-200 893	154 920	-177,12
Összes forrás - Szállítók - Passzív időbeli elhatárolások	32 303 051	37 531 921	16,19
<b>Nyereség-visszaforgatás aránya (%) (Tőkenövekedés mértéke)</b>	<b>-13,31</b>	<b>10,78</b>	<b>-181,01</b>
Adózott eredmény	-221 447	201 062	-190,79
Saját tőke	1 664 348	1 865 410	12,08
<b>Bruttó haszonrés (%)</b>	<b>1,39</b>	<b>-20,42</b>	<b>-1 565,19</b>
Értékesítés nettó árbevétele - (Anyagjellegű ráfordítások + Személyi jellegű ráfordítások)	84 254	-1 220 365	-1548,44
Értékesítés nettó árbevétele	6 046 588	5 977 454	-1,14
<b>Exporthányad (%)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	-
Értékesítés nettó árbevétele	6 046 588	5 977 454	-1,14

2023. év

## ESZKÖZÖK FORGÁSA

Megnevezés	2022. év	2023. év	Változás %
<b>Összes eszköz forgási időtartama (nap)</b>	<b>2 045,41</b>	<b>2 349,15</b>	<b>14,85</b>
Összes eszköz	33 884 212	38 471 088	13,54
Értékesítés nettó árbevétele / 365	16 566	16 377	-1,14
<b>Készletek forgási időtartama I. (nap)</b>	<b>28,34</b>	<b>25,67</b>	<b>-9,45</b>
Készletek	288 879	299 839	3,79
Anyagjellegű ráfordítások / 365	10 192	11 682	14,62
<b>Készletek forgási időtartama II. (nap)</b>	<b>17,44</b>	<b>18,31</b>	<b>4,99</b>
Készletek	288 879	299 839	3,79
Értékesítés nettó árbevétele / 365	16 566	16 377	-1,14
<b>Beszedés időtartama (nap)</b>	<b>96,38</b>	<b>50,63</b>	<b>-47,47</b>
Követelések	1 596 576	829 136	-48,07
Értékesítés nettó árbevétele / 365	16 566	16 377	-1,14
<b>Vevőállomány forgási időtartama (nap)</b>	<b>45,74</b>	<b>41,83</b>	<b>-8,55</b>
Vevőállomány	757 768	685 084	-9,59
Értékesítés nettó árbevétele / 365	16 566	16 377	-1,14
<b>Szállítóállomány forgási időtartama (nap)</b>	<b>48,19</b>	<b>47,55</b>	<b>-1,32</b>
Szállítóállomány	491 098	555 517	13,12
Anyagjellegű ráfordítások / 365	10 192	11 682	14,62

## TERMELÉKENYSÉG

Megnevezés	2022. év	2023. év	Változás %
<b>1 alkalmazottra eső nettó árbevétel (eFt)</b>	<b>17 680,08</b>	<b>17 376,32</b>	<b>-1,72</b>
Értékesítés nettó árbevétele	6 046 588	5 977 454	-1,14
Alkalmazottak átlagos létszáma	342	344	0,58
<b>1 alkalmazottra eső adózott eredmény (eFt)</b>	<b>-647,51</b>	<b>584,48</b>	<b>-190,27</b>
Adózott eredmény	-221 447	201 062	-190,79
Alkalmazottak átlagos létszáma	342	344	0,58
<b>1 alkalmazottra eső üzemi (üzleti) eredmény (eFt)</b>	<b>-645,50</b>	<b>494,89</b>	<b>-176,67</b>
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-220 762	170 242	-177,12
Alkalmazottak átlagos létszáma	342	344	0,58
<b>1 alkalmazottra eső EBITDA (eFt)</b>	<b>2 232,53</b>	<b>3 523,01</b>	<b>57,80</b>
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek + Amortizáció	763 525	1 211 914	58,73
Alkalmazottak átlagos létszáma	342	344	0,58

2023. év

EWC kód	Megnevezés	Mennyiségi egység	Nyitó állomány		Tárgyévi változások				Záró állomány		<i>értékek E Ft-ban</i>
			Mennyiség	Érték	Növekedés		Csökkenés		Mennyiség	Érték	
					Mennyiség	Érték	Mennyiség	Érték			
150110	veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladék (ÉMK)	kg	0	0	300	0	300	0	0	0	0
160506	veszélyes anyagokból álló vagy azokkal szennyezett laboratóriumi vegyszerek, ideértve a laboratóriumi vegyszerek keverékeit is (ÉMK)	kg	0	0	20	0	20	0	0	0	0
170605	azbesztet tartalmazó építőanyag (Cirkont-Neo)	kg	0	0	10 680	0	10 680	0	0	0	0
080317	veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner (VGÚ)	kg	0	0	80	0	80	0	0	0	0
<b>ÖSSZESEN:</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 080</b>	<b>0</b>	<b>11 080</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

2023. év

Megnevezés	Nyitó állomány			Növekedés			Csökkenés			Záró állomány		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Ingtatlanok és a kapcs.vagyoní ért.jogok			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
Műszaki ber.,gépek, járművek			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
Egyéb ber.,felszerelések, járművek			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
Beruházások,felújítások			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
<b>BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány			Növekedés			Csökkenés			Záró állomány		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Ingtatlanok és a kapcs.vagyoní ért.jogok			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
Műszaki ber.,gépek, járművek			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
Egyéb ber.,felszerelések, járművek			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
Beruházások,felújítások			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány			Záró állomány		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Ingtatlanok és a kapcs.vagyoní ért.jogok	0	0	0,00	0	0	0,00
Műszaki ber.,gépek, járművek	0	0	0,00	0	0	0,00
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	0	0	0,00	0	0	0,00
Beruházások,felújítások	0	0	0,00	0	0	0,00
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

értékek E Ft-ban

2023. év

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek			Környezetvédelem jövőbeli költségeire képzett céltartalékok			Környezetvédelmi kötelezettségekre			Környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható értéke		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Vízszennyezési bírság (szennyvízbírság)	0	569	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
Szennyvíziszap elhelyezés			0,00		105 250	0,00			0,00			0,00
			0,00			0,00			0,00			0,00
			0,00			0,00			0,00			0,00
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>0</b>	<b>569</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>105 250</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

**Az import beszerzés értéke termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban**

2023. év

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

*értékek E Ft-ban*

2023. év

Sor- sz.	Mérlegcsoport	<i>értékek: E Ft-ban</i>							
		Víz		Szennyvíz		Másodlagos tevékenység		Összesen	
		Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
<b>01.</b>	<b>A Befektetett eszközök</b>	<b>9 429 147</b>	<b>9 938 478</b>	<b>21 143 097</b>	<b>22 100 064</b>	<b>569 350</b>	<b>562 228</b>	<b>31 141 594</b>	<b>32 600 770</b>
<b>02.</b>	<b>I. Immateriális javak</b>	<b>9 575</b>	<b>5 679</b>	<b>8 089</b>	<b>5 723</b>	<b>1 941</b>	<b>1 785</b>	<b>19 605</b>	<b>13 187</b>
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke								
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke								
05.	Vagyoni értékű jogok	4 949	2 512	3 390	2 609	787	758	9 126	5 879
06.	Szellemi termékek	4 626	3 167	4 699	3 114	1 154	1 027	10 479	7 308
07.	Üzleti vagy cégérték								
08.	Immateriális javakra adott előlegek								
09.	Immateriális javak érték helyesbítése								
<b>10.</b>	<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>9 411 618</b>	<b>9 922 635</b>	<b>21 117 438</b>	<b>22 072 087</b>	<b>566 829</b>	<b>559 758</b>	<b>31 095 885</b>	<b>32 554 480</b>
11.	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8 943 633	9 456 448	19 667 120	20 768 918	520 836	520 297	29 131 589	30 745 663
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	370 384	255 820	1 344 948	1 257 173	22 851	26 602	1 738 183	1 539 595
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	34 832	38 195	33 892	37 565	9 186	12 842	77 910	88 602
14.	Tenyészállatok								
15.	Beruházások, felújítások	62 769	171 131	71 478	8 431	13 956	17	148 203	179 579
16.	Beruházásokra adott előlegek		1 041						1 041
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése								
<b>18.</b>	<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>7 954</b>	<b>10 164</b>	<b>17 570</b>	<b>22 254</b>	<b>580</b>	<b>685</b>	<b>26 104</b>	<b>33 103</b>
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	5 554	7 745	12 268	16 959	405	522	18 227	25 226
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	2 400	2 419	5 302	5 295	175	163	7 877	7 877
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése								
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete								
<b>29.</b>	<b>B Forgóeszközök</b>	<b>1 309 561</b>	<b>1 846 473</b>	<b>1 011 482</b>	<b>3 457 902</b>	<b>210 476</b>	<b>258 428</b>	<b>2 531 519</b>	<b>5 562 803</b>
<b>30.</b>	<b>I. Készletek</b>	<b>130 974</b>	<b>134 913</b>	<b>132 966</b>	<b>143 098</b>	<b>24 939</b>	<b>21 828</b>	<b>288 879</b>	<b>299 839</b>
31.	Anyagok	124 521	115 637	131 857	127 406	24 708	21 451	281 086	264 494
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	1 417	11 470	836	4 999			2 253	16 469
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok								
34.	Késztermékek					64	64	64	64
35.	Áruk	5 036	7 806	273	10 693	167	313	5 476	18 812
36.	Készletre adott előlegek								
<b>37.</b>	<b>II. Követelések</b>	<b>981 712</b>	<b>350 172</b>	<b>443 682</b>	<b>334 057</b>	<b>171 182</b>	<b>144 907</b>	<b>1 596 576</b>	<b>829 136</b>
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	309 148	281 795	298 503	277 150	150 117	126 139	757 768	685 084
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	672 564	68 377	145 179	56 907	21 065	18 768	838 808	144 052
44.	Követelések értékelési különbözete								
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete								
<b>46.</b>	<b>III. Értékpapírok</b>	<b>9 698</b>	<b>9 772</b>	<b>21 420</b>	<b>21 395</b>	<b>707</b>	<b>658</b>	<b>31 825</b>	<b>31 825</b>
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban								
48.	Jelentős tulajdoni részesedés								
49.	Egyéb részesedés								
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	9 698	9 772	21 420	21 395	707	658	31 825	31 825
51.	Forgatási célú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok								
52.	Értékpapírok értékelési különbözete								
<b>53.</b>	<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>187 177</b>	<b>1 351 616</b>	<b>413 414</b>	<b>2 959 352</b>	<b>13 648</b>	<b>91 035</b>	<b>614 239</b>	<b>4 402 003</b>
54.	Pénztár, csekk	452	355	999	776	33	24	1 484	1 155
55.	Bankbetétek	186 725	1 351 261	412 415	2 958 576	13 615	91 011	612 755	4 400 848
<b>56.</b>	<b>C Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>107 770</b>	<b>151 665</b>	<b>102 145</b>	<b>141 070</b>	<b>1 184</b>	<b>14 780</b>	<b>211 099</b>	<b>307 515</b>
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	104 053	146 234	92 072	132 069	431	14 116	196 556	292 419
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 717	5 431	10 073	9 001	753	664	14 543	15 096
59.	Halasztott ráfordítások								
<b>60.</b>	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>10 846 478</b>	<b>11 936 616</b>	<b>22 256 724</b>	<b>25 699 036</b>	<b>781 010</b>	<b>835 436</b>	<b>33 884 212</b>	<b>38 471 088</b>

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
61.	<b>D Saját tőke</b>	599 429	516 406	943 981	1 111 800	120 938	237 204	1 664 348	1 865 410
62.	<b>I. Jegyzett tőke</b>	283 670	274 960	582 084	591 976	20 426	19 244	886 180	886 180
63.	ebből visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken								
64.	<b>II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)</b>								
65.	<b>III. Tőketartalék</b>	44 830	43 454	91 990	93 553	3 228	3 041	140 048	140 048
66.	<b>IV. Eredménytartalék</b>	264 964	188 118	543 699	405 011	19 079	13 166	827 742	606 295
67.	<b>V. Lékötött tartalék</b>	10 187	9 874	20 905	21 260	733	691	31 825	31 825
68.	<b>VI. Értékelési tartalék</b>								
69.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka								
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka								
71.	<b>VII. Adózott eredmény</b>	-4 222		-294 697		77 472	201 062	-221 447	201 062
72.	<b>E Céltartalékok</b>	90 014	71 904	184 705	187 823	6 481		281 200	259 727
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	2 559		5 249		184		7 992	
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	87 455	71 904	179 456	187 823	6 297		273 208	259 727
75.	Egyéb céltartalék								
76.	<b>F Kötelezettségek</b>	8 575 940	10 803 485	22 214 499	25 068 084	58 162	90 732	30 848 601	35 962 301
77.	<b>I. Hátrasorolt kötelezettségek</b>								
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.	<b>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	8 174 700	9 840 092	21 391 163	22 993 940	29 270	23 305	29 595 133	32 857 337
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	8 174 700	9 840 092	21 391 163	22 993 940	29 270	23 305	29 595 133	32 857 337
92.	<b>III. Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	401 240	963 393	823 336	2 074 144	28 892	67 427	1 253 468	3 104 964
93.	Rövid lejáratú kölcsönök								
94.	Ebből: átváltoztatható kötvények								
95.	Rövid lejáratú hitelek								
96.	Vevőktől kapott előlegek	17 903	2 987	36 737	6 431	1 289	209	55 929	9 627
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	157 202	172 363	322 576	371 090	11 320	12 064	491 098	555 517
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								
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	226 135	788 043	464 023	1 696 623	16 283	55 154	706 441	2 539 820
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete								
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete								
105.	<b>G Passzív időbeli elhatárolások</b>	534 463	229 810	544 600	139 973	11 000	13 867	1 090 063	383 650
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	75 751	72 775	69 296	66 011		6 678	145 047	145 464
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	33 987	7 560	46 315	8 915	243	922	80 545	17 397
108.	Halasztott bevételek	424 725	149 475	428 989	65 047	10 757	6 267	864 471	220 789
109.	<b>VIII. Felosztási különbözet</b>	1 046 632	315 011	-1 631 061	-808 644	584 429	493 633		
110.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	10 846 478	11 936 616	22 256 724	25 699 036	781 010	835 436	33 884 212	38 471 088

2023. év

Sor-sz.	Megnevezés	értékek: E Ft-ban							
		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	2 708 505	2 573 408	2 635 894	2 547 321	702 189	856 725	6 046 588	5 977 454
02.	Export értékesítés nettó árbevétele								
<b>03.</b>	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>2 708 505</b>	<b>2 573 408</b>	<b>2 635 894</b>	<b>2 547 321</b>	<b>702 189</b>	<b>856 725</b>	<b>6 046 588</b>	<b>5 977 454</b>
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-4 338		352			14 216	-3 986	14 216
05.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	76 357	91 894	30 559	34 446	89	16	107 005	126 356
<b>06.</b>	<b>II. Aktivált teljesítmény</b>	<b>72 019</b>	<b>91 894</b>	<b>30 911</b>	<b>34 446</b>	<b>89</b>	<b>14 232</b>	<b>103 019</b>	<b>140 572</b>
<b>07.</b>	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>546 893</b>	<b>2 868 085</b>	<b>538 513</b>	<b>2 875 042</b>	<b>10 718</b>	<b>31 400</b>	<b>1 096 124</b>	<b>5 774 527</b>
08.	ebből: visszaírt értékvesztés	12 253	11 351	12 034	11 291	6 262	5 269	30 549	27 911
09.	Anyagköltség	1 046 622	1 335 168	947 931	1 154 860	186 006	135 191	2 180 559	2 625 219
10.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	390 302	480 505	421 829	487 622	87 138	44 218	899 269	1 012 345
11.	Egyéb szolgáltatások értéke	126 127	130 782	133 535	144 103	25 012	24 284	284 674	299 169
12.	Eladott áruk beszerzési értéke					66 525	44 376	66 525	44 376
13.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	243 692		17 559		27 758	282 972	289 009	282 972
<b>14.</b>	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>1 806 743</b>	<b>1 946 455</b>	<b>1 520 854</b>	<b>1 786 585</b>	<b>392 439</b>	<b>531 041</b>	<b>3 720 036</b>	<b>4 264 081</b>
15.	Béreköltség	811 407	1 117 973	861 112	1 141 850	163 230	110 752	1 835 749	2 370 575
16.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	75 764	122 293	80 215	118 239	15 025	4 941	171 004	245 473
17.	Bérfelrakások	104 328	149 829	110 489	153 024	20 728	14 837	235 545	317 690
<b>18.</b>	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>991 499</b>	<b>1 390 095</b>	<b>1 051 816</b>	<b>1 413 113</b>	<b>198 983</b>	<b>130 530</b>	<b>2 242 298</b>	<b>2 933 738</b>
<b>19.</b>	<b>VI. Értéksökkenési leírás</b>	<b>288 340</b>	<b>277 081</b>	<b>668 435</b>	<b>735 807</b>	<b>27 512</b>	<b>28 784</b>	<b>984 287</b>	<b>1 041 672</b>
<b>20.</b>	<b>VII. Egyéb ráfordítás</b>	<b>244 747</b>	<b>1 934 070</b>	<b>258 612</b>	<b>1 535 633</b>	<b>16 513</b>	<b>13 117</b>	<b>519 872</b>	<b>3 482 820</b>
21.	ebből: értékvesztés	13 000	13 903	12 684	13 760	6 515	6 351	32 199	34 014
<b>22.</b>	<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>-3 912</b>	<b>-14 314</b>	<b>-294 399</b>	<b>-14 329</b>	<b>77 549</b>	<b>198 885</b>	<b>-220 762</b>	<b>170 242</b>
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	31	16 018	30	16 035	8	6 372	69	38 425
30.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
31.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei								
32.	Ebből: értékelési különbözet								
<b>33.</b>	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>31</b>	<b>16 018</b>	<b>30</b>	<b>16 035</b>	<b>8</b>	<b>6 372</b>	<b>69</b>	<b>38 425</b>
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	126	1 704	121	1 706	31	678	278	4 088
39.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
40.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése								
41.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai								
42.	Ebből: értékelési különbözet								
<b>43.</b>	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>126</b>	<b>1 704</b>	<b>121</b>	<b>1 706</b>	<b>31</b>	<b>678</b>	<b>278</b>	<b>4 088</b>
<b>44.</b>	<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>-95</b>	<b>14 314</b>	<b>-91</b>	<b>14 329</b>	<b>-23</b>	<b>5 694</b>	<b>-209</b>	<b>34 337</b>
<b>45.</b>	<b>E. Adózás előtti eredmény</b>	<b>-4 007</b>		<b>-294 490</b>		<b>77 526</b>	<b>204 579</b>	<b>-220 971</b>	<b>204 579</b>
<b>46.</b>	<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>215</b>		<b>207</b>		<b>54</b>	<b>3 517</b>	<b>476</b>	<b>3 517</b>
<b>47.</b>	<b>F Adózott eredmény</b>	<b>-4 222</b>		<b>-294 697</b>		<b>77 472</b>	<b>201 062</b>	<b>-221 447</b>	<b>201 062</b>

MEGNEVEZÉS	Előző év	Lezárt évekre vonatkozó megállapítások	Tárgy év
01.Belf.-i érték. nettó árbevétele1 (1/a-	6 046 588		5 977 454
02.Export ért. nettó árbevétele			
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>6 046 588</b>		<b>5 977 454</b>
03.Érték.elsz.közvlen önköltsége	4 821 131		5 688 164
04.Eladott áruk besz.értéke	66 525		44 376
05.Eladott(közvetített) szolg.értéke	289 009		282 972
<b>II.Értékes.közvetlen költségei</b>	<b>5 176 665</b>		<b>6 015 512</b>
<b>III.Értékesítés bruttó eredménye</b>	<b>869 923</b>		<b>-38 058</b>
06.Értékesítési, forg.-i költségek	0		
07.Igazgatási költségek	1 661 409		2 076 885
08.Egyéb ált.költségek	5 528		6 522
<b>IV.Értékesítés közvetett klts.</b>	<b>1 666 937</b>		<b>2 083 407</b>
<b>V. Egyéb bevételek</b>	<b>1 096 124</b>		<b>5 774 527</b>
Ebből:visszaírt értékvesztés	30 549		27 911
<b>VI.Egyéb ráfordítások</b>	<b>519 872</b>		<b>3 482 820</b>
Ebből:értékvesztés	32 199		34 014
<b>A. ÜZEMI(ÜZL.)TEVEK. EREDMÉNYE</b>	<b>-220 762</b>	<b>0</b>	<b>170 242</b>
13.Kapott (járó) osztalék és rész. Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.Részesedések értékesítésének árfolyamn Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0
15.Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatje Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	69		38 425
17.Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
<b>VIII.Pénzügyi műveletek bevételei (131415</b>	<b>69</b>		<b>38 425</b>
18.Befektetett pénzügyi eszk. árfolyamves Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.Fizetendő kamatok és kamatjell. ráford Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	278		4 088
20.Részesedések, értékpapírok, bankbetéte			
21.Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
<b>IX.Pénzügyi műveletek ráfordításai (1819-</b>	<b>278</b>		<b>4 088</b>
<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>-209</b>	<b>0</b>	<b>34 337</b>
<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (-C-D)</b>	<b>-220 971</b>	<b>0</b>	<b>204 579</b>
<b>XII.Adófizetési kötelezettség</b>	<b>476</b>		<b>3 517</b>
<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (-E-XII)</b>	<b>-221 447</b>	<b>0</b>	<b>201 062</b>

BAKONYKARSZT Zrt.

## 2023. évi cash flow kimutatás

S.sz.	A tétel megnevezése		Adatok
			[e Ft]
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	±	501 931,00
1a.	Adózás előtti eredmény	±	204 579,00
	<i>Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás</i>	+	3 295 893,00
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	±	-2 492 608,00
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	±	-2 288 029,00
2.	Elszámolt amortizáció	+	1 041 672,00
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	±	6 103,00
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	±	-21 473,00
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	±	-26 599,00
6.	Szállítói kötelezettség változása	±	110 150,00
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	±	1 787 077,00
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	±	-622 422,00
9.	Vevőkövetelés változása	±	-78 787,00
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	±	694 172,00
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	±	-96 416,00
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-	-3 517,00
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-	0,00
II.	II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)	±	-1 319 084,00
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	-1 433 978,00
15.	Befektetett eszközök eladása	+	128 410,00
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+	4 012,00
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	-17 528,00
18.	Kapott osztalék, részesedés	+	0,00
III.	III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	±	4 604 917,00
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	+	0,00
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+	0,00
21.	Hitel és kölcsön felvétele	+	176 794,00
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+	4 611 576,00
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	0,00
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	0,00
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	-183 253,00
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-200,00
26.	Kezelt vagyon pénzmozgással járó változása	±	0,00
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	±	3 787 764,00
28.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	±	0,00
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	±	3 787 764,00