

Kiegészítő melléklet
az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt 2022. évi beszámolójához



EGYESÜLT
REGIONÁLIS
ÖNKORMÁNYZATI
VÍZIKÖZMŰ
ZRT.

A vállalkozás alapadatai, általános cégbemutató

Cég megnevezése: E.R.Ö.V. Egyesült Regionális Önkormányzati Víziközmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Cég rövidített elnevezése: E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt.

Alapítás időpontja: 2011. december 15.

Alapító okirat utolsó módosításának időpontja: 2022. május 05.

Utolsó cégbírószági bejegyzés időpontja: 2020. december 10.

Székhely: 7100 Szekszárd, Mátyás király utca. 62.

Fióktelepek: 7130 Tolna, Vásár tér 75.
7064 Gyöngyös, József A. u. 519/A
7191 Hőgyész, Kossuth Lajos u. 1.
7056 Szedres, Arany János u. 2.
7140 Bátaszék, Mohácsi út 047/29 hrsz.

Céjegyékszám: 17-10-001277

Európai Egyedi Azonosító: HUOCCSZ.17-10-001277

Adószám: 23743975-2-17

KSH szám: 23743975-3600-114-17

Számlavezető bankok és bankszámlaszámok:

Számlavezető bank:	Takarékbank Zrt.
Központi bankszámla:	50300154-15308861
Szekszárd alszámla:	50300154-15308878
Bátaszék alszámla:	50300154-15308885
Tolna alszámla:	50300154-15308892
Szedres alszámla:	50300154-15308902
Gyöngyös alszámla:	50300154-15308919
Hőgyész alszámla:	50300154-15308926
Elkülönített lakáskölcsön számla:	50300154-55301514

Internetes elérhetőség: www.erovzrt.hu

Jegyzett tőke: pénzbeli: 5 000 000 Ft
apport: 258 320 000 Ft

A társaság tagjai, részesedés mértéke:

Re-víz Duna-menti Regionális Vízforgalmi és Csatorna Kft 100 %

Adószáma: 23711402-2-17

Cégjegyzékszám: 17-09-009021

Képviselője: Dr. Fenyőházi Elemér ügyvezető

Székhely: 7100. Szekszárd, Eprekert u. 9.

A Számv.tv. 3.§ (2) 7. szerint a Re-Víz Duna-menti Regionális Víz- és Csatorna Kft kapcsolódó vállalkozási jogviszonyban áll a Zrt-vel.

A társaság vezetése

A Zrt-nél igazgatóság kinevezésére nem került sor, az igazgatóság jogait a vezérigazgató gyakorolja. A vezérigazgató önálló cégjegyzésre jogosult.

A Zrt vezérigazgatója: Artim Andrásné (sz. Balla Erzsébet)

Megbízatása határozatlan időre szól.

Cégvezető a Zrt-nél nincs, választására az alapszabályban foglaltak szerint nem kerülhet sor. Jogutód nélküli megszűnés esetén a hitelezők kielégítése után fennmaradó vagyon az alapítót (részvényest) illeti. Közgyűlési hatáskörbe tartozó ügyekben az alapító (részvényes) írásban dönt, amelyről a vezetőket értesíteni köteles.

A Zrt közlemény közzétételi kötelezettségének a Céglőnyben tesz eleget.

A Zrt Felügyelő Bizottságának tagjai

Kovács János (2020.01.23-2024.12.31.)

Kelemen Csaba (2020.01.23-2024.12.31.)

Huszárné Lukács Rozália (2020.01.23-2024.12.31.)

Gödrei Zoltán (2020.01.23-2024.12.31.)

Fülöp János (2020.01.23-2024.12.31.)

Fülöp János (2020.01.23-2024.12.31.)

Megbízatásuk határozott időre szól. A felügyelő bizottság elnöke Kovács János.

A Zrt Stratégiai Tanácsadó Testületének tagjai

Ács Rezső

Appelshoffer Ágnes

Dr. Bozsolik Róbert

Tóth István

Szűcs Sándor

A Stratégiai Tanácsadó Testület elnöke: Ács Rezső

A Társaság éves beszámolójának könyvvizsgálata a számviteli törvény 155. § (2) bekezdésének megfelelően kötelező.

A Zrt könyvvizsgálója:

„AM-RI” Könyvelő, Könyvszakértő és Tanácsadó Kft

Székhely: 7100 Szekszárd, Csalogány u.24. fszt. 2.

Cégjegyzék száma: 17-09-001309

Kamarai nyilvántartási száma: 001167

A könyvvizsgálatért felelős: Ribling Júlia (kamarai nyilvántartási száma: 005290)

Az éves beszámoló aláírására – a számviteli törvény előírásainak megfelelően – Artim Andrásné vezérigazgató (7100 Szekszárd, Jókai u. 18. szám alatti lakos) kötelezett.

A társaság beszámolóját Sikabonyiné Bálint Ildikó Andrea az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt számviteli osztályvezetője készítette el. Mérlegképes regisztrációs száma: 182305.

A társaság tevékenységi körei

A Zrt működése során az alábbiakban felsorolt tevékenységeket – saját cégneve alatt – önálló jogalanyként folytatja:

Főtevékenység

3600 Víztermelés, -kezelés, -ellátás

Egyéb tevékenység:

2562 Fémmegmunkálás

3311 Fémfeldolgozási termék javítása

3700 Szennyvíz gyűjtése, kezelése

3900 Szennyeződésmntesítés, egyéb hulladékkezelés

4211 Út, autópálya építés

4311 Bontás

4711 Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem

5210 Raktározás, tárolás

6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadás, üzemeltetés

6832 Ingatlankezelés

6920 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység

7022 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

7112 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

7120 Műszaki vizsgálat, elemzés

7211 Biotechnológiai kutatás, fejlesztés

7219 Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés

7021 Pr. Kommunikáció

7311 Reklámügynöki tevékenység

7312 Médiareklám

7320 Piac-, közvélemény-kutatás

7711 Személygépkocsi kölcsönzése

7712 Gépjármű kölcsönzése (3,5 t felett)

7739 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése

9319 Egyéb sporttevékenység

Általános kiegészítés

A részvénytársaság bemutatása

Az E.R.Ö.V. Egyesült Regionális Önkormányzati Víziközmű Zrt-t 2011. december 15-én alapította a Sió és Duna-menti Regionális Víziközmű és Közszolgáltatási Társulás, amelynek tagjai azok az önkormányzatok voltak, amelyek a víziközmű szolgáltatást a Zrt-vel kívánták megoldani.

A víziközmű szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. Törvény 2011. december 30-án lépett hatályba.

Ezen törvényt módosította a 2012. évi CVI. Törvény, valamint 2013. február 28-án hatályba lépett az 58/2013. (II.27.) Korm. Rendelet, amely részletesen szabályozta a víziközmű szolgáltatók működését.

A jogszabályváltozásra tekintettel a Társulás – amely időközben megváltoztatta a nevét Első Magyar Önkormányzati Víziközmű Társulásra – úgy döntött, hogy a z E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt alaptőkéjét képező 5 millió Forint névértékű részvényeit eladja a Re-víz Dunamenti Kft-nek annak érdekében, hogy a jogszabályi feltételeknek a víziközmű-szolgáltató társaság tulajdonosi köre megfeleljen. A jogszabályi változás ugyanis nem tette lehetővé a társulási tulajdonlást. Az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt változatlanul egyszemélyes részvénytársaság maradt, tulajdonosa azonban 2013. április 17. napjától kezdődően a Re-víz Duna-menti Kft lett. A Re-víz Dunamenti Kft-be tagként 48 települési önkormányzat lépett be annak érdekében, hogy a vízszolgáltatás alapfeladatának ellátására a Zrt kijelölhető legyen.

Korábban a szolgáltatási területen víziközmű-szolgáltatást végző társaságok beléptek a Re-víz Duna-menti Kft-be, majd üzletrészeiket térítés nélkül az önkormányzatok részére átadták, így biztosítva a víz- és csatornaszolgáltatáshoz szükséges működtető vagyontárgyak Kft-be történő apportját.

Az apport rendelkezésre bocsátását követően a Re-víz Kft megemelte tőzsrésztőkéjét, amely így 259 320 e Ft lett.

2013. május 24-én a Re-víz Dunamenti Kft felemelte az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt 5 millió Ft értékű alaptőkéjét 258.320 e Ft nem pénzbeli betéttel és a Zrt tulajdonába adta a közművagyron működtetéséhez szükséges működtető vagyontárgyakat.

Az E.R.Ö.V. Zrt alaptőkéje ettől az időponttól kezdődően az alábbiak szerint alakul:

Készpénzbetét	5 000 e Ft
Apport	258 320 e Ft

A nyomdai úton előállított törzsrészvények névértéke az alábbiak szerint alakul:

500 db	10 000 Ft
5 db	50 000 000 Ft
1 db	8 000 000 Ft
1 db	300 000 Ft
1 db	20 000 Ft névértékű törzsrészvény.

A kibocsátási érték megegyezik a részvények értékével.

A számviteli politika főbb vonásai, alkalmazott módszerek

A 2022. évi beszámoló a többször módosított 2000. évi C. tv előírásainak megfelelően a társaság számviteli politikájában megfogalmazott könyvelési és értékelési elvek alapján került összeállításra.

A Zrt könyvvezetésének módja: kettős könyvvitel.

A társaság éves beszámoló és üzleti jelentés készítésére kötelezett.

Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel.

A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.

A beszámoló készítés dátuma a beszámolás évét követő február 28.

A beszámoló végleges formában történő elkészítésének és könyvvizsgálatra történő átadásának időpontja a beszámolás évét követő március 31.-e

Az éves beszámoló részei: mérleg
eredmény kimutatás
kiegészítő melléklet
szétválasztott mérleg és eredmény kimutatás

Az éves beszámolóval egyidejűleg üzleti jelentést is készít a Társaság.

Az éves beszámoló pénzbeli mértékegysége ezer forint.

A kiegészítő melléklet elkészítésének és nyilvánosságra hozatalának célja, hogy a beszámoló részeként az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt mérlegének és eredmény kimutatásának adatait további információkkal kiegészítve hozzájáruljon a Zrt valós és megbízható pénzügyi, jövedelmi helyzetének kialakításához.

A Társaság közzétételi (Sztv. 154. §) és a letétbe helyezési (Sztv. 153. §) kötelezettségének oly módon tesz eleget, hogy a közgyűlése által jóváhagyott éves beszámolót a független könyvvizsgálói jelentéssel együtt a cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló törvény előírásainak megfelelően elektronikusan közzé teszi.

A mérleg választott formája: „A” változat

A társaság éves üzleti eredményét forgalmi költséges „A” változatú eredmény kimutatással állapítja meg.

A mérleget és az eredmény kimutatást a számviteli törvény 1. illetve 2. sz. mellékleteiben előírt tagolás szerint készíti, abban sorokat nem von össze, illetve tovább nem bontja.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, költség, ráfordítás

Ezeknek a gazdasági eseményeknek csak egy részét lehet előzetesen minősíteni, a többit az előforduláskor kell kiemelni. Ilyen jellegű esemény lehet például egy nem várt piaci lépés vagy valamilyen káresemény. Összegét a társaság árbevétel arányában határozza meg, melynek mértéke 10%.

Az E.R.Ö.V. Zrt könyvvizsgálatra kötelezett. A könyvvizsgálat havi díja átlagosan 276 e Ft / hó 2022. évben.

Alkalmazott értékelési módszerek:

Eszközök

Az eszközök minősítése, besorolása a befektetett illetve forgóeszközök közé kizárólag rendeltetésük, használatuk alapján történik. A beszerzési értékbe mindazokat a ráfordításokat beszámítjuk, amelyek az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az

üzembe helyezéssig, vagy a raktárba kerüléssig felmerülnek és az eszközhöz egyedileg kapcsolhatók.

Vásárolt és idegen kivitelezéssben létesített eszközöknél a számla szerint engedményekkel csökkentett felárakkal növelt vételár a tényleges bekerüléss érték, melyet az egyes eszközcsoportoknál az eszközök és források értékeléss szabályzata tételesen tartalmaz.

Saját előállítássú eszközök esetén az Önköltséss Számításs Szabályzat szerinti közvetlen önköltséss a tényleges bekerüléss érték.

Befektetett eszközök

Befektetett eszközök közé soroljuk mindazon vagyontárgyakat, amelyek rendeltetéss, hogy a vállalkozáss tevékenyiséss tartóssan, legalább egy éven túl szolgálják A befektetett eszközök értékeléss bekerüléss értéken, illetve saját előállítás esetén, közvetlen önköltséssen történik A befektetett pénzügyi eszközök beszerzésskori értéken kerülnek a társaság könyveibe. A mérlegben a befektetett pénzügyi eszközöket az értékvesztésssel csökkentett, valamint az értékvesztéss visszairásással növelt beszerzéss áron kerülnek értékeléssre.

Készletek

A vásárolt készleteket, raktári anyagokat tényleges beszerzéss áron tartjuk nyilván mennyiséssben és értéssben. A saját termeléssú készletek értékeléssét közvetlen önköltséssen végezzük.

Követelések

A követeléseket a vevő által elismert értéssen, illetve a már elszámolt értékvesztésssel csökkentett és az értékvesztéss visszairásással növelt könyv szerinti értéssben kerülnek értékeléssre.

Kötelezettségek

A kötelezettségek könyv szerinti tényleges értéssen kerülnek kimutatássra.

Pénzeszközök

A tényleges forduló napi készpénzkészlet, valamint a bankszámla egyenlegek kerülnek kimutatássra.

Aktív és passzív időbeli elhatárolások

A kettő vagy több évet érintő költségekből és bevételekből, halasztott ráfordításokból és halasztott bevételekből a nem a tárgyévet érintő rész szerepel a mérlegben.

Vevő értékvesztés

A vevő adósminősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett, követeléseivel kapcsolatos várható veszteségeire értékvesztést számol el.

Az adósok együttes minősítése alapján, az éven túli vevő követelés értékére az alábbiak szerint számoljuk el az értékvesztésként:

181-365 nap	25 %
366-1096 nap	80 %
1097 – napon túli lejárt tartozásra	100 % .

A megelőző évhez képest a társaság megemelte a Számviteli politikában a 181-365 napos tartozásokra képzett értékvesztés mértékét 25 %-ra, a 366-1096 nap közötti időszakra 10 %-ról 80 %-ra , az 1097 napon túli tartozásokra képzett értékvesztés mértékét 70 %-ról 100%-ra. Ugyanis követelés megtérülés vizsgálatot végzett, melynek alapján megállapította, hogy a lejárt vevőköveteléseket csak kis mértékben tudta csökkenteni. Ezen követelések beérkezése bizonytalan, így a számviteli törvény óvatosság elvének figyelembe vételével az értékvesztés magasabb mértéke indokolt.

A vitatott, peresített követelésekre 100 % értékvesztést számoltunk el.

Amortizációs politika

A beruházás üzembe helyezésének időpontja az eszköz szokásos vállalkozási tevékenység keretében történő rendeltetésszerű hasznosításának kezdő időpontja. Az üzembe helyezést hitelt érdemlő módon dokumentálni kell. A beruházásokat az üzembe helyezés napján kell aktiválni. Aktiváláskor meg kell határozni az üzembe helyezett eszköz várható élettartamát és a leírás tervezett mértékét, maradványértékét, mely az egyedi nyilvántartó kartonon kerül rögzítésre. Az immateriális javak és tárgyi eszközök – hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett – bekerülési értékét kell azok az évek között megosztani –

költséggként elszámolni – amely években várhatóan az immateriális javakat és tárgyi eszközöket használni fogjuk, amely években az árbevétel alakulására is hatást gyakorolnak.

Az állományba vételkor egyedi eszközönként meg kell határozni az eszköz

- hasznos élettartalmát
- maradványértékét
- a leírás módját
- az évenként leírandó értékcsökkenés összegét.

Hasznos élettartam: az az időszak, amíg a Zrt az eszközt használni kívánja.

Maradványérték: a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható érték melyet az állományba vétel időpontjában rendelkezésre álló információk és a hasznos élettartam függvényében állapítunk meg.

A Zrt az immateriális javak között nyilvántartott szellemi termékek maradvány értékét 0 Ft-ban határozza meg, mivel azok hasznosítható hulladék anyag értéke a használati idő elteltével a bekerülés értékhez viszonyítva nem jelentős.

Az üzleti vagy cégértéket 5 év de legfeljebb 10 év alatt lehet az egyéb bevételekkel szemben megszüntetni. A szellemi termékek használati idejét 3 évben határozzuk meg.

A tárgyi eszközöknél maradványértéket állapítunk meg, melyek az alábbiak:

- a nem technológiai célt szolgáló belterületi hosszú élettartamú épületek bekerülés értékének 10%-ában
- a járművek bekerülési értékének 15%-ában
- a csatornatisztító és földmunka gépek bekerülési értékének 5%-ában.

Az újonnan bekerülő immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését a bruttó és maradványérték különözete alapján a hasznos élettartam megállapításával lineárisan számoljuk el.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolása havonta tételesen az analitikában történik, a használatba vétel napjától, figyelembe véve a számviteli törvény előírásait, miszerint nem számolható el értékcsökkenés a földterület, a telek, a telkesítés, az erdő és a képzőművészeti alkotás után. A terv szerinti értékcsökkenési leírást mindaddig el kell számolni, míg az eszköz nettó értéke el nem éri a tervezett maradványérték összegét.

A 100 e Ft egyedi érték alatti tárgyi eszközök bekerülési értékét teljes összegben használatba vételkor számoljuk el értékcsökkenési leírásként. Továbbiakban csak analitikus nyilvántartást vezetünk róla.

Az immateriális javak, tárgyi eszközök után terven felüli értékcsökkenést számolunk el a következő esetekben:

- ha az immateriális javak, tárgyi eszközök (ide értve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint azok mérlegkészítéskor meglévő piaci értéke
- ha az immateriális javak, tárgyi eszközök (beruházások is) értéke tartósan lecsökken, mert a vállalkozás tevékenységének változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódott, megsemmisült, hiányzik és ezért rendeltetésszerűen nem használható

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell elszámolni, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz a mérlegben használhatóságának megfelelő mérlegkészítéskor ismert piaci értéken szerepeljen.

A Zrt számviteli politikájában foglaltaknak megfelelően nem él a terven felüli értékcsökkenés visszaírásának lehetőségével.

A mérlegben az immateriális javakat, tárgyi eszközöket nettó értéken kell szerepeltetni. Ez úgy biztosítható, ha a Zrt ezen eszközök után folyamatosan értékcsökkenést számol el és azt az immateriális javak, tárgyi eszközök egyedi, analitikus nyilvántartó lapján dokumentálja.

A terven felüli értékcsökkenés elszámolásának bizonylataként – a körülmények leírásával, az okok megnevezésével – jegyzőkönyvet kell készíteni.

Nem számolható el terv szerinti illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, a tervezett maradvány értéket elért immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél.

A számviteli alapelvektől való eltérés

Az E.R.Ö.V Zrt számviteli elszámolási rendszerét a törvényben meghatározott alapelvek szerint alakította ki, attól a tárgyévben nem tért el.

Eszközök bemutatása

ezer Ft

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31	Változás
Befektetett eszközök	311 478	416 232	104 754
Forgóeszközök	934 163	1 820 516	886 353
Aktív időbeli elhatárolás	16 221	13 649	-2 572
Eszközök összesen	1 261 862	2 250 397	988 535

Befektetett eszközök alakulása

A társaság befektetett eszközeinek nettó értéke **416 232 e Ft**

Immateriális javak bruttó értékének alakulása

ezer Ft

Megnevezés	Nyitó állomány	Évközi		Záró állomány
		Növekedés	Csökkenés	
Vagyoni értékű jogok	317	0	0	317
Szellemi termékek	43 127	0	23 312	19 815
Immateriális javak összesen	43 444	0	23 312	20 132

Tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

ezer Ft

Megnevezés	Nyitó állomány	Évközi		Záró állomány
		Növekedés	Csökkenés	
Földterület	0	0	0	0
Épület, épületrész	102 231	133 262	0	235 493
Építmény	2 607	2 562	0	5 169
Idegen tulajdonban lévő építmény	27 028	0	0	27 028
Ingatlanok	131 866	135 824	0	267 690
Idegen tul.lévő termelő gép,	2 477			2 477
Egyéb termelő berendezések	91 984	16 532	2 366	106 150
Termelő kísértékű tárgyi eszközök	43 940	3 752	8 760	38 932
Térítés nélkül átvett kísértékű te.	445	0	118	327
Termelő szállító eszközök	2 879	0	2 131	748
Termelő szivattyúk	129 810	27 553	18 778	138 585
Termelő járművek	59 948	5 207	4 752	60 403
Termelő szám.tech.eszk.	14 628	0	2 884	11 744
Termelő erőgép, erőművi berend.	17 373	3 312	715	19 970
Műszaki berendezések	363 484	56 356	40 504	379 336
Igazgatási berendezések	13 350	3 629	1 420	15 559
Számítástechn.eszközök	23 740	8 125	4 195	27 670
Térítés nélkül átvett szám.tech.e.	136	0	0	136
Üzemi berendezések	18 649	4 993	586	23 056
Teherszállító járművek	84 208	18 286	16 123	86 371
Személyszállító járművek	12 871	0	8 620	4 251
Egyéb berendezések	152 954	35 033	30 944	157 043
Tárgyi eszközök összesen	648 304	227 213	71 448	804 069

A befejezetlen beruházások értéke 2022. december 31-én 21 868 e Ft

A tárgyév során elszámolt tervszerinti értékcsökkenés összege:

40 458 e Ft

Immateriális javak elszámolt tervszerinti értékcsökkenésének alakulása

Megnevezés	Nyitó állomány	Évközi		Záró állomány
		Növekedés	Csökkenés	
Vagyoni értékű jogok	198	46		244
Szellemi termékek	41 050	1 049	23 312	18 787
Immateriális javak összesen	41 248	1 095	23 312	19 031

Tárgyi eszközök elszámolt tervszerinti értékcsökkenésének alakulása

Megnevezés	Nyitó állomány	Évközi		Záró állomány
		Növekedés	Csökkenés	
Földterület	0			
Épület, épületrész	11 520	3 167	0	14 687
Építmény	451	89	0	540
Idegen tulajdonban lévő ép.	5 089	1 523	0	6 612
Ingtatlanok	17 060	4 779	0	21 839
Idegen tul.lévő termelő gép,	1 755	200	0	1 955
Egyéb termelő gépek	88 105	1 857	2 331	87 631
Termelő kísértékű te.	43 940	3 752	8 760	38 932
Térítés nélkül átvett kísért.te.	445	0	118	327
Termelő szállító eszközök	2 559	0	1 811	748
Termelő szivattyúk	117 025	4 696	18 672	103 049
Termelő járművek	43 275	3 693	4 365	42 603
Termelő szám.techn.eszk.	13 644	709	2 884	11 469
Termelő erőgép, erőm.berend	13 953	1 574	716	14 811
Műszaki berendezések	324 701	16 481	39 657	301 525
Igazgatási berendezések	10 182	1 358	1 274	10 266
Számítástechn.eszközök	22 592	1 817	4 195	20 214
Térítés nélk.átvett számt.eszk	136	0	0	136
Üzemi berendezések	11 885	1 847	586	13 146
Teherszállító járművek	44 003	11 389	12 068	43 324
Személyszállító járművek	3 569	1 692	4 181	1 080
Egyéb berendezések	92 367	18 103	22 304	88 166
Tárgyi eszközök összesen	434 128	39 363	61 961	411 530

Terven felüli értékcsökkenést 501 e Ft értékben számoltunk el 2022 évben.

Az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt. 724 e Ft befektetett pénzügyi eszközzel rendelkezik, amely egyéb tartós részesedés és a dolgozónak nyújtott lakásépítési kölcsön.

Forgóeszközök alakulása

A forgóeszközök állománya a mérlegben 1 820 516 e Ft amely az előző évhez képest 886 353 e Ft növekedést mutat.

A készletek értéke **23 437 e Ft**

Összetétele:

Anyagok 7 970 e Ft

Befejezetlen termelés és félkész termékek 15 467 e Ft

Követelések alakulása

A követelések értéke a mérlegben **716 796 e Ft.**

Ebből:

Vevő követelés (értékvesztéssel csökkentett,
túlfizetés nélkül) 635 451 e Ft

Egyéb követelés 81 345 e Ft

Ebből:

Adott előleg 8 226 e Ft

Végrehajtónak adott 41 e Ft

Szállítónak adott előleg 8 185 e Ft

Munkavállalókkal szembeni követelés 971 e Ft

Különféle egyéb követelés 2 786 e Ft

Folyamatos szolgáltatás ÁFA tartalma 43 362 e Ft

Pénzforgalmi ÁFA 701 e Ft

Szállító túlfizetés 55 e Ft

Energia ellátók külön adó túlfizetés 3 143 e Ft

HIPA túlfizetés 4 467 e Ft

Gépjárműadó túlfizetés 5 e Ft

SZOCHO túlfizetés 866 e Ft

Innovációs járulék túlfizetés 942 e Ft

ÁFA követelés (2022.12. hó) 15 821 e Ft

A vevő követelésekre a tárgyévben értékvesztés elszámolására került sor. A számviteli politika előírása szerint értékvesztést az 181 napon túli tartozásokra számolunk el. 2022. évben a Zrt-nél a határidőn túli követelések összege 412 771 e Ft, melyre a számviteli politikában előírtak szerint értékvesztést számoltunk el, összege 125 627 e Ft. (Előző évben elszámolt értékvesztés összege: 247 093 e Ft., visszaírt értékvesztés nincs.)

Az év végi vevőállomány 2022. december 31-i állapot szerint a mérlegben: **635 451 e Ft**, amely az elszámolt értékvesztéssel (372 720 e Ft) a vevő túlfizetéssel korrigált (119 641 e Ft).

Az alábbi táblázat a vevő túlfizetés nélküli adatokat tartalmazza:

ezer Forint

Megnevezés	2021 december 31.	2022. december 31.	Változás
Határidőn belüli követelés	352 283	475 759	123 476
Határidőn túli követelés	461 104	412 771	-48 333
ÖSSZESEN:	813 387	888 530	+75 143
Határidőn túli :			
1 -90 napos	59 390	37 936	-21 454
91-180 napos	31 725	32 637	+912
181-365 napos	47 970	32 107	-15 863
366 napon túli	322 019	310 091	-11 928
Vevőkövetelés összesen	813 387	888 530	+75 143
elszámolt értékvesztés	-247 093	-372 720	+125 627
vevőtúlfizetés	+93 988	+119 641	+25 653
Vevőkövetelés mérlegsor	660 282	635 451	-24 831

A számviteli törvény óvatosság alapelvében rögzíti, hogy a beszámoló készítés során az értékvesztés elszámolásával figyelembe kell venni az előre látható kockázatokat és a feltételezhető veszteségeket.

Kintlévőség alakulása:

A kintlévőség megoszlása határidőn belüli 53,54 %, határidőn túli 46,46%. A határidőn belüli kintlévőség 123 476 e Ft-tal emelkedett, és a határidőn túli kintlévőség csökkent 48 333 e Ft-tal.

Víz- szennyvízszolgáltatásból származó követelések:

ezer Forint

Megnevezés	Lakossági tartozás			Közületi tartozás			Összesen		
	2021. év	2022. év	változás	2021. év	2022. év	változás	2021. év	2022. év	változás
Határidőn belüli	223 485	235 483	+ 11 998	120 096	230 991	+110 895	343 581	466 474	122 893
Határidőn túli	365 345	309 742	-55 603	56 009	54 369	-1 640	421 354	364 111	-57 243
ebből:									
1-30 nap	26 634	5 357	-21 277	8 140	9 682	+1 542	34 774	15 040	-19 734
31-90 nap	16 998	4 131	-12 867	-376	2 965	+ 3 341	16 622	7 096	-15 826
91-180nap	24 521	16 415	-8 106	4 898	10 871	+5 973	29 419	27 286	-2 133
181-360 nap	45 226	27 081	-18 145	62	377	+ 315	45 288	27 458	-17 830
360 napon túli	251 966	256 758	+ 4 792	43 285	30 474	-12 811	295 251	287 231	-8 020
Összesen	588 830	545 225	-43 605	176 105	285 359	+109 254	764 935	830 585	-65 650

Egyéb – nem víz- és csatornaszolgáltatásból származó – vevőkövetelés összesen 57 945 e Ft.

A fenti adatok nem tartalmazzák az elszámolt értékvesztést (372 720 e Ft) és vevő túlfizetést (119 641 e Ft), ha ezekkel az értékekkel korrigáljuk a táblázat adatait megkapjuk a vevő követelés mérleg szerinti értékét: 635 451 e Ft.

Értékpapírok

A Zrt-nek 2022. évben értékpapírja nem volt.

Pénzeszközök

A mérlegben a pénzeszközök állománya 2022. december 31-én **1 080 283 e Ft**.

Ebből:

Házipénztár 4 415 e Ft

Bankszámla 1 075 868 e Ft

Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások összege 2022. december 31-én **13 649 e Ft**, mely az alábbi tételekből áll:

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolás

Bérleti díj elhatárolás 5 717 e Ft

Biztosítási díj 3 096 e Ft

Újság előfizetési díj 24 e Ft

GFT 2021. évi engedélyezés 2 123 e Ft

Gázdíj, villamos energia elhatárolás 1 760 e Ft

Igénybevett szolgáltatás: 929 e Ft

A 2022. évi mérleg eszköz oldala 2 250 397 e Ft.

Források bemutatása

ezer forint

Megnevezés	2021. év	2022. év	Változás
Saját tőke	274 781	290 915	16 134
Céltartalék	41 826	88 308	46 482
Kötelezettségek	895 220	1 702 766	807 546
Hosszú lejáratú kötelezettségek	38 105	27 217	- 10 888
Rövid lejáratú kötelezettségek	857 115	1 675 549	818 434
Passzív időbeli elhatárolások	50 035	168 408	118 373
Összesen	1 261 862	2 025 397	988 535

Saját tőke

A saját tőke értéke 2022. évben 290 915 e Ft.

Összetétele:

Jegyzett tőke 263 320 e Ft

Eredménytartalék 11 461 e Ft

Adózott eredmény 16 134 e Ft

A jegyzett tőke 2022. évben nem változott.

Az eredménytartalék a 2021. évi nyereség miatt 121 e Ft-tal növekedett.

A 2022. év adózott eredménye 16 134 e Ft.

A Zrt-nek tőketartaléka és lekötött tartaléka nincs.

Céltartalék

88 308 e Ft

Lejárt vízóra csere 21 397 e Ft 2022 év

Biztosítási önrész: 15 000 e Ft 2022 év

Peres eljárás: 20 152 e Ft 2022 év

TO kút létesítés 31 759 e Ft 2022 év

Kötelezettségek

A kötelezettségek értéke 2022. évben 1 702 766 e Ft.

Hosszúlejáratú kötelezettségek 27 217 e Ft

amely:

<u>beruházási és fejlesztési hitelek</u>	27 217 e Ft
	27 217 e Ft

A Zrt. 2021. 05.21-én kölcsönszerződést kötött beruházás finanszírozási célra a Takarékbankkal.

A szerződés szerinti beruházási kölcsön összege: 49 900 e Ft

Tőketörlesztési időszak: 2021. november 30. napjától 2026. év április hónap 30. napjáig minden hónap utolsó napján esedékes 907 e Ft.

A 2022. évi tőketörlesztést a rövid lejáratú kölcsön soron mutatjuk ki a mérlegben.

Rövidlejáratú kötelezettségek 1 675 549 e Ft

Rövid lejáratú kötelezettségek összetétele

A Társaság rövid lejáratú kötelezettségei jellemzően a belföldi szállítóállományból, a munkavállalók személyi jövedelmeiből, a költségvetési kapcsolatokból tevődik össze.

<i>e Ft</i>				
Sorszám	Megnevezés	2021	2022	változás
I.	Rövid lejáratú kötelezettségek	857 115	1 675 549	+818 434
1.	Rövid lejáratú kölcsön	10 888	10 888	0
2.	Rövid lejáratú hitelek (Folyószámla hitel)	189 663	0	-189 663
3.	Vevőktől kapott előlegek	2 321	2 641	+320
4.	Kötelezettségek áruszáll és szolg.- ból (részletezve)	270 373	1 281 984	+ 1 011 611
4.1	Belföldi szállító	261 229	1 278 008	+1 016 779
4.2	Beruházási szállító	9 144	3 976	-5 168
5.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll.-sal szemben	0	0	
6.	Rövid lej.köt.jelentős rész.-i visz.- ban lévő váll.-sal szemben	0	0	
7.	Rövid lej.köt.egyéb rész.-i visz.- ban lévő váll.-sal szemben	0	0	
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	383 870	380 036	-3 834
8.1	Pénzügyi lízing 1 éven belül esedékes törlesztő részlete	0	0	0
8.2	SZJA elszámolás	19 369	14 772	- 4 597
8.3	Közművezeték adó	0	0	0
8.4	Rehabilitációs hozzájárulás	2 571	1 260	-1 311
8.5	Cégautó adó	54	95	+41
8.6	Szakképzési hozzájárulás	1 209	0	- 1 209
8.7	Innovációs hozzájárulás	1 909	0	-1 909

8.8	Vízterhelési díj	2 787	7 260	+ 4 473
8.9	Vízkezelés használati díj	5 963	5 773	-190
8.10	ÁFA elszámolás	134 109	106 072	-28 037
8.11	SZOCHO	12 449	0	- 12 449
8.12	Nyugdíjbiztosítás, Társadalombiztosítási járulék	16 226	18 529	+2 303
8.13	Jövedelem elszámolás	67 932	64 480	- 3 452
8.14	Magánnyugdíj pénztár, patikapt.	425	414	-11
8.15	Vevő túlfizetés	93 988	119 641	+25 653
8.16	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	8 245	30477	+22 232
8.17	TAO, energiaellátók különadó	12 111	11 076	- 1 035
8.18	Helyi iparüzési adó elsz.szla	4 176	0	-4 176
8.19	Biztosításokkal kapcs.elsz.	187	187	0
8.20	Kisadózó váll.kifiz.terh.40%-os adó	160	0	-160

A mérlegben a passzív időbeli elhatárolások összege **168 408 e Ft**, melyből a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 143 042 e Ft, halasztott bevételek összege 25 366 e Ft.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Elhatárolt karbantartás ktg	26 656 e Ft
Elhatárolt bér + járulék költség (prémium)	54 258 e Ft
2022. évi szennyvíziszap kiszállítás	13 939 e Ft
Elhatárolt rácsszemét:	1 800 e Ft
<u>Elhatárolt vasiszap ártalmatlanítás</u>	<u>2 600 e Ft</u>
	99 253 e Ft

Azok a költségek kerültek elhatárolásra, amelyek a 2022. évi gazdasági tevékenységhez kapcsolódnak, de a szolgáltatásról szóló számla beérkezése a mérleg fordulónapig nem történt meg.

Elhatárolt fizetendő kamat passzív időbeli elhatárolása

Takarékbank Zrt kamat	323 e Ft
<u>Elmű-Émász Energiakereskedő Kft késedelmi kamat</u>	<u>43 466 e Ft</u>
	43 789 e Ft

Halasztott bevételek

25 366 e Ft

Vevők által fizetett közműfejlesztési hozzájárulás:

A 2022. évi mérleg forrás oldala egyezően az eszköz oldallal 2 250 397 e Ft.

A társaságnak nincsenek mérlegen kívüli tételei, mérlegen kívüli kötelezettségvállalásai.

Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Bevételek alakulása

Tevékenységi bevételek összetétele a 2021. évi bázis és 2022. évi tény adatok alapján:

Megnevezés	Bevétel e Ft		Megoszlás %	
	2021.	2022.	2021.	2022.
Ivóvízszolgáltatás	1 260 860	1 277 058	44,87	31,24
Szennyvízelvezetés, tisztítás	1 282 851	1 301 651	45,66	31,84
Egyéb értékesítés (közv.szolg)	9 457	4 419	0,34	0,11
Alaptevékenységen kívüli	196 914	185 385	7,00	4,54
Egyéb bevételek	59 782	1 319 336	2,13	32,27
tárgyi eszköz értékesítés	1 019	9 685	0,04	0,24
káresemény,kártérítés	684	37 016	0,02	0,90
ügyvédi munkadíj,megtér.	12	0	0,00	0,00
kapott bírságok,perkötség	332	94	0,01	0,00
Ügykezelési, hátralékkéz.díj	12 875	20 360	0,46	0,50
Támogatás	18 834	8248	0,67	0,20
kapott késedelmi kamatok	120	191	0,00	0,01
Foglalkoztatást elős.támogat	0	0	0,00	0,00
Működési célú költségvetési támogatás	0	1 201 718	0,00	29,40
SZOCHO adó kedvezmény		17 610	0,00	0,43
fizetési felszólítás ktg.megt.	759	880	0,03	0,02
végrehajtási költs.megtér.	73	0	0,00	0,00
Céltartalék felhasználás	13 055	21 674	0,47	0,53
különféle egyéb bevételek	12 019	1 860	0,43	0,04
Pénzügyi műveletek bevételei	3	13	0,00	0,00
Összesen	2 809 867	4 087 862	100,00%	100,00%

A Zrt. tevékenysége az értékesítést tekintve teljes egészében belföldre irányul, ezen belül jelentős mértékű a lakosság részére nyújtott közüzemi szolgáltatás. Az bevétel 63,08 %-a az ivóvíz szolgáltatásból és a szennyvízelvezetésből, - tisztításból származik.

Az alaptevékenységet szolgáló építési, vizsgálati díj bevételek, közvetített szolgáltatás az összes bevételen belül 4,65 %-ot képviselnek. A maradék 32,27 % teszi ki az – a táblázatban felsorolt – egyéb bevételeket. Aktivált saját teljesítmény 2022. évben nem volt.

Támogatási program keretében kapott, vissza nem térítendő, mérlegkészítésig pénzügyileg realizált támogatások felhasználási jogcímenként:

Lakossági víz- és csatornaszolg. támogatás :	8 248 e Ft
<u>Működési célú költségvetési támogatás:</u>	<u>1 201 718 e Ft</u>
	1 209 966 e Ft

A Zrt üzemi szintű bevétele	4 087 849 e Ft
A 2022.évi nettó árbevétel	2 768 513 e Ft.

A nettó árbevétel az összes bevételen belül 67,73 % nagyságrendet tesz ki. Az egyéb bevételek összege 1 319 336 e Ft, mely az összes bevételen belül 32,27 %-ot tesz ki.

2022. évben a pénzügyi műveletekből 13 e Ft bevétele származott a Zrt-nek, mely a bankszámlák után elszámolt, jóváírt kamat.

Kivételes nagyságú bevétel 2022-ben 1 201 718 e Ft működési költségek támogatására kapott bevételek között elszámolt támogatás összege,

Támogató: Energiaügyi Minisztérium

Támogatói okirat iktatószáma: KGEF/151/2022-EM_SZERZ

Kötelezettségvállalás azonosítója: ZI220650

Forrás: Víziközmű-szolgáltató társaságok integrációjának támogatása

Támogatási intenzitás: 100 %

Támogatás összege: 1 206 105 e Ft.

Szerződés dátum: 2022. december 16.

Folyósítás dátum: 2022. december. 28.

Az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt. 2022. évben folyamatosan tájékoztatta az alapító Re-Víz Duna-menti Kft. tagjait, hogy az elektromos áramdíj drasztikus emelkedése miatt a Társaság várható vesztesége mintegy 900.000 e Ft lesz és ezért a Társaság 2022. év folyamán fizetéseképtelenné válhat.

A válságos helyzetre tekintettel a Re-Víz Duna-menti Kft 2022. július 20-án taggyűlést tartott. A taggyűlésen a Társaság tagjai nyilatkozták, hogy anyagi erőforrások hiányában az önkormányzatok alaptőke emelést a veszteségek pótlására nem tudnak végrehajtani.

Az alapító 11/2022 (VII.20.) sz. alapítói határozatával felhívta a Társaság tagjait, mint ellátásért felelős önkormányzatokat, hogy 2022. augusztus 10. napjáig képviselőtestületi ülésen döntsenek a tulajdonukban álló víziközmű vagyon és víziközmű működtető eszközök tulajdonjogának, továbbá a víziközmű szolgáltatóban fennálló társasági részesedésük térítésmentesen az állam javára történő átruházásának szándékáról.

Szolgáltatási területünkön lévő 51 települési önkormányzat határidőben meghozta a vagyonátadási szándékról szóló döntését, továbbá kinyilvánította, hogy részt vesz a víziközmű vagyon Magyar Államra történő átruházására irányuló Integrációs Programban.

Fentieket követően az önkormányzatok a vagyonátadásról érdemi döntéseket hoztak, melyek alapján megindult az Integrációs Program végrehajtása és a vagyonátadás előkészítése. A képviselőtestületi határozatokat a Nemzeti Vízművek Zrt. részére megküldtük. Kivételt Iregszemcse önkormányzata képezett, amely képviselőtestületét feloszlatta és így érdemi döntést hozni nem tudott.

A tényleges vagyonátadásra 2022-ben még nem került sor, a folyamat befejezése 2023. második félévében várható.

A víz és csatornaszolgáltatás mennyiségi adatait régió és divízió szerinti bontásban a következő táblázat tartalmazza:

2022. évi szolgáltatási adatok (m³)

Régió	Divízió	Település	Víz	Szennyvíz
KÖZPONTI	Zomba	Aparhant	38391	0
		Bikács	17593	0
		Felsőnána	16 409	0
		Kéty	25 391	0
		Mezőfalva	161 882	0
		Mucsfa	9 583	0
		Murga	2 552	0
		Nagyvejte	5 616	0
		Tevel	38 901	34 084
		Závod	0	8 461
		Zomba	69 451	61 112
		Összesen:	385 769	103 657
	Szekszárd	Szekszárd	1371153	1809738
	Tolna	Bogyiszló	62 654	55 671
		Fácánkert	22 157	20 168
		Tolna	524 226	488 149
		Fadd	159 720	148 629
		Dombori	5 934	2 996
		Összesen	774 691	715 613
	Szedres	Boriád	399	0
		Harc	32 180	25 701
		Kajdacs	44 718	0
		Medina	23 515	18 449
		Sióagárd	50 091	43 144
		Szedres	84 936	69 973
		Összesen:	235 839	157 267
	ÉSZAKI	Gyöng	Gyöng	60 545
Iregszemcse			88 349	71 420
Keszőhidegkút			4 233	0
Miszla			8 592	4 744
Mucsi			9 403	0
Regöly			52 086	0
Szabaton			412	0
Szakadát			7 144	6 127
Szárazd			5 943	0
Udvari			8 590	0
Varsád			10 772	8 907
Kölesd			51 040	40 053
Kistormás			9 465	7 702
Összesen:		316 575	194 260	
Hőgyész		Diósberény	8 555	0
		Dúzs	6 780	0
		Hőgyész	92 382	79 048
		Kalaznó	3 311	0
		Szakály	47 471	0
		Úrgevérváros	0	0
	Összesen	158 499	79 048	
DÉLI	Bátaszék	Alsónána	21 925	20 519
		Alsónyék	27 373	0
		Báta	55 899	37 807
		Bátaapáti	19 763	18 418
		Bátaszék	299 874	277 362
		Decs	114 009	100 085
		Grábóc	5 081	0
		Mórág	20 719	19 651
		Őcsény	76 703	72 488
		Pörböly	21 925	0
		Sárpilis	14 651	11 224
		Szálka	31 382	26 144
		Várdomb	39 797	34 928
Összesen:	749 101	618 626		
Mindösszesen			3 991 627	3 678 209

Költségek alakulása

A költségek összetétele és megoszlása 2021-2022. évben az alábbi volt:

Költségnem megnevezése	2021. év e Ft	megoszlás %	2022. év e Ft	megoszlás %
Anyagköltség	633 935	25,33	1 608 463	44,60
Igénybevett szolgáltatások	452 229	18,07	493 380	13,68
Egyéb szolgáltatások	133 326	5,32	139 328	3,86
Eladott áruk beszerzési értéke	2 911	0,12	4 019	0,11
Eladott szolgáltatások értéke	3 667	0,15	2 564	0,07
Anyagjellegű ráfordítások	1 226 068	48,99	2 247 754	62,32
Béreköltség	1 004 293	40,13	1 099 213	30,48
Személyi jellegű ráfordítások	84 703	3,38	86 755	2,41
Bérfelrakások	152 890	6,11	132 432	3,67
Személyi jellegű ráfordítások	1 241 886	49,62	1 318 400	36,56
Értékcsökkenési leírás	34 794	1,39	40 458	1,12
Költségek összesen	2 502 748	100,00	3 606 612	100,00

A táblázat adataiból megállapítható, hogy a költségek megoszlása az előző évhez képest jelentősen változott. Az anyagjellegű ráfordítások 1 021 686 e Ft-tal 99 %-kal emelkedtek, az emelkedés oka a villamos energia világpiaci árának nagymértékű emelkedése, a személyi jellegű ráfordítások százalékos megoszlása 13,6 %-kal csökkent.

2022. év folyamán – az előző évhez hasonlóan – a Társaság az igénybe vett szolgáltatások között tartja nyilván a tárgyi eszköz javításra, karbantartásra, bérleti díjra fordított összegeket.

Az önkormányzati tulajdonú víziközmű létesítményekkel összefüggésben az önkormányzatoknak járó ún. közmű bérleti díj esetében az elszámolás alapját az értékesített mennyiségek adják.

Igénybevett szolgáltatások költségeinek jelentősebb tételei:

Gépbérlet kölcsönzési díj:	82 368 e Ft
Más vállalkozó által végzett karbantartás	132 733 e Ft
Posta, telefon költségek	46 496 e Ft
Egyéb bérleti díjak:	23 099 e Ft
Használati díj (Víziközmű bérleti díj)	37 481 e Ft

Az egyéb szolgáltatások költségei között szereplő pénzügyi szolgáltatások költségei (56 928 e Ft) a bankfolyószámlák után kifizetett kezelési költségeket, jutalékokat és a csekkes befizetések postai költségét, továbbá egyéb díjakat (12 604 e Ft) tartalmazzák.

A biztosítási díjak (17 100 e Ft) a Zrt. teljes körű vagyonszolgáltatásának költségeit és a gépjármű biztosításokat tartalmazzák.

A hatósági szolgáltatási díjak költségei között kerül kimutatásra a víziközmű szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX törvény 5. § (1) és 82. § (3) bekezdésének megfelelően, e törvény előírásai szerint számított felhasználói egyenérték alapján számított felügyeleti díj (30 473 e Ft).

Az egyéb szolgáltatások között kerül kimutatásra a kitermelt vízmennyiség után vízbázisonként fizetett járulék (22 223 e Ft) értéke is.

Létszám, bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetések állománycsoportonként:

megnevezés	szellemi	fizikai	összesen
bérköltség	457 254	641 959	1 099 213
személyi jellegű egyéb kifizetések	30 470	56 285	86 755
bérijárulék	46 513	85 919	132 432
átlagos statisztikai létszám	72	133	205

Egyéb ráfordítások alakulása

A 2022. évi egyéb ráfordítások összesen **414 328 e Ft**.

Az egyéb ráfordítások között elszámolt tételek az alábbiak voltak 2022. évben:

Megnevezése	2021. év e Ft	megoszlás %	2022. év e Ft	megoszlás %
Értékesített tárgyi eszk.értéke	1 166	0,43	8 986	2,17
Káreseményekkel kapcs. ráford	1 380	0,51	1 905	0,40
Fizetett bírság, késedelmi kamat	2 361	0,87	46 808	11,30
Különféle egyéb ráfordítás	10 387	3,84	10 387	3,84
<i>behajthatatlan követelés</i>	142	0,05	26 058	6,29
<i>vevő leírás</i>	402	0,15	1 891	0,46
csapatsport támogatás	0	0	0	0
különféle egyéb ráfordítás	9 843	3,64	12 497	3,02
Céltartalék képzés	19 438	7,19	68 156	16,45
Követelések elsz. értékvesztése	94 967	35,14	125 627	30,32
Készl., T. eszköz elsz. terven f.ÉCS	8 859	3,28	501	0,19
Adók, illetékek, hozzájárulások	131 729	48,74	121 899	29,42
<i>közművezeték adó</i>	71 359	26,40	71 338	17,22
<i>cégautó adó</i>	189	0,07	337	0,08
<i>Kifizető ált. kisadózó vállalk.-nak juttatott bev. ut. adó</i>	880	0,33	176	0,04
<i>önkormányzati adók</i>	42 100	15,58	23 756	5,73
<i>vízterhelési díj</i>	10 870	4,02	22 832	5,51
<i>innovációs járulék</i>	6 331	2,34	3 460	0,84
Egyéb ráfordítás összesen	270 288	100,00	414 328	100,00

Az egyéb ráfordítások között az egyik meghatározóbb tétel a 2012. évi CLXVIII. törvény alapján a közművezetékek üzemeltetőit terhelő közműadó (71 338 e Ft) melynek összege a bázis időszakhoz képest felére csökkent törvény módosítás hatására.

Behajthatatlan követelés soron (26 058 e Ft) olyan vevő követelés szerepel, amely összegek behajtása eredményesen nem érvényesíthető.

Pénzügyi műveletek ráfordításaként a folyószámlahitelre fizetett kamat került elszámolásra. A 2022. évben fizetett összeg 31 033 e Ft.

A költségek az egyéb ráfordítások és a pénzügyi műveletek ráfordítása között nem volt kivételes nagyságú vagy előfordulású tétel.

Eredmény levezetés:

Üzemi eredmény	66 909 e Ft
Pénzügyi műveletek eredménye	- 31 020 e Ft
Adózás előtti eredmény	35 889 e Ft
Adófizetési kötelezettség	19 755 e Ft
Adózott eredmény	16 134 e Ft

Adófizetési kötelezettség levezetése

Társasági adó

Eredmény szerinti adóalap megállapítása

2022. évi adózás előtti eredmény	35 889 e Ft
<u>Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek:</u>	
01.sor Képzett céltartalék	68 156 e Ft
02. sor számviteli törvény sz. écs terven felüli écs,	49 945 e Ft
03. sor nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	5 702 e Ft
04.sor bírság, késedelmi pótlék	2 372 e Ft

06.sor elszámolt értékvesztés 125 627 e Ft

07.sor behajthatatlan követelésnek
nem minősülő elengedett
követelés 1 891 e Ft

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek:

02.sor céltartalék felhasználás: 21 674 e Ft

04.sor adótv. szerinti écs 48 403 e Ft

Adóalap 219 505 e Ft
2022. évi társasági adó 19 755 e Ft
Adókedvezmény (csapatsport támogatás) 0 e Ft
2022. évi társasági adófizetési kötelezettség (9 %) 19 755 e Ft

Jövedelem (nyereség) minimum megállapítása

Összes bevétel 4 087 892 e Ft
Jövedelem (nyereség) minimum (2%) 81 757 e Ft
2022. évi társasági adó 7 358 e Ft
Adókedvezmény (csapatsport támogatás) 0 e Ft

2022. évi társasági adófizetési kötelezettség (9 %) 7 358 e Ft

Mivel a jövedelem (nyereség) minimum alapján megállapított adóalap kisebb mint az eredmény szerinti adóalap, ezért a TAO szerinti adóalap alapján megállapított társasági adót fizeti meg a Zrt..

Az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt 2022. évi adózott eredménye 16 134 e Ft.

Mérleg és eredmény szétválasztás

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49.§-a, valamint a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II.27.) kormányrendelet 91-94. §-a rendelkezik a számviteli szétválasztás szabályairól. Eszerint a több ágazati tevékenységet végző szolgáltató az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, és az ágazati tevékenységeket oly módon kell bemutatni, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezték volna.

Az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt szétválasztási szabályzatában meghatározta az egyes ágazatok és a mérleg és eredmény kimutatás sorok szétválasztásának szabályait. A számviteli mérleg és eredmény kimutatás összeállítását követően elkészült a szétválasztott mérleg és eredmény kimutatás is, mely a kiegészítő melléklet részét képezi.

Létszám, bérigazgatás, személyi jellegű kifizetések

A személyi jellegű kifizetéseket és létszám adatokat a 10.sz melléklet tartalmazza.

Az éves összes elszámolt bérköltség 1 099 213 e Ft. A személyi jellegű egyéb kifizetés összesen 86 755 e Ft.

Vezető tisztségviselők javadalmazása

Társaság vezető tisztségviselőire, az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság tagjaira a számviteli törvény 89.§ (4.) bekezdésben foglalt bemutatási kötelezettség vonatkozik.

Az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt.-nél igazgatóság nem működik. A Társaság felügyelő bizottság tagjainak előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciákat nem vállalt, velük, illetve az igazgatóság és felügyelő bizottság korábbi tagjaival szemben nyugdíjfizetési kötelezettsége nincs.

Megnevezés	2022 év összevont járandóság	e Ft
Felügyelő Bizottsági tagok		5 400
Stratégiai Tanácsadó Testület		10 800
Vezető tisztségviselő		29 977
ÖSSZESEN:		46 177

Minőségpolitika-Környezetvédelem

A Zrt. rendelkezik ISO 9001:2015, ISO14001:2015 és MSZ:45001:2018 szabályok szerinti integrált irányítási (minőségirányítási-, környezetközpontú- és munkahelyi egészségvédelem – és biztonságirányítási) rendszerrel. Ezen követelmények megfelelésének tanúsítására Társaságunk éves felülvizsgálati auditon esik át.

A Zrt. számlázási informatikai rendszere és a hozzá kapcsolódó alrendszerei (számla kiállítást támogató informatikai rendszerek) a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 63. § (5), valamint a 41/2015. (VII.15.) BM rendelet 3. és 4. sz. melléklet szervezetre vonatkozó követelményeit kielégíti. Tanúsítvány regisztrációs száma: 20-00477/17-00138. A tanúsítvány érvényes a hatályos rendeletek tartalmi módosulásáig, a rendszerben bekövetkező jelentősebb változásig.

Vízminőség és Szennyvízminőség ellenőrző Laboratórium a Nemzeti Akkreditáló Hatóság által akkreditált szervezet, nyilvántartási száma: NAH-1-1750/2018, érvényes 2023.április 12. A Társaság gondoskodott a telephelyen összegyűjtött veszélyes hulladék szakszerű elhelyezéséről, az ártalmatlanítást az arra engedéllyel rendelkező külső vállalkozóval szerződve végezteti el.

Veszélyes hulladék elszállítása egy alkalommal történt 2022-ban, az engedéllyel rendelkező elszállító cégnek fizetett veszélyes hulladék ártalmatlanítás díja 327 e Ft, az elszállított mennyisége 701 kg.

Megnevezés	Nyitó (kg)	Keletkezett hulladék mennyisége (kg)	Kezelésre átadott (kg)	Záró (kg)
veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok	0	95	95	0
spray	0	5	5	0
fáradt olaj	0	20	20	0
fénycsővek	1	5	6	0
elektromos	0	490	490	0
elem, akkumulátor	0	0	0	0
csomagolási hulladék	0	85	85	0
Összesen:	1	700	701	0

Az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt 2022. évi számviteli beszámolója, abban a mérlegtételek értékelése a koronavírus járvány és a szomszédos háborús konfliktus hatásainak vizsgálatával is a vállalkozás folytatásának elvén alapul.

A mérleg fordulónapját követően nem jutott tudomásunkra olyan lényeges körülmény, amelyek alapján a 2022. évi mérlegtételek átértékelése szükségessé vált volna.

A világgazdaságban tapasztalható energiaár robbanás nagyon nagymértékben befolyásolja a Zrt működését. Társaságunk nagy fogyasztónak minősül, ezért a tőzsdéről kell beszerezni a villamos energiát. A működés csak villamos energia felhasználás mellett oldható meg mind a víz mind a szennyvízágazaton. A megemelkedett költségek biztosítása a szokásos működés keretein belül nem megoldható, egy hatósági szabályozott árral szemben (vízdíj) egy tőzsdei piaci ár van (áramdíj).

A Zrt. arra számít, hogy a költségnövekedést támogatás formájában megkapja.

2022. évi eredmény felhasználása

A Zrt 2022. évre előirányzott főbb termelési, gazdálkodási célkitűzéseit teljesítette:

- a közüzemi szolgáltatásokat a fogyasztói igényeknek megfelelően biztosította
- eszköz és pénzgazdálkodása az év folyamán tervszerű, kiegyensúlyozott volt.

Ennek alapján kérjük, hogy a Taggyűlés az E.R.Ö.V. Egyesült Regionális Önkormányzati Víziközmű Zrt üzleti jelentését és éves beszámolóját fogadja el azzal, hogy

a 2022. évi mérleg főösszegét 2 250 397 e Ft főösszeggel állapítsa meg és fogadja el

a 2022. évi adózott eredményét 16 134 e Ft összegben fogadja el.

2022. évben osztalék kifizetésére nem kerül sor.

Szekszárd, 2023.március 24.



Artim Andrásné
Artim Andrásné
vezérigazgató

ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÁLLOMÁNYÁNAK VÁLTOZÁSA

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eszközállomány		Eltérés	
	Nyitó 2022. I.1.	Záró 2022. XII.31.	Növekedés	Csökkenés
A. Befektetett eszközök (I+II+III)	311 478	416 232	104 754	
I. Immateriális javak (1+2+3+4+5+6+7)	2 196	1 101		1 095
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
3. Vagyoni értékű jogok	119	73		46
4. Szellemi termékek	2 077	1 028		1 049
5. Üzleti vagy cégérték				
6. Immateriális javakra adott előleg				
7. Immateriális javak értékhelyesbítése				
II. Tárgyi eszközök (1+2+3+4+5+6)	309 158	414 407	105 249	
1. Ingatlan. és kapcs. vagyoni ért. jog.	114 806	245 850	131 044	
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	38 783	77 812	39 029	
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	60 587	68 877	8 290	
4. Tenyészállatok				
4. Beruházások, felújítások	94 982	21 868		73 114
5. Beruházásra adott előleg				
6. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
III. Befektetett pü-i eszközök (1+2+3+4+5+6+7)	124	724	700	
1. Tartós rész. kapcs. váll.				
2. Tartósan adott kölcsön				
3. Egyéb tartós részesedés	0	700	700	
4. Tartósan adott kölcsön egyéb rész.visz.allo váll				
5. Egyéb tartósan adott kölcsön	124	24		100
6. Tartós hitelvisz. megtest. értékpapír				
7. Bef. pü-i eszk. értékhely.				

Megnevezés	Eszközállomány		Eltérés	
	Nyitó 2022. I. 1.	Záró 2022. XII.31.	Növekedés	Csökkenés
B. Forgóeszközök (I+II+III+IV)	934 163	1 820 516	886 353	
I. Készletek (1+2+3+4+5+6)	17 698	23 437	5 739	
1. Anyagok	14 341	7 970		6 371
2. Befejezetlen term. és félkész term.	3 357	15 467	12 110	
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok				
4. Késztermékek				
5. Áruk	0	0		0
6. Készletre adott előlegek				
II. Követelések (1+2+3+4+5)	688 860	716 796	27 936	
1. Követelések áruszállításból és szolg-ból (vevők)	660 282	635 451		24 831
2. Követelések kapcsolt vállalkozásból	0	0		0
3.) Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben				0
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban levő				
5. Váltó követelések.				
6. Egyéb követelések	28 578	81 345	52 767	
III. Értékpapírok (1+2+3+4)				
1. Részesedés kapcsolt vállalkoz.				
2. Jelentős tulajdoni részesedés				
3. Egyéb részesedés				
4. Saját részvények, saját üzletrészek				
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
IV. Pénzeszközök (1+2)	227 605	1 080 283	852 678	
1. Pénztár, csekkek	2 325	4 415	2 090	
2. Bankbetétek	225 280	1 075 868	850 588	
C. Aktív időbeli elhatárolás (1+2+3)	16 221	13 649		2 572
1. Bevételek aktív időbeli elhat.	3 703	0		3 703
2. Költségek, ráfordítások akt.időb.elh.	12 518	13 649	1 131	
3. Halasztott ráfordítások				
Eszközök összesen (A+B+C)	1 261 862	2 250 397	988 535	

ESZKÖZÖK ÖSSZETÉTELE

Megnevezés	2021.év		2022.év	
	Érték E Ft	Részarány %	Érték E Ft	Részarány %
<u>Eszközök összetétele</u>				
A. Befektetett eszközök	311 478	21,0	416 232	18,5
B. Forgóeszközök	934 163	77,3	1 820 516	80,9
C. Aktív időbeli elh.-ok	16 221	1,7	13 649	0,6
Összesen	1 261 862	100	2 250 397	100,0

FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÁLLOMÁNY VÁLTOZÁSA

Adatok: E Ft-ban

Megnevezés	Eszközállomány		Eltérés	
	Nyitó 2021.I.1.	Záró 2021. XII.31.	Növekedés	Csökkenés
D. Saját tőke (I+II+III+IV+V+VI+VII)	274 781	290 915	16 134	
I. Jegyzett tőke	263 320	263 320	0	
- visszavásárolt tul. rész. névértéken				
II. Jegyzett, de még be nem fiz. (-)				
III. Tőke tartalék				
IV. Eredménytartalék	11 340	11 461	121	
V. Lekötött tartalék				0
VI. Értékelési tartalék				
VII. Adózott eredmény	121	16 134	16 013	
E. Céltartalék (1+2+3)	41 826	88 308	46 482	0
1. Céltart. várható kötelezettségekre	0	0		0
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	41 826	88 308	46 482	
3. Egyéb céltartalék				
F. Kötelezettségek (I+II+III)	895 220	1 702 766	807 546	
<u>I. Hátrasorolt kötelezettségek (1+2+3)</u>				
1. Hátrasorolt kötel. kapcs. váll. szem.				
2. Hátrasorolt kötel. egyéb részes.viszonyban levő				
3. Hátrasorolt kötel. egyéb gazd. szem.				
<u>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (1+2+3+4+5+6+7+8)</u>	38 105	27 217	0	10 888
1. Hosszú lejáratra kapott kölcs.	38 105	27 217		10 888
2. Átváltoztatható kötvények				
3. Tartozások kötvénykibocsátásból				
4. Beruházási és fejlesztési hitelek				
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
6. Tartós kötelez. kapcs. vállalk. szem.				
7. Tartós kötelez. egyéb részesedési viszonyban levő				
8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0

Megnevezés	Eszközállomány		Eltérés	
	Nyitó 2022. I. 1.	Záró 2022. XII.31.	Növekedés	Csökkenés
III. Rövid lejáratú kötelezettségek (1+2+3+4+5+6+7+8)	857 115	1 675 549	818 434	
1. Rövid lejáratú kölcsön - átváltoztatható kötvények	10 888	10 888		
2. Rövid lejáratú hitelek	189 663	0		189 663
3. Vevőktől kapott előlegek	2 321	2 641	320	
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	270 373	1 281 984	1 011 611	
5. Váltótartozások				
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési visz.levő vállalk.szemben				
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	383 870	380 036		3 834
G. Passzív időbeli elhatárolások (1+2+3)	50 035	168 408	118 373	
1. Bevételek passzív időbeli elhat.				
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	26 071	143 042	116 971	
3. Halasztott bevételek	23 964	25 366	1 402	
Források összesen:	1 261 862	2 250 397	988 535	

FORRÁSOK ÖSSZETÉTELE

Megnevezés	2021. év		2022. év	
	Érték E Ft	Résarány %	Érték E Ft	Résarány %
<u>Források összetétele</u>				
D. Saját tőke	274 781	21,8	290 915	12,9
E. Céltartalék	41 826	3,3	88 308	3,9
F. Kötelezettség	895 220	70,9	1 702 766	75,7
G. Passzív időbeli elhat.-ok	50 035	4,0	168 408	7,5
Összesen	1 261 862	100,0	2 250 397	100,0

**IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK
NETTÓ ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA**

2022. év

Adatok: E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték 2022.	Növekedés 2022.év	Csökkenés 2022.év	Záró érték 2022. XII. 31.
I. Immateriális javak összesen	2 196	0	1 095	1 101
1. Alapítás-átszerv.értéke	0			0
2. Kísérleti fejl.aktív értéke	0			0
3. Vagyoni értékű jogok	119		46	73
4. Szellemi termékek	2 077		1 049	1 028
5. Üzleti vagy cégérték	0			0
6. Immateriális jav.adott előleg	0			0
7. Immateriális jav.értékhely.	0			0
II. Tárgyi eszközök összesen	309 158	342 600	237 351	414 407
1. Ingatlanok	114 806	131 044		245 850
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	38 783	39 877	848	77 812
3. Egyéb berendezések, felszer, járművek	60 587	16 930	8 640	68 877
4. Beruházások	94 982	154 749	227 863	21 868
5. Beruházásra adott előlegek	0			0
6. Tárgyi eszk.értékhely.	0			0

CASH FLOW KIMUTATÁS

2022. év

Adatok: E Ft-ban

	A tétel megnevezése	2021.12.31	2022.12.31
I.	Működési cash-flow (1-13 sorok)	161 216	1 201 729
1.a.	Adózás előtti eredmény	26 475	35 889
1.ae	Ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	9 472	1 227 576
1.b	Korrekcio az adózás előtti eredményben	10 290	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1.a + 1.b)	36 765	35 889
2.	Elszámolt amortizáció	31 844	40 459
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	95 109	125 627
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különb.	6 383	46 482
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredm.	97	-1 880
6.	Szállítói kötelezettség változása	73 366	1 016 779
7.	Egyéb rövid lej. kötelezettség változása	-56 004	-4 014
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	14 733	118 373
9.	Vevő követelés változása	-30 590	-100 296
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	13 996	-46 685
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	1 871	2 572
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-26 354	-31 577
13.	Fizetett osztalék, részesedés	0	0
II.	Befektetési cash-flow (14-18 sorok)	-111 750	-148 501
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-107 389	-150 481
15.	Befektetett eszközök eladása	-4 461	1 880
16.	Hosszú lejáratra nyújt.kölcsön és elh.bankbetét törlesztése, megszüntetése	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsön és elh.bankbetét	100	100
18.	Kapott osztalék	0	0
III.	Finanszírozási cash-flow (19-26. sorok)	120 152	-200 551
19.	Részvény kibocsátás , tőkebevonás bevétele	-1 170	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele	126 985	-10 888
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz		
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke leszáll.)	0	
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-907	-189 663
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-4 756	0
IV.	Pénzeszközök változása (±I. ±II. ±III sorok)	169 618	852 677
27.	Devizás pénzeszköz átvértékelése		
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27. sorok)	169 618	852 677

VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET MUTATÓI

Megnevezés	Mutató számítása	Mutató %	
		2021.12.31	2022.12.31
Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{Tárgyi eszközök értéke}}{\text{Összes eszközök értéke}}$	24,5	18,4
Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{Forgóeszközök értéke}}{\text{Összes eszközök értéke}}$	74,0	80,9
Tőkeellátottság	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	21,8	12,9
Források aránya	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	325,8	585,3
Likviditás	$\frac{\text{Likvid aktívák}}{\text{Likvid passzívák}}$	109,0	108,7
Árbevétel arányos jövedelmezőség	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{nettó árbev.+egyéb bev}}$	0,9	0,9
Eszközarányos jövedelmezőség	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes eszközök értéke}}$	2,1	1,6
Vagyonarányos jövedelmezőség	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	9,6	12,3

JÖVEDELMEZŐSÉG, EREDMÉNY ALAKULÁSA TEVÉKENYSÉGEKRE ÖSSZESEN

Adatok: E Ft-ban

Megnevezés	2021. évi tény	2022.évi tény	Eredményre gyakorolt hatás	
			+	-
Bevételek				
1. Belföldi értékesítés nettó árbev	2 750 082	2 768 513	18 431	
2. Exportértékesítés nettó árbev				
3. Nettó árbevétel összesen (1+2)	2 750 082	2 768 513	18 431	
4. Egyéb bevételek	59 782	1 319 336	1 259 554	
5. Üzemi szintű bevétel (3+4)	2 809 864	4 087 849	1 277 985	
6. Pénzügyi műv. bevétele	3	13	10	
7. Bevételek összesen (5+6)	2 809 867	4 087 862	1 277 995	
Ráfordítások			0	
8. Ért. elsz. kvetlen önkgt.	1 637 299	2 633 883		996 584
9. Eladott áruk besz. értéke	2 911	4 019		1 108
10. Eladott szolg.értéke	3 667	2 564	1 103	
11. Ért. közvetlen ktg (8+9+10)	1 643 877	2 640 466		996 589
12. Ért, forg. ktg.	126 059	117 926	8 133	
13. Igazgatási ktg.	725 733	840 265		114 532
14. Egyéb általános ktg.	7 079	7 955		876
15. Ért. közvetett ktg. (12+13+14)	858 871	966 146		107 275
16. Egyéb ráfordítások	270 288	414 328		144 040
17. Üzemi szintű ráf. össz (11+15+16)	2 773 036	4 020 940		1 247 904
18. Pénzügyi ráfordítások	10 356	31 033		20 677
19. Ráfordítások összesen:	2 783 392	4 051 973		1 268 581
EREDMÉNY				
20. Üzemi szintű eredmény (5-17)	36 828	66 909	30 081	
21. Pénzügyi műv. ered. (6-18)	-10 353	-31 020		20 677
22. Adózás előtti eredmény (20+21)	26 475	35 889	9 414	
23. Társasági adó befiz.köt.	26 354	19 755	6 599	
24. Osztalék befiz. köt.				0
25. Adózott eredmény (22-23)	121	16 134	16 013	

TERMELÉSI KÖLTSÉGEK ALAKULÁSA

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	2021. évi tény	2022. évi tény	Költségváltozás (tény-bázis)	
			Növekedés	Csökkenés
Anyagköltség	201 286	225 245	23 959	
Villamos energia	367 254	1 302 487	935 233	
Üzemanyag	49 913	57 861	7 948	
Gáz költség	15 482	22 870	7 388	
Nettó anyagköltség	633 935	1 608 463	974 528	
Igénybevett szolg.	452 229	493 380	41 151	
Egyéb szolg.	133 326	139 328	6 002	
Eladott áruk besz.értéke	2 911	4 019	1 108	
Eladott szolg. értéke	3 667	2 564		1 103
Anyagjellegű ráfordítások össz:	1 226 068	2 247 754	1 021 686	
Béreköltség	1 004 293	1 099 213	94 920	
Személyi jell.kifiz.	84 703	86 755	2 052	
Bérráulékok	152 890	132 432		20 458
Személyi jell. ráf össz:	1 241 886	1 318 400	76 514	
Értékcsökkenés	34 794	40 458	5 664	
Termelési költség össz:	2 502 748	3 606 612	1 103 864	
Le: Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0		
Értékesített termékek, szolg. term. ktg.	2 502 748	3 606 612	1 103 864	0

Bevételek alakulása

ezer Ft

Megnevezés	2021. évi tény	2022. évi tény	Bevétel változás növekedés	Bevétel változás csökkenés
Ivóvízszolgáltatás bevétele	1 073 450	1 089 123	15 673	
Ivóvízszolgáltatás Alapdíj bevétele	187 410	187 935	525	
Ivóvízértékesítés összesen:	1 260 860	1 277 058	16 198	
Egyéb vízág bevét	0	0	0	
Ivóvízág. bevét.összesen:	1 260 860	1 277 058	16 198	
Csatornaszolgáltatás bevétele	1 179 339	1 195 244	15 905	
Csatornaszolgáltatás Alapdíj bevétele	76 820	76 763		57
Szennyvízelvez. összesen	1 256 159	1 272 007	15 848	
Sűrített szennyvíziszap bevétele	0	0		0
Egyéb szennyvíztisztítási szolg. árbevétele	26 692	29 644	2 952	
Szennyvízág. bevét. összesen:	1 282 851	1 301 651	18 800	
Eladott áruk eladási értéke	5 403	2 540		2 863
Eladott(közvetített) szolg értéke	4 054	1 879		2 175
ELÁBÉ összesen	9 457	4 419		5 038
Külső megrend. v. ipari tev. árbevétele	93 255	61 287		31 968
Építőipari tev. árbevétele	103 659	124 098	20 439	
Alaptev. kívüli nettó árbev. összesen:	196 914	185 385		11 529
Nettó árbevétel összesen:	2 750 082	2 768 513	18 431	
Egyéb bevétel	59 782	1 319 336	1 259 554	
Üzemi bevétel összesen:	2 809 864	4 087 849	1 277 985	
Pénzügyi bevétel	3	13	10	
Bevételek mindösszesen:	2 809 867	4 087 862	1 277 995	

Átlagos állományi létszám 2022. december 31-én

Megnevezés	Létszám (fő)
Teljes munkaidős fizikai	133
Teljes munkaidős szellemi	72
Teljes munkaidős összesen	205
Részmunkaidős, nyugdíjas	13
Megbízási jogviszony	3
Összes foglalkoztatott létszám:	218

SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZETÉSEK

ezer Ft

Jogcím	2021. évi tény	2022. évi tény	Változás
SZÉP Kártya vendéglátás zseb	28 285	27 630	-655
SZÉP Kártya szabadidő zseb	4 037	4 066	29
SZÉP Kártya szálláshely zseb	2 632	2 451	-181
Védőital költsége	1 289	2 055	766
15 napos betegszabadság költsége	9 792	12 111	2 319
1/3 rész táppénz költsége	2 178	4 862	2 684
Végkielégítés	0	400	400
Munkába jár.kapcs.saját gépk.haszn.,kiküdetés	8 174	7 981	-193
Belföldi utazási költség, bérlet költsége	2 877	2 234	-643
Külföldi utazási költség	0	0	0
Külföldi napidíj	0	102	102
Segélyek	0	0	0
Reprezentációs költség (étel-ital)	4 220	5 738	1 518
Színházjegy	0	0	0
Munkaruha és egyenruha költsége	635	347	-288
Védőruha költsége	2 530	1 704	-826
Természetbeni juttatás után fizetendő SZJA	6 812	6 868	56
Adóköteles egyéb juttatások	2 379	2 974	595
Telefon használat (munkaviszonyban álló)	1 557	1 151	-406
Egyéb bérjellegű költség	7 306	4 081	-3 225
Összesen:	84 703	86 755	2 052