

KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.

Felügyelő Bizottsági tag

Felügyelő Bizottsági tag jelentése a

KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft. 2024. évi tevékenységéről

I., A társaság általános adatai

A társaság tagjainak és törzstőkéjének struktúrája az alábbi:

Cég/Önkormányzat	Üzletrész		
	Összesen	Pénzbeli betét	% arány
Nemzeti Vízművek Zrt.	351 978 000 Ft	351 978 000	75,18215505
KMJV Önkormányzata	110 310 649 Ft	110 310 649	23,56224627
Zselickislak Községi Önkormányzat	910.000 Ft	910 000	0,194375106
Vásárosdombó Község Önkormányzata	100.000 Ft	100 000	0,021359902
Görgeteg Község Önkormányzata	100.000 Ft	100 000	0,021359902
Simonfa Községi Önkormányzat	100.000 Ft	100 000	0,021359902
Bószénfa Községi Önkormányzat	100.000 Ft	100 000	0,021359902
Zselicszentpál Községi Önkormányzat	100.000 Ft	100 000	0,021359902
Nagykorpád Község Önkormányzata	426.000 Ft	426 000	0,090993182
Patca Község Önkormányzata	384.000 Ft	384 000	0,082022023
Sántos Községi Önkormányzat	632.000 Ft	632 000	0,134994579
Szabás Község Önkormányzata	316.000 Ft	316 000	0,06749729
Szena Község Önkormányzata	701.000 Ft	701 000	0,149732911
Szentgáloskér Községi Önkormányzat	426.000 Ft	426 000	0,090993182
Szilvásszentmárton Község Önkormányzata	316.000 Ft	316 000	0,06749729
Táska Község Önkormányzata	883.298 Ft	883 298	0,188671585
Zselickisfalud Község Önkormányzata	384.000 Ft	384 000	0,082022023

A társaság törzstőkéje 2024. évben nem változott.

A KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság 2008. október 1-én alakult meg kaposvári székhellyel, Kaposvár, Kossuth Lajos u. 1-9. szám alatt.

A vállalkozás fő tevékenysége ivóvíz- és csatornaszolgáltatás Kaposvár város és annak 35-40 km-es vonzáskörzetében.

TEAOR száma: **3600** Víztermelés-, kezelés-, és tisztítás

2024. évben a társaság bejegyzett székhelye, az iratőrzés helye:

7400 Kaposvár, Cseri út 16.

Felügyeleti szerv: Cégbíróság

Cégbírósági bejegyzés száma: 14-09-308615

Adószáma: 14518452-2-14

Statisztikai száma: 14518452-3600-113-14

Működési forma: Korlátolt Felelősségű Társaság

Jegyzett tőkéje: 468.166.947.- Ft azaz: Négyszázhatvannyolcmillió-százhatvanhatezer kilencszáznegyvenhét forint

Saját tőke 2024. december 31-én: 2.213.523 eFt

Saját tőke/jegyzett tőke aránya: 472,8 %

A társaság képviselőjére jogosult és az Éves beszámolót aláíró:

Takács Tamás ügyvezető

A társaság kötelező könyvvizsgálatát végző:

Természetes személy: Hajdú Gyula okleveles könyvvizsgáló Eng.száma: 001441

A könyvvizsgáló megbízási díja: 150.000.-Ft/hó

A könyvvizsgáló megbízása 2025.05.31-én jár le.

Felügyelő Bizottság tagjai:

Ifka Vivien – elnök

megbízás időpontja: határozatlan

Dr. Kajtor Kristóf – tag

megbízás időpontja: határozatlan

Perlaki József – tag

megbízás időpontja: határozatlan

Dr. Korponai-Lenner Dorina – tag

megbízás időpontja: határozatlan

A FB elnöke 400.000.-Ft/hó, tagjai 300.000.- Ft/hó tiszteletdíjban részesülnek.

Foglalkoztatottság alakulása:

Létszám 2024. január 1-én: 140 fő

Átlagos állományi létszám 2024. december 31. 138 fő

II. A gazdálkodással összefüggő adatok

Árbevétel alakulása

Megnevezés	2023. évi tény (adatok: eFt)	2024. évi terv (adatok: eFt)	2024. évi tény (adatok: eFt)	Index: % 2024.tény/2023.tény	Index: % 2024.tény/2024.terv
Vízszolgáltatás	880 372	1 391 500	1 391 557	158,75	100,00
Csatornaszolgáltatás	1 057 629	1 613 300	1 613 268	152,54	100,00
Egyéb bevétel	503 933	307 498	307 280	60,97	99,9
Értékesítés nettó árbevétele:	2 441 934	3 312 298	3 312 105	135,63	100,00

Költségek és ráfordítások alakulása

Megnevezés	2023. évi tény (adatok: eFt)	2024. évi terv (adatok: eFt)	2024. évi tény (adatok: eFt)	Index: % 2024.tény/ 2023.tény	Index: % 2024.tény/ 2024.terv
Anyagköltség	1 005 242	1 054 259	865 972	86,1	82,1
Igénybe vett szolgáltatás	738 558	688 547	679 609	92,0	98,7
Egyéb szolgáltatás	99 070	156 000	160 166	161,7	102,7
Közvetített szolgáltatás	290 570	4 000	21 166	7,3	529,2
Személyi jellegű kifizetések	1 117 949	1 361 294	1 293 242	115,7	95,0
Értékcsökkenés	81 126	683 977	658 743	812,0	96,3
Egyéb ráfordítás	219 465	163 506	480 239	218,8	293,7
Költség és ráfordítás összesen:	3 551 980	4 111 583	4 159 137	117,1	101,1

A társaság éves beszámolója csatolva.

Az anyagköltség csökkenése a megvásárolt villamosenergia díjából adódik. Az egyéb szolgáltatások sor, az amortizáció, és az egyéb ráfordítások változása 2023. évről 2024. évre az államnak átadott vagyon kezelésével függ össze (visszapótlási kötelezettség, államnak átadott vagyon ráfordításként történő elszámolása).

Eredmény alakulása

Megnevezés	2023. évi tény (adatok: eFt)	2024. évi terv (adatok: eFt)	2024. évi tény (adatok: eFt)	Index: % 2024.tény/ 2023.tény	Index: % 2024.tény/ 2024.terv
Üzemi eredmény	47 299	1 366 948	1 368 635	28 938,8	100,1
Pénzügyi eredmény	6 309	40	56 429	894,4	1 410,8
Adózás előtti eredmény	53 608	1 366 988	1 425 064	26 583,0	104,2
Adózott eredmény	53 608		1 391 898	25 964,4	0

A társaság éves beszámolójában a részletes eredménykimutatás szerepel.

Beruházás, fejlesztés, vagyoni helyzet

A 2024. évi értéknövelő beruházásokat, felújításokat és pótlásokat az NV Zrt., valamint a MEKH által jóváhagyott 2024-2038. évek közötti Gördülő Fejlesztési Terv (GFT) keretében végezte el a Társaság.

A vízellátási főmérnökség a 2024. évben nettó 193,6 MFt értékben végzett beruházásokat és felújításokat, melynek megoszlása az alábbi:

- vízműtelepi rekonstrukció: 47,7 MFt
- települések hálózata, irányítástechnika cseréje: 145,9 MFt

A szennyvízkezelési főmérnökség a 2024. évben nettó 71,6 MFt értékben végzett beruházásokat és felújításokat, melynek megoszlása az alábbi:

- vezetékek, műtárgyak (átemelő, akna, tisztítómű) felújítása: 35,5 MFt
- szennyvíztelep felújítása: 36,1 MFt

Saját beruházások (67,3 MFt)

Az év nagyobb értékű tárgyi eszköz beruházásai az alábbiak voltak:

- szivattyúk, áramfejlesztők: 22,2 MFt
- Traktor vásárlás: 12 MFt
- Labor eszközök cseréje: 3 MFt
- Gépjárművek felújítása, szerszámok: 3,4 MFt
- számítástechnikai eszközök, telefonok cseréje 9,4 MFt
- kisértékű berendezések, gépek, egyéb eszközök: 17,3 MFt

A társaság vagyoni helyzetét a csatolt éves beszámoló eszköz-forrás oldala szemlélteti. A 2023. november 29-i integrációt követően a Társaság vagyoni helyzete stabilizálódott.

III. Eredményfelhasználás

A 2024. évben képződött eredményről a tulajdonosok 6/2025. (04.23.) számú határozatukkal döntöttek, mely szerint:

6/2025. (04.23.) sz. taggyűlési határozat:

A Taggyűlés megtárgyalta a KAVÍZ Kft. (a továbbiakban Társaság) 2024. évi beszámolóját az alábbi főbb számokkal (28 659 901 ezer forint mérlegfőösszeggel és 1 391 898 ezer forint adózott eredménnyel) azzal, hogy a Társaságnál osztalékfizetésre nem kerül sor, a keletkezett eredmény eredménytartalékba kerüljön elhelyezésre.

A társaság 2024. évben a stabil működést és a szolgáltatási tevékenység biztonságos elvégzését tekintette elsődlegesnek. Az EM által 2023. december hónapban kiadott nem lakossági díjakra vonatkozó egységes-, és alapidíjakat tartalmazó rendelet, valamint a FEA eszközök felhasználást biztosító rendelet megteremtette a stabil működés lehetőségét, valamint a GFT-kben rögzített beruházások, rekonstrukciók elvégzését.

IV. A FB tevékenységének bemutatása

Az FB **2024. évi munkaterve** a jelentés mellékletét képezi.

A Bizottság 8 alkalommal jelenléti ülést, 7 alkalommal írásbeli döntéshozatalt tartott és azokon az **alábbi témákat tárgyalta:**

- Az FB 2024. évi munkaprogramjának összeállítása
- Az FB Ügyrendjének módosítása
- Belső ellenőrzési tevékenység véleményezése
- Társasági szerződés módosításának véleményezése
- 2023. évi Éves Beszámoló véleményezése
- 2024. évi Üzleti terv véleményezése
- A Megfelelési jelentés és a vezetői nyilatkozat
- Ügyvezetői teljesítménykövetelmény kiírás véleményezése
- Javadalmazási szabályzat módosítás véleményezése
- A folyamatban lévő peres ügyek figyelemmel kísérése
- 2024. évi Közbeszerzési terv véleményezése
- Negyedéves gazdálkodásról szóló beszámolók alapján az FB jelentésének összeállítása és elfogadása
- A belső ellenőr 2024. évi programjának elfogadása
- A kiszervezett tevékenységek figyelemmel kísérése
- A kintlévőségek alakulásának figyelemmel kísérése
- Az év folyamán végzett beruházások ellenőrzése
- A beérkezett panaszok megvitatása
- 2024. évi várható eredményről szóló tájékoztató megvitatása

Az elvégzett ellenőrzések tartalmi összefoglalása:

Az ellenőrzések kiterjedtek:

- A gazdálkodásra, melynek eredményeként megállapítást nyert, hogy a Társaság vagyoni helyzete a 2023. november 29-i integrációt követően stabilizálódott.
- A kintlévőségek kezelése, amit a Bizottság megfelelőnek tartott, mert a kintlévőség állománya a nettó árbevételhez viszonyítva alacsony.

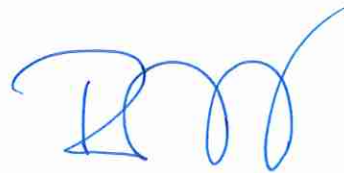
- A belső ellenőrzés megállapításainak végrehajtására, ami a Társaság részéről minden esetben megtörtént.
- A vagyongazdálkodás során nem talált a Bizottság hiányosságot.

Egyéb információk:

- a Társaság menedzsmentje folyamatosan tájékoztatta az FB-t az integrációt követő folyamatokról, gazdasági helyzetéről.

Kérem a jelentésem elfogadását.

Kaposvár, 2025. augusztus 15.



Perlaki József

FB tag

**A Felügyelő Bizottság
2024. évi munkaprogram**

2024. február 22. 8³⁰ óra

Ülés helye: Központ

1. A Felügyelő Bizottság 2024. évi munkatervének elfogadása
2. A 2023. évi belső ellenőrzések megállapításai
3. A 2024. évi belső ellenőrzési munkaterv megvitatása
4. Egyebek

2024. március 28. 8³⁰ óra

Ülés helye: Központ

1. A 2023. évi Éves beszámoló megvitatása, véleményezése
2. A Felügyelő Bizottság jelentése a 2023. évi beszámolóról.
3. A 2024. évi Üzleti terv megvitatása, véleményezése
4. Egyebek

2024. június 8³⁰ óra

Ülés helye: Központ

1. A társaság 2024. I-III. havi gazdálkodásáról készült jelentés megvitatása, véleményezése
2. A Felügyelő Bizottság jelentésének elfogadása a KAVÍZ Kft. 2024. I-III. havi gazdálkodásáról
3. Kintlévőség alakulásának bemutatása. Tájékoztatás a behajtással kapcsolatos intézkedésekről (felszólítás, fizetési meghagyások, ügyvédi felszólítások, korlátozások, stb.)
4. A víziközmű törvény szerinti kiszervezett tevékenységek értékelése
5. Egyebek

2024. szeptember 8³⁰ óra

Ülés helye: Központ

1. A társaság 2024. I. félévi gazdálkodásáról készült jelentés megvitatása, véleményezése
2. A Felügyelő Bizottság jelentésének elfogadása a KAVÍZ Kft. 2024. I. félévi gazdálkodásáról
3. A társasághoz beérkezett esetleges reklamációkról készült tájékoztató megvitatása, elfogadása
4. A 2024. évi saját beruházásokról készített beszámoló megvitatása, az esetleges vagyonszűnés vagy vagyonnövekmény vizsgálata.
5. A 2024. I. félévi belső ellenőrzés megállapításai és a kapcsolódó intézkedések áttekintése
6. Egyebek

2024. december 8³⁰ óra

Ülés helye: Központ

1. A társaság 2024. I-III. negyedévi gazdálkodásáról készült jelentés megvitatása, véleményezése
2. A Felügyelő Bizottság jelentésének elfogadása a KAVÍZ Kft. 2024. I-III. negyedévi gazdálkodásáról
3. A 2024. évi várható eredmény bemutatása
4. Kintlévőség kezelés 2024. évi értékelése
5. Belső ellenőrzés megállapításaira tett intézkedések utóvizsgálata
6. Egyebek

Kaposvár, 2024. február 22.

A munkaprogramot a Felügyelő Bizottság 2024. február 22-i ülése elfogadta.



.....
FB elnök

KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság

(Nyilvántartási szám: 14-09-308615, Adószám: 14518452-2-14)

2024. január 01. - 2024. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Éves beszámoló

Készült: 2025. szeptember 01. (10:12:26)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2035. április 23.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2025. 09. 01. 10:12:26) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Közzétevő cég adatai:

KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvántartási szám: 14-09-308615

Adószám: 14518452-2-14

KSH szám: 14518452-3600-113-14

Székhely: Magyarország, 7400 Kaposvár Cseri út 16

Első létesítő okirat kelte: 2008. október 01.

A vonatkozó időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

A beadvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján került összeállításra.

Benyújtás oka: Általános üzleti évet záró

Beszámoló típusa: Éves beszámoló

Könyvvizetés módja: kettős könyvvitelt vezető

A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: Igen

Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Beadvány részei

- mérleg (Sztv. szerinti, "A" változat; szövege: magyar)
- eredménykimutatás (Forgalmi költség eljárással; szövege: magyar)
- kiegészítő melléklet (szövege: magyar)
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: 6/2025(04.23.); szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény).; szövege: magyar)

Könyvelő

KAPOS HOLDING Közszolgáltató Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Nyilvánt. szám: 14-10-300273

Adószám: 23084650-2-14

Székhely: Magyarország, 7400 Kaposvár Cseri út 16

Kovács Szilvia

Regisztrációs száma: 173601

Könyvvizsgáló

Hajdú Gyula

Regisztrációs száma: 001441

Beküldő

KAPOS HOLDING Közszolgáltató Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Nyilvánt. szám: 14-10-300273

Adószám: 23084650-2-14

Székhely: Magyarország, 7400 Kaposvár Cseri út 16

Horváth Ildikó

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott nagyságot jelző mutatóérték

	Tárgyévi üzleti évben	Tárgyévét megelőző üzleti évben	Tárgyévét két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagos statisztikai állományi létszám	138	140	140

Készült: 2025. szeptember 01. (10:12:26)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2035. április 23.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2025. 09. 01. 10:12:26) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Aláírásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2025. április 23.

A beszámoló a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá az a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), valamint pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, illetve tevékenysége eredményéről megbízható és valós összképet ad.

Takács Tamás

Készült: 2025. szeptember 01. (10:12:26)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2035. április 23.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2025. 09. 01. 10:12:26) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2024. január 01. - 2024. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Éves beszámoló

MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	Eszközök (aktívák)			
002.	A. Befektetett eszközök	24 401 807		25 409 990
003.	I. Immateriális javak	77 252		66 082
004.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
005.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
006.	3. Vagyoni értékű jogok	22 036		22 419
007.	4. Szellemi termékek	55 216		43 663
008.	5. Üzleti vagy cégérték	0		0
009.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0		0
010.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0		0
011.	II. Tárgyi eszközök	24 324 555		25 343 908
012.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	21 561 675		22 511 430
013.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 732 082		2 773 249
014.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	30 798		46 637
015.	4. Tenyészállatok	0		0
016.	5. Beruházások, felújítások	0		0
017.	6. Beruházásokra adott előlegek	0		12 592
018.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
019.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
020.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
021.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
022.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
023.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
024.	5. Egyéb tartós részesedés	0		0
025.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
026.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
027.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
028.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
029.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
030.	IV. Halasztott adókövetelés	0		0
031.	B. Forgóeszközök	2 086 404		2 877 243
032.	I. Készletek	66 255		80 984
033.	1. Anyagok	53 613		61 725
034.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	12 642		19 016

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2025. szeptember 01. (10:12:26)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2035. április 23.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2025. 09. 01. 10:12:26) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2024. január 01. - 2024. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
035.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
036.	4. Késztermékek	0		0
037.	5. Áruk	0		0
038.	6. Készletekre adott előlegek	0		243
039.	II. Követelések	1 435 372		517 719
040.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	256 134		467 813
041.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		2 535
042.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
043.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
044.	5. Váltókövetelések	0		0
045.	6. Egyéb követelések	1 179 238		47 371
046.	7. Követelések értékelési különbözete	0		0
047.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
048.	III. Értékpapírok	0		0
049.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
050.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0		0
051.	3. Egyéb részesedés	0		0
052.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
053.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
054.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
055.	IV. Pénzeszközök	584 777		2 278 540
056.	1. Pénztár, csekkek	612		556
057.	2. Bankbetétek	584 165		2 277 984
058.	C. Aktív időbeli elhatárolások	110 632		372 668
059.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	109 830		362 197
060.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	802		10 471
061.	3. Halasztott ráfordítások	0		0
062.	Eszközök (aktívák) összesen	26 598 843		28 659 901
063.	Források (passzívák)			
064.	D. Saját tőke	821 625		2 213 523
065.	I. Jegyzett tőke	468 167		468 167
066.	Ebből: – Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
067.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0
068.	III. Tőketartalék	745 008		745 008

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2025. szeptember 01. (10:12:26)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2035. április 23.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2025. 09. 01. 10:12:26) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2024. január 01. - 2024. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Éves beszámoló

MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
069.	IV. Eredménytartalék	-445 158		-831 550
070.	V. Lekötött tartalék	0		440 000
071.	VI. Értékelési tartalék	0		0
072.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		0
073.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
074.	VII. Adózott eredmény	53 608		1 391 898
075.	E. Céltartalékok	51 060		0
076.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	51 060		0
077.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0
078.	3. Egyéb céltartalék	0		0
079.	F. Kötelezettségek	24 668 406		25 992 266
080.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
081.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
082.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
083.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
084.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
085.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	24 256 571		25 266 037
086.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
087.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
088.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
089.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
090.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
091.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
092.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0		0
093.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
094.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	24 256 571		25 266 037
095.	10. Halasztott adókötelezettség	0		0
096.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	411 835		726 229
097.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
098.	Ebből: – Az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
099.	2. Rövid lejáratú hitelek	0		0

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2025. szeptember 01. (10:12:26)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2035. április 23.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2025. 09. 01. 10:12:26) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2024. január 01. - 2024. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Éves beszámoló

MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
100.	3. Vevőktől kapott előlegek	3 045		3 267
101.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	197 548		396 122
102.	5. Váltótartozások	0		0
103.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	10 160		7 229
104.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0		0
105.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
106.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	201 082		319 611
107.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
108.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
109.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 057 752		454 112
110.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	954 886		359 211
111.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	102 866		94 901
112.	3. Halasztott bevételek	0		0
113.	Források (passzívák) összesen	26 598 843		28 659 901

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2025. szeptember 01. (10:12:26)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2035. április 23.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2025. 09. 01. 10:12:26) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2024. január 01. - 2024. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Éves beszámoló

EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Forgalmi költség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 441 934		3 312 105
002.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
003.	I. Értékesítés nettó árbevétele	2 441 934		3 312 105
004.	03. Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	2 268 888		2 773 801
005.	04. Eladott áruk beszerzési értéke	5 650		5 836
006.	05. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	284 920		15 330
007.	II. Értékesítés közvetlen költségei	2 559 458		2 794 967
008.	III. Értékesítés bruttó eredménye	-117 524		517 138
009.	06. Értékesítési, forgalmazási költségek	180 478		264 690
010.	07. Igazgatási költségek	592 579		619 240
011.	08. Egyéb általános költségek			0
012.	IV. Értékesítés közvetett költségei	773 057		883 930
013.	V. Egyéb bevételek	1 155 014		2 215 666
014.	Ebből: – Visszaírt értékvesztés	4 810		2 933
015.	VI. Egyéb ráfordítások	217 134		480 239
016.	Ebből: – Értékvesztés	2 933		2 888
017.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	47 299		1 368 635
018.	09. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
019.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
020.	10. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
021.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
022.	11. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
023.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
024.	12. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	6 411		56 614
025.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
026.	13. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	123		1
027.	Ebből: – Értékelési különbözet	0		0
028.	VII. Pénzügyi műveletek bevételei	6 534		56 615
029.	14. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
030.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
031.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
032.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
033.	16. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű	0		0

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2025. szeptember 01. (10:12:26)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2035. április 23.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2025. 09. 01. 10:12:26) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2024. január 01. - 2024. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Forgalmi költség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
	ráfordítások			
034.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
035.	17. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0		0
036.	18. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	225		186
037.	Ebből: — Értékelési különbözet	0		0
038.	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai	225		186
039.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	6 309		56 429
040.	C. Adózás előtti eredmény	53 608		1 425 064
041.	IX. Adófizetési kötelezettség	0		33 166
042.	IX/1. Halasztott adókülönbözet	0		0
043.	D. Adózott eredmény	53 608		1 391 898

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2025. szeptember 01. (10:12:26)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2035. április 23.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2025. 09. 01. 10:12:26) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

**KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű
Korlátolt Felelősségű Társaság**

**2024. évi Éves Beszámolójának
Kiegészítő Melléklete**

Kaposvár, 2025. február 28.

Takács Tamás
ügyvezető

KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

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

Tartalom

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ	4
A. 1. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA	4
A. 1.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE	4
A. 1.2. A TÁRSASÁG TÖRTÉNETE.....	5
A. 1.3. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE	6
A. 1.4. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI	8
A.1.4.1. A Számviteli politika általános vonásai.....	8
A.1.4.2. Kiemelt számviteli politikai döntések	8
A.1.4.3. Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei	8
A.1.4.4. Főbb értékelési szabályok.....	8
A.1.4.5. A vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos elszámolások	9
A.1.4.6. A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai.....	9
B. SPECIFIKUS RÉSZ	10
B. 1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	10
B. 1.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	10
B. 1.1.1. Immateriális javak	10
B. 1.1.2. Tárgyi eszközök.....	11
B. 1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök	11
B. 1.2. FORGÓESZKÖZÖK	12
B. 1.2.1. Készletek	12
B. 1.2.2. Követelések	12
B. 1.2.3. Értékpapírok	13
B. 1.2.4. Pénzeszközök.....	13
B. 1.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13
B. 1.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA	14
B. 1.5. CÉLTARTALÉK	15
B. 1.6. KÖTELEZETTSÉGEK	15
B. 1.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	16
B. 2. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	17
B. 2.1. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYÉNEK ALAKULÁSA	17
B. 2.1.1. Értékesítés nettó árbevételének alakulása.....	17
B. 2.1.2. Aktivált saját teljesítmények.....	17

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

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

B. 2.1.3.	Költségek részletezése	18
B. 2.1.4.	Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása	19
B. 2.2.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE.....	20
C.	TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	21
C. 1.	KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZONYOK	21
C. 2.	A TÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA	21
C. 3.	A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE.....	21
C. 4.	A MUNKAVÁLLALÓK LÉTSZÁMÁNAK ÉS JÖVEDELEMÉNEK ALAKULÁSA....	21
C. 5.	CASH FLOW KIMUTATÁS.....	21
C. 6.	VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET BEMUTATÁSA	22
C. 7.	EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK	22
C.7.1	JELENTŐS MÉRLEG-FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK.....	22
C.7.2	MÉRLEGBEN NEM SZEREPLŐ TÉTELEK, ÉS AZ EGYES MÉRLEGSOROKHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	22
C.7.3.	KÖRNYEZETVÉDELMI TEVÉKENYSÉG.....	22
C.7.4.	EGYÉB TÁJÉKOZTATÁS	22
D.	TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK	22
D. 1.	SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS	22
E.	MELLÉKLETEK	23

KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

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

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A. 1. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

A. 1.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE

Cég: KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság

Cég rövid elnevezése: KAVÍZ Kft. (továbbiakban Társaság)

Székhely: 7400 Kaposvár, Cseri út 16.

Cím: 7400 Kaposvár, Cseri út 16.

Cégjegyzék szám: 14-09-308615

Adószám: 14518452-2-14

Alapítás időpontja: 2008.10.29.

A Társaság első üzleti éve: 2008

A Társaság alapításkori tőkéje: 15 000 000 Ft

Alaptőke (2024. december 31.): 468 166 947 Ft

Minősített többségi irányítást gyakorló tulajdonos:

Név: Nemzeti Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Szavazatainak aránya: 75,18 %

A Magyar Államot megillető részvények felett a tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét 2023.11.30-tól a Nemzeti Vízművek Zrt. gyakorolja.

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

Takács Tamás

7400 Kaposvár, Teleki u. 8. 1/6.

Önálló aláírási jogosultsággal: Takács Tamás (ügyvezető)

A Társaság vezetésének bemutatása az éves beszámoló fordulónapján

Ügyvezető: Takács Tamás

Felügyelő Bizottság:

Ifka Vivien (elnök)

dr. Kajtor Kristóf (tag)

Perlaki József (tag)

dr. Korponai-Lenner Dorina (tag)

KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

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

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

A Társaság részére a számviteli szolgáltatást a KAPOS HOLDING Zrt. nyújtja.

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

Név: Kovács Szilvia

Lakcím: 7400 Kaposvár, Arany János köz 14 B.

A 93/2002. (V. 5.) Kormányrendelet alapján, 173601 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, a könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy:

Név: Hajdu Gyula

Lakcím: 7439 Bodrog, Kossuth Lajos utca 114.

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 001441

Tárgyévi üzleti évre vonatkozó könyvvizsgáló által felszámított díjak részletezése:

2024. év könyvvizsgálata: 1 800 E Ft

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

A. 1.2. A TÁRSASÁG TÖRTÉNETE

A KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság 2008. október 1-én alakult meg kaposvári székhellyel, Kaposvár, Kossuth Lajos u. 1-9. alatt. (rövid név: KAVÍZ Kft.) Nem lett jogutódja az előtte 15 évig ugyanitt üzemelő KVM Kft. koncessziós társaságnak.

KMJV Önkormányzata 2010. év végén megalapította a KAPOS HOLDING Zrt.-t melybe az éves zárást követően az összes közszolgáltatást végző társaság önkormányzati tulajdonrészét – köztük a KAVÍZ Kft.-ét is – beaportálta. A holding 2011. január 1-el kezdte meg működését melynek során folyamatosan kiszervezte a társaságokból a gazdasági tevékenységet (főkönyvi könyvelés, tárgyi eszköz nyilvántartás, számlázás, ügyfélszolgálat, stb.). 2013. évben a Társaság az elsők között akkreditálta magát a MEKH-nél és kapta meg a működési engedélyét.

A 2012. évben befagyasztott szolgáltatási díjak, kirótt többlet terhek, rezsidíj csökkentés a Társaságnál is éreztette hatását, folyamatosan romlott az eredménye és nem felelt meg a MEKH által elvárt gazdasági mutatószámoknak.

2022. évi veszteséggel elvesztette saját tőkéjét. Tekintettel arra, hogy KMJV Önkormányzata nem rendelkezett a tőkepótláshoz szükséges fedezettel az Önkormányzat 2023. év elején elkezdte a tárgyalásokat a Társaság integrációjáról a Nemzeti Vízművek Zrt.-vel. A hosszas tárgyalások eredményeképpen 2023. november 29-án aláírásra került az un. Integrációs

KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

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

megállapodás, mellyel a város átadta az üzemeltetett víziközmű vagyont valamint a Társaságban meglévő üzletrészenek meghatározó hányadát az államnak. Az NV Zrt. ezt követően támogatásban és tőkeemelésben részesítette a Társaságot, mellyel stabilizálódott annak gazdasági helyzete és év végével a MEKH elvárt mutatószámai is teljesültek.

A támogatásnak köszönhetően a 2023-as évet minimális pozitív eredménnyel zárta a Társaság.

2023. december 15.-én megjelent a Magyar Közlönyben az Energiaügyi Minisztérium kettő rendelete a nem lakossági díjak egységesítéséről és alapidíjak bevezetéséről, valamint a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapról. Mindkettő rendelet alapjaiban változtatta meg a Társaság gazdálkodását, mert az első rendelet hatására az alaptevékenységi árbevétel megnőtt 1 Mrd forinttal, míg a FEA bevezetésével forrás teremtődött a GFT munkák elvégzésére. A rendeletek hatására a Társaság a 2024. üzleti évét stabil gazdálkodással, likviditási problémák nélkül tudta teljesíteni.

A Társaság a 2024. évet kiváló eredménnyel tudta zárni.

A. 1.3. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE

A Társaság fő tevékenysége: a működtetési területen ivóvízszolgáltatás és szennyvízkezelés.

Továbbá fogadja és ártalmatlanítja a nem csatornázott területekről érkező szippantott szennyvizet, illetve elvégzi a víz- és csatorna bekötésekre adott megbízásokat.

A Társaság egyéb tevékenységei:

Nem alaptevékenységi körbe tartozó tevékenységet is végez a társaság. Ide sorolja többek között az építési tevékenységet, a vízbekötéseket, az egyéb megrendelőknek végzett labormunkát.

Csapadékvíz elvezetéséhez kapcsolódó csatorna szolgáltatást a társaság nem végez.

Közszolgáltatói tevékenység bemutatása:

A KAVÍZ Kft. (mint víziközmű-szolgáltató) fő tevékenységei a víztermelés,- kezelés,- elosztás, szennyvíz, hulladékkezelés, településtisztasági szolgáltatás, közmű, vezetékek és vízi létesítmények építése, tervezés, labor tevékenység, energiagazdálkodás és automatizálás.

A víziközmű-szolgáltató ellátási területe:

A KAVÍZ Kft. 55 településen mintegy 96 ezer fő vízellátását és 20 településen 79 ezer fő szennyvízelvezetését és -tisztítását végzi, azaz a magyarországi lakosság cca. 1%-ának biztosítja az élethez nélkülözhetetlen ivóvizet és gondoskodik a keletkező szennyvizeik összegyűjtéséről és tisztításáról, tevékenyen hozzájárulva környezetünk védelméhez.

A települések a várostól 35-40 km-en belül helyezkednek el, kizárva ezzel a szigetszerű üzemeltetést. Emellett természetesen kielégíti az üzemeltetési területen található intézmények, ipari-, mezőgazdasági- és egyéb közületi felhasználók vízigényét és a jellemzően szennyezettebb szennyvizeik gyűjtését és tisztítását is elvégzi. 2024-ben ez 5570 em³ ivóvíz kitermelését, tisztítását, tárolását és elosztását, illetve 3972 em³ szennyvíz elvezetését és tisztítását jelentette. Az ellátott települések közül Kaposvár és Nagybajom város, míg a többi település községként működik. A nagyobb települések közül ki lehet említeni Juta, Somogyjád, Vásárosdombó, Mernye községeket.

KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

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

Az ellátott területen megközelítőleg 2000 ipari, kereskedelmi társaság végzi tevékenységét.

Közműves ivóvízellátás:

A víziközmű-szolgáltató – az üzemeltetési szerződésekben meghatározott keretek között, a víziközmű-rendszer 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.

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. A víziközmű-szolgáltató akkor felel meg a vízminőségi elvárásoknak, ha a fenti kormányrendelet mindenkor hatályos rendelkezéseiben meghatározott vízminőségi paramétereket teljesíti.

Ha a víziközmű-rendszer teljesítőképességének szűkössége mellett lakossági és nem lakossági felhasználói igények egyidejű felmerülésével kell számolni, a lakossági felhasználói igények kielégítését kell előnyben részesíteni.

Közműves szennyvíz-elvezetés és –tisztítás:

A közműves szennyvízelvezetés során a 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 szennyvízelvezető törzshálózatba csak olyan szennyezőanyag tartalmú szennyvíz és szennyezőanyag vezethető be, amely a szennyvízelvezető műben dolgozók egészségét nem veszélyezteti, egészségkárosodást nem okoz, vagy okozhat, továbbá amely a szennyvízelvezető és –tisztító, valamint az iszapkezelő mű rendeltetésszerű működését nem akadályozza vagy veszélyezteti, a szennyvízelvezető és – tisztító-műből kibocsátva környezetkárosodást nem okoz, valamint a szennyvíziszap környezetvédelmi követelményeknek megfelelő, biztonságos elhelyezését, lerakását, illetve felhasználását nem akadályozza.

A víziközmű-szolgáltató a szennyvízelvezető műbe bebocsátott szennyvíz minőségét nem lakossági felhasználó esetén előzetes értesítés nélkül is ellenőrzi. Az ellenőrzésről a víziközmű-szolgáltató és a felhasználó jegyzőkönyvet vesznek fel, amely tartalmazza az ellenőrzés során tapasztalt megállapításokat, a szennyvíz minőségi vizsgálatáról a víziközmű-szolgáltató akkreditált laboratóriumában történő vizsgálatról szakvélemény készül.

KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

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

Egyéb tevékenységek bemutatása:

A Társaság építési tevékenysége kimerül a GFT-ben meghatározott munkák és egyéb megrendelésre végzett bekötések kivitelezésével.

Jellemzően a MM óracserék árbevétele, és a külső megrendelőknek végzett laboratóriumi vizsgálatok díja tartozik még az egyéb tevékenységhez.

A. 1.4. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI

A. 1.4.1. A Számviteli politika általános vonásai

A társaságnál kialakított számviteli politika célja, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítsa a teljességet, a valóságot, a világosságot, az összemérést és a következetességet elvét. Az alkalmazott számviteli politika több olyan szabályozással egészül ki (Igazgatói Utasítások, ISO folyamatleírások rendszere), melyek biztosítják a vezetők információs szükségletét és az egyes folyamatok ellenőrizhetőségét.

Az Éves beszámoló összeállításánál a társaság a Számviteli-, és a Társasági adóról szóló törvényekben rögzítetteket vette figyelembe. Fenti törvényeket egészítette ki a társaságra jellemző szabályokkal a hatályos Számviteli Politika. A társaság a 2024. év zárása alkalmával elkészíti a Számviteli szétválasztás szerint elkészített víz- és szennyvíz ágazati mérlegeket és eredménykimutatásokat.

A. 1.4.2. Kiemelt számviteli politikai döntések

Nem releváns.

A. 1.4.3. Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei

2015. évben a KAVÍZ Kft. a Számviteli Politikájában megváltoztatta (csökkentette) a tárgyi eszközök terv szerinti amortizációs kulcsait. A gépjárműveknél és a nagy értékű műszereknél továbbra is műszaki becsléssel meghatározott maradványértéket vett figyelembe a társaság az értékcsökkenés megállapításánál.

Selejtezte a rendeltetés szerű használatban tönkrement, nem javítható kisgépeket, szerszámokat, számítástechnikai eszközöket, valamint irodai berendezéseket. A selejtezéseknél minimális volt az eredményre gyakorolt hatása, mert ezek az eszközök kis értéken szerepeltek a nyilvántartásban.

A vállalkozás – a számviteli politikában leírtaknak megfelelően – a 200 eFt egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket a használatba vételkor egy összegben költségként számolta el. Ennek költségkihatása a tárgyévben 9.377 eFt volt.

A. 1.4.4. Főbb értékelési szabályok

A vásárolt készletek nyilvántartására az átlagos beszerzési ár módszert alkalmazza a vállalkozás. Felhasználáskor a költségfeladás az átlagos készlet értékén történt.

KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

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

A.1.4.5. A vagyonekezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos elszámolások

A társaság a 2023.11.30.-án vagyonekezelésbe kapott eszközöket és a 2024. év során állami vagynon végzett beruházásokat/rekonstrukciókat elkülönített főkönyvi számokon tartja nyilván, az elszámolt amortizációval együtt. Az átadott eszközök értéke a hosszú lejáratú kötelezettségek között szerepel, mely arányosan csökken az elszámolt amortizáció értékével.

A.1.4.6. A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai

A társaság a költségek elszámolása során elsődlegesen a költséghely elszámolást alkalmazta, és ennek megfelelően a 2000. évi C. törvény 3. számú mellékletének eredmény-kimutatását készítette el. Az Eredmény kimutatás egyes soraiban a Számviteli Törvénynek, illetve a Számviteli Politikában megfogalmazottaknak megfelelő összegek kerültek feltüntetésre.

2024. év folyamán a Számviteli Törvény előírásaitól eltérés nem történt, az abban megfogalmazott alapelvek szerint valósult meg a társaságnál a könyvvezetés, készült az éves beszámoló.

KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

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

B. SPECIFIKUS RÉSZ

B. 1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

B. 1.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

A befektetett eszközök könyv szerinti értékének alakulása:

Megnevezés	Működtető	Működttetett
	E Ft	E Ft
Immateriális javak	4 480	61 602
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8 056	22 503 374
Műszaki berendezések, gépek, járművek	119 274	2 653 975
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	46 637	0
Beruházásokra adott előlegek	12 592	
Összesen:	191 039	25 218 951
Befejezetlen beruházás	0	0
Eszközállomány összesen	191 039	25 218 951

B. 1.1.1. Immateriális javak

Az immateriális javak könyv szerinti értékének alakulása:

Megnevezés	2023. év	2024. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Immateriális javak nettó értéke összesen	77 252	66 082	-11 170	-14,46
Társaság tulajdonában lévő eszközök	691	4 480	3 789	548,34
Vagyonkezelésbe vett eszközök	76 561	61 602	-14 959	-19,54
Állami vagyon	76 561	61 602	-14 959	-19,54
Önkormányzati vagyon	0	0	0	-

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 állományváltozását az alábbi tételek összevont hatása eredményezte:

A tárgyidőszaki új beszerzések	4 110 E Ft,
Az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege	13 057 E Ft,
Selejtezés, értékesítés	2 223 E Ft.

KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

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

B. 1.1.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök könyv szerinti értékének alakulása:

Megnevezés	2023. év	2024. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Tárgyi eszközök nettó értéke összesen	24 324 555	25 343 909	1 019 354	4,19
Társaság tulajdonában lévő eszközök	144 545	173 968	29 423	20,36
Vagyonkezelésbe vett eszközök	24 180 010	25 157 349	977 339	4,04
Állami vagyon	24 180 010	25 157 349	977 339	4,04
Önkormányzati vagyon	0	0	0	-
Beruházásokra adott előlegek	0	12 592	12 592	-

A **tárgyi eszközök** nettó állományának 1 019 353 E Ft-os növekedése az alábbi tételek összevont hatásának az eredménye:

Tárgyévi új beruházás (beszerzés) összesített hatása	63 151 E Ft,
Vagyonkezelésbe vétel	1 600 222 E Ft,
Vagyonkezelésből kivonás	0 E Ft,
Készletből tárgyi eszközzé minősítés	0 E Ft,
Átsorolás, egyéb	0 E Ft,
Elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege	645 687 E Ft,
Selejtezés alapján kivezetett eszközök nettó változása	9 222 E Ft,
Értékesítés nettó változása	1 703 E Ft,
Beruházásokra adott előlegek állományváltozása	12 592 E Ft.

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

Az üzembe helyezések (aktiválások) értéke 1 674 934 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 befektetést élvező vállalkozások főbb jellemzőit a **C.1. melléklet** tartalmazza, társaságunknál nem releváns.

KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

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

B. 1.2. FORGÓESZKÖZÖK

B. 1.2.1. Készletek

A vásárolt készletek nyilvántartására az átlagos beszerzési ár módszert alkalmazza a vállalkozás. Felhasználáskor a költségfeladás az átlagos készlet értékén történt.

B. 1.2.2. Követelések

A vevőkövetelések korösszetétele az alábbiak szerint alakult:

Késedelem	2023. év			2024. év		
	Bekerülési érték	Halmozott értékvesztés	Könyv szerinti érték	Bekerülési érték	Halmozott értékvesztés	Könyv szerinti érték
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
nem késedelmes	208 966		208 966	393 925		393 925
1 - 30 napos	18 906		18 906	23 981		23 981
31 - 90 napos	8 481		8 481	12 304		12 304
91 - 180 napos	4 933		4 933	1 917		1 917
181 - 365 napos	3 755	773	2 982	-2 053		-2 053
366 napon túli	5 399	2 160	3 239	6 149	2 888	3 261
ÖSSZESEN	250 440	2 933	247 507	436 223	2 888	433 335

Az egyéb követelések részleteiben az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2023. év	2024. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Állami költségvetéssel kaps.elsz.	40 357	40 264	-93	-0,23
Társasági adó,energiaellátók jöv.adó	627	177	-450	-71,77
Általános forgalmi adó	37 928	39 212	1 284	3,39
Munkaváll.kapcs.adók és járulék köv.	974	862	-112	-11,50
Egyéb költségvetéssel szembeni köv.	828	13	-815	-98,43
Önkormányzatokkal kaps.elsz.	7 318	657	-6 661	-91,02
Munkavállalókkal kaps.elsz.	400	133	-267	-66,75
Adott előlegek	6 324	194	-6 130	-96,93
Különféle egyéb követelések	12 028	6 123	-5 905	-49,09
Ebből:			0	-
T egyenlegű szállító	0	388	388	-
Kaució,óvadék,letét	11 877	5 532		
Egyéb	151	203	52	34,44
ÖSSZESEN	66 427	47 371	-19 056	-28,69

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

KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

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

B. 1.2.3. Értékpapírok

Nem releváns.

B. 1.2.4. Pénzeszközök

A záró pénzkészlet 556 eFt és 2 277 984 eFt bankszámlapénz, mely elkülönített bankszámlán van elhelyezve közműfejlesztések miatt. A társaságnak nem volt folyószámla hitele december 31-én.

B. 1.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az aktív időbeli elhatárolások mérlegsorainak bázishoz viszonyított alakulása az alábbi:

Megnevezés	2023. év	2024. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	109 830	362 197	252 367	229,78
Árbevételek időbeli elhat.	109 830		-109 830	-100,00
Egyéb bevételek időbeli elhat.		362 197	362 197	-
Pénzügyi műv.bev.időbeli elhat.	0		0	-
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	802	10 471	9 669	1205,61
Anyagköltségek időbeli elhat.			0	-
Igénybe vett szolg.időbeli elhat.	802	10 471	9 669	1205,61
Egyéb szolg.időbeli elhat.			0	-
Személyi jell.ráf.időbeli elhat.			0	-
Halasztott ráfordítások	0	0	0	-
ÖSSZESEN	110 632	372 668	262 036	236,85

KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

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

B. 1.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

A saját tőke állományváltozására az alábbi események voltak hatással:

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Nyitó (2024.01.01.)	468 167	745 008	-445 158	0	53 608	821 625
2023.évi adózott eredmény átvezetése			53 608		-53 608	0
Fejlesztési tartalék képzése			-440 000	440 000		0
2024.évi adózott eredmény					1 391 898	1 391 898
Záró (2024.12.31.)	468 167	745 008	-831 550	440 000	1 391 898	2 213 523

A jegyzett tőke fordulónapi összetétele üzletrészenként az alábbiak szerint alakult:

Cég/Önkormányzat	Üzletrész		
	Összesen	Pénzbeli betét	% arány
KMJV Önkormányzata	110 310 649 Ft	110 310 649	23,56224627
NV Zrt-nek átadott	351 978 000 Ft	351 978 000	75,18215505
Zselickislak Községi Önkormányzat	910.000 Ft	910 000	0,194375106
Vásárosdombó Község Önkormányzata	100.000 Ft	100 000	0,021359902
Görgeteg Község Önkormányzata	100.000 Ft	100 000	0,021359902
Simonfa Községi Önkormányzat	100.000 Ft	100 000	0,021359902
Bószénfa Községi Önkormányzat	100.000 Ft	100 000	0,021359902
Zselicszentpál Községi Önkormányzat	100.000 Ft	100 000	0,021359902
Nagykorpád Község Önkormányzata	426.000 Ft	426 000	0,090993182
Patca Község Önkormányzata	384.000 Ft	384 000	0,082022023
Sántos Községi Önkormányzat	632.000 Ft	632 000	0,134994579
Szabás Község Önkormányzata	316.000 Ft	316 000	0,06749729
Szena Község Önkormányzata	701.000 Ft	701 000	0,149732911
Szentgálós-kér Községi Önkormányzat	426.000 Ft	426 000	0,090993182
Szilvásszentmárton Község Önkormányzata	316.000 Ft	316 000	0,06749729
Táska Község Önkormányzata	883.298 Ft	883 298	0,188671585
Zselickis falud Község Önkormányzata	384.000 Ft	384 000	0,082022023

KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

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

B. 1.5. CÉLTARTALÉK

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

Megnevezés	Nyitó (E Ft)	Feloldás (E Ft)	Képzés (E Ft)	Záró (E Ft)
Céltartalék a várható kötelezettségekre	51 060	51 060	0	0
II.sz. Szennyvíztisztítótelep kötelező karbantartási munkái	51 060	51 060	0	0
Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0
Egyéb céltartalékok	0	0	0	0
CÉLTARTALÉKOK ÖSSZESEN	51 060	51 060	0	0

B. 1.6. KÖTELEZETTSÉGEK

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.

Az **egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek** alakulása:

Megnevezés	2023. év E Ft	2024. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	24 256 571	25 266 037	1 009 466	4,16
ÖSSZESEN	24 256 571	25 266 037	1 009 466	4,16

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

Nyitó állomány:	24 256 571 E Ft,
Vagyonkezelésbe vétel:	1 600 222 E Ft,
Beruházások elszámolása (saját forrás megtérítése):	E Ft,
Beruházások elszámolása külső forrásból (pályázat, közműfejlesztési hozzájár.):	47 086 E Ft,
Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés (elszámolt amortizáció):	629 597 E Ft,
Vagyonkezelésből kivonás, selejtezés:	8 245 E Ft,
Átsorolás vagyonezeltől saját tulajdonú eszközbe:	E Ft,
Záró állomány:	25 266 037 E Ft.

KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

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

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2023. év	2024. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Személyi jövedelemadó	20 461	18 037	-2 424	-11,85
TB járulék	25 604	20 648	-4 956	-19,36
Rehabilitációs hozzájárulás	2 617	2 966	349	13,34
Szociális hozzájárulás	18 178	16 068	-2 110	-11,61
Áfa, folyamatos áfa	45 849	93 360	47 511	103,62
Késedelmi pótlék	113	291	178	157,52
Cégautóadó	182	154	-28	-15,38
Munkabér	51 934	65 525	13 591	26,17
Letiltás, szakszervezet	600	199	-401	-66,83
Szép kártya	17	18	1	5,88
Nyugdíjbizt. járulék	32	37	5	15,63
Víz- és levegőterhelési díj	10 574	4 075	-6 499	-61,46
Vízkészlet járulék	4 900	4 494	-406	-8,29
közművezeték adó	20 021	0	-20 021	-100,00
Iparüzési adó	0	21 401	21 401	-
Társasági adó	0	32 898	32 898	-
egyéb rövid lejáratú köt.	0	39 440	39 440	-
ÖSSZESEN	201 082	319 611	118 529	58,95

B. 1.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

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

Megnevezés	2023. év	2024. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	954 886	359 211	-595 675	-62,38
Magánszeméllyel szemben előírt tartozás	212	0	-212	-100,00
Víziközműfejlesztési hozzájár. elhat.	12 562	20 001	7 439	59,22
Költségek ellentételezésére kapott támogatás	942 112	339 210	-602 902	-63,99
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	102 866	94 901	-7 965	-7,74
Működési költségek elhatárolása	553	7 668	7 115	1286,62
Szennyvíziszap elhelyezés	102 313	87 233	-15 080	-14,74
Halasztott bevételek	0	0	0	-
ÖSSZESEN	1 057 752	454 112	-603 640	-57,07

KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

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

B. 2. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az eredménykimutatás fő tételei az alábbiak szerint alakultak:

Hiv.	Tétel megnevezése	2023. év	2024. év	Eltérés	Változás
		E Ft	E Ft	E Ft	%
I.	Értékesítés nettó árbevétele	2 441 934	3 312 105	870 171	35,63
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			0	-
III.	Egyéb bevételek	1 155 014	2 215 666	1 060 652	91,83
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	2 133 440	1 726 913	-406 527	-19,06
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 117 949	1 293 241	175 292	15,68
VI.	Értékcsökkenési leírás	81 126	658 743	577 617	712,00
VII.	Egyéb ráfordítás	217 134	480 239	263 105	121,17
	„A” eredménye	47 299	1 368 635	1 321 336	2793,58
	”B” Pénzügyi műveletek eredménye	6 309	56 429	50 120	794,42
	„C” Adózás előtti eredmény	53 608	1 425 064	1 371 456	2558,30

B. 2.1. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYÉNEK ALAKULÁSA

B. 2.1.1. Értékesítés nettó árbevételének alakulása

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

B. 2.1.2. Aktivált saját teljesítmények

Nem releváns.

KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

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

B. 2.1.3. Költségek részletezése

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

Megnevezés	2023. év	2024. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Anyagköltség	1 005 242	865 972	-139 270	-13,85
Igénybevett szolgáltatások értéke	738 558	679 609	-58 949	-7,98
Egyéb szolgáltatások értéke	99 070	160 166	61 096	61,67
Eladott áruk beszerzési értéke	5 650	5 836	186	3,29
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	284 920	15 330	-269 590	-94,62
Anyagjellegű ráfordítások	2 133 440	1 726 913	-406 527	-19,06
Béreköltség	906 536	1 050 307	143 771	15,86
Személyi jellegű egyéb kifizetések	84 106	93 904	9 798	11,65
Bérfelrakások	127 307	149 030	21 723	17,06
<i>Szociális hozzájárulási adó</i>	<i>116 852</i>	<i>137 216</i>	<i>20 364</i>	<i>17,43</i>
<i>Szakképzési hozzájárulás</i>	<i>10 430</i>	<i>0</i>	<i>-10 430</i>	<i>-100,00</i>
<i>Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájárulás</i>	<i>25</i>	<i>11 766</i>	<i>11 741</i>	<i>46964,00</i>
Személyi jellegű ráfordítások	1 117 949	1 293 241	175 292	15,68
Értécsökkenési leírás	81 126	658 743	577 617	712,00
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	3 332 515	3 678 897	346 382	10,39

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

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

B. 2.1.4. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása

Az egyéb bevételek alakulását a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2023. év	2024. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Értékesített immat javak, tárgyi eszközök	113	0	-113	-100,00
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	7 586	4 392	-3 194	-42,10
Kapott késedelmi kamat	3 592	5 083	1 491	41,51
Leírt követelésre kapott összeg	229	307	78	34,06
Végrehajtási és perktg megtérülés	14 106	16 660	2 554	18,11
Céltartalék felhasználása	17 869	51 060	33 191	185,75
Követelések értékvesztésének visszaírása	4 810	2 933	-1 877	-39,02
Visszafizetési köt.nélkül kapott támogatás	1 095 146	2 133 121	1 037 975	94,78
Egyéb bevételek	11 563	2 110	-9 453	-81,75
ÖSSZESEN	1 155 014	2 215 666	1 060 652	91,83

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

Az egyéb ráfordításokat a következő táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2023. év	2024. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bírság,kötbér	51	4	-47	-92,16
Értékesített immat.javak,tárgyi eszk	0	1 307	1 307	-
Káreseményekkel kapcs. Kifizetések	600	718	118	19,67
Késedelmi kamat, önellenőrzési pótlék	681	362	-319	-46,84
Adott támogatás	50	115	65	130,00
Térítés nélkül átadott GFT értéke	0	265 198	265 198	-
Céltartalék képzés várható köt-re	51 060	0	-51 060	-100,00
Követelések elszámolt értékvesztése	2 933	2 888	-45	-1,53
Befektetett eszközök terven felüli écs	2 858	1 746	-1 112	-38,91
Iparüzési adó	23 165	47 184	24 019	103,69
Gépjárműadó	1 644	1 942	298	18,13
Innovációs járulék	3 562	7 306	3 744	105,11
Cégautó adó	772	653	-119	-15,41
Vízterhelési díj	21 427	18 498	-2 929	-13,67
Levegőterhelési díj	132	117	-15	-11,36
Vízkezelés használati járulék	18 497	0	-18 497	-100,00
Közművezetékek adója	80 086	80 086	0	0,00
Támogatás visszautalása	0	47 086	47 086	-
Behajthatatlan követelés leírása	7 726	2 687	-5 039	-65,22
Különféle egyéb ráfordítások	1 890	2 342	452	23,92
ÖSSZESEN	217 134	480 239	263 105	121,17

Az elszámolt értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés, selejt értékét a **B.5. és B.7. mellékletek** mérlegtételek szerint részletezik, valamint a vagyonkezelésben lévő eszközökre vonatkozó

KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

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

ezen adatokat a **B.1.B. és B.2.B. mellékletek** vagyonszoportonkénti megbontásban tartalmazzák.

B. 2.2. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE

Pénzügyi műveletek eredményének bázis évhez viszonyított változása az alábbi:

Megnevezés	2023. év E Ft	2024. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Pénzügyi műveletek bevételei	6 534	56 615	50 081	766,47
Kapott (járó) osztalék és részesedés			0	-
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			0	-
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>			0	-
Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árf.nyereségek			0	-
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	6 411	56 614	50 203	783,08
<i>Kamatbevétel pénzügyintézetektől</i>			0	-
<i>Kamatbevétel kapcsolt vállalkozástól</i>			0	-
<i>Kamatbevétel vállalkozótól, magánszem.</i>			0	-
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	123	1	-122	-99,19
<i>Ebből: forgatási célú értékpapírokkal kapcsolatban elszámolt nyereség</i>			0	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai	225	186	-39	-17,33
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			0	-
Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árf.veszteségek			0	-
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			0	-
<i>Pénzügyintézetnek fizetett kamat</i>			0	-
<i>Fizetett kamatok kapcsolt vállalkozásnak</i>			0	-
<i>Fizetett kamatok vállalk., magánszem.</i>			0	-
Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése és visszairása			0	-
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	225	186	-39	-17,33
<i>Ebből: forgatási célú értékpapírokkal kapcsolatban elszámolt veszteség</i>			0	-
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉ	6 309	56 429	50 120	794,42

KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

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

C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

C. 1. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESEDESI 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 2024. évi tevékenységéért az alábbi járandóság lett kifizetve:

Megnevezés	Tiszteletdíj bruttó összege
Felügyelő Bizottság	4 521 E Ft
Összesen:	4 521 E Ft

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 működési cash-flow a vállalkozás szokásos működéséből, tevékenységéből származó pénzeszköz változást mutatja be. Ebben a szakaszban keletkezik az a pénzmennyiség, amely finanszírozza a vállalkozás saját beruházásait, pénzügyi befektetéseit. A működési cash flow a társaságnál pozitív volt.

A befektetési cash-flow a vállalkozás befektetési tevékenységének az eredményét ismerteti. Ebben a részben a befektetett eszközök megszerzésére fordított pénzek és a befektetett eszközök eladásából befolyó pénzeszköz különbségét látjuk.

A befektetési cash flow negatív volt, ami azt jelzi, hogy a befektetett eszközök beszerzésére fordított összeget nem a befektetett eszközök eladásából finanszírozta a társaság.

Össességében a társaság pénzeszköz állománya 1 693.763 eFt-tal növekedett az előző időszakhoz képest.

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

KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

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

C. 6. VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET BEMUTATÁSA

A C.6. táblázata mutatja be a Társaságra jellemző KPI mutatószámokat. Megállapítható, hogy a már többször jelzett 2024. év végi juttatások, támogatások jelentősen és pozitív irányban változtatták meg a Társaság mutatószámait.

C. 7. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

C.7.1 JELENTŐS MÉRLEG-FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK

Mérleg-fordulónap után nem történt lényeges esemény a Társaság életében.

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

A Társaságnak a már említett kettő EM rendelet hatálybalépését követően rendeződött a likvid helyzete. Folyószámla hitel igénybe vételére az év folyamán nem került sor. A beérkező szállítói számlákat, adókat határidőben kifizette.

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.

C.7.4. EGYÉB TÁJÉKOZTATÁS

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

D. TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK

D. 1. SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS

A Társaság a 2011.évi CCIX. törvény 49.§ szerint számviteli szétválasztásra kötelezett, melyeket a **D.1., D.2. és D.3. melléklet** tartalmaz.

KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

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

E. MELLÉKLETEK

A. fejezet

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

B. fejezet

- B.1. melléklet Az immateriális javak állományának alakulása (Összesített adatok)
B.1.A. melléklet Az immateriális javak állományának alakulása (Társaság tulajdonában lévő eszközök)
B.1.B. melléklet Az immateriális javak állományának alakulása (Vagyonkezelésbe vett eszközök)
B.1.B.a. melléklet Az immateriális javak állományának alakulása (Állami vagyon)
B.1.B.b. melléklet Az immateriális javak állományának alakulása (Önkormányzati vagyon)
B.2. melléklet A tárgyi eszközök állományának alakulása (Összesített adatok)
B.2.A. melléklet A tárgyi eszközök állományának alakulása (Társaság tulajdonában lévő eszközök)
B.2.B. melléklet A tárgyi eszközök állományának alakulása (Vagyonkezelésbe vett eszközök)
B.2.B.a. melléklet A tárgyi eszközök állományának alakulása (Állami vagyon)
B.2.B.b. melléklet A tárgyi eszközök állományának alakulása (Önkormányzati vagyon)
B.3. melléklet Befejezetlen beruházások állományának alakulása
B.4. melléklet Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése
B.5. melléklet Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés és visszaírás 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

KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

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

C.4. melléklet	A munkavállalók létszámának és személyi jellegű egyéb kifizetéseknek az alakulása
C.5. melléklet	Cash flow kimutatás
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.

2024. december 31.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Sor- sz.	A tétel megnevezése	Előző év	adatok E Ft-ban	
			Esztől évvel szemben megállapítások	Tárgy év
01.	A. Befektetett eszközök (02+10+18)	24 401 807	0	25 409 980
02.	I. Immateriális javak (03+04+05+06+07+08+09)	77 252	0	66 082
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	22 036		22 419
06.	Szellemi termékek	55 216		43 663
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. Tárgyi eszközök (11+12+13+14+15+16+17)	24 324 555	0	25 343 908
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	21 561 675		22 511 430
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 732 082		2 773 249
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	30 798		46 637
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások			
16.	Beruházásokra adott előlegek			12 592
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök (19+20+21+22+23+24+25+26+27+28)	0	0	0
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			
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
29.	B. Forgóeszközök (30+37+46+53)	2 086 404	0	2 877 243
30.	I. Készletek (31+32+33+34+35+36)	66 255	0	80 984
31.	Anyagok	53 613		61 725
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	12 642		19 016
33.	Növények-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek			
35.	Áruk			
36.	Készletekre adott előlegek			243
37.	II. Követelések (38+39+40+41+42+43+44+45)	1 435 372	0	517 719
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	256 134		467 813
39.	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben			2 535
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Vállalkozások			
43.	Egyéb követelések	1 179 238		47 371
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. Értékpapírok (47+48+49+50+51+52)	0	0	0
47.	Részesedés kapcsoló vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. Pénzeszközök (54+55)	584 777	0	2 278 540
54.	Pénztár, csekk	612		556
55.	Bankbetétek	584 165		2 277 984
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57+58+59)	110 632	0	372 668
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	109 830		362 197
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	802		10 471
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+29+56)	26 598 843	0	28 659 901

Keltetés: 2025.02.28.

vállalkozás vezetője (képviselője)

2024. december 31.

MÉRLEG Források (passzívák)

0

0

adatok E Ft-ban

Sor- sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Érték/nyereség vagyoni módosítások	Tárgy év
61.	D. Saját tőke (62+64+65+66+67+68+71)	821 625	0	2 213 523
62.	I. Jegyzett tőke	468 167		468 167
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
65.	III. Tőketartalék	745 008		745 008
66.	IV. Eredménytartalék	-445 158		-831 550
67.	V. Lekötött tartalék			440 000
68.	VI. Értékelési tartalék (69+70)	0	0	0
69.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. Adózott eredmény	53 608		1 391 898
72.	E. Céltartalékok (73+74+75)	51 060	0	0
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	51 060		
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	Egyéb céltartalék			
76.	F. Kötelezettségek (77+82+92)	24 668 406	0	25 992 266
77.	I. Hátrasorolt kötelezettségek (78+79+80+81)	0	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (83+84+85+86+87+88+89+90+91)	24 256 571	0	25 266 037
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	24 256 571		25 266 037
92.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (93+95+96+97+98+99+100+101+102+103+104)	411 835	0	726 229
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek	3 045		3 267
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	197 548		396 122
98.	Vállaltartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	10 160		7 229
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	201 082		319 611
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106+107+108)	1 057 752	0	454 112
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	954 886		359 211
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	102 866		94 901
108.	Halasztott bevételek			
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61+72+76+105)	26 598 843	0	28 659 901

Keltetés: 2025.02.28.

vállalkozás vezetője (képviselője)

Rör- sz:	A tétel megnevezése	Előző év	Lezárt évvel vonalazható módosítások	Tárgy év
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 441 934		3 312 105
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
03.	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 441 934	0	3 312 105
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
05.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
06.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±04+05)	0	0	0
07.	III. Egyéb bevételek	1 155 014		2 215 666
08.	Ebből: visszaírt értékvesztés	4 810		2 933
09.	Anyagköltség	1 005 242		865 972
10.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	738 558		679 609
11.	Egyéb szolgáltatások értéke	99 070		160 166
12.	Eladott áruk beszerzési értéke	5 650		5 836
13.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	284 920		15 330
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások (09+10+11+12+13)	2 133 440	0	1 726 913
15.	Béreköltség	906 536		1 050 307
16.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	84 106		93 904
17.	Bérfelrakások	127 307		149 030
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások (15+16+17)	1 117 949	0	1 293 241
19.	VI. Értékcsökkenési leírás	81 126		658 743
20.	VII. Egyéb ráfordítások	217 134		480 239
21.	Ebből: értékvesztés	2 933		2 888
22.	A. Üzeml (üzleti) tevékenység eredménye (±II±III-IV-V-VI-VII)	47 298	0	1 368 636
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 (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	6 411		56 614
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	123		1
32.	Ebből: értékelési különbözet			
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (23+25+27+29+31)	6 534	0	56 615
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			
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
41.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	225		186
42.	Ebből: értékelési különbözet			
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (34+36+38+40+41)	225	0	186
44.	B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	6 309	0	58 429
45.	C. Adózás előtti eredmény (±A±B)	53 608	0	1 426 064
46.	X. Adófizetési kötelezettség			33 166
47.	D. Adózott eredmény (±C-X)	53 608	0	1 391 898

vállalkozás vezetője (képviselője)

2024. év

3

Sor- szám	Megnevezés	Előző évek			értékek E Ft, illetve fő
		2020. év	2021. év	2022. év	
1.	Mérlegfőösszeg	757 676	741 048	762 101	26 598 843
2.	Saját tőke	109 934	250 508	22 999	821 625
3.	Jegyzett tőke	328 147	468 157	468 157	468 167
4.	Fizetett osztalék	0	0	0	0
5.	Értékesítés nettó árbevétele	2 376 536	2 386 884	2 276 624	2 441 934
6.	Alaptevékenység árbevétele*				1 938 001
7.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-81 826	2 185	-226 836	47 299
8.	Adózás előtti eredmény	-83 879	564	-227 509	53 608
9.	Adózott eredmény	-83 879	564	-227 509	53 608
10.	Bruttó cash flow**	0	0	0	0
11.	Rendelkezésre álló cash flow	3 240	15 861	20 178	525 205
12.	Igazgatóság létszáma	0	0	0	0
13.	Felügyelő Bizottság létszáma	4	4	4	4
14.	Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma	142,0	142,0	140,0	140,0
					138,3

Székhely
7400 Kaposvár, Cseri út 16
Telephelyek
7400 Kaposvár, I.vízműtelep hrsz 3655/4.
7400 Kaposvár, II.vízműtelep hrsz 5631/1.
7400 Kaposvár, IV.vízműtelep hrsz 19504/2.
7400 Kaposvár, IV.vízműtelep hrsz 19503/5.
7400 Kaposvár, VI.vízműtelep hrsz 0265.
7400 Kaposvár, VII.vízműtelep hrsz 7308.
7400 Kaposvár, Iszák utca vízműtelep 8967/5. hrsz
7400 Kaposvár, Kecelhegyi víztorony hrsz 9726/102.
7400 Kaposvár, Csordahegyi víztároló hrsz 02255/2.
7400 Kaposvár, Donneri hidrotúrusról hrsz 7511.
7400 Kaposvár, Kaposfüredi víztorony hrsz 0553/22.
7400 Kaposvár, Toponári víztorony hrsz 0415/2.
7400 Kaposvár, I. szennyvíztelep hrsz 3331.
7400 Kaposvár, II. szennyvíztelep hrsz 0325/6.
7400 Kaposvár, Áchim A. utca 2.
Fióktelepek
7431 Juta, 049.hrsz
7261 Kaposhomok, 011/1. hrsz
7525 Jákó, 182/4.hrsz
7474 Zselicszentpál, 2/2. hrsz
7474 Zselicszentpál, 237/3. hrsz
7463 Magyaratád, 02/26.hrsz
7528 Baté, 0110/2.hrsz
7528 Baté, 027/2.hrsz
7439 Bodrog, 103/4. hrsz
7439 Bodrog, 90/2.hrsz
7273 Büssü, 15/4. hrsz
7457 Ecseny, 4.hrsz
7479 Sántos, 043/2. hrsz
7456 Felsőmocsolád, 17.hrsz
7271 Fonó, 022/1.hrsz
7271 Fonó, 4/1.hrsz
7258 Kaposkeresztúr, 028/2.hrsz
7522 Kaposújlak, 04.hrsz
7479 Kisgyalán, 017/2. hrsz
7453 Mernye, 658.hrsz
7453 Mernye, 06.hrsz
7255 Nagyberki, 083/2.hrsz

7545 Nagykorpád, 0332/1. hrsz
7461 Orci, 132/1. hrsz
7452 Somogyaszaló, 051. hrsz
7452 Somogyaszaló, 187. hrsz
7443 Somogyjád, 079/5. hrsz
7443 Somogyjád, 057/2. hrsz
7443 Somogyjád, 053. hrsz
7544 Szabás, 054/2.hrsz
7544 Szabás, 024.hrsz
7477 Szenna, 0169/1. hrsz
8717 Szenyér, 094/1.hrsz
8717 Szenyér, 090/1.hrsz
7472 Szentbalázs, 065.hrsz
7477 Szilvásszentmárton, 016/1. hrsz
8696 Táska, 065/2. hrsz
7261 Taszár, 156.hrsz
7442 Várda, 067/4.hrsz
7443 Alsóbogát, 073/4. hrsz
7443 Alsóbogát, 61/1. hrsz
7475 Bószénfa, 0221/3.hrsz
7475 Bószénfa, 0164/2. hrsz
7273 Büssü, 0110/12. hrsz
7472 Cserénfa, 056/2 hrsz
7457 Ecseny, 048/9.hrsz
7456 Felsőmocsolád, 188.hrsz
7473 Gálosfa, 0208/10. hrsz
7553 Görgeteg, 0291/4. hrsz
7553 Görgeteg, 0195/2. hrsz
7525 Jákó, 08/9.hrsz
7431 Juta, 052/13.hrsz
7261 Kaposhomok, 049/3. hrsz
7258 Kaposkeresztúr, 886.hrsz
7522 Kaposújlak, 020/1.hrsz
7463 Magyaratád, 021/6.hrsz
7453 Mernye, 0215/20. hrsz
7561 Nagyabajom, 1019. hrsz
7561 Nagyabajom, 0163/4. hrsz
7561 Nagyabajom, 0125/4. hrsz
7255 Nagyberki, 240/41.hrsz
8717 Nemeskiszfalud, 05/2. hrsz
7561 Pálmajor, 1441/2. hrsz
7463 Patalom, 119/3. hrsz
7463 Patalom, 70. hrsz
7477 Patca, 05/5. hrsz
7479 Sántos, 09/6. hrsz

7474 Simonfa, 85.hrsz

7474 Simonfa, 166.hrsz

7435 Somogysárd, 027/13. hrsz

7435 Somogysárd, 101. hrsz

7465 Szentgálósér, 054/9.hrsz

7261 Taszár, 154.hrsz

7261 Taszár, 150/3.hrsz

7442 Várda, 74/2. hrsz

7362 Vásárosdombó, 226/4. hrsz

7362 Vásárosdombó, 0141. hrsz

Az immateriális javak állományának alakulása
(Társaság tulajdonában lévő eszközök)

2024. év

Magnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás				Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerezés	Átsorolás	Értékesítés	Összesen		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke				0		0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke				0		0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke				0		0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0			0		0	0,00
Használatba nem vett vagyoni értékű jogok				0		0	0,00
Használatba vett vagyoni értékű jogok	12 387	4 110		4 110		16 497	33,18
Vagyoni értékű jogok	12 387	4 110	0	4 110	0	16 497	33,18
Vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése	0			0		0	0,00
Szellemi termékek	3 320			0	4	3 316	-0,12
Szellemi termékek értékhelyesbítése	0			0		0	0,00
Üzleti vagy cégérték	0			0		0	0,00
Immateriális javakra adott előleg	0			0		0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	15 707	4 110	0	4 110	4	19 813	26,14

Magnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás				Záró állomány	Változás %-ban
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Növekedés Terven felüli leírás	Összesen		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0	0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0		0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	11 696	321		321		12 017	2,74
Szellemi termékek	3 320			0	4	3 316	-0,12
Üzleti vagy cégérték	0			0		0	0,00
Immateriális javakra adott előleg	0			0		0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	15 016	321	0	321	4	15 333	2,11

BRUTTÓ ÉRTÉK		ÉRTÉKCSÖKKENÉS		NETTÓ ÉRTÉK	
	691		0		548,34
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	691	0	0	4 480	548,34

2024. év

Magnevezés	Nyitó állomány	Beszerzés			Növekedés			Tárgyévi változás			Záró állomány	Változás %-ban
		Átsorolás	Egyéb	Összesen	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke				0							0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke				0							0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke				0							0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyon értékű jogok	21 477			0						2 060	19 417	-9,59
Vagyon értékű jogok érték helyesbítése				0							0	0,00
Szellemi termékek	56 201			0						399	55 802	-0,71
Szellemi termékek érték helyesbítése				0							0	0,00
Üzleti vagy cégérték				0							0	0,00
Immateriális javakra adott előleg				0							0	0,00
BRUTTÓ ÉRTEK ÖSSZESEN	77 678	0	0	0	0	0	0	0	2 459	0	75 219	-3,17

ÉRTÉKCSÖKKENÉS

Magnevezés	Nyitó állomány	Tartv szerinti leírás			Növekedés			Tárgyévi változás			Záró állomány	Változás %-ban
		Átsorolás	Tervben felüli leírás	Összesen	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke				0							0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke				0							0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke				0							0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyon értékű jogok	132	1 498		1 498						152	1 478	1019,70
Szellemi termékek	985	11 237		11 237						84	12 138	1132,28
Üzleti vagy cégérték				0							0	0,00
Immateriális javakra adott előleg				0							0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	1 117	12 735	0	12 735	0	0	0	0	236	0	13 616	1118,98

NETTÓ ÉRTEK

IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	76 561	0	0	0	0	0	0	0	2 223	0	61 603	-19,54
-----------------------------	--------	---	---	---	---	---	---	---	-------	---	--------	--------

Az immateriális javak állományának alakulása
(Állami vagyon)

2024. év

Mégnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás				Záró állomány	Változás %-ban	
		Beszerezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb			Összesen
BRUTTÓ ÉRTÉK												
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0				0							0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0							0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0							0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	21 477				0				2 060		19 417	-9,59
Vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése	0				0				399		55 802	-0,71
Szellemi termékek	56 201				0						0	0,00
Szellemi termékek értékhelyesbítése	0				0						0	0,00
Üzleti vagy cégérték	0				0						0	0,00
Immateriális javakra adott előleg	0				0						0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	77 678	0	0	0	0	0	0	0	2 459	0	75 219	-3,17
ÉRTÉKCSÖKKENÉS												
Mégnevezés	Nyitó állomány	Terv szerinti leírás	Átsorolás	Növekedés	Tárgyévi változás	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés	Záró állomány	Változás %-ban		
					Összesen			Selejtezés				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0				0				0	0,00		
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0				0	0,00		
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0				0	0,00		
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00		
Vagyoni értékű jogok	132	1 498			1 498			152	1 478	1019,70		
Szellemi termékek	985	11 237			11 237			84	12 138	1132,28		
Üzleti vagy cégérték	0				0				0	0,00		
Immateriális javakra adott előleg	0				0				0	0,00		
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	1 117	12 735	0	0	12 735	0	0	236	13 616	1118,98		
NETTÓ ÉRTÉK	76 561	0	0	0	0	0	0	2 223	61 603	-19,54		

A tárgyi eszközök állományának alakulása (Összesített adatok)

2024. év

Magnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban									
		Üzembe-helyezés	Átsorolás	Növekedés Egyéb	Összesen	Értékesítés			Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen					
BRUTTÓ ÉRTÉK																	
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	21 603 189	49 995		1 337 221	1 387 216		5 515									22 984 890	6,40
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése					0											0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 988 133	246 144			246 144											3 227 140	8,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek értékhelyesbítése					0											0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	70 843	30 012			30 012	6 677										91 727	29,48
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékhelyesbítése					0											0	0,00
Tenyészállatok					0											0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	24 662 165	326 151	0	1 337 221	1 663 372	6 677	15 103	0	21 780	0	26 303 757	5,66					
ÉRTÉKCSÖKKENÉS																	
Magnevezés																	
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	41 513	432 063			432 063											473 460	1 040,51
Műszaki berendezések, gépek, járművek	256 051	203 111			203 111	4 974										453 890	77,27
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	40 045	10 513			10 513											45 090	12,60
Tenyészállatok					0											0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	337 609	645 687	0	0	645 687	4 974	5 882	0	10 856	0	972 440	188,04					
NETTÓ ÉRTÉK	24 324 556	0	0	1 703	0	1 703	9 221	0	10 924	0	25 331 317	4,14					
BERUHÁZÁS																	
Magnevezés																	
Befejezetlen beruházások					1 674 935											1 674 935	0,00
Befejezetlen felújítások					0											0	0,00
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	0	0	0		1 674 935											1 674 935	0,00
Beruházásokra adott előlegek					13 994											12 592	0,00
BERUHÁZÁS ÉS BERUHÁZÁSRA ADOTT ELŐLEGEK ÖSSZESEN	0	0	0	1 688 929	1 688 929	1 674 935	0	0	1 402	1 402	12 592	0,00					
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	24 324 556						1 703	9 221			25 343 909	4,19					

értékek E Ft-ban

értékek E Ft-ban

értékek E Ft-ban

A tárgyi eszközök állományának alakulása
(Társaság tulajdonában lévő eszközök)

2024. év

Magnevezetés	Nyitó állomány	Növekedés			Tárgyévi változás			Záró állomány	Változás %-ban			
		Územbe-helyezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás			Csökkentés Selejtezés	Egyéb	Összesen
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	11 951				0			11 951	0,00			
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok érték helyesbítése								0	0,00			
Műszaki berendezések, gépek, járművek	345 284	33 138			33 138		6 466	371 956	7,72			
Műszaki berendezések, gépek, járművek érték helyesbítése								0	0,00			
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	70 843	30 012			30 012	6 677	2 451	91 727	29,48			
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek érték helyesbítése								0	0,00			
Tenyészállatok								0	0,00			
BRUTTO ÉRTÉK ÖSSZESEN	428 078	63 150	0	0	63 150	6 677	8 917	475 634	11,11			
ÉRTÉKCSÖKKENÉS												
Magnevezetés	Nyitó állomány	Terv szerinti leírás	Átsorolás	Növekedés Tervezett leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkentés Selejtezés	Egyéb	Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 655	239			239						3 894	6,54
Műszaki berendezések, gépek, járművek	239 832	18 073			18 073	4 974		249		5 223	252 882	5,36
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	40 045	10 513			10 513			5 468		5 468	45 090	12,60
Tenyészállatok											0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	283 532	28 825	0	0	28 825	4 974	0	5 717	0	10 691	301 666	6,40
NETTÓ ÉRTÉK	144 546					1 703	0	3 200	0	4 903	173 968	20,35
BERUHÁZÁS												
Magnevezetés	Nyitó állomány	Beszterzés	Létesítés	Növekedés Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés	Csökkentés Selejtezés	Egyéb	Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
Befejezetlen beruházások					0						0	0,00
Befejezetlen felújítások					0						0	0,00
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Beruházásokra adott előlegek					0						0	0,00
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	144 546						1 703	3 200	0	4 903	173 968	20,35

A tárgyi eszközök állományának alakulása
(Vagyonkezelésbe vett eszközök)

2024. év

BRUTTÓ ÉRTÉK	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás				Záró állomány	Változás %-ban	
		Üzembe-helyezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb			Összesen
Megnevezés	21 591 238	49 995		1 337 221	1 387 216			5 515		5 515	22 972 939	6,40
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 642 849	213 006		213 006	213 006			671		671	2 855 184	8,03
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek					0					0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	24 234 087	263 001	0	1 337 221	1 600 222	0	0	6 186	0	6 186	25 828 123	6,58
ÉRTÉKSÖKKENÉS												
BRUTTÓ ÉRTÉK	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás				Záró állomány	Változás %-ban	
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Tervben felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb			Összesen
Megnevezés	37 858	431 824			431 824			116		116	469 566	1 140,33
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	16 219	185 038			185 038			49		49	201 208	1 140,57
Műszaki berendezések, gépek, járművek					0					0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	54 077	616 862	0	0	616 862	0	0	165	0	165	670 774	1 140,41
ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN	24 180 010	0	0	0	0	0	0	6 021	0	6 021	25 157 349	4,04
BERUHÁZÁS												
BRUTTÓ ÉRTÉK	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás				Záró állomány	Változás %-ban	
		Beszerezés	Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés	Csökkenés Selejtezés	Egyéb			Összesen
Megnevezés	0	0	0	1 674 935	1 674 935	1 674 935	0	0	0	1 674 935	0	0,00
Befeztetlen beruházások				1 674 935	1 674 935					1 674 935	0	0,00
Befeztetlen felújítások				0	0					0	0	0,00
Befeztetlen beruházások, felújítások összesen	0	0	0	1 674 935	1 674 935	1 674 935	0	0	0	1 674 935	0	0,00
Beruházásokra adott előlegek				13 994	13 994				1 402	1 402	12 592	0,00
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	0	0	0	1 688 929	1 688 929	1 674 935	0	0	1 402	1 676 337	12 592	0,00
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	24 180 010	0	0	0	0	0	0	6 021	0	6 021	25 157 349	4,04

A tárgyi eszközök állományának alakulása (Állami vagyon)

2024. év

Mégnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás				Záró állomány	Változás %-ban	
		Územbe-helyezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkentés Selejtezés	Egyéb			Összesen
BRUTTÓ ÉRTÉK	21 591 238	49 995	0	1 337 221	1 387 216	0	0	5 515	0	5 515	22 972 939	6,40
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok												
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 642 849	213 006			213 006			671		671	2 855 184	8,03
Műszaki berendezések, gépek, járművek értékhelyesbítése												
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek												
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékhelyesbítése												
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	24 234 087	263 001	0	1 337 221	1 600 222	0	0	6 186	0	6 186	25 828 123	6,58
ÉRTÉKCSÖKKENÉS												
Mégnevezés	Nyitó állomány	Terv szerinti leírás	Átsorolás	Növekedés Tervezett felülírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkentés Selejtezés	Egyéb	Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	37 858	431 824			431 824			116		116	469 566	1 140,33
Műszaki berendezések, gépek, járművek	16 219	185 038			185 038			49		49	201 208	1 140,57
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek												
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	54 077	616 862	0	0	616 862	0	0	165	0	165	670 774	1 140,41
NETTÓ ÉRTÉK	24 180 010	0	0	0	0	0	0	6 021	0	6 021	25 157 949	4,04
BERUHÁZÁS												
Mégnevezés	Nyitó állomány	Beszerezés	Létesítés	Növekedés Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés	Csökkentés Selejtezés	Egyéb	Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
Befejezetlen beruházások	0				1 674 935	1 674 935				1 674 935	0	0,00
Befejezetlen felújítások	0				0					0	0	0,00
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	0	0	0	0	1 674 935	1 674 935	0	0	0	1 674 935	0	0,00
Beruházásokra adott előlegek	0			13 994	13 994				1 402	1 402	12 592	0,00
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	0	0	0	1 688 929	1 688 929	1 674 935	0	0	1 402	1 676 337	12 592	0,00
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	24 180 010						0	6 021			25 159 941	4,09

A tárgyi eszközök állományának alakulása
(Önkormányzati vagyon)

B.2.B.b. melléklet

2024. év

Mégnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban						
		Üzembe-helyezés	Átsorolás	Növekedés	Értékesítés	Összesen								
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok														
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok érték helyesbítése														
Műszaki berendezések, gépek, járművek														
Műszaki berendezések, gépek, járművek érték helyesbítése														
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek														
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek érték helyesbítése														
BRUTTO ÉRTÉK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0,00						
ÉRTÉKSÖKKENÉS														
Mégnevezés	Nyitó állomány	Tény szerinti felírás	Átsorolás	Növekedés	Tényen felírt felírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkentés	Selejtezés	Egyéb	Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok														
Műszaki berendezések, gépek, járművek														
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek														
ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
NETTÓ ÉRTÉK	0												0	0,00
BERUHÁZÁS														
Mégnevezés	Nyitó állomány	Beszerezés	Létesítés	Növekedés	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés	Csökkentés	Selejtezés	Egyéb	Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
Befejezetlen beruházások														
Befejezetlen felújítások														
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0												0	0,00

Befizetetlen beruházások állományának alakulása

2024. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Értékváltozás				Záró állomány	Változás %-ban	
		Beszerezés	Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembehelyezés	Értékesítés	Csökkentés	Selajtozás			
MTZ-820.4 Traktor		12 000			12 000	12 000				12 000	0	0,00
BBA önfelszívó szivattyú		12 996			12 996	12 996				12 996	0	0,00
Automatikus indítású áramfejlesztő		4 860			4 860	4 860				4 860	0	0,00
SQL server		3 528			3 528	3 528				3 528	0	0,00
HPE DL380 NC server		4 289			4 289	4 289				4 289	0	0,00
MNV Zrt által átadott eszközök				1 602 422	1 602 422					1 602 422	0	0,00
Kiemelt tételek összesen:	0	37 673	0	1 602 422	1 640 095	37 673	0	0	1 602 422	1 640 095	0	0,00
Nem kiemelt tételek		34 839			34 839	34 839			0	34 839	0	0,00
BEFEJEZETLEN BERUH., FELÚJÍTÁS ÖSSZESEN	0	72 512	0	1 602 422	1 674 934	72 512	0	0	1 602 422	1 674 934	0	0,00

értékek E Ft-ban

2024. év

ÉRTÉKCSÖKKENÉS	Magnevezés	Nytó halmozott értékcsokkenés	Tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsokkenés		Összesen	Egyéb változások		Záró halmozott értékcsokkenés
			Időarányosan	Teljesítmény arányosan		Egy összegben	Egyéb módszerral	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0			0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0			0
Vagyoni értékű jogok		11 828	1 819		1 819			13 495
Szellemi termékek		4 305	11 237		11 237			15 454
Üzleti vagy cégérték					0			0
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN		16 133	13 056	0	13 056	0	240	28 949
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		41 514	432 063		432 063	0	116	473 461
Műszaki berendezések, gépek, járművek		256 051	200 126	2 986	203 112	0	5 273	453 890
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		40 045	4 121	6 392	10 513	0	5 468	45 090
Tenyészállatok		0					0	0
TÁRGYVI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		337 610	636 310	9 378	645 688	0	10 857	972 441
Le: lezárt évekre vonatkozó megállapítás		0			0			0
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN		353 743	649 366	9 378	658 744	0	11 097	1 001 390

értékek E Ft-ban

2024. év

Kivetett eszközökre elszámolt terven felüli értéksökkenés	Előző évi terven felüli értéksökkenés			Tárgyévi terven felüli értéksökkenés			Értékek E Ft-ban		
	Káresemény, feleslegessé válás, hiány	Piaci értékelés alapján	Összesen	Káresemény, feleslegessé válás, hiány	Piaci értékelés alapján	Összesen	Káresemény, feleslegessé válás, hiány	Piaci értékelés alapján	Összesen
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			0			0			0
Vagyoni értékű jogok			0			0			0
Szellemi termékek	507		507	152		152	152		152
IMMATERIÁLIS JAVAK	507	0	507	240	0	240	-419	0	-419
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			0			0			-267
Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 742		7 742	116		116	116		116
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 172		3 172	298		298	-7 444		-7 444
Tenyészállatok			0	5 469		5 469	2 297		2 297
Beruházások, felújítások			0			0			0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	10 914	0	10 914	5 883	0	5 883	-5 031	0	-5 031

Állományban maradt eszközökre elszámolt terven felüli értéksökkenés

Megnevezés	Nyitó terven felüli értéksökkenés	Tárgyévi terven felüli értéksökkenés		Tárgyévi terven felüli értéksökkenés visszairása		Záró terven felüli értéksökkenés
		Káresemény miatt	Korlátolás miatt	Piaci értékelés alapján	Összesen	
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0
Vagyoni értékű jogok						0
Szellemi termékek						0
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok						0
Műszaki berendezések, gépek, járművek						0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek						0
Tenyészállatok						0
Beruházások, felújítások						0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0

értékek E Ft-ban

részesezési viszonyban nem lévő felekkel szembeni követelés jellegű tételek

2024. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesezési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesezési viszonyú vállalkozások	Részesezési viszonyú vállalkozások összesen	Részesezési viszonyon kívüli felek	Összesen	értékek E Ft-ban
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetési vállalkozások	Összesen						
Részvény										0
Üzletrész										0
Egyéb részesezés										0
RÉSESEDESEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratra adott kölcsön										0
Hosszú lejáratra lekötött bankbetét										0
Hosszú lejáratú követelések										0
TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖN ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratú kötvények										0
Hosszú lejáratú egyéb értékpapírok										0
TARTÓS HITELVISZÁRTERÉKP. ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Áruszállításból és szolgáltatásból követelés		2 535					2 535			467 813
Váltókövetelés										0
Rövid lejáratra adott kölcsön										0
Egyéb címen adott előleg										0
Egyéb címen keletkezett követelés										0
KÖVETÉSEK ÖSSZESEN	0	2 535	0	0	2 535	0	2 535	47 371	515 184	517 719
Forgatási célú részvény										0
Forgatási célú üzletrész										0
Forgatási célú egyéb részesezés										0
Forgatási célú kötvény										0
Forgatási célú egyéb értékpapír										0
Saját részvény										0
FORGATÁSI CÉLÚ ÉRTÉKPAPÍROK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előleg										0
Beruházásra adott előleg										12 592
Készletre adott előleg										243
ADOTT ELŐLEG ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	12 835	362 197	12 835
Járó árbevétel	362 197						362 197			362 197
Járó egyéb bevétel									10 471	10 471
Járó kamatbevétel										0
ELHATÁROLT (JÁRÓ) KÖVETÉSEK ÖSSZESEN	362 197	0	0	0	362 197	0	362 197	10 471	538 490	372 668
	362 197	2 535	0	0	364 732	0	364 732	10 471	538 490	903 222

Részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni kötelezettségek és halasztott bevételek

2024. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	Részesedési viszonyon kívüli felek	Összesen
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások	Összesen					
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratra kapott kölcsön									
Hosszú lejáratra átváltható kötvénytartozás									
Hosszú lejáratú egyéb kötvénytartozás									
Beruházási és fejlesztési hitel									
Egyéb hosszú lejáratú hitel									
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek									
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	25 266 037	25 266 037	25 266 037
Rövid lejáratra kapott kölcsön									
Éven belül esedékes hosszú lejáratra kapott kölcsön									
Éven belül esedékes kötvénytartozások									
Rövid lejáratra kapott hitel									
Éven belül esedékes hosszú lejáratú hitelek									
Vevőtől kapott előlegek								3 267	3 267
Áruszállításból és szolgáltatásból eredő kötelezettség		7 229		7 229			7 229	396 122	403 351
Osztalék									
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek									
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	7 229	0	7 229	0	0	7 229	319 545	319 545
Függő kötelezettségek									
Biztos (jövőbeli) kötelezettségek									
VÁRHATÓ KÖTELEZETT-KÉPZETT CÉLTARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Átjövő költségből eredő kötelezettség									
Átjövő egyéb ráfordításból eredő kötelezettség								94 901	94 901
Átjövő kamatrafordítás miatti kötelezettség									
ELHÁRÁROLT (FIZETENDŐ) KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	94 901	94 901
Fejlesztési célra kapott támogatás	339 210			339 210			339 210	20 001	359 211
Többlet, ajándék, térítés nélkül átvett eszköz									
Tartozásátvállalás során átvállalt vagy elengedett kötelezettség (eszközhoz kapcsolódó)									
HALASZTOTT BEVÉTELEK	339 210	0	0	339 210	0	0	339 210	20 001	359 211
ÖSSZESEN	339 210	7 229	0	346 439	0	0	346 439	26 099 873	26 446 312

értékek E Ft-ban

2024. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb vállalkozások	Összesen
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások	Összesen			
Belföldi értékesítés nettó árbevétele		6 982		6 982		3 305 123	3 312 105
Export értékesítés nettó árbevétele				0			0
Értékesítés nettó árbevétele	0	6 982	0	6 982	0	3 305 123	3 312 105
Egyéb bevételek				0		2 215 666	2 215 666
Kapott (járó) osztalék és részesedés				0			0
Részesedésekből származó bevételek, árf.nyereségek		0		0		0	0
Befektetett pü-i eszközökből (ért.p., kölcs.) származó bevételek, árf.nyereségek				0			0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek				0		56 614	56 614
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				0		1	1
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	56 615	56 615
ÖSSZESEN:	0	6 982	0	6 982	0	5 577 404	5 584 386

értékek E Ft-ban

Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerint
Export értékesítés piaci szegmenseként

2024. év

Tevékenységek megnevezése	Belföldi értékesítés nettó árbevétele		Termékek export értékesítés nettó árbevétele		Szolgáltatás export értékesítés nettó árbevétele		Értékesítés nettó árbevétele	
	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Előző évi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Változás %-ban
I. Alaptevékenység árbevétele	1 938 001	3 004 825	0	0,00	0	0,00	1 938 001	3 004 825
Vízellátás árbevétele	880 372	1 391 557		0,00		0,00	880 372	1 391 557
Szennyvízkezelés árbevétele	1 057 629	1 613 268		0,00		0,00	1 057 629	1 613 268
Egyéb vízgazdálkodási tevékenység árbevétele				0,00		0,00	0	0
II. Másodlagos tevékenység árbevétele	503 933	307 280	0	0,00	0	0,00	503 933	307 280
Ipari-, mg-i és termál víz termelés és szolg.árbev.				0,00		0,00	0	0
Ipari tevékenység árbevétele				0,00		0,00	0	0
Építőipari tevékenység árbevétele				0,00		0,00	0	0
Kereskedelmi tevékenység árbevétele				0,00		0,00	0	0
Egyéb tevékenységek árbevétele	503 933	307 280		0,00		0,00	503 933	307 280
ÖSSZESEN	2 441 934	3 312 105	0	0,00	0	0,00	2 441 934	3 312 105

Export értékesítésből	Termékek export értékesítés nettó árbevétele		Szolgáltatás export értékesítés nettó árbevétele		Export értékesítés nettó árbevétele	
	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Előző évi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Változás %-ban
Európai Unió országba	0	0	0	0,00	0	0,00
				0,00		0,00
				0,00		0,00
Európai Unió kívüli országba	0	0	0	0,00	0	0,00
				0,00		0,00
				0,00		0,00
ÖSSZESEN	0	0	0	0,00	0	0,00

2024. év

Igénybe vett szolgáltatások értéke	értékek E Ft-ban		
	Előző évi költségek	Tárgyévi költségek	Változás %-ban
Szállítási költségek	131	407	210,69
Eszközhasználat, bérleti díjak	70 501	26 484	-62,43
ebből:			
Vagyonkezelési díj			0,00
Önkormányzati tulajdonú eszközök bérleti díja			0,00
Karbantartási költségek	177 219	284 300	60,42
Hirdetés, reklám, propaganda költségei	0	482	0,00
Oktatás, továbbképzés költségei	1 389	1 453	4,61
Utazási- és kiküldetési költségek	7 265	7 679	5,70
Posta-, telefon- és távközlési szolgáltatás költségei	31 749	41 308	30,11
Alaptevékenységhez kapcsolatos egyéb igénybe vett szolg.	100 253	86 786	-13,43
Informatikai szolgáltatások költségei	3 880	3 784	-2,47
Üzemeltetési költségek	150 174	50	-99,97
Támogatói tev. (jogi-, műszaki- és gazd.szolg.)	187 113	213 174	13,93
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	8 884	13 702	54,23
ebből:			0,00
ÖSSZESEN	738 558	679 609	-7,98

2024. év

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

2024. év

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

2024. év

	<i>értékek E Ft-ban</i>	
I.	Adózás előtti eredmény	1 425 064
II.	Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	1 721 589
1.	Korábbi évek elhatárolt vesztesége	368 450
2.	Céltartalék felhasználás miatt adóévben bevételként elszámolt összeg	51 060
3.	Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immat.javak és tárgyi eszközök kivezetésének hulladékkal csökkentett összege (TAO szerinti nyilvántartási értéke)	859 146
4.	Kapott osztalék	
5.	Részesedés kivezetése	
6.	Kapcsolt vállalkozások között alkalmazott szokásos piaci ár miatti csökkentő tétel 18. § 1(a)	
7.	Követelések visszaírt értékvesztése	2 933
8.	Adóell., önell. során megállapított bevétel	
9.	Adomány miatti korrekció	
10.	Adófelajánlás NAV jóváírásának bevételként elszámolt összege	
11.	Saját tevékenységi körben végzett alapkutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés közvetlen költsége vagy a kísérleti fejlesztés aktivált értékének az adóévben elszámolt értékcsökkenés összegéig	
12.	Fejlesztési tartalék képzés	440 000
III.	Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	665 036
1.	Céltartalék képzés	
2.	Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetésekorai számviteli törv. szerinti nettó érték	658 743
3.	Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség, ráfordítás	
4.	Követelésekre elszámolt értékvesztés	2 888
5.	Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés	2 687
6.	Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, tartozás átvállalás	115
7.	Adóell., önell. során megállapított ráfordítás	
8.	Jogerős határozatban megállapított bírság	4
9.	Egyéb növelő tétel	599
IV.	Adóalap (I-II+III)	368 511
VIII.	Társasági adó (9%) - Jövedelem- (nyereség-) minimum alapján	
IX.	Adókedvezmény	
X.	2024. évi adófizetési kötelezettség	33 166
XI.	Előző évi társasági adó	
XII.	Adózott eredmény	1 391 898

A munkavállalók létszámának és
személyi jellegű egyéb kifizetéseknek az alakulása

2024. év

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám (fő)				Előző év		Tárgyév		Értékek E Ft-ban, illetve fő	
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Bétköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Bétköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Bétköltség	Ráfordítás összesen	
									Változás %-ban	
Fizikai jellegű foglalkozásúak	104	102	-1,92	615 572	58 268	703 026	67 534	770 560	14,21	14,35
Szellemi jellegű foglalkozásúak	36,0	36,0	0,00	278 053	25 389	328 774	13 097	341 871	18,24	12,66
Állományba tartozók	140,0	138,0	-1,43	893 625	83 657	1 031 800	80 631	1 112 431	15,46	13,83
Állományon kívüliek	13	13	0,00	12 911	449	18 507	13 273	31 780	43,34	137,87
ÖSSZESEN:	153	151	-1,31	906 536	84 106	1 050 307	93 904	1 144 211	15,86	15,50

2024. év

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	értékek E Ft-ban	
		Előző év	Tárgyév
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	-150 646	2 347 728
1a.	Adózás előtti eredmény + ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	53 608	1 422 864
1/b1.	Devizás pénzeszközök átvértékelése +		
1/b2.	Fejlesztési célra kapott pénzeszköz, térítés nélkül átvett eszköz, többlet -		
1/b3.	Véglegesen átadott pénzeszköz +		
1/b4.	Kapott osztalék		
1/b5.	Befektetési és finanszírozási tételek devizás árfolyamkülönbözete		
1/b6.	Befektetési és finanszírozási tételek állományváltozásának egyéb eredményhatása		
1/b7.	Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés miatt elszámolt bevétel		
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +		
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a.+1b.) +	53 608	1 422 864
2.	Elszámolt amortizáció +	81 126	660 489
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +		-45
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	33 191	-51 060
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	2 858	9 550
6.	Szállítói kötelezettség változása +	-78 671	198 574
6/1.	Korrekció részesedési viszonyos szállítók miatt		
6/2.	Korrekció befektetett eszköz beszerzés miatt		
6/3.	Egyéb korrekciók		
7.	Egyéb rövid lej. kötelezettség változása +	-105 332	115 754
7/1.	Korrekció hosszú-rövid átsorolás miatt		
7/2.	Korrekció nyereségadó-kötelezettség miatt		
7/3.	Korrekció osztalékkötelezettség miatt		
7/4.	Korrekció lízingkötelezettség miatt		
7/5.	Korrekció részesedési viszonyos szállítók, kapott előlegek miatt		
7/6.	Egyéb korrekciók		
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	932 357	-603 640
8/1.	Korrekció halasztott bevételek miatt		
8/2.	Egyéb korrekciók		
9.	Vevőkövetelések változása +	34 490	-211 634
9/1.	Korrekció részesedési viszonyos vevők, kapott előlegek miatt		
9/2.	Korrekció értékvesztés/behajthatatlanság miatt		
9/3.	Egyéb korrekciók		
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-1 113 225	1 102 011
10/1.	Korrekció befektetett-forgó átsorolás miatt		
10/2.	Korrekció értékvesztés/behajthatatlanság miatt		
10/3.	Korrekció térítés nélküli átvétel/többlet/vagyonkezelésbe vétel miatt		
10/4.	Korrekció nyereségadó követelés miatt		
10/5.	Korrekció részesedési viszonyos vevők miatt		
10/6.	Egyéb korrekciók		
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	8 952	-262 036
11/1.	Korrekció értékvesztés miatt		
11/2.	Egyéb korrekciók		
12.	Fizetett adó (nyereség után) -		-33 099
13.	Fizetett osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-69 167	-1 665 630
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-71 498	-1 667 480
15.	Befektetett eszközök eladása +	2 331	1 850
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18.	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	745 018	1 011 665
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	10	
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	745 008	1 011 665
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafiz. -		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
27.	Kezelt vagyon pénzmozgással járó változása ±		
IV.	Pénzeszközök változása (+I.+II.+III. sorok)	525 205	1 693 763
28.	Devizás pénzeszközök átvértékelése ±		
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (+IV.+27. sorok)	525 205	1 693 763

2024. év

LIKVIDÍTÁS

Megnevezés	2023. év	2024. év	Változás %
Likviditási ráta	5,07	3,96	-21,80
Forgóeszközök	2 086 404	2 877 243	37,90
Rövid lejáratú kötelezettségek	411 835	726 229	76,34
Likviditási gyorsráta	4,91	3,85	-21,50
Forgóeszközök - Készletek	2 020 149	2 796 259	38,42
Rövid lejáratú kötelezettségek	411 835	726 229	76,34
Kézpénz likviditási ráta (pénzhányad)	1,42	3,14	120,96
Pénzeszközök + Értékpapírok	584 777	2 278 540	289,64
Rövid lejáratú kötelezettségek	411 835	726 229	76,34
Dinamikus likviditás	0,11	1,88	1 540,91
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	47 299	1 368 635	2793,58
Rövid lejáratú kötelezettségek	411 835	726 229	76,34
Időtartam mutató (nap)	384,07	288,84	-24,79
Forgóeszközök - Készletek	2 020 149	2 796 259	38,42
(Anyagjellegű ráfordítások + Személyi jellegű ráfordítások + Egyéb ráfordítások + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések + Adófizetési kötelezettség) / 365	5 260	9 681	84,05
Rövid távú működésbiztonsági mutató	4,07	2,96	-27,16
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	1 674 569	2 151 014	28,45
Rövid lejáratú kötelezettségek	411 835	726 229	76,34
Hosszú távú működésbiztonsági mutató	1,03	1,08	5,23
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	25 078 196	27 479 560	9,58
Befektetett eszközök	24 401 807	25 409 990	4,13

2024. év

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Megnevezés	2023. év	2024. év	Változás %
Kamatfedezet I.	-	-	-
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	47 299	1 368 635	2793,58
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	0	0	-
Kamatfedezet II.	-	-	-
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	47 197	1 368 450	2799,44
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	0	0	-
EBITDA fedezet I.	-	-	-
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye + Amortizáció	128 425	2 027 378	1478,65
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	0	0	-
EBITDA fedezet II.	-	-	-
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek + Amortizáció	128 323	2 027 193	1479,76
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	0	0	-
Cash-flow fedezet	-	-	-
Adózott eredmény + Amortizáció	134 734	2 050 641	1421,99
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	0	0	-
Adósság visszafizető képesség	0,01	0,08	1 344,47
Adózott eredmény + Amortizáció	134 734	2 050 641	1421,99
Kötelezettségek	24 668 406	25 992 266	5,37

2024. év

TŐKESZERKEZET

Megnevezés	2023. év	2024. év	Változás %
Tőkeellátottság	0,03	0,08	150,03
Saját tőke	821 625	2 213 523	169,41
Eszközök összesen	26 598 843	28 659 901	7,75
Eladósodottság aránya	0,93	0,91	-2,21
Kötelezettségek	24 668 406	25 992 266	5,37
Eszközök összesen	26 598 843	28 659 901	7,75
Nettó eladósodottság	28,28	11,51	-59,30
Kötelezettségek - Követelések	23 233 034	25 474 547	9,65
Saját tőke	821 625	2 213 523	169,41
Tőkefeszültségi mutató	30,02	11,74	-60,89
Kötelezettségek	24 668 406	25 992 266	5,37
Saját tőke	821 625	2 213 523	169,41
Hosszútávú eladósodottság	0,97	0,92	-4,94
Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	24 256 571	25 266 037	4,16
Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek + Saját tőke	25 078 196	27 479 560	9,58
Kötelezettségek / Tárgyi eszközök	1,01	1,03	1,13
Kötelezettségek	24 668 406	25 992 266	5,37
Tárgyi eszközök	24 324 555	25 343 908	4,19
Kötelezettségek / Dologi nettó érték	33,14	12,10	-63,48
Kötelezettségek	24 668 406	25 992 266	5,37
Saját tőke - Immateriális javak	744 373	2 147 441	188,49
Tőke önfinanszírozás	0,07	0,63	863,76
Adózott eredmény	53 608	1 391 898	2496,44
Saját tőke	821 625	2 213 523	169,41

MŰKÖDŐTŐKE

Megnevezés	2023. év	2024. év	Változás %
Működőtőke ellátottság	0,06	0,08	19,21
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	1 674 569	2 151 014	28,45
Eszközök összesen	26 598 843	28 659 901	7,75
Működőtőke forgása	1,46	1,54	5,59
Értékesítés nettó árbevétele	2 441 934	3 312 105	35,63
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	1 674 569	2 151 014	28,45
Szállítók fedezettségi mutatója	1,30	1,18	-8,91
Vevőállomány	256 134	467 813	82,64
Szállítóállomány	197 548	396 122	100,52
Rövid lejáratú kötelezettségek / Dologi nettó érték	0,55	0,34	-38,87
Rövid lejáratú kötelezettségek	411 835	726 229	76,34
Saját tőke - Immateriális javak	744 373	2 147 441	188,49

2024. év

JÖVEDELMEZŐSÉG I.

Megnevezés	2023. év	2024. év	Változás %
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE) %	6,52	62,88	863,76
Adózott eredmény	53 608	1 391 898	2496,44
Saját tőke	821 625	2 213 523	169,41
Árbevétel arányos adózott eredmény (ROS) (%)	2,20	42,02	1 814,29
Adózott eredmény	53 608	1 391 898	2496,44
Értékesítés nettó árbevétele	2 441 934	3 312 105	35,63
Eszközarányos adózott eredmény (ROA) (%)	0,20	4,86	2 309,72
Adózott eredmény	53 608	1 391 898	2496,44
Összes eszköz	26 598 843	28 659 901	7,75
Adózott eredmény / Működőtőke (%)	3,20	64,71	1 921,33
Adózott eredmény	53 608	1 391 898	2496,44
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	1 674 569	2 151 014	28,45
Adozott eredmény / Dologi nettó érték (%)	7,20	64,82	800,01
Adózott eredmény	53 608	1 391 898	2496,44
Saját tőke - Immateriális javak	744 373	2 147 441	188,49
Saját tőke arányos adózás előtti eredmény (%)	6,52	64,38	886,72
Adózás előtti eredmény	53 608	1 425 064	2558,30
Saját tőke	821 625	2 213 523	169,41
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény (%)	2,20	43,03	1 859,90
Adózás előtti eredmény	53 608	1 425 064	2558,30
Értékesítés nettó árbevétele	2 441 934	3 312 105	35,63
Eszközarányos adózás előtti eredmény (%)	0,20	4,97	2 367,13
Adózás előtti eredmény	53 608	1 425 064	2558,30
Összes eszköz	26 598 843	28 659 901	7,75
Tevékenység haszonkulcsa I. (%)	1,94	41,32	2 033,37
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	47 299	1 368 635	2793,58
Értékesítés nettó árbevétele	2 441 934	3 312 105	35,63
Tevékenység haszonkulcsa II. (%)	1,93	41,32	2 037,69
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	47 197	1 368 450	2799,44
Értékesítés nettó árbevétele	2 441 934	3 312 105	35,63
Üzemi eredmény / Saját tőke (%)	5,76	61,83	974,05
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	47 299	1 368 635	2793,58
Saját tőke	821 625	2 213 523	169,41

2024. év

JÖVEDELMEZŐSÉG II.

Megnevezés	2023. év	2024. év	Változás %
Üzemi eredmény / Összes eszköz (%)	0,18	4,78	2 585,49
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	47 299	1 368 635	2793,58
Összes eszköz	26 598 843	28 659 901	7,75
EBIT / Összes eszköz (%)	0,18	4,77	2 590,93
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	47 197	1 368 450	2799,44
Összes eszköz	26 598 843	28 659 901	7,75
EBIT / Dologi nettó érték (%)	6,34	63,72	905,04
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	47 197	1 368 450	2799,44
Saját tőke - Immateriális javak	744 373	2 147 441	188,49
EBITDA / Összes eszköz (%)	0,48	1 845,76	382 488,89
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek + Amortizáció	128 323	2 027 193	1479,76
Összes eszköz	26 598 843	109 830	-99,59
Befektetés megtérülése (ROI) (%)	0,21	5,07	2 269,54
Adózott eredmény	53 608	1 391 898	2496,44
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	25 078 196	27 479 560	9,58
Tőkearányos működési eredmény (ROCE) (Tőkearányos EBITDA) (%)	0,19	4,98	2 546,07
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	47 197	1 368 450	2799,44
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	25 078 196	27 479 560	9,58
Befektetett tőke hozama (ROIC)	0,17	4,48	2 536,98
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye * (1- Társasági adókulcs)	43 042	1 245 458	2793,58
Összes forrás - Szállítók - Passzív időbeli elhatárolások	25 343 543	27 809 667	9,73
Nyereség-visszaforgatás aránya (%) (Tőkenövekedés mértéke)	6,52	62,88	863,76
Adózott eredmény	53 608	1 391 898	2496,44
Saját tőke	821 625	2 213 523	169,41
Bruttó haszonrés (%)	-33,15	8,81	-126,59
Értékesítés nettó árbevétele - (Anyagjellegű ráfordítások + Személyi jellegű ráfordítások)	-809 455	291 951	-136,07
Értékesítés nettó árbevétele	2 441 934	3 312 105	35,63
Exporthányad (%)	0,00	0,00	-
Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	-
Értékesítés nettó árbevétele	2 441 934	3 312 105	35,63

2024. év

ESZKÖZÖK FORGÁSA

Megnevezés	2023. év	2024. év	Változás %
Összes eszköz forgási időtartama (nap)	3 975,77	3 158,37	-20,56
Összes eszköz	26 598 843	28 659 901	7,75
Értékesítés nettó árbevétele / 365	6 690	9 074	35,63
Készletek forgási időtartama I. (nap)	11,34	17,12	51,00
Készletek	66 255	80 984	22,23
Anyagjellegű ráfordítások / 365	5 845	4 731	-19,06
Készletek forgási időtartama II. (nap)	9,90	8,92	-9,88
Készletek	66 255	80 984	22,23
Értékesítés nettó árbevétele / 365	6 690	9 074	35,63
Beszedés időtartama (nap)	214,55	57,05	-73,41
Követelések	1 435 372	517 719	-63,93
Értékesítés nettó árbevétele / 365	6 690	9 074	35,63
Vevőállomány forgási időtartama (nap)	38,28	51,55	34,66
Vevőállomány	256 134	467 813	82,64
Értékesítés nettó árbevétele / 365	6 690	9 074	35,63
Szállítóállomány forgási időtartama (nap)	33,80	83,72	147,72
Szállítóállomány	197 548	396 122	100,52
Anyagjellegű ráfordítások / 365	5 845	4 731	-19,06

TERMELÉKENYSÉG

Megnevezés	2023. év	2024. év	Változás %
1 alkalmazottra eső nettó árbevétel (eFt)	17 442,39	24 000,76	37,60
Értékesítés nettó árbevétele	2 441 934	3 312 105	35,63
Alkalmazottak átlagos létszáma	140	138	-1,43
1 alkalmazottra eső adózott eredmény (eFt)	382,91	10 086,22	2 534,07
Adózott eredmény	53 608	1 391 898	2496,44
Alkalmazottak átlagos létszáma	140	138	-1,43
1 alkalmazottra eső üzemi (üzleti) eredmény (eFt)	337,85	9 917,64	2 835,52
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	47 299	1 368 635	2793,58
Alkalmazottak átlagos létszáma	140	138	-1,43
1 alkalmazottra eső EBITDA (eFt)	916,59	14 689,80	1 502,65
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek + Amortizáció	128 323	2 027 193	1479,76
Alkalmazottak átlagos létszáma	140	138	-1,43

2024. év

EWC kód	Megnevezés	Mennyiségi egység	Nyitó állomány		Növekedés		Tárgyévi változások		Csökkenés		Záró állomány	
			Mennyiség	Érték	Mennyiség	Érték	Mennyiség	Érték	Mennyiség	Érték	Mennyiség	Érték
	veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal	kg	0	0	285	0	0	80	0	205	0	0
150110	szennyezett csomagolási hulladék (ÉMK)	kg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
200133	elemek és akkumulátorok (ÉMK)	kg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	szerves oldószereket vagy más veszélyes anyagokat tartalmazó	kg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
080111	festék- és lakk-hulladék (ÉMK)	kg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
200121	fénycsővek és egyéb higanytartalmú hulladék (ÉMK)	kg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok	kg	0	0	8	0	0	8	0	0	0	0
150202	törlőkendők, védőruházat (ÉMK)	kg	0	0	8	0	0	8	0	0	0	0
	veszélyes anyagokból álló vagy azokkal szennyezett laboratóriumi	kg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
160506	vegyszerek, ideértve a laboratóriumi vegyszerek keverékeit is	kg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	(ÉMK)	kg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
200135	veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett elektromos és	kg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	elektronikus berendezések (ÉMK)	kg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
080317	veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner (ÉMK)	kg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
150102	Műanyag hulladék (ipari) (ÉMK)	kg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ásványolaj alapú, klórvégyletet nem tartalmazó motor-, hajtómű-	kg	0	0	496	0	326	0	170	0	0	0
130205	és kenőolaj (ÉMK)	kg	0	0	496	0	326	0	170	0	0	0
160601	veszélyes anyagokat tartalmazó vízes folyékony hulladék (ÉMK)	kg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
170605	abeszett tartalmazó építőanyag (Cirkont-Neo)	kg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	veszélyes anyagokat tartalmazó egyéb építési-bontási hulladék	kg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
170903	(Cirkont-Neo)	kg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
170301	szénkátrányt tartalmazó bitumenes keverék (Cirkont-Neo)	kg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal	kg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
150110	szennyezett csomagolási hulladék (VGÜ)	kg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
200133	elemek és akkumulátorok (VGÜ)	kg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
200121	fénycsővek és egyéb higanytartalmú hulladék (VGÜ)	kg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok	kg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
150202	törlőkendők, védőruházat (VGÜ)	kg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett elektromos és	kg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
200135	elektronikus berendezések (VGÜ)	kg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
080317	veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner (VGÜ)	kg	0	0	25	0	0	0	0	25	0	0
	ÖSSZESEN:		0	0	814	0	414	0	400	0	0	0

2024. év

Megnevezés	Környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek		Környezetvédelem jövőbeli költségeire képzett célkattalékok		Környezetvédelmi kötelezettségekre		Környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható értéke		Változás %-ban
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	
Folyékony sűrített szennyvíziszap	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
Víztelenített szennyvíziszap	31 207	21 585	-30,83			0,00			0,00
			0,00			0,00			0,00
			0,00			0,00			0,00
			0,00			0,00			0,00
ÖSSZESEN:	31 207	21 585	-30,83	0	0	0,00	0	0	0,00

értékek E Ft-ban

Az import beszerzés értéke termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban

2024. év

Ország	Termékimport		Szolgáltatás import		Összesen		Változás %-ban
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	
Európai Unión belül	6 809	15 473	2 321	0	9 130	15 473	69,47
Németország	5 866	15 455			5 866	15 455	163,47
Románia		18			0	18	0,00
Szlovákia	943		2 321		3 264	0	-100,00
Csehország					0	0	0,00
Ausztria					0	0	0,00
Olaszország					0	0	0,00
Lettország							0,00
Belgium					0	0	0,00
Európai Unión kívül	0	0	0	0	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
Import beszerzés összesen:	6 809	15 473	2 321	0	9 130	15 473	69,47

értékek E Ft-ban

2024. év

Sor- sz.	Mérlegsor	Víz		Szennyvíz		Másodlagos tevékenység		értékek: E Ft-ban Összesen	
		Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
01.	A Befektetett eszközök	9 707 577	9 930 939	14 685 645	15 463 388	8 585	15 663	24 401 807	25 409 990
02.	I. Immateriális javak	76 291	61 450	961	152		4 480	77 252	66 082
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke								
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke								
05.	Vagyon értékű jogok	21 659	17 939	377			4 480		22 419
06.	Szellemi termékek	54 632	43 511	584	152				43 663
07.	Üzleti vagy cégérték								
08.	Immateriális javakra adott előlegek								
09.	Immateriális javak érték helyesbítése								
10.	II. Tárgyi eszközök	9 631 286	9 869 489	14 684 684	15 463 236	8 585	11 183	24 324 555	25 343 908
11.	Ingalanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8 878 818	9 018 262	12 682 341	13 493 168	516		21 561 675	22 511 430
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	733 188	836 236	1 993 078	1 935 588	5 816	1 425	2 732 082	2 773 249
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	19 280	14 991	9 265	21 888	2 253	9 758	30 798	46 637
14.	Tenyészállatok								
15.	Beruházások, felújítások								
16.	Beruházásokra adott előlegek				12 592				12 592
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése								
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök								
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								
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír								
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése								
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete								
29.	B Forgóeszközök	936 238	1 156 979	1 047 921	1 571 768	102 245	148 496	2 086 404	2 877 243
30.	I. Készletek	41 738	50 203	11 875	27 364	12 642	3 417	66 255	80 984
31.	Anyagok	41 738	47 589	11 875	10 719		3 417	53 613	61 725
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek		2 513		16 503	12 642		12 642	19 016
33.	Növények-, hízó- és egyéb állatok								
34.	Késztermékek								
35.	Áruk								
36.	Készletre adott előlegek		101		142				243
37.	II. Követelések	611 398	206 166	734 497	284 800	89 477	26 753	1 435 372	517 719
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	81 935	184 907	98 431	258 613	75 768	24 293	256 134	467 813
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		2 535						2 535
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
42.	Váltókövetelések								
43.	Egyéb követelések	529 463	18 724	636 066	26 187	13 709	2 460	1 179 238	47 371
44.	Követelések értékelési különbözete								
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete								
46.	III. Értékpapírok								
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban								
48.	Jelentős tulajdoni részesedés								
49.	Egyéb részesedés								
50.	Saját részvények, saját üzletrészek								
51.	Forgatási célú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok								
52.	Értékpapírok értékelési különbözete								
53.	IV. Pénzeszközök	283 102	900 610	301 549	1 259 604	126	118 326	584 777	2 278 540
54.	Pénztár, csekkek	221	220	265	307	126	29	612	556
55.	Bankbetétek	282 881	900 390	301 284	1 259 297		118 297	584 165	2 277 984
56.	C Aktív időbeli elhatárolások	63 639	155 142	46 827	216 982	166	544	110 632	372 668
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	63 350	151 003	46 480	211 194			109 830	362 197
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	289	4 139	347	5 788	166	544	802	10 471
59.	Halasztott ráfordítások								
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	10 707 454	11 243 060	15 780 393	17 252 138	110 996	164 703	26 598 843	28 659 901

Tevékenységi mérleg
(Források)

2024. év

értékek: E Ft-ban

Sor- sz.	Mérlegcsoport		Víz		Szennyvíz		Másodlagos tevékenység		Összesen	
			Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
61.	D	Saját tőke	276 888	540 977	332 636	1 479 429	212 101	193 117	821 625	2 213 523
62.	I.	Jegyzett tőke	168 785	179 829	202 768	266 457	96 614	21 881	468 167	468 167
63.		ebből visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken								
64.	II.	Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)								
65.	III.	Tőketartalék	268 592	286 167	322 671	424 020	153 745	34 821	745 008	745 008
66.	IV.	Eredménytartalék	-160 489	-590 400	-192 803	-222 850	-91 866	-18 300	-445 158	-831 550
67.	V.	Lekötött tartalék		440 000						440 000
68.	VI.	Értékelési tartalék								
69.		Értékhelyesbítés értékelési tartaléka								
70.		Valós értékelés értékelési tartaléka								
71.	VII.	Adózott eredmény		225 381		1 011 802	53 608	154 715	53 608	1 391 898
72.	E	Céltartalékok			51 060				51 060	
73.		Céltartalék a várható kötelezettségekre			51 060				51 060	
74.		Céltartalék a jövőbeni költségekre								
75.		Egyéb céltartalék								
76.	F	Kötelezettségek	9 838 726	10 132 378	14 789 557	15 822 729	40 123	37 159	24 668 406	25 992 266
77.	I.	Hátrasorolt kötelezettségek								
78.		Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben								
79.		Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
80.		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
81.		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben								
82.	II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	9 623 410	9 843 648	14 633 161	15 422 389			24 256 571	25 266 037
83.		Hosszú lejáratra kapott kölcsönök								
84.		Átváltoztatható kötvények								
85.		Tartozások kötvénykiadásból								
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	9 623 410	9 843 648	14 633 161	15 422 389			24 256 571	25 266 037
92.	III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	215 316	288 730	156 396	400 340	40 123	37 159	411 835	726 229
93.		Rövid lejáratú kölcsönök								
94.		Ebből: átváltoztatható kötvények								
95.		Rövid lejáratú hitelek								
96.		Vevőktől kapott előlegek	3 045	3 267					3 045	3 267
97.		Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	133 460	156 570	58 141	218 981	5 947	20 571	197 548	396 122
98.		Váltótartozások								
99.		Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	5 109	2 551	5 051	4 678			10 160	7 229
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	73 702	126 342	93 204	176 681	34 176	16 588	201 082	319 611
103.		Kötelezettségek értékelési különbözete								
104.		Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete								
105.	G	Passzív időbeli elhatárolások	440 809	187 268	616 785	261 916	158	4 928	1 057 752	454 112
106.		Bevételek passzív időbeli elhatárolása	440 610	149 758	514 232	209 453	44		954 886	359 211
107.		Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	199	37 510	102 553	52 463	114	4 928	102 866	94 901
108.		Halasztott bevételek								
109.	VIII.	Felosztási különbözet	151 031	382 437	-9 645	-311 936	-141 386	-70 501		
110.		FORRÁSOK ÖSSZESEN	10 707 454	11 243 060	15 780 393	17 252 138	110 996	164 703	26 598 843	28 659 901

2024. 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	880 372	1 391 557	1 057 629	1 613 268	503 933	307 280	2 441 934	3 312 105
02.	Export értékesítés nettó árbevétele								
03.	I. Értékesítés nettó árbevétele	880 372	1 391 557	1 057 629	1 613 268	503 933	307 280	2 441 934	3 312 105
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása								
05.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke								
06.	II. Aktivált teljesítmény								
07.	III. Egyéb bevételek	792 462	923 728	362 552	1 291 938			1 155 014	2 215 666
08.	ebből: visszaírt értékvesztés	2 199	1 342	2 610	1 591			4 809	2 933
09.	Anyagköltség	519 902	468 566	463 068	374 722	22 272	22 684	1 005 242	865 972
10.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	335 252	331 360	383 141	319 750	20 166	28 499	738 558	679 609
11.	Egyéb szolgáltatások értéke	47 194	80 849	51 463	78 775	413	542	99 070	160 166
12.	Eladott áruk beszerzési értéke	5 650	5 836					5 650	5 836
13.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke					284 920	15 330	284 920	15 330
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	907 998	886 611	897 672	773 247	327 771	67 055	2 133 440	1 726 913
15.	Béreköltség	542 372	634 116	263 193	350 798	100 971	65 393	906 536	1 050 307
16.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	47 555	54 591	29 802	32 239	6 749	7 074	84 106	93 904
17.	Bérfelrakások	74 949	87 918	38 539	52 052	13 819	9 060	127 307	149 030
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások	664 876	776 625	331 534	435 089	121 539	81 527	1 117 949	1 293 241
19.	VI. Értékcsökkenési leírás	34 704	253 651	46 037	404 796	385	296	81 126	658 743
20.	VII. Egyéb ráfordítás	68 140	191 172	148 363	289 067	631		217 134	480 239
21.	ebből: értékvesztés	1 342	1 204	1 591	1 684			2 933	2 888
22.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-2 884	207 226	-3 425	1 003 007	53 608	158 402	47 299	1 368 635
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 (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek								
28.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
29.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 931	23 603	3 480	33 011			6 411	56 614
30.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
31.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	56		67	1			123	1
32.	Ebből: értékelési különbözet								
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	2 987	23 603	3 547	33 012			6 534	56 615
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								
39.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
40.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése								
41.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	103	78	122	108			225	186
42.	Ebből: értékelési különbözet								
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	103	78	122	108			225	186
44.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	2 884	23 525	3 425	32 904			6 309	56 429
45.	E. Adózás előtti eredmény	0	230 751	0	1 035 911	53 608	158 402	53 608	1 425 064
46.	XII. Adófizetési kötelezettség		5 370		24 109		3 687		33 166
47.	F Adózott eredmény	0	225 381	0	1 011 802	53 608	154 715	53 608	1 391 898

MEGNEVEZÉS	Előző év	Lezárt évre vonatkozó megállapítások	Tárgy év
01.Belf.-i érték. nettó árbevétele1 (1/a-	2 441 934		3 312 105
02.Export ért. nettó árbevétele			
I. Értékesítés nettó árbevétele	2 441 934		3 312 105
03.Érték.elsz.közvlen önköltsége	2 268 888		2 773 801
04.Eladott áruk besz.értéke	5 650		5 836
05.Eladott(közvetített) szolg.értéke	284 920		15 330
II.Értékes.közvetlen költségei	2 559 458		2 794 967
III.Értékesítés bruttó eredménye	-117 524		517 138
06.Értékesítési, forg.-i költségek	180 478		264 690
07.Igazgatási költségek	592 579		619 240
08.Egyéb ált.költségek			
IV.Értékesítés közvetett klt.s.	773 057		883 930
V. Egyéb bevételek	1 155 014		2 215 666
Ebből:visszaírt értékvesztés	4 810		2 933
VI.Egyéb ráfordítások	217 134		480 239
Ebből:értékvesztés	2 933		2 888
A. ÜZEMI(ÜZL.)TEVÉK. EREDMÉNYE	47 299	0	1 368 635
13.Kapott (járó) osztalék és rész. Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.Részesedések értékesítésének árfolyamn Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatje Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	6 411		56 614
17.Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	123		1
VIII.Pénzügyi műveletek bevételei (131415	6 534		56 615
18.Befektetett pénzügyi eszk. árfolyamves Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.Fizetendő kamatok és kamatjell. ráford Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.Részesedések, értékpapírok, bankbetéte			
21.Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	225		186
IX.Pénzügyi műveletek ráfordításai (1819-	225		186
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	6 309	0	56 429
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (-C-D)	53 608	0	1 425 064
XII.Adófizetési kötelezettség			33 166
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (-E-XII)	53 608	0	1 391 898

Gazdasági adatszolgáltatás
(Víziközmű-szolgáltató)

2024. évi cash flow kimutatás

S.sz.	A tétel megnevezése		Adatok
			[e Ft]
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	±	2 347 728,00
1a.	Adózás előtti eredmény	±	1 422 864,00
	<i>Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás</i>	+	0,00
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	±	0,00
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	±	1 422 864,00
2.	Elszámolt amortizáció	+	660 489,00
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	±	-45,00
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	±	-51 060,00
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	±	9 550,00
6.	Szállítói kötelezettség változása	±	198 574,00
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	±	115 754,00
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	±	-603 640,00
9.	Vevőkövetelés változása	±	-211 634,00
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	±	1 102 011,00
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	±	-262 036,00
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-	-33 099,00
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-	0,00
II.	II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)	±	-1 665 630,00
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	-1 667 480,00
15.	Befektetett eszközök eladása	+	1 850,00
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+	0,00
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	0,00
18.	Kapott osztalék, részesedés	+	0,00
III.	III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	±	1 011 665,00
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	+	0,00
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+	0,00
21.	Hitel és kölcsön felvétele	+	1 011 665,00
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+	0,00
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkecsökkentés)	-	0,00
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	0,00
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	0,00
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	0,00
26.	Kezelt vagyon pénzügyi állással járó változása	±	0,00
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	±	1 693 763,00
28.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	±	0,00
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	±	1 693 763,00