



**DMRV ZRT DMRV Duna Menti Regionális Vízmű**

**Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

**2022. évi Éves Beszámolójának**

**Kiegészítő Melléklete**

Kelt: Vác, 2023. március 31.

---

**Virág László**  
**vezérigazgató**

**DUNA MENTI REGIONÁLIS VÍZMŰ ZRT.**  
**2009 Vác, Kodály Zoltán út 3.**  
**31.**

**Dr. Kovács Tamás**  
gazdasági igazgató

## Tartalom

|  |           |
|--|-----------|
| <b>A. ÁLTALÁNOS RÉSZ.....</b>  | <b>4</b>  |
| <b>A. 1. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA .....</b>                                      | <b>4</b>  |
| A. 1.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE .....                    | 4         |
| A. 1.2. A TÁRSASÁG TÖRTÉNETE .....   | 6         |
| A. 1.3. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE .....  | 7         |
| A. 1.4. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI .....                     | 9         |
| A. 1.4.1. A Számviteli politika általános vonásai.....                           | 9         |
| A. 1.4.2. Kiemelt számviteli politikai döntések .....                            | 10        |
| A. 1.4.3. Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei..... | 11        |
| A. 1.4.4. Főbb értékelési szabályok.....   | 12        |
| A. 1.4.5. A vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos elszámolások .....      | 16        |
| A. 1.4.6. A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai.....      | 17        |
| <b>B. SPECIFIKUS RÉSZ .....</b>  | <b>18</b> |
| <b>B. 1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....</b>                             | <b>18</b> |
| B. 1.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK .....   | 19        |
| B. 1.1.1. Immateriális javak .....   | 19        |
| B. 1.1.2. Tárgyi eszközök.....   | 20        |
| B. 1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök.....                                     | 22        |
| B. 1.2. FORGÓESZKÖZÖK.....   | 22        |
| B. 1.2.1. Készletek .....  | 22        |
| B. 1.2.2. Követelések .....  | 22        |
| B. 1.2.3. Értékpapírok .....   | 24        |
| B. 1.2.4. Pénzeszközök.....  | 24        |
| B. 1.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK .....  | 25        |
| B. 1.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA.....  | 26        |
| B. 1.5. CÉLTARTALÉK .....  | 28        |
| B. 1.6. KÖTELEZETTSÉGEK .....  | 29        |
| B. 1.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK.....                                       | 32        |
| <b>B. 2. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....</b>                  | <b>35</b> |
| B. 2.1. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYÉNEK ALAKULÁSA.....                   | 35        |
| B. 2.1.1. Értékesítés nettó árbevételének alakulása .....                        | 35        |
| B. 2.1.2. Aktivált saját teljesítmények .....                                    | 36        |
| B. 2.1.3. Költségek részletezése .....   | 36        |
| B. 2.1.4. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása .....                        | 39        |
| B. 2.2. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE .....                         | 42        |
| <b>C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ .....</b>   | <b>44</b> |
| <b>C. 1. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZONYOK.....</b>          | <b>44</b> |
| <b>C. 2. A TÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA .....</b>                     | <b>44</b> |
| <b>C. 3. A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE.....</b>                           | <b>44</b> |

|   |           |
|---|-----------|
| <b>C. 4. A MUNKAVÁLLALÓK LÉTSZÁMÁNAK ÉS JÖVEDELEMÉNEK ALAKULÁSA.....</b>                          | <b>44</b> |
| <b>C. 5. CASH FLOW KIMUTATÁS .....</b>  | <b>44</b> |
| <b>C. 6. VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET BEMUTATÁSA .....</b>                              | <b>44</b> |
| <b>C. 7. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK .....</b>   | <b>45</b> |
| C.7.1 JELENTŐS MÉRLEG-FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK.....   | 45        |
| C.7.2 MÉRLEGBEN NEM SZEREPLŐ TÉTELEK, ÉS AZ EGYES MÉRLEGSOROKHOZ KAPCSOLÓDÓ<br>KIEGÉSZÍTÉSEK..... | 45        |
| C.7.3. KÖRNYEZETVÉDELMI TEVÉKENYSÉG .....   | 45        |
| C.7.4. EGYÉB TÁJÉKOZTATÁS .....   | 46        |
| <b>D. TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK .....</b>   | <b>47</b> |
| <b>D. 1. SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS .....</b>   | <b>47</b> |
| <b>E. MELLÉKLETEK .....</b>   | <b>52</b> |

## A. ÁLTALÁNOS RÉSZ

### A. 1. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

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

Cég:

**DMRV Duna Menti Regionális Vízmű  
Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

|  |                                   |
|--|-----------------------------------|
| Cég rövid elnevezése:                                      | DMRV Zrt. (továbbiakban Társaság) |
| Székhely:  | 2600 Vác, Kodály Zoltán út 3.     |
| Cím:   | 2600 Vác, Kodály Zoltán út 3.     |
| Internet elérés:   | www.dmrvzrt.hu                    |
| Cégjegyzék szám:   | 13-10-040189                      |
| Adószám:   | 10863877-2-44                     |
| Alapítás időpontja:  | 1993.04.01.                       |
| A Társaság első üzleti éve:                                | 1993.                             |
| A Társaság alapításkori tőkéje:                            | 400 000 000 Ft                    |
| Alaptőke (2022. december 31.):                             | 1 076 801 000 Ft                  |
| <u>Minősített többségi irányítást gyakorló tulajdonos:</u> |                                   |
| Név:   | Magyar Állam                      |
| Szavazatainak aránya:                                      | 91,01 %                           |

A Magyar Államot megillető részvények felett a tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét az 1/2018. (VI. 25.) NVTNM rendelet alapján a nemzeti vagyon kezeléséért felelős tárca nélküli miniszter gyakorolta 2020. december 31-ig. A 2020. évi CLXXIII. törvény alapján 2021. január 1-től a Nemzeti Vízművek Zrt. a tulajdonosi joggyakorló.

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

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy

Aláírásra jogosult

| Név | Cím |
|-----|-----|
|-----|-----|

Önálló aláírási jogosultsággal:

Virág László (vezérigazgató)

2459 Rácalmás, Pillangó köz 1.

A Társaság vezetésének bemutatása az éves beszámoló fordulónapján

Vezérigazgató:

Virág László

Felügyelő Bizottság:

Dr. Schieszl Ferenc (FB elnök)

Jelinek Gabriella (tag)

Bardóczi Barbara (tag)

Pető Sándor (tag)

Barna János Béla (tag)

Pistyúr Attila József (tag)

A Felügyelő Bizottsági tagok körében 2022.04.28-án változás történt, Kramlik Mihály (tag) helyett 2022.04.28-tól Pistyúr Attila József kapott megbízást.

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

A Társaság részére a számviteli szolgáltatást a Nemzeti Üzleti Szolgáltató Zrt. nyújtja.

A Nemzeti Üzleti Szolgáltató Zrt.-nél a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy nyilvános adatai:

**Schubert Endre**

Lakcím: 7030 Paks, Széchenyi tér 13.

A könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásba vételéről szóló 93/2002. (V. 5.) Kormányrendelet alapján 196513 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:

**DORNHOF NAGY UND PARTNER HUNGAR AUDIT**

**Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság**

Székhely: 1123 Budapest, Kék Golyó utca 10. 3. em. 8. ajtó

Cégjegyzék szám: 01-09-063562

Adószám: 10260793-2-43

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 000093

Könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy:

**Blaskó Gabriella**

Lakcím: 2120 Dunakeszi, Szent István utca 33.

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 006904

Tárgyévi üzleti évre vonatkozó könyvvizsgáló által felszámított díjak részletezése:

- 2022. év könyvvizsgálata: 4,7 M Ft

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

#### **A. 1.2. A TÁRSASÁG TÖRTÉNETE**

A cég fennállását 1928. október 21-től – Vác város vízművének üzembehelyezésétől - számítjuk. Az akkor létrejött szolgáltató szervezet 1962-ig – különböző elnevezéssel - városi vízműként működött. Majd ezt követően térségi feladatokat látott el a Dunakanyarban, 1971. évtől ágazati irányítás alá került. A részvénytársaság 1993. április 1-vel – a jogelőd állami vállalat átalakításával - jött létre.

##### **Jogelődök:**

1928. VÁCI VÍZMŰ

1949. VÁC VÁROSI VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ VÁLLALAT

1962. DUNA MENTI VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ VÁLLALAT

1971. DUNAKANYAR VÍZMŰVEK

1972. DUNA MENTI REGIONÁLIS VÍZMŰ ÉS VÍZGAZDÁLKODÁSI VÁLLALAT

1991. DUNA MENTI REGIONÁLIS VÍZMŰVEK

1993. DUNA MENTI REGIONÁLIS VÍZMŰ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

2006. DUNA MENTI REGIONÁLIS VÍZMŰ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

2007. DMRV DUNA MENTI REGIONÁLIS VÍZMŰ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Az eltelt több mint háromnegyed évszázad alatt nagy fejlődésen ment át a Társaság. Pest megye 63 településén végez ivóvízszolgáltatást, és 47 település szennyvizének elvezetéséről és tisztításáról gondoskodik. Nógrád megyében 55 település ivóvízellátását, illetve ezek közül 47 település szennyvíz-elvezetés biztosítását, valamint Komárom-Esztergom megyében 2-2 település ivóvízellátását és szennyvízelvezetés -tisztítását végzi. Ennek következtében Pest, Nógrád és Komárom-Esztergom megyéhez tartozó 120 településen él, több, mint 600 ezer lakos részére történő vízellátás és 96 településen élő körülbelül 450 ezer lakos részére történő szennyvízelvezetés szolgáltatásban érdekelt.

A Társaság gyakorlatilag tiszta profilú közszolgáltató szervezet. A jogelőd tevékenységét is figyelembe véve 1928. óta végez lakossági – és közületi fogyasztók részére ivóvízellátást, valamint szenny-

vízvezetést és –tisztítást, melyek tevékenységi körének jelenleg több, mint 95 %-át adják. Alaptevékenységét részben vagyongazdálkodási, részben pedig bérleti-üzemeltetési jogviszony keretén belül látja el. Ezen alaptevékenységen kívül a Társaság – a szolgáltatáshoz kapcsolódóan – kisebb mértékű speciális építési,- szerelési és egyéb vállalkozói jellegű tevékenységet is végez.

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

A Társaság fő tevékenysége:

3600 '08           Víztermelés, -kezelés, -ellátás

A Társaság egyéb tevékenységei:

3700           Szennyvíz gyűjtése, kezelése  
4291           Vízi létesítmény építése  
4221           Folyadék szállítására szolgáló közmű építése  
7111           Építészmérnöki tevékenység  
7112           Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás  
7120           Műszaki vizsgálat, elemzés

#### Közszolgáltatási tevékenység bemutatása:

A Társaság a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által kiadott 1972/2013. számú működési engedély szerint köteles és jogosult a víziközmű-rendszerekkel ellátott ellátási területek vonatkozásában víziközmű-szolgáltatást nyújtani.

Közszolgáltatási jogviszony keretében az alábbi főbb feladatokat látja el:

- közműves ivóvízellátás, az ahhoz kapcsolódó tűzi-víz biztosítással;
- közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás (egyesített rendszer esetén a csapadékvíz-elvezetést is ideértve);
- közérdekű üzemeltetői tevékenység ellátása a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal erre kijelölő határozata alapján.

A közszolgáltatásból származó bevételeket elsősorban az ellátásért felelősökkel kötött üzemeltetési vagy koncessziós szerződésekkel kapcsolatban – önkormányzati rendeletekben – meghatározott díjak, az állami tulajdonú közüzemi vízműből szolgáltatott ivóvízért, illetőleg az állami tulajdonú közüzemi csatornamű használatáért fizetendő díjakról szóló 47/1999. (XII. 28.) KHVM rendelet és annak módosításai, valamint a rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény határozza meg.

A Társaság közszolgáltatási tevékenység keretében felmerült költségeit, ráfordításait elsősorban a közszolgáltatási tevékenységből származó bevételekből fedezi.

A közszolgáltatási tevékenység részben állami tulajdonú víziközművek esetén vagyongazdálkodási, az önkormányzati tulajdonú vízi létesítményeknél elsősorban bérleti-üzemeltetési konstrukcióban valósul meg, de ez utóbbi eszközcsoportban előfordul a vagyongazdálkodási szerződéses forma is.

Egyéb tevékenységek bemutatása:

Az alaptevékenységet kitevő szolgáltatásokon túlmenően egyéb kisebb mértékű speciális építési, szerelési és egyéb vállalkozói jellegű tevékenységet, akkreditált laboratóriumának köszönhetően pedig mintavételek alapján laborvizsgálatokat is végez.

A Társaság tevékenységét befolyásoló lényeges események

A Társaság tevékenységét ágazati sajátosságait befolyásoló főbb előírások:

- A 2011. évi CCIX. víziközmű-szolgáltatásról szóló törvényben (továbbiakban Vksztv.), valamint annak végrehajtási rendeletében (58/2013. (II.27.) Korm. rendelet) előírt számviteli szétválasztási kötelezettségnek való megfelelés, figyelembe véve a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal VK 5/2013. számú számviteli szétválasztás szabályainak, illetve a VK 1/2016. számú önköltség számítás javasolt eljárásához kiadott ajánlásában foglaltakat, a többségi tulajdonos bevonásával a regionális vízművekre kialakított egységes Kontrolling koncepció alapul vételével.
- Az engedélyköteles, valamint a másodlagos tevékenységek bevételeinek, költségeinek, ráfordításainak, valamint a kapcsolódó eszközöknek és forrásoknak szabályozott keretek közötti elkülönítése, a keresztfinanszírozás mentes ágazati kimutatások összeállítása.

E szabályozott keretek között használt alapfogalmak:

- **Víziközmű-szolgáltatás** (engedélyköteles tevékenységek): a közműves ivóvízellátás az ahhoz kapcsolódó tűzivíz biztosítással, valamint a közműves szennyvízelvezetés és –tisztítás, egyesített rendszer esetén a csapadékvíz-elvezetés is, melyet a víziközmű-szolgáltató a felhasználó részére közüzemi jogviszony keretében nyújt.

A víziközmű-szolgáltatók egymás közötti kapcsolódó szolgáltatása (ivóvíz-átadás, szennyvíz-átvétel), valamint a víziközmű beruházáshoz kapcsolódó aktivált saját teljesítmények értéke is.

- **Különdíjas szolgáltatások** (melyek az alaptevékenység részét képezik): A Vksztv. 2. § 22. pontja értelmében a víziközmű-működtetés a víziközmű üzemeltetésével, valamint a víziközmű-fejlesztéssel kapcsolatos tevékenységek összessége. Mindazon tevékenységek, amelyek a jogszabályokban és az üzemeltetési szerződésben előírt követelmények teljesítése érdekében okszerűen merülnek fel:
  - különdíj ellenében végezhető szolgáltatások
  - térítés ellenében végzett szolgáltatások
  - szerződészegés esetén külön díj ellenében kizárólagosan végzett szolgáltatások
  - külön díj felszámítása nélkül biztosítandó szolgáltatások.
- **Másodlagos tevékenység:** a számviteli szétválasztás szempontjából a másodlagos tevékenységek közé sorolandó a víziközmű-szolgáltató víziközmű-szolgáltatás körébe nem tartozó összes tevékenysége.



A MEKH VK 1/2016. számú ajánlása szerint Másodlagos tevékenységnek minősül különösen:

- az elkülönített rendszerű csapadékvíz elvezető rendszerek üzemeltetése,
- a fürdőüzemeltetés,
- a nem közműves szennyvízszállítási közszolgáltatás,
- a biogáz üzem üzemeltetése, valamint
- az árvízvédelemmel kapcsolatos tevékenység.

Ezen túlmenően ide sorolandó mindazon tevékenység, amelyeket ellenérték fejében végez a Társaság, de nem tartozik a fentiekben kiemelt kategóriákba (pl. ipari vízszolgáltatás, üdülő szolgáltatási tevékenység, laborvizsgálatok, egyéb építési tevékenységek, eszköz bérbeadás stb.)

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

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

A Társaságnál előírt és alkalmazott általános számviteli elvek a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Sztv.) előírásait tükrözik, melyek a Számviteli Politikában rögzítésre kerültek.

A Társaság az Sztv. előírásainak megfelelően **kettős könyvvitel** vezetésére kötelezett.

A Társaság a működése során előforduló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetére kiható eseményekről, a tulajdonában levő eszközökről és azok forrásairól, valamint a saját tőkéjében bekövetkezett változásokról folyamatos nyilvántartást vezet, melyet a naptári év végén lezár.

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

A könyvvezetésnél a Társaság érvényesíti az Sztv. által nevesített számviteli alapelveket.

A Társaság éves beszámolóját az Sztv. előírásai alapján összeállított Számviteli politikában előírtak szerint készíti el, figyelemmel a víziközmű szolgáltatási tevékenységre vonatkozó jogszabályi előírásokra is.

A Társaság a mérleget az Sztv. 1. sz. mellékletének „A” változata, az eredménykimutatást az Sztv. 2. sz. melléklete szerint, **összköltség** eljárással készíti el.

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

A **mérlegkészítés napja**: a tárgyévet követő év **január 31-e**, figyelembe véve azt a körülményt, hogy a tulajdonosi támogatás tárgyévi mértékének számszerűsítése csak az ágazati szétválasztás elkészítése után áll információként rendelkezésre. A Számviteli Politikában meghatározottak szerint a beszámoló készítés napjának az adott évi működési támogatás elszámolás támogató felé történő benyújtásának napja tekintendő.

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

A Társaság **alapítás-átszervezés aktivált értékeként** számolja el a vállalkozási tevékenység indításával, jelentős bővítésével, átalakításával, átszervezésével kapcsolatosan felmerült külső vállalkozók által számlázott és a saját tevékenység során felmerült közvetlen költségeket, amelyek az alapítás-átszervezés befejezését követően a tevékenység során a bevételekben várhatóan megtérülnek. A Társaság döntése értelmében aktiválásra kerül az ISO minősítő rendszer bevezetése is. A minőségbiztosítási rendszerrel kapcsolatban a későbbiekben felmerülő költségek azokra az évekre számolandók el időarányosan, amelyekre a minősítés vonatkozik.

A Társaság nem él a számviteli törvény által biztosított **piaci értéken történő értékelésre (értékheylesbítésre és valós értékelésre)** vonatkozó választási lehetőséggel.

A Társaság **jelentős összegű hibának** minősít egy hibát, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

A Társaság **kivételes előfordulású** bevételnek és ráfordításnak az alábbi gazdasági eseményeket tekint:

- gazdasági társaság alapítása, vagy jegyzett tőke emelése,
- részesedés megszerzése, megszűnése,
- ajándékként, hagyatékként kapott, többletként fellelt eszköz,
- fejlesztési célra adott támogatás,
- elengedett követelés, kötelezettség (kivéve jogszabály alapján elengedett visszapótlási kötelezettség), átvállalt kötelezettség,
- garanciális kötelezettségvállalás.

**Kivételes nagyságú tételnek** tekinti a Társaság az egyéb bevételek, egyéb ráfordítások, pénzügyi bevételek, pénzügyi ráfordítások azon tételeit, melyek meghaladják a tárgyévi mérlegfőösszeg 1%-át, kivéve a szokásos üzleti tevékenységhez kapcsolódó tételeket. Ilyenek a többségi állami tulajdonos által biztosított működési- és bértámogatás, lakossági díjtámogatás és a jogszabály alapján elengedett visszapótlási kötelezettség üzleti évben elszámolt bevétele, a közművezeték adó ráfordításának összege.

Az **igénybe vett szolgáltatások** költségei közül azt a tételt tekinti a Társaság **jelentős nagyságúnak**, amelyik meghaladja az ilyen jogcímen tárgyévben elszámolt összes költség 5 %-át.

A tárgyévben ezek az alábbiak:

- Eszközhasználat/önkormányzati bérleti díj
- Technológiai gépészeti karbantartás
- Épület, építmény karbantartás
- Úthelyreállítás
- Postaköltség
- Szennyvíz iszap elhelyezés költsége
- Szennyvíz befogadási díj, valamint az
- Informatikai rendszerek költségei.

Valamennyi jelentős nagyságú, kiemelendő téma az igénybe vett szolgáltatások beszámoló részben megjelenítésre kerül.

Lényegesnek tekinti a Társaság amennyiben az egyes jogcímek szerint képzett céltartalék összege az előző évi összegtől minimum 50%-kal eltér, illetve azon ügyeleket, mérlegen kívüli tételeket, amelyek egyedi értéke a 200 M Ft-ot meghaladja. A Tárgyévben a lényegességi küszöbérték a céltartalékok esetében releváns, melynek részletei a B.1.5 fejezetben kerülnek bemutatásra.

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

A Társaság a 200 ezer forint alatti bekerülési értékű vagyoni értékű jogokat, szellemi termékeket és tárgyi eszközöket használatbavételkor egy összegben leírja (kivéve ingatlanok és ingatlanhoz kapcsolódó vagyoneértékű jogok).

A használatbavételkor egy összegben le nem írt eszközök körében (specialitások figyelembevételével):

- Az értékcsökkenést a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés napjától kezdve számítja, naptári napokra arányosan, amíg a rendeltetésszerű használatból ki nem vonja, vagy a maradványértéket el nem éri.
- A Társaságnál a hasznos élettartam időarányos leírásnál a várható használati idő, vagyoneértékelt eszköznél a pótlási idő.

A használt tárgyi eszközök állományba vétele esetén a hasznos élettartam megállapítása a tárgyi eszközök állapotának, elhasználódottságának figyelembe vételével egyedileg történik.

- A maradványérték meghatározását a Társaság a vízügyi ágazat speciális gazdálkodási, folyamatos szolgáltatási körülményeiből adódó sajátosságainak a figyelembevételével alakította ki. A tárgyi eszközök maradványértékének meghatározása műszaki jellegű becslésen alapul, az üzembe helyezés időpontjában rendelkezésre álló információk figyelembe vételével, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható érték alapján. Jelentős a maradványérték, amennyiben az üzembe helyezett eszköz bekerülési értékének 10 %-át, vagy a 200 E Ft-ot eléri vagy meghaladja.
- A leírás alapja a maradványértékkel csökkentett bruttó érték.
- Az értékcsökkenést a Társaság havonta számolja el.

A Társaság az alábbiak szerint állapítja meg az egyes eszközcsoportok hasznos élettartamát (leírási kulcsát) és maradványértékét:

- Társasági tulajdonú, működtető eszközök : A Társaság az amortizáció mértékét a bruttó érték alapján számított lineáris leírás módszerével a műszaki jellegű becslésen alapuló várható használati idő és a maradványérték figyelembe vételével egyedileg állapítja meg.

Az eszközök hasznos élettartamának meghatározásánál kiinduló alapot biztosítanak a tapasztalati adatok, amelyek az üzembe helyezésre kerülő (aktivált) eszköz műszaki adottságai, valamint felhasználási körülményeinek figyelembe vételével pontosításra kerülnek.

– Állami tulajdonú eszközök specialitásai:

- A vagyonkezelési szerződés alapján nyilvántartásba vett közművagyon esetében a Társaság a tervszerinti amortizációt a vagyonkezelési szerződésben meghatározottak szerint, valamint vagyonértékelést követően a vagyonértékelő által meghatározott pótlási idő függvényében állapítja meg. A terv szerinti amortizáció elszámolási módiát a Társaság akkor változtatja meg, ha azt a műszaki körülményekben bekövetkezett változások indokolják.
- A víziközmű vagyonnak minősülő újonnan és önállóan aktivált eszközök esetében a Társaság az amortizáció mértékét az eszköz bruttó értéke alapján számított lineáris leírás módszerével, a műszaki jellegű becslésen alapuló várható használati idő és maradványérték figyelembe vételével, egyedileg állapítja meg.
- Víziközműnek nem minősülő vagyon esetében a Társaság a nyilvántartásba vétel évében érvényes szabályok és a vagyonkezelési szerződésben, vagyonértékelésben rögzítetteknek megfelelően határozza meg.

- Önkormányzati tulajdonú eszközök specialitásai: a vagyonkezelésbe vett eszközök bekerülési értéke a vagyonkezelésbe vételkor a vagyonkezelési szerződésben meghatározott eszközérték, a Társaság által aktivált eszközök esetében az általános szabályok szerinti, tényleges bekerülési érték. Az eszközök amortizációját a számviteli szabályokra alapozottan, a vagyonkezelési szerződésben foglaltak, illetve vagyonértékelést követően a vagyonértékelési dokumentációban szereplő pótlási idő szerint számolja el.

**A.1.4.4. Főbb értékelési szabályok**

A **befektetett eszközök** bekerülési értéken (beszerzési, illetve előállítási költségen) kerülnek értékelésre, csökkentve az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással, illetve értékvesztéssel, növelve az elszámolt terven felüli értékcsökkenés, illetve értékvesztés visszaírásának összegével.

A bekerülési érték tartalmának meghatározása az Sztv. 47-51. § szerint történik.

Az alaptevékenység a közműves ivóvíz szolgáltatás, a közműves szennyvízelvezetés és tisztítás, valamint az összes alaptevékenységen kívüli tevékenység kalkulációs sémáját a Társaság hatályos önköltségszámítási szabályzata tartalmazza. Az alkalmazott **önköltség számítási módszer** alkalmas arra, hogy kalkulációs egységenként mutassa be a tevékenységenkénti teljes önköltség alakulását. A saját termelésű készletek és saját előállítású eszközök közvetlen önköltségének megállapítása utókalkuláció alapján történik a Társaság önköltségszámítási szabályzatában leírtaknak megfelelően.

Az **immateriális javaknál és a tárgyi eszközöknél** a Társaság figyelembe vesz minden olyan terven felüli értékcsökkenést, amely a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket érinti és amely a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált. Tartósnak minősül a könyv szerinti érték és a piaci érték különbözete (Sztv. 46. § (4) bekezdés alapján), ha az múltbeli tények vagy jövőbeni várakozások alapján legalább egy éve fennáll. A különbözet tartósnak minősül – fennállásának időtartamától függetlenül – akkor is, ha az az értékeléskor a rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető. Jelentősnek minősül a különbözet, ha meghaladja a bekerülési érték 25 %-át, vagy az 5 M Ft-ot.

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél értékvesztést kell elszámolni, ha

- a befektetett összeg a társaság megszűnésekor várhatóan nem térül meg,
- a társaság piaci megítélése tartósan és jelentősen csökken,
- a társaság saját tőke értékének a befektetés névértékével arányos része a befektetés könyv szerinti értéke alá csökken.

Tartósság megítélése a fentiekkel azonosan, Sztv. 46. § (4) bekezdés szerint. Jelentősnek minősül a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti különbség, ha az a könyv szerinti érték 25 %-át, vagy az 5 M Ft-ot meghaladja. Az értékvesztést a piaci érték szintjéig kell elszámolni.

A hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál – függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – értékvesztést kell elszámolni, ha a hitelviszonyt megtestesítő értékpapír könyv szerinti értéke és – (felhalmozott) kamatot nem tartalmazó – piaci értéke közötti különbség veszteségjellegű, tartósan mutatkozik és jelentős összegű. Amennyiben a mérleg-fordulónapi értékelés során megállapítást nyert, hogy a befektetések és értékpapírok mérleg-készítéskori piaci értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a befektetés könyv szerinti értéke, a különbséggel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszaírásával a befektetés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a befektetés beszerzési értékét. Az értékvesztés elszámolásának és visszaírásának tekintetében jelentősnek minősül, ha a piaci érték és könyv szerinti érték különbsége meghaladja a könyv szerinti érték 25 %-át, tartósan, ha 1 éven túl fennáll.

A készletek értékelése a Társaságnál az alábbi:

- a vásárolt készleteket (anyag, áru) bekerülési értéken az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken,
- a készletekre adott előleget az átutalt – a levonható előzetesen felszámított általános forgalmi adót nem tartalmazó – összegben, illetve az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken,
- a saját termelésű készletek (befejezetlen termelés és félkész termékek) értékelése előállítási költségen (közvetlen önköltségen) történik.

Ha a vásárolt készlet (anyag, áru) bekerülési (beszerzési), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor azt a mérlegben a tényleges piaci értéken, valamint ha a saját termelésű készlet (befejezetlen termelés, félkész és késztermék, állat) bekerülési (előállítási), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, akkor azt a mérlegben a még várhatóan felmerülő költségekkel csökkentett, várható támogatásokkal növelt eladási áron számított értéken mutatja ki, a készlet értékét a különbség értékvesztés elszámolásával csökkenti.

A készletek bekerülési, illetve könyv szerinti értéke akkor tekinthető jelentősen magasabbnak, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke (illetve várható eladási ára), ha azt legalább 25 %-kal, vagy 500 E Ft-tal meghaladja. Tartós, ha a készletek bekerülési, illetve könyv szerinti értéke leg-

alább 6 hónapon keresztül meghaladja a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéket (várható eladási árat). Az értékvesztés elszámolása a fajlagosan kis értékű készleteknél (100 E Ft alatti egyedi értékű készlet) a készletcsoportok könyv szerinti értékének arányában történik.

**Követelések értékelése** során az értékvesztés elszámolását az Sztv. 55. §-ában foglalt szabályok szerint végzi a Társaság az adatai a kiegészítései, hogy a könyv szerinti érték és a várhatóan megtérülő összeg közötti különbséget akkor számít jelentősnek, ha annak összege meghaladja a vevő együttes követelés eredeti bekerülési értékének a 25 %-át. Az értékvesztés elszámolásakor, illetve visszairásakor a különbség akkor minősül tartósnak, ha a követelés kiegyenlítésére a fizetési határidőt követő 180 napon belül nem kerül sor.

A Társaság egyedi minősítés alapján számolja el az értékvesztést, amennyiben az adott vevő gazdálkodói/intézményi körbe tartozik és a kintlévősége meghaladja az 500 E Ft-ot.

Amennyiben más információ nem áll rendelkezésre, csak a fizetési késedelem, akkor az alábbi értékvesztéseket kell elszámolni.

| Késedelem      | Értékvesztés<br>a bekerülési érték %-ában |
|----------------|---|
| 181-365 nap    | 25%                                       |
| 365 nap felett | 80%                                       |

Amennyiben egy vevőnél több különböző lejáratú követelés is van, akkor az értékvesztés elszámolásakor a legmagasabb %-kal számolja el a Társaság az értékvesztést.

Felszámolás alatt álló vevők követelésére – a követelés megtérülését biztosító egyéb megállapodás hiányában – 100 % értékvesztést számol el.

Amennyiben a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbséggel a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell.

A Társaság az értékvesztés elszámolás szempontjából a vevőkövetéseit csoportosan értékeli, amennyiben

- az a lakossági felhasználói körbe tartozik, értékhatártól függetlenül, továbbá
- a közületi felhasználó és egyéb vevői körből azon vevőkövetések, melyek követelésállományának nyilvántartásba vételi értéke kis összegűnek minősül.

Vevőnként, adósonként kis összegű követelésnek kell tekinteni azokat, melyek nyilvántartásba vételi értéke az egyedi értékelésre vonatkozó 500 E Ft összeghatárt nem éri el. A Társaság ezeket a követéseit csoportosan minősíti.

A csoportos értékelés történhet:

- a) Év végi értékelés megtérülés-számítással

A csoportosan értékelt követelések megtérülés-számításon alapuló év végi értékelése során az értékvesztés mértékének meghatározása a tárgyévet megelőző év fordulónapi vevői követelésállományából az üzleti év fordulónapjáig pénzügyileg meg nem térült követelés arányában történik.

b) Év végi értékelés a nyilvántartásba vételi érték arányában

A csoportosan értékelt követelések értékvesztés elszámolása a mérleg-fordulónapon késedelemben lévő követelés nyilvántartásba vételi értékének százalékában az alábbiak szerint kerül meghatározásra:

| Időintervallum | Értékvesztés %-a |
|----------------|------------------|
| 181-365 nap    | 25 %             |
| 365 nap felett | 80 %             |

A vevőnként kisösszegű követelések a) és b) pontokban meghatározott értékelési módszere közül a Társaság azt alkalmazza, amelyik jobban tükrözi a vevőkövetelések valós értékét.

A **valuta, a deviza, a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek** értékelése az alábbi:

- A Társaság a valutakészlet, a devizaszámlán lévő deviza, a külföldi pénzürtékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír (együtt: külföldi pénzürtékre szóló eszköz), illetve a kötelezettség forintértékének meghatározásakor a valutát, a devizát a teljesítés napján érvényben lévő, a Magyar Nemzeti Bank által közzétett hivatalos devizaárfolyamon számítja át forintra.
- A forintért vásárolt valutát, devizát bekerülési (ténylegesen fizetett) összegben veszi nyilvántartásba, és ez alapján határozza meg a nyilvántartásba-vételi árfolyamot.
- Devizás kötelezettség teljesítése (hiteltörlesztés, szállító kiegyenlítés, deviza vásárlás) esetén a forintszámla megterhelése a bank által adott napra közzétett deviza eladási árfolyamán történik.
- A Társaság az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozóan minden valuta-, devizakészletet, követelést és kötelezettséget átértékel az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamra, függetlenül attól, hogy annak hatása az eredményre jelentős-e.

A **forrásokat** (saját tőke, céltartalék, kötelezettségek) a mérlegben könyv szerinti értéken mutatja ki, kivéve a külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek, melyet az üzleti év mérlegforduló napjára vonatkozó devizaárfolyamra átértékel.

A számviteli törvény előírásai alapján a Társaság **céltartalékot** képez:

- **Várható kötelezettségekre:**
  - jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettségek,
  - függő kötelezettségek (pl. még le nem zárt peres ügyek),
  - biztos jövőbeni kötelezettségek,
  - korengedményes nyugdíjazás/korhatár előtti ellátás,
  - végkielégítés,

- környezetvédelmi kötelezettségek fedezetére,
  - a megkötött szerződésből vagy annak elszámolási egységéből várható veszteség fedezetére,
  - kivethető vízszennyezési bírságra, illetve szokásos mértéket meghaladó eszközhasználati díjakra.
- *Jövőbeni költségekre:* fenntartási költség, átszervezési költség, környezetvédelemmel kapcsolatos, nem jogszabályon alapuló költségekre, eseti jellegű rendkívüli karbantartási tevékenységekre.
- Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni – a szükséges mértékben – azokra a múltbeli, illetve folyamatban lévő ügyekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, amelyek – a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint – a mérlegfordulónapon valószínű vagy bizonyos, hogy fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan és azokra a Társaság a szükséges fedezetet más módon nem biztosította. *Garanciális és környezetvédelmi kötelezettségekre* céltartalékot a várhatóan, vagy biztosan felmerülő jelentős összegű kötelezettség esetén kell képezni, a külön jogszabályokban meghatározott mértékig.  
A garanciavállalás mértékéig, ha a fedezet más módon (pl. biztosítással) nem fedezett.

#### A.1.4.5. A vagyonnevelésbe vett eszközökkel kapcsolatos elszámolások

A vagyonnevelési szerződések a vagyonnevelés fő irányelveit, a tulajdonos és a vagyonnevelő/társaság jogait és kötelezettségeit rögzítik. A vagyonnevelési szerződések értelmében a vagyonnevelőt megilletik a tulajdonos jogai és terhelik a tulajdonos kötelezettségei.

A kincstári/önkormányzati vagyon részét képező, vagyonnevelésre átvett eszközök forrása a számviteli törvény előírásai alapján az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között kerül kimutatásra a Társaság, mint vagyonnevelő mérlegében.

A vagyontárgyak bruttó bekerülési értéke a vagyonnevelési szerződésben, illetve a vagyonnévelésben meghatározott érték alapján került megállapításra. A vagyonnevelő eszközökhöz kapcsolódó kötelezettségek elszámolásakor a vagyonnevelési szerződésben rögzített, szabályozott módon kell eljárni. A Társaság a közművagyonnal való elszámolás tekintetében a víziközmű szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. számú törvény 26. §-ban foglaltakat is figyelembe veszi.

Az állami kezelt vagyont érintő beruházások jellemzően társasági előfinanszírozással valósulnak meg, amely előfinanszírozás, mint a vagyonnevelésbe adóval szembeni megtérítési igény jelentkezik. A beruházás elszámolására vonatkozó eljárás minden esetben a vagyonnevelő által a többségi tulajdonosi joggyakorló felé benyújtott, erre irányuló kifejezett kérelmére indul, amely kérelemnek – többek között – tartalmaznia kell a vagyonnevelőnek a beruházás megtérítésének módjára vonatkozó javaslatát, mely adott esetben e célra nyújtott támogatási forma is lehet.

A Társaság – mint közfeladatot ellátó vállalkozás – az állami vagyonnal való gazdálkodásról szóló törvény előírásai alapján 2013. június 28-tól mentesült az állami vagyon vagyonnevelése során az **elszámolt** értékcsökkenés ún. visszapótlási kötelezettség teljesítése alól. Ettől az időponttól kezdődően jogosult benyújtani a beruházás megtérítési igényeit a többségi tulajdonosi joggyakorló felé.



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

A Társaság a számviteli törvény előírásai, valamint a gazdasági társaságokra vonatkozó általános érvényű jogszabályok mellett a víziközmű-szolgáltatásra vonatkozó jogszabályok – elsősorban a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény, valamint a törvény végrehajtásáról szóló 58/2013. (II. 27.) Korm. rendelet –, a MEKH, valamint az NV Zrt. által kiadott víziközmű szolgáltatást, vagyonkezelést, illetve egyéb, az üzemeltetéssel és vagyonelszámolással összefüggésbe hozható eljárási utasításai, előírásai szerint végzi tevékenységét.

## B. SPECIFIKUS RÉSZ

### B. 1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az eszköz- és forrástételek mérleg főcsoportonkénti alakulása 2021. évhez viszonyítva az alábbi:

| MEGNEVEZÉS                                       | 2021. év       | 2022. év       |               | Eltérés       |              |
|--|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|
|  | M Ft           | M Ft           | Megoszlás (%) | M Ft          | %            |
| BEFETETETT ESZKÖZÖK                              | 90 968         | 105 927        | 80,42         | 14 959        | 16,44        |
| <i>Immateriális javak</i>                        | 105            | 69             | 0,05          | -36           | -34,29       |
| <i>Tárgyi eszközök</i>                           | 90 842         | 105 843        | 80,36         | 15 001        | 16,51        |
| <i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>             | 21             | 15             | 0,01          | -6            | -28,57       |
| FORGÓESZKÖZÖK                                    | 19 005         | 24 865         | 18,88         | 5 860         | 30,83        |
| <i>Készletek</i>                                 | 407            | 500            | 0,38          | 93            | 22,85        |
| <i>Követelések</i>                               | 2 281          | 2 747          | 2,09          | 466           | 20,43        |
| <i>Értékpapírok</i>                              | 73             | 76             | 0,06          | 3             | 4,11         |
| <i>Pénzeszközök</i>                              | 16 244         | 21 542         | 16,35         | 5 298         | 32,62        |
| AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK                      | 394            | 926            | 0,70          | 532           | 135,03       |
| <b>ESZKÖZÖK</b>                                  | <b>110 367</b> | <b>131 718</b> | <b>100,00</b> | <b>21 351</b> | <b>19,35</b> |
| SAJÁT TŐKE                                       | 2 792          | 3 302          | 2,51          | 510           | 18,27        |
| <i>Jegyzett tőke</i>                             | 1 077          | 1 077          | 0,82          | 0             | 0,00         |
| <i>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</i> | 0              | 0              | 0,00          | 0             | -            |
| <i>Tőketartalék</i>                              | 522            | 522            | 0,40          | 0             | 0,00         |
| <i>Eredménytartalék</i>                          | 678            | 852            | 0,65          | 174           | 25,66        |
| <i>Lekötött tartalék</i>                         | 353            | 341            | 0,26          | -12           | -3,40        |
| <i>Értékelési tartalék</i>                       | 0              | 0              | 0,00          | 0             | -            |
| <i>Adózott eredmény</i>                          | 162            | 510            | 0,39          | 348           | 214,81       |
| CÉLTARTALÉKOK                                    | 2 119          | 2 108          | 1,60          | -11           | -0,52        |
| KÖTELEZETTSÉGEK                                  | 88 090         | 107 480        | 81,60         | 19 390        | 22,01        |
| <i>Hátrasorolt kötelezettségek</i>               | 0              | 0              | 0,00          | 0             | -            |
| <i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>           | 72 679         | 82 784         | 62,85         | 10 105        | 13,90        |
| <i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>            | 15 411         | 24 696         | 18,75         | 9 285         | 60,25        |
| PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK                     | 17 366         | 18 828         | 14,29         | 1 462         | 8,42         |
| <b>FORRÁSOK</b>                                  | <b>110 367</b> | <b>131 718</b> | <b>100,00</b> | <b>21 351</b> | <b>19,35</b> |

A Társaság mérlegfőösszege 131 718 M Ft, eszköz- és forrásállománya 21 351 M Ft-tal nőtt a bázis időszakhoz képest. Mérlegsorok szerint haladva a 2022. december 31-i állománya a következőképpen alakult. A Sztv. 3. § (2) bekezdés szerinti részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni követelés jellegű tételeket a **B.6. melléklet**, a kötelezettségeket és halasztott bevételeket a **B.9. melléklet** tartalmazza.

### B. 1.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

A befektetett eszközök tárgyidőszaki értéke **105 927 M Ft**, mely az előző időszakhoz viszonyítva **14 959 M Ft-tal nőtt**, amit alapvetően a tárgyi eszközök állományának a növekedése befolyásolt. A tárgyi eszközökön belül mind az aktív eszközállomány, mind a beruházások és a beruházásokra adott előlegek könyv szerinti értéke nőtt (Göd Ipari Park - víziközmű hálózat infrastruktúra-fejlesztés, kapacitásbővítő fejlesztések stb. következtében) A befektetett eszközök, s azon belül a vagyonkezelésbe vett eszközök (víziközmű-vagyon) összes eszközökön belüli jelentős aránya tükrözi a Társaság, mint közfeladatokat ellátó vállalkozásnak a vagyonkezelői tevékenységét.

#### B. 1.1.1. Immateriális javak

Az immateriális javak könyv szerinti értékének alakulása:

| Megnevezés                                      | 2021. év   | 2022. év  | Eltérés    | Változás      |
|---|------------|-----------|------------|---------------|
|   | M Ft       | M Ft      | M Ft       | %             |
| <b>Immateriális javak nettó értéke összesen</b> | <b>105</b> | <b>69</b> | <b>-36</b> | <b>-34,29</b> |
| Társaság tulajdonában lévő eszközök             | 92         | 60        | -32        | -34,78        |
| Vagyonkezelésbe vett eszközök                   | 13         | 9         | -4         | -30,77        |
| Állami vagyon                                   | 13         | 9         | -4         | -30,77        |
| ebből: NV hatáskörű                             | 13         | 9         | -4         | -30,77        |
| NFA hatáskörű                                   | 0          | 0         | 0          | -             |
| 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:

|  |                  |
|--|------------------|
| Tárgyévi beszerzés   | <b>10 M Ft,</b>  |
| melynek főbb tételei:  |                  |
| - Elektronikus ellenőrzési jegyzőkönyvre történő áttérés szoftverfejlesztése | 5 M Ft           |
| - VMTR Szoftverfejlesztés  | 4 M Ft           |
| - Szoftver EverLink szerver, beléptetőrendszer, rendszámfelismerő rendszer   | 1 M Ft           |
| Az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege                            | <b>- 46 M Ft</b> |

**B. 1.1.2. Tárgyi eszközök**

A tárgyi eszközök könyv szerinti értékének alakulása:

| Megnevezés   | 2021.év       | 2022.év        | Eltérés       | Változás     |
|--|---------------|----------------|---------------|--------------|
|  | M Ft          | M Ft           | M Ft          | %            |
| <b>Tárgyi eszközök nettó értéke összesen</b>   | <b>90 842</b> | <b>105 843</b> | <b>15 001</b> | <b>16,51</b> |
| Társaság tulajdonában lévő eszközök<br>(beruh. és beruh.-ra adott előlegekkel<br>együtt) | 6 139         | 9 799          | 3 660         | 59,62        |
| <i>ebből: beruházás és ber.adott előleg</i>  | 4 044         | 7 673          | 3 629         | 89,74        |
| Vagyonkezelésbe vett eszközök<br>(beruh. és beruh-ra adott előlegekkel<br>együtt)        | 84 703        | 96 044         | 11 341        | 13,39        |
| Állami vagyon  | 81 918        | 93 053         | 11 135        | 13,59        |
| <i>ebből: NV hatáskörű</i>   | 76 797        | 80 737         | 3 940         | 5,13         |
| <i>NFA hatáskörű</i>   | 8             | 8              | 0             | 0,00         |
| <i>beruh.és beruh ra adott előleg</i>  | 5 113         | 12 308         | 7 195         | 140,72       |
| Önkormányzati vagyon   | 2 785         | 2 991          | 206           | 7,40         |
| <i>ebből: beruházás és ber.adott előleg</i>  | 7             | 158            | 151           | 2157,14      |

A tárgyi eszközök nettó állományának **15 001 M Ft-os növekedése** az alábbi tételek összevont hatásának az eredménye:

|  |                      |
|--|----------------------|
| Tárgyévi új beruházásra adott előlegek változása | <b>+3 523 M Ft</b>   |
| Értékesítés                                      | <b>- 37 M Ft,</b>    |
| Selejtezés                                       | <b>- 108 M Ft,</b>   |
| Elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege   | <b>-4 879 M Ft,</b>  |
| Vagyonkezelésbe vétel                            | <b>+5 843 M Ft,</b>  |
| Beruházás  | <b>+ 10 659 M Ft</b> |

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

Az üzembe helyezések (aktíválások) értéke **3 168 M Ft** volt, melynek kiemelt tételeit a **B.3. melléklet** részletezi. Vagyonsoportonként az alábbiak szerint alakult:

Társasági vagyonsoportban összesen **367 M Ft** értékben történt eszköz aktiválás, melyből Göd vízműtelepen aktivált beruházás keretében könnyűszerkezetű szigetelt épületek kivitelezése történt 58 M Ft értékben, térburkolat létesítése 9 M Ft és egyéb üzemviteli épületek, irodaépület felújítások 6 M Ft értékben valósultak meg.

Jelentősebbek az üzemeltetési tevékenységhez szükséges műszaki járművek, gépek, berendezések beszerzései **245 M Ft** értékben. Gépjármű beszerzés 115 M Ft értékben, szerszám, kisgép 56 M Ft, informatikai eszközök 57 M Ft, labor eszközök 13 M Ft, ivóvíz- és szennyvíz szivattyúk beszerzése 7 M Ft értékben történt. Ezen túlmenően egyéb igazgatási berendezések, felszerelések 46 M Ft értékben, irodai, biztonságtechnikai eszközök, telefonok, klímák beszerzése valósult meg.

**Az állami vagyonkörben összesen 2 616 M Ft értékű eszköz került aktiválásra.**

Az állami tulajdonú, vagyonkezelésben lévő eszközök növekedését a tárgyévben részben vagyonkezelésbe vételek 5 843 M Ft, részben 2 616 M Ft értékben a tárgyi eszközök beruházásai, ivóvíz gerincvezeték szakasz, ivóvízhálózat beruházások okozták. A tárgyévi vagyonnövekmény forrását részben saját, részben pályázati forrás, közműfejlesztési hozzájárulások és a felhasználók által a bekötésekre történt befizetések biztosították.

Az aktivált beruházások elszámolása a Nemzeti Vízművek Zrt.-vel történik. A többségi tulajdonosi joggyakorló a tárgyévben támogatási formában biztosította a saját forrás fedezetét. A 2022. évben két időszakot érintően történt értéknövelő beruházások elszámolása. A 2021.06.01 – 2021.12.31., illetve a 2022.01.01-2022.08.31. időszakra vonatkozó elszámolási megállapodásban foglaltaknak megfelelően a forrás oldali nyilvántartásba vételek is megtörténtek, melynek részleteit a B.1.6 pont tartalmazza.

A tárgyév hátralévő részében megvalósított eszköz növekmények elszámolása e beszámoló írásakor még folyamatban van. A megállapodás megkötésének, s az ezen alapuló forrásrendezések időpontja még nem ismert.

További vagyonnövekedést jelentett a tárgyévben az **5 843 M Ft** értékű vagyonkezelésbe vétel, melynek meghatározó részét alapvetően a Nyugat-Nógrádi Regionális Vízellátó Rendszer – korábban önkormányzati bérleti szerződéses jogviszony keretében üzemeltetett – víziközműveinek az állami vagyonba történő átvétele képezte.

A tárgyévben tovább folytatódtak a szennyvíztelepi beruházások, melynek következtében ismét jelentős selejtezéseket kellett végrehajtani. A részben vagy egészben elbontott műtárgyak, állami tulajdonból selejtezett eszközök nettó értéke 95 M Ft volt.

**Az önkormányzati vagyonkezelt eszközöknél összesen 185 M Ft értékű eszköz került aktiválásra.** Többek között gerincvezeték szakasz bővítések (649 E fm hosszan), levegőtetőrendszer beszerzése, szennyvíz szivattyú beszerzések történtek.

A vagyonkörön belül a víziközmű rendszerek összetételében nem történt változás, az elszámolt értékcsökkenésen felül közel 10 M Ft értékben történt selejtezés miatti eszköz kivezetés.

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

Az egyösszegben elszámolható eszközök értéke 53 M Ft értékcsökkenés elszámolást eredményezett a tárgyév során.

### B. 1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök tárgyévi **15 M Ft-os állománya** tartalmazza a Társaság

- kisebbségi (ECOVÍZ Kft. 26,00 % és Univerzál Beszerző Kft. 7,14 %) tulajdonosi részesedéseit,
- valamint a munkavállalók részére adott lakásépítési kölcsönök éven túli összegeit.

A mérleg sor tárgyévi változását (- 6 M Ft) az ECOVÍZ Kft jelentős tulajdoni részesedés értékére elszámolt értékvesztés (-10 M Ft), valamint a munkavállalóknak nyújtott lakásépítési kölcsönök ( 4 M Ft) növekedése befolyásolta.

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

### B. 1.2. FORGÓESZKÖZÖK

A forgóeszközök tárgyidőszaki értéke **24 865 M Ft**, mely az előző időszakhoz viszonyítva **5 860 M Ft-tal nőtt**. A forgóeszközökön belüli meghatározó arányt a pénzeszközök és a követelések állománya képvisel.

#### B. 1.2.1. Készletek

A készletek értéke a bázis időszakhoz viszonyítva **93 M Ft-tal nőtt, fordulónapi értéke 500 M Ft**.

A készleteken belül az **anyagok** értéke a meghatározó (**470 M Ft**), melynek főbb tételei az alapanyagok (303 M Ft) valamint a gépjármű alkatrészek, pótalkatrészek és villanyszerelési anyagok (97 M Ft értékben), segédanyagok (25 M Ft). A készletérték növekedése alapvetően az alapanyagok és a gépjárműalkatrészek, pótalkatrészek és villanyszerelési anyagok között jelenik meg. Az alapanyagokon belül a hálózati karbantartó anyagok értéke 19,6 M Ft-tal csökkent, a a saját vízmérőfelújítási tevékenység érdekében beszerzett alkatrészek, anyagok értéke 18 M Ft-tal, míg a beépítésre váró új szivattyúk értéke 39,1 M Ft-tal nőtt a bázishoz képest.

Az anyagraktári készleten lévő vízmérők állománya a tárgyévben **26 M Ft**-ot tesznek ki, mely 13 M Ft növekményt mutat a bázis évhez viszonyítva.

Selejtből nyert hulladék megtérülésként a tárgyévben 7 M Ft került elszámolásra, a kivezetett készletérték minimális volt.

A **befejezetlen termelés** ( 1 M Ft) soron az üzemeltetett önkormányzati területeken megkezdett, de még be nem fejezett elsősorban hibából induló műszaki fejlesztések, javítások értéke jelenik meg. (áttemelőszivattyú meghibásodásból eredő javítási munkálatok, szivattyú cserék)

A **késztermékek** tárgyidőszaki értéke **29 M Ft**, összetételét a saját előállítású vízmérő órák képezik.

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

#### B. 1.2.2. Követelések

A **követelések** értéke a tárgyidőszakban **2 747 M Ft**, a bázis időszakhoz viszonyított **466 M Ft-os növekedésére** az egyes mérlegtételek változása az alábbiak szerint volt hatással.

A vevői követelések záró értéke **211 M Ft-tal alacsonyabb** az előző évi értéknél, melyből a **határidőn belüli** kintlévőség **64 M Ft-tal**, a **határidőn túli** kintlévőség pedig **147 M-tal alacsonyabb**. (A vevő mérlegsort befolyásoló, de korosításban meg nem jelenő technikai számlák záró értékét figyelmen kívül hagyva.)

A határidőn belüli követelés állomány az alaptevékenységi vevők körében **19 M Ft-tal** nőtt, míg az egyéb vevők körében **83 M Ft-tal** csökkent. A határidőn túli állomány csökkenése tapasztalható mind az alaptevékenységi, mind pedig az egyéb tevékenységnél. Ez utóbbinál a 138 M Ft-tal alacsonyabb volumen elsősorban annak köszönhető, hogy az önkormányzatok által késve küldött bérleti díj számlák benyújtását követően a tartós kintlévőségek kompenzálásai megvalósulhattak.

Az összes vevői kintlévőség 30 napon belül lejárt állománya 44 M Ft-tal, a 30 napon túli állomány pedig 103 M Ft-tal csökkent.

A vevőkövetelések korösszetétele az alábbiak szerint alakult:

| Késedelem       | 2021. év         |                        |                      | 2022. év         |                        |                      |
|-----------------|------------------|------------------------|----------------------|------------------|------------------------|----------------------|
|                 | Bekerülési érték | Halmazott értékvesztés | Könyv szerinti érték | Bekerülési érték | Halmazott értékvesztés | Könyv szerinti érték |
|                 | M Ft             | M Ft                   | M Ft                 | M Ft             | M Ft                   | M Ft                 |
| nem késedelmes  | 1 299            | 7                      | 1 292                | 1 228            | 0                      | 1 228                |
| 1 - 30 napos    | 307              | 1                      | 306                  | 265              | 3                      | 262                  |
| 31 - 90 napos   | 151              | 1                      | 150                  | 171              | 1                      | 170                  |
| 91 - 180 napos  | 147              | 2                      | 145                  | 144              | 2                      | 142                  |
| 181 - 365 napos | 188              | 31                     | 157                  | 136              | 45                     | 91                   |
| 366 napon túli  | 600              | 415                    | 185                  | 516              | 385                    | 131                  |
| <b>ÖSSZESEN</b> | <b>2 692</b>     | <b>457</b>             | <b>2 235</b>         | <b>2 460</b>     | <b>436</b>             | <b>2 024</b>         |

A teljes vevői kintlévőség 94 %-át az alaptevékenységből eredő követelésállomány teszi ki, mely arány a határidőn belüli állományra vonatkozóan 99 %-ot, a határidőn túli állományra vonatkozóan pedig közel 87 %-ot jelent.

Az alaptevékenységi vevői állomány korösszetétele:

| Késedelem       | 2021. év         |                        |                      | 2022. év         |                        |                      |
|-----------------|------------------|------------------------|----------------------|------------------|------------------------|----------------------|
|                 | Bekerülési érték | Halmazott értékvesztés | Könyv szerinti érték | Bekerülési érték | Halmazott értékvesztés | Könyv szerinti érték |
|                 | M Ft             | M Ft                   | M Ft                 | M Ft             | M Ft                   | M Ft                 |
| nem késedelmes  | 1 204            | 7                      | 1 197                | 1 216            | 0                      | 1 216                |
| 1 - 30 napos    | 276              | 1                      | 275                  | 245              | 3                      | 242                  |
| 31 - 90 napos   | 136              | 1                      | 135                  | 150              | 1                      | 149                  |
| 91 - 180 napos  | 119              | 2                      | 117                  | 135              | 2                      | 133                  |
| 181 - 365 napos | 116              | 30                     | 86                   | 122              | 42                     | 80                   |
| 366 napon túli  | 439              | 354                    | 85                   | 421              | 336                    | 85                   |
| <b>ÖSSZESEN</b> | <b>2 290</b>     | <b>395</b>             | <b>1 895</b>         | <b>2 289</b>     | <b>384</b>             | <b>1 905</b>         |

A határidőn belüli alaptevékenységi követelés állomány 19 M Ft-tal nőtt, a határidőn túli pedig 9 M Ft-tal csökkent.

A tárgyév során az alaptevékenységet érintően 55 472 db felszólító, valamint 6 743 db korlátozó levél kiküldésére került sor.

Felhasználói kezdeményezésre 281 M Ft értékben 1 511 db részletfizetési megállapodás megkötésére került sor, melynek egy része végül nem fizetés miatt felmondásra került.

Az **alaptevékenységen kívüli vevői körben** mindösszesen **221 M Ft csökkenés tapasztalható**, melyen belül a határidőn belüli állomány 83 M Ft-tal, míg a határidőn túli állomány 138 M Ft-tal csökkent.

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

| Megnevezés                                 | 2021. év  | 2022. év   | Eltérés    | Változás       |
|--|-----------|------------|------------|----------------|
|  | M Ft      | M Ft       | M Ft       | %              |
| Állami költségvetéssel kapcs.elsz.         | 0         | 590        | 590        | -              |
| <i>Általános forgalmi adó</i>              |           | 583        | 583        | -              |
| <i>Egyéb költségvetéssel szembeni köv.</i> | 0         | 7          | 7          | -              |
| Önkormányzatokkal kapcs.elsz.              | 0         | 95         | 95         | -              |
| Munkavállalókkal kapcs.elsz.               | 20        | 17         | -3         | -15,00         |
| Rövid lejáratú kölcsönök                   | 1         | 2          | 1          | 100,00         |
| Különbféle egyéb követelések               | 25        | 19         | -6         | -24,00         |
| <i>Ebből:</i>                              |           |            |            |                |
| <i>Adott előlegek</i>                      | 5         | 4          | -1         | -20,00         |
| <i>T egyenlegű szállító</i>                | 9         | 9          | 0          | 0,00           |
| <b>ÖSSZESEN</b>                            | <b>46</b> | <b>723</b> | <b>677</b> | <b>1471,74</b> |

A bázishoz viszonyított eltérés jelentős összegére a visszaigényelhető általános forgalmi adó van befolyással.

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

### B. 1.2.3. Értékpapírok

Az **értékpapírok** között a visszavásárolt dolgozói részvények szerepelnek **76 M Ft** értékben. 2022. évben – a korábbi évekhez hasonlóan – visszavásárlás dolgozók nyugdíjazása, munkaviszony megszüntetése miatt történt. A tárgyidőszakban visszavásárolt 266 db dolgozói részvényből 203 db névértéken (2,2 M Ft), 63 db pedig kamattal növelt, megszerzési (0,8 M Ft) értéken került visszavásárlásra. Emellett 2 db részvény újra értékesítésre került könyv szerinti értéken. A tárgyévet megelőző évben visszavásárolt 134 db dolgozói részvényből az újra értékesítésre nem került 132 db törzsrészvénnyé történő átalakítása Közgyűlési határozat alapján a tárgyévben megtörtént.

Az értékpapírok állományváltozásával párhuzamosan a lekötött tartalék képzése a visszavásárlási értéknek megfelelően elszámolásra került.

### B. 1.2.4. Pénzeszközök

A **pénzeszközök** értéke az üzleti év végén **21 542 M Ft**, mely **5 298 M Ft-tal nőtt** az előző év forduló napi egyenlegéhez viszonyítva. A pénztárak egyenlege 2 M Ft, a bankszámlákon pedig összevon-



tan 21 540 M Ft az időszak végi záró egyenleg, amiből az elkülönített és leköötött bankszámlák egyenlege 17 836 M Ft volt. A pénzeszközök év végi jelentős növekményét elsősorban a kiutalt pályázati, illetve egyéb támogatási összegek okozták.

A Társaság október hónapig 1 Mrd Ft, majd a hitelkeret kiterjesztését követően 2 Mrd Ft folyószámla hitelkerettel rendelkezett, mely az átmeneti likviditási nehézségek kockázatcsökkentését szolgálta. A tárgyidőszakban mindössze 36 napon vált szükségessé folyószámla hitelkeret lehívás (átlagos mértéke 376 M Ft volt) melynek törlesztésére még a tárgyévben sor került. A menedzsment intézkedések hatására az év folyamán jelentősebb likviditási fennakadás nem volt.

### B. 1.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az aktív időbeli elhatárolások mérlegsorainak bázishoz viszonyított alakulása az alábbi:

| Megnevezés  | 2021. év   | 2022. év   | Eltérés    | Változás      |
|---|------------|------------|------------|---------------|
|   | M Ft       | M Ft       | M Ft       | %             |
| <b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>               | <b>365</b> | <b>809</b> | <b>444</b> | <b>121,64</b> |
| Árbevételek időbeli elhat.                                | 355        | 747        | 392        | 110,42        |
| Egyéb bevételek időbeli elhat.                            | 9          | 61         | 52         | 577,78        |
| Pénzügyi műv.bev.időbeli elhat.                           | 1          | 1          | 0          | 0,00          |
| <b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</b> | <b>29</b>  | <b>117</b> | <b>88</b>  | <b>303,45</b> |
| Anyagköltségek időbeli elhat.                             | 17         | 24         | 7          | 41,18         |
| Igénybe vett szolg.időbeli elhat.                         | 4          | 8          | 4          | 100,00        |
| Egyéb szolg.időbeli elhat.                                | 7          | 79         | 72         | 1028,57       |
| Személyi jell.ráf.időbeli elhat.                          | 1          | 6          | 5          | 500,00        |
| <b>Halasztott ráfordítások</b>                            | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>-</b>      |
| <b>ÖSSZESEN</b>   | <b>394</b> | <b>926</b> | <b>532</b> | <b>135,03</b> |

A **bevételek aktív időbeli elhatárolása 444 M Ft-tal** haladja meg a bázis évi adatokat. A meghatározó főbb tételek a tárgyidőszak végén ki nem számlázott víz- és csatornadíjak, a társszolgáltatóval kötött – hosszabb időszakot átfogó - megállapodás alapján számlázandó szennyvízkezelés díja, az önkormányzatok részére elvégzett rekonstrukciós munkák tekintetében a projektelszámolás miatt arányosított árbevétel, pályázati támogatások keretén belül felhasznált, még járó összeg, valamint egyéb tevékenység (telefon) elhatárolt árbevétele. A pénzügyi bevételek tekintetében pedig a leköötött bankbetétek után járó elhatárolt kamatbevételt tartalmazza.

A **költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolás** egyenlegében olyan szokásos tételek szerepelnek, melyek elszámolása a tárgyidőszakban már megtörtént, viszont a következő üzleti évet, illetve éveket terhelik. Az elhatárolt tételekben villamos energia költség, előfizetési díjak, közüzemi költségek, biztosítási díjak szerepelnek. Az új komplex biztosítási szerződés éves – s emelt összegű - díjat határoz meg a korábbi negyedévi díjfizetési gyakorisággal szemben, így az októberben kifizetett éves díj jelentős része a következő évet terheli.

#### B. 1.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

A Társaság saját tőkéje 510 M Ft-tal nőtt, ezáltal a saját tőke tárgyévi összege 3 302 M Ft. A forrásokon belül a saját tőke aránya 2,5 %, a tőkeellátottság alakulását, valamint további tőkeszerkezeti mutatókat a C.6. melléklet tartalmazza.

A saját tőke állománvváltozására az alábbi események voltak hatással:

| Megnevezés  | Jegyzett tőke | Tőke-tartalék | Eredmény-tartalék | Lekötött tartalék | Adózott eredmény | Saját tőke összesen |
|---|---------------|---------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------------|
|   | M Ft          | M Ft          | M Ft              | M Ft              | M Ft             | M Ft                |
| <b>Nyitó (2022.01.01.)</b>                                    | <b>1 077</b>  | <b>522</b>    | <b>678</b>        | <b>353</b>        | <b>162</b>       | <b>2 792</b>        |
| Előző évi adózott eredmény átvezetése                         |               |               | 162               |                   | -162             | 0                   |
| Visszavásárolt saját részvény miatti lekötött tartalék képzés |               |               | -3                | 3                 |                  | 0                   |
| Tartalékképzés-vagyonkezelte eszközök                         |               |               | 15                | -15               |                  | 0                   |
| Tárgyévi adózott eredmény                                     |               |               |                   |                   | 510              | 510                 |
| <b>Záró (2022.12.31.)</b>                                     | <b>1 077</b>  | <b>522</b>    | <b>852</b>        | <b>341</b>        | <b>510</b>       | <b>3 302</b>        |

A Társaság vezetésének az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslata, hogy a tárgyévi **510 M Ft adózott eredménye** eredménytartalékba kerüljön átvezetésre, melyről a beszámoló elfogadásakor a Közgyűlés határozatban dönt.

A **jegyzett tőke** fordulónapi összetétele részvény fajtánként az alábbiak szerint alakult:

| Részvényfajta                 | Részvény névértéke | Részvény darabszám | Részvény össz.értéke |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
|                               | Ft                 | db                 | M Ft                 |
| Törzsrészvény                 | 11 000             | 89 091             | 980                  |
| <b>Állami tulajdon</b>        |                    | <b>89 091</b>      | <b>980</b>           |
| Törzsrészvény                 | 11 000             | 114                | 1                    |
| <b>Önkormányzati tulajdon</b> |                    | <b>114</b>         | <b>1</b>             |
| Törzsrészvény                 | 11 000             | 7 233              | 80                   |
| <b>Társasági tulajdon</b>     |                    | <b>7 233</b>       | <b>80</b>            |
| Dolgozói részvény             | 11 000             | 1 187              | 13                   |
| <b>Magán tulajdon</b>         |                    | <b>1 187</b>       | <b>13</b>            |
| Dolgozói részvény             | 11 000             | 266                | 3                    |
| <b>Társasági tulajdon</b>     |                    | <b>266</b>         | <b>3</b>             |
| <b>ÖSSZESEN</b>               |                    | <b>97 891</b>      | <b>1 077</b>         |

A tárgyév végén mindösszesen 7 499 db visszavásárolt saját részvénnel rendelkezik a Társaság, melyből 7 233 db törzsrészvény, és 266 db dolgozói részvény. A tárgyévben 2 db részvény újra értékesítésére került sor. A visszavásárolt s újra nem értékesített dolgozói részvények törzsrészvénné történő átalakítása, s azok Cégbírósági bejegyzése az erről szóló Közgyűlési határozatot követően valósul meg.

A tárgyévben részvénykibocsátásra nem került sor.

A lekötött tartalék jogcímenként az alábbi módon alakult:

| Megnevezés                          | 2021. év   | 2022. év   | Eltérés    | Változás     |
|-------------------------------------|------------|------------|------------|--------------|
|                                     | M Ft       | M Ft       | M Ft       | %            |
| Visszavásárolt saját részvény       | 73         | 76         | 3          | 4,11         |
| Vagyonkezelés miatti tartalékképzés | 280        | 265        | -15        | -5,36        |
| <b>ÖSSZESEN</b>                     | <b>353</b> | <b>341</b> | <b>-12</b> | <b>-3,40</b> |

A lekötött tartalék összege a tárgyévben egyrészt a visszavásárolt saját részvények (266 db) visszavásárlási értékével azonos összegben (3 M Ft), valamint az önkormányzati tulajdonban lévő eszközök vagyonkezelőjeként elszámolt visszapótlási kötelezettség szerinti mértékben (120 M Ft) eredménytartalékból megképzett és előző évek tartaléka feloldása ( 135 M Ft) összegből áll.

### B. 1.5. CÉLTARTALÉK

A céltartalékok mérlegsorainak, valamint tételeinek alakulása tárgyévben az alábbi:

| Megnevezés  | Nyitó        | Feloldás   | Képzés     | Záró         |
|---|--------------|------------|------------|--------------|
|   | M Ft         | M Ft       | M Ft       | M Ft         |
| <b>Céltartalék a várható kötelezettségekre</b>                        | <b>1 646</b> | <b>142</b> | <b>190</b> | <b>1 694</b> |
| Peres ügyekre:  |              |            |            |              |
| Kártérítés címen  | 43           | 3          |            | 40           |
| Munkaügyi per jogcímen  | 8            | 4          |            | 4            |
| Hátralék  | 9            | 9          |            | 0            |
| Pilisvörösvár bérleti díj   | 376          | 0          |            | 376          |
| Nagykovácsi bérleti díj   | 420          | 0          |            | 420          |
| Késedelmi kamat   | 0            | 0          | 6          | 6            |
| Szennyvíz bírságok  | 94           | 94         | 79         | 79           |
| Önkormányzati bérleti díjak   | 400          | 8          | 94         | 486          |
| NÜSZ IT szolgáltatás  | 40           | 24         | 7          | 23           |
| Egyéb kártérítés  | 0            | 0          | 4          | 4            |
| Galgaguta szv.telep iszapmentesítés                                   | 67           | 0          | 0          | 67           |
| Vagyonértékelés   | 189          | 0          | 0          | 189          |
| <b>Céltartalék a jövőbeni költségekre</b>                             | <b>473</b>   | <b>136</b> | <b>77</b>  | <b>414</b>   |
| Szivacsos mosatás   | 108          | 56         | 30         | 82           |
| Rendkívüli karbantartások (szigetelés, földéimjavítás stb.)           | 135          | 32         | 0          | 103          |
| Villamos mérőhelyek almérősítése                                      | 100          | 0          | 0          | 100          |
| Partfal megerősítés Csobánka gépház                                   | 10           | 0          | 0          | 10           |
| Medencék- víztorony vízzáróságának biztosítása, szivárgások megszünt. | 75           | 31         | 0          | 44           |
| Dejtár vízbázis geofizikai felmérés                                   | 0            | 0          | 27         | 27           |
| Kútvizsgálatok  | 45           | 17         | 20         | 48           |
| <b>CÉLTARTALÉKOK ÖSSZESEN</b>   | <b>2 119</b> | <b>278</b> | <b>267</b> | <b>2 108</b> |

A céltartalékok tárgyidőszaki állománya **2 108 M Ft**, melyet a fentiekben bemutatott várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett a Társaság. A céltartalékok 2022. évi állományának a változása ( -11 M Ft) az alábbi főbb tényezők hatásának az eredménye.

A Társaság a 2022. évben mindösszesen **267 M Ft céltartalékot képzett**, mely a tavalyi év adataihoz képest 46 M Ft-tal magasabb volumenű. A 2022 évben képzett céltartalék 190 M Ft összegben várható kötelezettségek, míg 77 M Ft összegben jövőbeni költségek fedezetére képezte a Társaság.

A képzett tartalékok jelentősebb tételei az önkormányzati bérleti díjakra (94 M Ft), valamint a szennyvízbírságokra (79 M Ft) képzett összegek.

A tárgyév során **céltartalék feloldására mindösszesen 278 M Ft összegben került sor**. A munkaügyi perekben, a kivetett- vagy épp a nyitva álló határidőn belül ki nem vetett – vízszennyezési bírságok, illetve a megvalósult rendkívüli karbantartási feladatokra, illetve a végrehajtott NÜSZ IT szolgáltatásokra képzett céltartalékok szintén feloldásra kerültek. Azok jogcímeik szerinti összegeit a fenti táblázat mutatja.

### B. 1.6. KÖTELEZETTSÉGEK

A forrásokon belül a **kötelezettségek** magas arányát a vagyonkezelésből eredő kötelezettség határozza meg. A kötelezettségek mérlegfordulónapi értéke **107 480 M Ft** volt, a bázis időszakhoz viszonyított **19 390 M Ft-os növekedését** az állományon belüli hosszú- illetve rövid lejáratú kötelezettségek tekintetében az alábbi főbb tényezők alakították.

A **hosszú lejáratú kötelezettségek** értéke **82 784 M Ft**, mely az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek soron belül a Társaság vagyonkezeléséből eredő kötelezettségét, valamint a pénzügyi lízing miatti kötelezettségét tartalmazza.

Az **egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek** alakulása:

| Megnevezés   | 2021. év      | 2022. év      | Eltérés       | Változás     |
|--|---------------|---------------|---------------|--------------|
|  | M Ft          | M Ft          | M Ft          | %            |
| Állammal szembeni vagyonkezelésből eredő kötelezettség | 69 600        | 79 719        | 10 119        | 14,54        |
| <i>Ebből:</i>  |               |               |               |              |
| <i>NV hatáskörű</i>                                    | 69 592        | 79 711        | 10 119        | 14,54        |
| <i>NFA hatáskörű</i>                                   | 8             | 8             | 0             | 0,00         |
| Önkormányzati vagyonkezelésből eredő kötelezettség     | 3 054         | 3 054         | 0             | 0,00         |
| Pénzügyi lízing  | 25            | 11            | -14           | -56,00       |
| <b>ÖSSZESEN</b>  | <b>72 679</b> | <b>82 784</b> | <b>10 105</b> | <b>13,90</b> |

A vagyonkezelésből eredő kötelezettségek állományváltozását az alábbi tételek összevont hatása eredményezte külön-külön bemutatva az állami, illetve az önkormányzati tulajdonosi joggyakorlók szerinti megbontásban.

Az **állammal szembeni vagyonkezelésből eredő kötelezettség 10 119 M Ft** értékű állományváltozása:

|   |                     |
|---|---------------------|
| Vagyonkezelésbe vétel   | <b>+5 843 M Ft,</b> |
| Készletre vett hulladékanyag értékesítése                                 | <b>-1 M Ft,</b>     |
| Beruházások elszámolása saját forrásból (megtérítés rek. támogatásból)    | <b>+2 614 M Ft,</b> |
| Beruházások elszámolása külső forrásból (közműfejlesztési hozzájárulás)   | <b>+137 M Ft,</b>   |
| Beruházások elszámolása külső forrásból (pályázati támogatás)             | <b>+ 5 920 M Ft</b> |
| Beruházások elszámolása külső forrásból (bekötés vevő általi megtérítése) | <b>+129 M Ft,</b>   |
| Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés                              | <b>-4 428 M Ft,</b> |
| Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés (selejtezés, kivezetés)      | <b>-95 M Ft</b>     |

. A saját forrás megtérítéseként a 2022. évben két elszámolási ciklus alapján történt a forrásrendezés. Tárgyévben került sor a 2021. év II. ütem szerinti – 2021. június 1 - 2021. december 31. elszámolási időszakot érintő - beruházások elszámolására, majd a 2022. január 1 -2022. augusztus 31. időszakra vonatkozóan.

#### 2021. év II. ütem szerinti beruházások elszámolása

|   |            |
|---|------------|
| Saját forrás megtérítés   | 1 300 M Ft |
| Elszámolása külső forrásból (közműfejlesztési hozzájárulás)               | 137 M Ft   |
| Elszámolása külső forrásból (pályázati támogatás)                         | 5 719 M Ft |
| Beruházások elszámolása külső forrásból (bekötés vevő általi megtérítése) | 64 M Ft    |

#### 2022. január- augusztus beruházás elszámolása

|  |            |
|--|------------|
| Saját forrás elszámolása                                     | 1 314 M Ft |
| Elszámolás külső forrásból (bekötés vevő általi megtérítése) | 65 M Ft    |
| Elszámolás külső forrásból (pályázati támogatás)             | 201 M Ft   |

A 2022. szeptember-október havi teljesítésekről készített kimutatás benyújtása, s az elszámolás kezdeményezése még a tárgyévben megtörtént a tulajdonos felé, az elszámolásra azonban a mérleg-készítésig nem került sor, a végrehajtott értéknövelő beruházások ellenőrzése folyamatban van. A 2022. év hátralévő időszakában megvalósított beruházások elszámolására a tárgyévet követően 2023. március 31-ig benyújtott igény alapján kerül sor.

Az önkormányzatokkal szembeni vagyonekezelésből eredő kötelezettségek tekintetében nem történt változás.

A hitelek és kölcsönök állományváltozását, 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.

A **rövid lejáratú kötelezettségek értéke 24 696 M Ft**, mely szállítói teljesítésekből és egyéb rövid lejáratú kötelezettségekből áll. A szállítói teljesítések fordulónapi értéke – beleértve a kapcsolt, jelentős és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokat is – összességében **5 252 M Ft**-tal magasabb az előző évhez képest, mivel a nagyértékű futó projektekhez kapcsolódóan a kivitelezői részszámlák az év utolsó szakaszában kerültek benyújtásra, melyeknek a fizetési határideje átnyúlt a következő év elejére.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulását az alábbi táblázat mutatja:

| Megnevezés   | 2021. év      | 2022. év      | Eltérés      | Változás     |
|--|---------------|---------------|--------------|--------------|
|  | M Ft          | M Ft          | M Ft         | %            |
| Állami költségvetéssel kapcs. elsz.                              | 330           | 371           | 41           | 12,42        |
| <i>Társasági adó</i>   | 2             | 15            | 13           | 650,00       |
| <i>Munkavállalókkal kapcsolatos adó és járulék kötelezettség</i> | 286           | 331           | 45           | 15,73        |
| <i>Általános forgalmi adó</i>                                    | 6             | 0             | -6           | -100,00      |
| <i>Környezetterhelési díj</i>                                    | 27            | 24            | -3           | -11,11       |
| <i>Innovációs járulék</i>  | 9             | 0             | -9           | -100,00      |
| <i>Egyéb ki nem emelt befizetési köt.</i>                        | 0             | 1             | 1            | -            |
| Önkormányzatokkal kapcs. elszámolás                              | 4             | 0             | -4           | -100,00      |
| Munkavállalókkal kapcs. elsz.                                    | 368           | 411           | 43           | 11,68        |
| Különféle egyéb kötelezettség                                    | 12 296        | 16 249        | 3 953        | 32,15        |
| <i>Ebből:</i>  |               |               |              |              |
| <i>Támogatási előlegek</i>                                       | 11 485        | 15 345        | 3 860        | 33,61        |
| <i>Rövid lejáratú pénzügyi lízing</i>                            | 15            | 14            | -1           | -6,67        |
| <i>Vízkezelés használati díj</i>                                 | 48            | 49            | 1            | 2,08         |
| <i>Követel egyenlegű vevők</i>                                   | 689           | 702           | 13           | 1,89         |
| <b>ÖSSZESEN</b>  | <b>12 998</b> | <b>17 031</b> | <b>4 033</b> | <b>31,03</b> |

A támogatási előlegek magas, 3 860 M Ft-os változást mutatnak. Több folyamatban lévő beruházáshoz hazai és uniós forrásból előlegként biztosítják a forrást. Az ilyen címen nyújtott előlegek a likviditást jelentősen javítják, s biztosítják a beruházások anyagi hátterét, viszont a működési engedélyhez szükséges tőkeerősségi mutató alakulására – mivel ezek nem vehetők figyelembe korrekciós tényezőként - kedvezőtlenül hatnak.

A többségi tulajdonossal a tárgyév végén felhalmozási célú támogatási szerződés megkötésére került sor. A támogatás kiutalása 1 907 M Ft összegben a tárgyév végén megvalósult, mely az állami vagyyonon végrehajtott értéknövelő rekonstrukciók, beruházások megtérítési igényeinek részbeni fedezetét biztosítja.

**B. 1.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**

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

| Megnevezés   | 2021. év      | 2022. év      | Eltérés      | Változás      |
|--|---------------|---------------|--------------|---------------|
|  | M Ft          | M Ft          | M Ft         | %             |
| <b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>                      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>-</b>      |
| Egyéb bevételek időbeli elhat. -<br>közszolgáltatói ellentételezés | 0             | 0             | 0            | -             |
| <b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>        | <b>555</b>    | <b>370</b>    | <b>-185</b>  | <b>-33,33</b> |
| Anyagköltség időbeli elhat.  | 19            | 36            | 17           | 89,47         |
| Igénybe vett szolg.időbeli elhat.                                  | 420           | 255           | -165         | -39,29        |
| Egyéb szolgáltatások időbeli elhat.                                | 7             | 8             | 1            | 14,29         |
| Személyi jellegű ráf.időbeli elhat.                                | 99            | 69            | -30          | -30,30        |
| Egyéb ráfordítások időbeli elhat.                                  | 10            | 0             | -10          | -100,00       |
| Pénzügyi ráfordítások időbeli elhat.                               | 0             | 2             | 2            | -             |
| <b>Halasztott bevételek</b>  | <b>16 811</b> | <b>18 458</b> | <b>1 647</b> | <b>9,80</b>   |
| Fejlesztési célra kapott pénzeszköz<br>halasztott bevétele         | 16 693        | 18 344        | 1 651        | 9,89          |
| <i>Ebből:</i>  |               |               |              |               |
| KEHOP, KIEFO - Fejlesztési célra kapott<br>pénzeszköz              | 13 367        | 14 707        | 1 340        | 10,02         |
| Közműfejlesztési hozzájárulás                                      | 1 611         | 1 763         | 152          | 9,44          |
| Víz- és csatorna bekötésre kapott<br>fejl.célú pénzeszközök        | 365           | 415           | 50           | 13,70         |
| Egyéb fejlesztési célra kapott<br>pénzeszköz                       | 1 350         | 1 459         | 109          | 8,07          |
| Fejlesztési célú támogatás tulajdonostól                           | 0             | 0             | 0            | -             |
| Térítés nélkül átvett eszközök<br>halasztott bevétele              | 118           | 114           | -4           | -3,39         |
| <b>ÖSSZESEN</b>  | <b>17 366</b> | <b>18 828</b> | <b>1 462</b> | <b>8,42</b>   |

A bevételeknél tárgyév végén passzív időbeli elhatárolás csak minimális – 100 e Ft alatti - értékben történt.

A költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása soron elsősorban a mérlegkészítés időpontjáig be nem érkezett vízátvételi, valamint villamos energia költségek, szennyvíz befogadási díjak, üzemeltetői szerződésből származó önkormányzati bérleti díjak, prémium és járulékaik, valamint fizetendő kamat elhatárolásai szerepelnek.



A halasztott bevételek között jelennek meg a legnagyobb volument kitevő pályázatokhoz kapcsolódó fejlesztési célú támogatások az alábbi részletezés szerint:

| Megnevezés   | 2021. év      | 2022. év      | Eltérés       |
|--|---------------|---------------|---------------|
|  | M Ft          | M Ft          | M Ft          |
| <b>KEHOP támogatások</b>   | <b>10 198</b> | <b>10 020</b> | <b>-5 675</b> |
| Vác szennyvíztelep fejlesztés  |               |               |               |
| KEHOP-2.2.2-15-2016-00051,KEOP-7.1.0/11-2013-0035                                    | 4 196         | 4 196         | 0             |
| Szentendre szennyvíztelep fejlesztés   |               |               |               |
| KEHOP-2.2.2-15-2016-00048,KEOP-7.1.0/11-2013-0034                                    | 5 087         | 0             | -5 087        |
| Fót városi szennyvízelvezetés fejlesztése  |               |               |               |
| KEHOP-2.2.2-15-2016-00081  | 588           | 0             | -588          |
| Göd-Nevelek szennyvízelvezetése  |               |               |               |
| KEHOP-2.2.2-15-2020-00151  | 327           | 327           | 0             |
| KEHOP -2.1.11-21-2022-00005 Vízellátás kapacitásbővítő fejlesztések                  | 0             | 5 404         | 5 404         |
| KEHOP-5.1.3-17-2017-00002 Regionális Vízművek Napenergia hasznosítását célzó projekt | 0             | 93            | 93            |
| <b>KIEFO támogatások</b>   | <b>3 169</b>  | <b>4 687</b>  | <b>1 518</b>  |
| VÁRA-ÉMI 2020-060  | 0             | 47            | 47            |
| Göd Ipari Park víziközmű hál. infrastruktúra fejl.                                   |               |               |               |
| KIEFO/1025-6/2021-ITM_SZERZ  | 3 038         | 4 640         | 1 602         |
| Víziközművek Energiahatékonyságának Fejlesztése                                      |               |               |               |
| VEF-2019-55 KIEFO/32439/2019-ITM   | 131           | 0             | -131          |
| <b>Összesen</b>  | <b>13 367</b> | <b>14 707</b> | <b>-4 157</b> |

A Társaságnál jelenleg több Európai Unió, illetve hazai forrásból támogatott projekt van folyamatban, melyek részben támogatási előlegből, részben pedig utófinanszírozással valósulnak meg. A kiutalt támogatási előlegekből a kivitelezésnek, s a szerződésben foglaltaknak megfelelően kerülnek a támogatások a passzív időbeli elhatárolások közé.

**Szentendre szennyvíztelep fejlesztés** kivitelezése megvalósult, az átadása 2021. 10. hónapban megtörtént, elszámolására a 2022. évben került sor.

**Vác szennyvíztelep fejlesztésnél** műszaki tartalom módosítás következtében a kivitelezés még folyamatban van. Készültségi foka az évváraskor 98 %.

**Göd-Nevelek városrész szennyvízelvezetési rendszer kiépítése projekt** várhatóan 1 202 M Ft beruházási összköltséggel, s 89,04 % támogatási összeggel valósul meg. A tervezési és kivitelezési folyamat elindult, vízjogi létesítési engedélyezési terv jóváhagyása megtörtént. A szakmai joggal érintett ingatlanok tulajdonviszonyainak rendezése folyamatban. A kivitelezés folyamatos, ütemterv szerint halad. Az évváraskor a projekt készültségi foka 50 %.

**DMRV Zrt. vízellátás kapacitásbővítő fejlesztések** (1. célterület) várható beruházási összköltsége 16 275 M Ft, támogatási arány 100 %. A projekt célja elsősorban a regionális ivóvízhálózatok hidraulikai

és vízminőségi szempontból kedvezőbb átalakítása, vízbázis átalakítás, víztermelés hatékonyság javítás. A támogatási szerződés megkötésére 2022. március 26-án került sor. A projekt készültségi foka 12,26 %.

**Regionális Vízművek napenergia hasznosítását célzó projekt** részeként két szennyvíztelepen (Gödöllő, Veresegyház) történik a beruházás Konzorciumi megállapodás keretében, a Társaságot érintően mindösszesen 450 M Ft-os összköltséggel. Az igényelt támogatás 41,9 % támogatási intenzitás mellett 189 M Ft. A napelemparkok megépültek, a mérősítés, a bekapcsolás 2022. év őszén megtörtént.

A műszaki átadás-átvételre várhatóan 2023. I. negyedévében kerül sor.

**Göd város ipari parkjának fejlesztése** 100 % támogatással, hazai forrásból kerül finanszírozásra. A 30 629 M Ft-os támogatás lehívása folyamatos. Az eredetileg tervezett távvezeték nyomvonalak módosítása vált szükségessé. A távvezetékkel kapcsolatos vízjogi létesítési engedély kiadásra került. Tárgyév végén a projekt fizikai készültségi foka vizes témában 15,51 %, szennyvízes projektemnél 20,41 %.

**A VÁRA-ÉMI-2020-60 Balassagyarmati Regionális Szennyvízrendszer korszerűsítése** projekt keretén belül 15 %-os energiamegtakarítás elérése a cél. A 73 M Ft összköltségű, 70 %-os támogatási intenzitású projekt kivitelezése megtörtént. 2 db turbókompresszor cseréjére és 17 db szivattyú beépítésére került sor.

**A víziközművek energiahatékonyságának fejlesztése** közel 50 %-os önerő, s 237 M Ft-os támogatás mellett valósult meg. A Projekt keretén belül szalagos iszapvíztelenítő gépek cseréje csigásprésre, légfűvőinak cseréje korszerű turbófűvőra, valamint ivóvíz és szennyvíz szivattyúk (összesen 108 db) cseréjére került sor. A projekt 2022.06.18-án befejeződött, a záró elszámolás elfogadása folyamatban van. A fentiekén túl vannak olyan futó, vagy épp előkészítés alatt álló további projektek, melyek a passzív időbeli elhatárolásokat az évvizáráskor nem érintik.

A pályázati támogatások mellett a halasztott bevételek év végi záró állományának további jelentős részét a közműfejlesztési, a főtűvi fejlesztési, illetve az állami és önkormányzati vagyonkezelte területeken víz és csatorna bekötésre történő befizetések, és azok felhasználásai alkotják.

## B. 2. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Társaság a 2022. üzleti évet **566 M Ft adózás előtti eredménnyel zárta**, mely a bázis évhez viszonyítva 177,45 %-os növekedést jelent.

Az eredménykimutatás fő tételei az alábbiak szerint alakultak:

| Hiv. | Tétel megnevezése                    | 2021. év | 2022. év | Eltérés | Változás |
|------|--------------------------------------|----------|----------|---------|----------|
|      |                                      | M Ft     | M Ft     | M Ft    | %        |
| I.   | Értékesítés nettó árbevétele         | 13 812   | 14 736   | 924     | 6,69     |
| II.  | Aktivált saját teljesítmények értéke | 826      | 770      | -56     | -6,78    |
| III. | Egyéb bevételek                      | 9 545    | 16 451   | 6 906   | 72,35    |
| IV.  | Anyagjellegű ráfordítások            | 10 788   | 16 888   | 6 100   | 56,54    |
| V.   | Személyi jellegű ráfordítások        | 7 301    | 8 067    | 766     | 10,49    |
| VI.  | Értékcsökkenési leírás               | 4 382    | 4 925    | 543     | 12,39    |
| VII. | Egyéb ráfordítás                     | 1 514    | 1 538    | 24      | 1,59     |
| „A”  | Üzemi (üzleti) tevékenység           | 198      | 539      | 341     | 172,22   |
| „B”  | Pénzügyi műveletek eredménye         | 6        | 27       | 21      | 350,00   |
| „C”  | Adózás előtti eredmény               | 204      | 566      | 362     | 177,45   |

Az **adózás előtti eredmény** bázis évhez viszonyított **362 M Ft-os növekedését** az alábbi tételek együttes hatása befolyásolta.

Mind a bevételek, mind a ráfordítások alakulását, az azokra ható tényezőket a következő pontok részletesen tartalmazzák.

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

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

Az **értékesítés nettó árbevétele** a bázis időszakhoz viszonyítva **924 M Ft-tal emelkedett**. Tárgyidőszak során a Társaság **14 736 M Ft árbevételt realizált**, melynek meghatározó része az alaptevékenység árbevétele.

A Társaság árbevétele elsősorban víz- és csatornadíjakból, építőipari tevékenységekből (pl. bekötések, közműhálózat kiépítése, szivattyú cserék stb.), szennyvízkezelés- tisztításból, különdíjas szolgáltatásokból (pl. szemledíjak, vízmérőcserék, plombálás, korlátozás, bekötés ellenőrzés stb), ipari vízszolgáltatásból, egyéb tevékenységekből (pl. bérleti díjak, adatszolgáltatások, tengelyen szállított szennyvízfogadás stb.) származó bevételeket tartalmaz.

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

### B. 2.1.2. Aktivált saját teljesítmények

Az **aktivált saját teljesítmények értéke 770 M Ft**, mely **56 M Ft-tal alacsonyabb** az előző időszaki teljesítményhez képest. Az üzemeltetett önkormányzati területeken be nem fejezett építőipari munkák, illetve a saját vízmérő felújítási tevékenységből eredő késztermékek állományváltozása a tárgyévben 4 M Ft. A saját rezsiz beruházások, felújítások (vízbekötés, mérősítés stb.) értéke 766 M Ft.

### B. 2.1.3. Költségek részletezése

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

| Megnevezés   | 2021. év      | 2022. év      | Eltérés      | Változás     |
|--|---------------|---------------|--------------|--------------|
|  | M Ft          | M Ft          | M Ft         | %            |
| Anyagköltség                                       | 4 330         | 10 157        | 5 827        | 134,57       |
| igénybe vett szolgáltatások értéke                 | 5 744         | 5 981         | 237          | 4,13         |
| Egyéb szolgáltatások értéke                        | 695           | 727           | 32           | 4,60         |
| Eladott áruk beszerzési értéke                     | 11            | 11            | 0            | 0,00         |
| Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke        | 8             | 12            | 4            | 50,00        |
| <b>Anyagjellegű ráfordítások</b>                   | <b>10 788</b> | <b>16 888</b> | <b>6 100</b> | <b>56,54</b> |
| Béreköltség  | 5 461         | 6 206         | 745          | 13,64        |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések                 | 874           | 934           | 60           | 6,86         |
| Bérfeladások                                       | 966           | 927           | -39          | -4,04        |
| <i>Szociális hozzájárulási adó</i>                 | 818           | 842           | 24           | 2,93         |
| <i>Szakképzési hozzájárulás</i>                    | 81            | 0             | -81          | -100,00      |
| <i>Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájárulás</i> | 67            | 85            | 18           | 26,87        |
| <b>Személyi jellegű ráfordítások</b>               | <b>7 301</b>  | <b>8 067</b>  | <b>766</b>   | <b>10,49</b> |
| <b>Értékcsökkenési leírás</b>                      | <b>4 382</b>  | <b>4 925</b>  | <b>543</b>   | <b>12,39</b> |
| <b>KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN</b>                          | <b>22 471</b> | <b>29 880</b> | <b>7 409</b> | <b>32,97</b> |

A tárgyidőszakban **költségként 29 880 M Ft-ot** számolt el a Társaság, ez összességében **7 409 M Ft-tal magasabb** az előző évi értéknél. Az egyes eredménykimutatás sorok tekintetében a főbb tételeket kiemelve ez az alábbiak szerint alakult.

Az **anyagjellegű ráfordítások értéke 6 100 M Ft-tal nőtt.**

- Az **anyagköltségek** körében a tárgyidőszakban elszámolt költségek értéke 5 827 M Ft-tal nőtt, melyet nagy mértékben a kiemelkedően magas díjnövekedéssel bíró villamos energia felhasználás költsége tesz ki, mely önmagában a bázis időszakhoz képest 5 268 M Ft-tal emelkedett. Jelentős még az anyag-, és vegyszer felhasználás értékének (344 M Ft) és az üzemanyagfelhasználás (85 M Ft) növekedése.
- Az **igénybe vett szolgáltatások** főbb jogcímei szerinti részletezését a **B.13. melléklet** tartalmazza.

A tárgyévben *kiemelendő nagyságú értékhatárt elérő költségtípusok* az alábbiak:

- eszközhasználat/önkormányzati bérleti díj **381 M Ft,**
- technológiai, gépészeti karbantartás **456 M Ft,**
- úthelyreállítások költsége **349 M Ft,**

- épület, építmény karbantartási ktg-ek **456 M Ft,**
- posta költség **300 M Ft,**
- szennyvíz iszap elhelyezés költsége **895 M Ft,**
- szennyvíz befogadási díj **299 M Ft,**
- informatikai rendszerüzemeltetés költsége **416 M Ft,**

Az igénybe vett szolgáltatások 237 M Ft összegű tárgyévi növekményében meghatározó szerepet játszott a szennyvízbefogadás és szennyvíziszap elhelyezés 181 M Ft-os, a karbantartási költségek 87 M Ft-os többlete. A szakértői, tanácsadói szolgáltatások költségeinek látszólagos magasabb volumene abból ered, hogy a többségi tulajdonos kérésének megfelelően az egyes szolgáltatási költségek költségnemek közötti átcsoportosítására, egységesítésére került sor, így a korábban pl. egyéb igénybe vett szolgáltatásként kimutatott menedzsment díjak, szervezeti felmérés projekt költségek átsorolásra kerültek.

**Az önkormányzati eszközhasználati, bérleti díjak 145 M Ft-tal alacsonyabb szinten realizálódtak** a bázishoz viszonyítva. Ez szervesen összefügg azzal, hogy a korábban bérleti üzemeltetési jogviszonyban működtetett nógrádi települések víziközművei állami vagyongazdálkodásba kerültek 2022. január 1-től.

A karbantartási költségeken belül a tárgyévben a technológiai és az épület, építmény karbantartások jelentkeztek nagyobb volumenben. Az összes karbantartási költség több, mint 41 %-a ebben a két témában generálódott, mely a bázishoz képest 119 M Ft-os költségtöbbletet eredményezett.

**A technológiai gépészeti karbantartások körében 101 M Ft többletráfordítás** tapasztalható. Ezen a költségsoron a szokásos kisebb javítási feladatokon túl (pl. gázkészülék karbantartások) jelentek meg többek között a vácdukai 1000 m<sup>3</sup>-es medence csőtörésének költségei, Veres szennyvíz tisztító membrán tisztítása, a gödöllői szennyvíztisztító telep iszaptároló siló takarítása, a Balassagyarmat „A” jelű átemelő gépészeti karbantartása.

**Az épület, építmény karbantartások 456 M Ft tárgyévi értékében** jelenik meg például Bercel medence javítása, a Gödöllő üzemviteli épület karbantartása, Fót regionális gépház tetőszigetelés javítás, Déli gépház, illetve Pilisszántó medence szigetelése, védterület kerítés javítások.

**A posta költségek** a magasabb szolgáltatási díjak, és postázott számlák, dokumentumok volumenváltozása következtében közel **41 M Ft-tal emelkedtek** a bázishoz képest.

A Társaság ágazati sajátossága miatt az alaptevékenységének ellátásához igénybe vett **szennyvíz iszap elhelyezési**, illetve a társszolgáltató **szennyvíz befogadási díja** jelentős volument képvisel a működési költségeken belül. Tárgyévi együttes értékük 1 194 M Ft, mely 181 M Ft-tal volt magasabb az előző évi értéknél.

Az **informatikai rendszerek üzemeltetése** jelentős költséget jelent a Társaságnak. A felmerült szoftver költségek meghatározó részét (93,5 %), a pénzügyi-számviteli tevékenységet ellátó Nemzeti Üzleti Szolgáltató részére e címen fizetett díjak teszik ki.

Tárgyidőszakban a Társaságnak kutatás-, illetve kísérleti fejlesztés költsége nem volt.

- **Az egyéb szolgáltatások** tárgyévi növekedésében (32 M Ft) elsősorban a postadíj költség (PEK), vagyon és felelősségbiztosítás és a felügyeleti díjak költségének többlete játszott szerepet.

A **személyi jellegű ráfordítások** értéke összességében **766 M Ft-tal növekedett**, melyet az átlagos statisztikai létszám, a projektek megvalósítása érdekében vállalt többletfeladatok, a tárgyévi járulékmérték változása és a végrehajtott bérfelállítás eggyüttesen befolyásolt.

A **bérlétszám** és a **személyi jellegű egyéb kifizetések** alakulását a **C.4. melléklet** a munkavállalók létszám és jövedelmi adatai alapján állomány-főcsoportonként mutatja be.

A személyi jellegű egyéb kifizetések értékéből a jelentősebb tételek:

|  |          |
|--|----------|
| – Választható béren kívüli juttatások (VBKJ)               | 158 M Ft |
| – SZÉP kártya juttatás VBKJ-n kívüli                       | 256 M Ft |
| – Önkéntes pénztárakba teljesített munkáltatói befizetések | 111 M Ft |
| – Betegszabadság díja                                      | 79 M Ft  |
| – Munkába járás költségtérítése                            | 60 M Ft  |
| – Jubileumi és törzsgárda jutalom                          | 75 M Ft  |
| – Béren kívüli juttatások adója                            | 62 M Ft  |
| – Csekély értékű ajándék                                   | 22 M Ft  |

A személyi jellegű egyéb kifizetések 61 M Ft-os többletet jelentettek a tárgyévben. A fentiekben kiemelt tételek esetében az előző évhez viszonyított változásuk együttesen 55 M Ft volt, melyet elsősorban a jubileumi és törzsgárda jutalom (17 M Ft), a betegszabadság díj (18 M Ft), a csekély értékű ajándék (22 M Ft), a munkába járás költségtérítés (8 M Ft) növekedése, valamint a SZÉP kártya VBKJ-n kívüli juttatások (17 M Ft) csökkenése befolyásolt. A munkába járás költségtöbblete összefügg azzal, hogy a pandémia időszakában az otthoni munkavégzés számossága az érintett munkavállalók körében nagyobb volt, azt követően pedig az irodai munkavégzésre történő visszaállás miatt emelkedtek a költségtérítési kötelezettségek.

A **bérlétszám** értéke a bázis évhez képest **40 M Ft-tal alacsonyabb értéken valósult meg**, melyet a szakképzési hozzájárulás eltörlése (82 M Ft), a szociális hozzájárulási adó mérséklése és a végrehajtott bérfelállítás együttes hatásaként jelentkező 24 M Ft összegű emelkedése, illetve a rehabilitációs hozzájárulás minimálbér emelkedéssel együtt járó 18 M Ft összegű növekedése alakított.

Az **értékcsökkenési leírás** értéke a tárgyévben 4 925 M Ft, bázishoz viszonyítva **543 M Ft-tal magasabb értéket képvisel**. Az elszámolt értékcsökkenés jelentős hányada, 89,91 %-a az állami vagyonkörben képződött, az önkormányzati vagyonkezelte eszközöknél 2,44 %, míg a társasági eszközök tekintetében ez 7,65 %-ot tesz ki. Az értékcsökkenés 69,93 %-a az ingatlanok és kapcsolódó vagyonértékű jogok eszközcsoportban került elszámolásra.

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

Az egyéb bevételek alakulását a következő táblázat szemlélteti:

| Megnevezés   | 2021. év     | 2022. év      | Eltérés      | Változás     |
|--|--------------|---------------|--------------|--------------|
|  | M Ft         | M Ft          | M Ft         | %            |
| Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök bevétele      | 65           | 12            | -53          | -81,54       |
| Káreseményekkel kapcs. bevételek                                 | 4            | 12            | 8            | 200,00       |
| Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés               | 9            | 13            | 4            | 44,44        |
| Behajthatatlanság miatt leírt követelésekre befolyt összegek     | 1            | 2             | 1            | 100,00       |
| Céltartalékok felhasználása, feloldása                           | 342          | 278           | -64          | -18,71       |
| Visszaírt értékvesztés és terven felüli értékcsökkenés           | 44           | 53            | 9            | 20,45        |
| Kapott támogatás, juttatás, véglegesen átvett pénzeszköz         | 5 007        | 11 463        | 6 456        | 128,94       |
| <i>Ebből:</i>  |              |               |              |              |
| <i>Tulajdonosi támogatás</i>                                     | 4 826        | 11 138        | 6 312        | 130,79       |
| <i>Lakossági díjtámogatás</i>                                    | 125          | 264           | 139          | 111,20       |
| Fejlesztési célra kapott támogatás                               | 31           | 53            | 22           | 70,97        |
| Térítés nélkül átvett, ajándékként, hagyatékként kapott, fellelt | 1            | 4             | 3            | 300,00       |
| Megtérült alaptev. felszólítási díjak                            | 0            | 29            | 29           | -            |
| Elengedett kötelezettség összege                                 | 4 034        | 4 523         | 489          | 12,12        |
| <i>Ebből:</i>  |              | 0             |              |              |
| <i>Visszapótlási kötelezettség elengedése/mentesülés</i>         | 4 034        | 4 523         | 489          | 12,12        |
| Különféle egyéb bevétel  | 7            | 9             | 2            | 28,57        |
| <b>ÖSSZESEN</b>  | <b>9 545</b> | <b>16 451</b> | <b>6 906</b> | <b>72,35</b> |

Az **egyéb bevételek** előző időszakhoz viszonyított **6 906 M Ft-os növekedésében** elsősorban az alábbi tényezők játszottak szerepet.

A korábban képzett céltartalék feloldások a bázis évhez képest 64 M Ft-tal alacsonyabb értéket képviselnek a tárgyévben. A céltartalékok további részletezését, jogcímek szerinti bemutatását a B.1.5. Céltartalékok fejezet tartalmazza.

A bázis évhez viszonyítva 6 456 M Ft-tal nőtt a kapott támogatások összege, mely jelenős mértékben a közszolgáltatási tevékenységhez kapcsolt működéshez szükséges tulajdonosi támogatás, részben a lakossági díjtámogatások, illetve a nem fejlesztési célú, alapvetően költségalapú, azzal összefüggő pályázati bevételek formájában keletkezett. Ez utóbbi 39 M Ft elszámolt egyéb bevételt generált a 2022. évben, mivel valószínűsíthető, hogy a támogató a felmerült költségek fedezetét támogatás formájában az elszámoláskor jóvá is fogja hagyni. A megtérült alaptevékenységi felszólítási díjak látszólagos többlete annak tudható be, hogy a felügyeleti adatszolgáltatások érdekében a tárgyévben ez ki-

emelésre, átsorolásra került a nyilvántartásban. Korábban ez a bevétel a véglegesen átvett pénzeszközök között jelent meg. A tárgyévben 4 M Ft értékű térítés nélkül átvett, fellelt eszköz után elszámolt amortizációnak megfelelő mértékű egyéb bevétel került elszámolásra.

A visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés címén a tárgyévben elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés összegével megegyező bevétel esetében az előző évhez képest jelentkező bevétel többlet (189 M Ft) az állami vagyonkezelte vagyon után elszámolt értékcsökkenésekből adódott, mely a megvalósított állami vagyont érintő újabb aktiválásokból, vagyonkezelésbe vett eszközökből, illetve az év során végrehajtott selejtezésekből generálódott.

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

Az egyéb ráfordításokat a következő táblázat tartalmazza:

| Megnevezés   | 2021. év<br>M Ft | 2022. év<br>M Ft | Eltérés<br>M Ft | Változás<br>% |
|--|------------------|------------------|-----------------|---------------|
| Kivezetett követelések nyilvántartás szerinti értéke                 | 16               | 42               | 26              | 162,50        |
| Fizetett bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítések               | 29               | 74               | 45              | 155,17        |
| <i>Ebből:</i>  |                  | 0                |                 |               |
| <i>Szennyvízbírság</i>   | 13               | 60               | 47              | 361,54        |
| Céltartalék képzés   | 221              | 267              | 46              | 20,81         |
| Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés, selejt                   | 171              | 134              | -37             | -21,64        |
| Állami költségvetéssel szemben elszámolt adók, díjak, hozzájárulások | 766              | 763              | -3              | -0,39         |
| <i>Ebből:</i>  |                  | 0                |                 |               |
| <i>Közművezeték adó</i>  | 545              | 563              | 18              | 3,30          |
| <i>Vízterhelési díj</i>  | 177              | 170              | -7              | -3,95         |
| Önkormányzatokkal szemben elszámolt adók                             | 308              | 215              | -93             | -30,19        |
| <i>Ebből:</i>  |                  |                  |                 |               |
| <i>Helyi iparüzési adó</i>   | 186              | 93               | -93             | -50,00        |
| <i>Építményadó</i>   | 103              | 103              | 0               | 0,00          |
| Különbféle egyéb ráfordítások  | 3                | 43               | 40              | 1333,33       |
| <b>ÖSSZESEN</b>  | <b>1 514</b>     | <b>1 538</b>     | <b>24</b>       | <b>1,59</b>   |

Az **egyéb ráfordítások** értéke az előző évhez viszonyítva **24 M Ft-tal magasabb**, melyre a kivetett szennyvízbírság növekedése (47 M Ft), a szükségessé vált céltartalék képzés magasabb értéke (46 M Ft), az elszámolt értékvesztés és terven felüli értékcsökkenés 37 M Ft-os alacsonyabb volumene, a közművezeték adó növekedése (19 M Ft), valamint az idei évben jelentősen – 93 M Ft-tal kevesebb iparüzési adó ráfordítás volt jelentősebb hatással. Ez utóbbi a magasabb nettó árbevétel ellenére keletkezett, mivel az anyagjellegű ráfordítások értéke – elsősorban az energia költségek alakulásának hatására - ezt meghaladóan – a nettó árbevétel növekmény többszörösével – emelkedett.



Az elszámolt értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés, selejt értékét a **B.5. és B.7. melléletek** mérlegtételek szerint részletezik, valamint a vagyonkezelésben lévő eszközökre vonatkozó ezen adatokat a **B.1.B. és B.2.B. melléletek** vagyonscsoportonkénti megbontásban tartalmazzák. A követelésekre elszámolt értékvesztés 33 M Ft, melyből 31 M Ft az alaptevékenységből származó követelésekhez kapcsolódik.

A céltartalék képzés a bázishoz képest 46 M Ft-tal magasabb volument képvisel, további adatokat, az egyes jogcímek szerinti bemutatását a B.1.5. Céltartalékok fejezet tartalmazza.

**B. 2.2. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE**

Pénzügyi műveletek eredményének bázis évhez viszonyított változása az alábbi:

| Megnevezés   | 2021. év | 2022. év  | Eltérés   | Változás      |
|--|----------|-----------|-----------|---------------|
|  | M Ft     | M Ft      | M Ft      | %             |
| <b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>  | <b>8</b> | <b>47</b> | <b>39</b> | <b>487,50</b> |
| Kapott (járó) osztalék és részesedés   | 0        | 0         | 0         | -             |
| Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek   | 0        | 0         | 0         | -             |
| Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árf.nyereségek                            |          |           | 0         | -             |
| Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek  | 8        | 47        | 39        | 487,50        |
| <i>Kamatbevétel pénzügyintézetektől</i>  | 8        | 47        | 39        | 487,50        |
| Pénzügyi műveletek egyéb bevételei   | 0        | 0         | 0         | -             |
| <b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>   | <b>2</b> | <b>20</b> | <b>18</b> | <b>900,00</b> |
| Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek                                     |          | 0         | 0         | -             |
| Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások                                      | 2        | 9         | 7         | 350,00        |
| <i>Pénzügyintézetnek fizetett kamat</i>  | 0        | 6         | 6         | -             |
| <i>Pénzügyi lízing kamata</i>  | 2        | 3         | 1         | 50,00         |
| Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése és visszaírása | 0        | 10        | 10        | -             |
| Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai  | 0        | 1         | 1         | -             |
| <i>Ebből: forgatási célú értékpapírokkal kapcsolatban elszámolt veszteség</i>                  |          |           | 0         | -             |
| <b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>  | <b>6</b> | <b>27</b> | <b>21</b> | <b>350,00</b> |

A pénzügyi műveletek eredménye az előző időszakhoz viszonyítva **21 M Ft-tal magasabb értékben realizálódott**, így a tárgyidőszak eredménye **27 M Ft nyereség**. A tárgyévben kialakult nehéz, bizonytalan gazdálkodási környezetben a megtett menedzsment intézkedések hatására rendelkezésre álló hitelkeretből lehívásra az év folyamán mindössze 36 napon került sor, a legmagasabb igénybevétel november elején vált szükségessé, az ekkor lehívott hitel mértéke közel 664 M Ft volt, melynek visszafizetésére még a tárgyévben sor került. A hitelek után az év során közel 6 M Ft kamatfizetési kötelezettség generálódott. A kamatok mellett a rendelkezésre tartási jutalék 1,9 M Ft volt, a hitelkeret emelése során további 2 M Ft egyszeri banki kezelési költség keletkezett, melyek a bankköltségeket terheltek. Folyamatos likvid monitoring mellett az erre lehetőséget nyújtó pénzeszközök tekintetében folyamatos lekötésre került sor. A kapott felhalmozási célú tulajdonosi támogatás lekötéséből eredő kamat-

bevétel elszámolási kötelezettséggel jár (tárgyévi összege 60 M Ft), ezért ezen kamatok kötelezettségként kerültek a nyilvántartásba, a pénzügyi műveletek bevételeként csak a saját szabad pénzeszközök lekötéséből származó kamat jelenik meg.

Fizetendő kamatok között a Porsche Finance Zrt-vel kötött, s még hatályos és a 2022.06.01-el kifizetett Budapest Lízing Zrt-vel fennálló pénzügyi lízingszerződésekből eredő kamatkötelezettségek összegei találhatók.

A folyamatban lévő felszámolási eljárás alá vont ECOVÍZ Kft-ben fennálló tulajdonosi részesedés elszámolt értékvesztésének összege 10 M Ft, mely a pénzügyi műveletek ráfordításainak összegéhez jelentősen hozzájárult.

## C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

### C. 1. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZONYOK

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

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

### C. 2. A TÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA

A vezető tisztségviselők, Felügyelő Bizottság tagjainak a 2022. évi tevékenységéért mindösszesen  
**10,8 M Ft** tiszteletdíj lett kifizetve.

A vezető tisztségviselők és a Felügyelő Bizottság tagjai részére a tisztségviselői tevékenységükre  
tekintettel 2022. évben előleg vagy kölcsön kifizetésére nem került sor, a Társaság a nevükben nem  
vállalt garanciát, a korábbi tagokkal szemben nyugdíjfizetési kötelezettsége nincs.

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

A Társaság 2022. évi **adófizetési kötelezettsége 56 M Ft.**

A társasági adóalap levezetését, az adóalap megállapításánál figyelembe vett módosító tételeket az  
**C.3. melléklet** tartalmazza. Mivel a számított adóalap alatta marad az elvártnak, ezért a Társaság nyé-  
reségminimum szerint adózik.

### C. 4. A MUNKAVÁLLALÓK LÉTSZÁMÁNAK ÉS JÖVEDELMÉNEK ALAKULÁSA

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

A bérjárulékok jogcímenkénti megbontását a **B.2.1.3. pont** tartalmazza.

### C. 5. CASH FLOW KIMUTATÁS

A Társaság 2022. december 31-én **21 542 M Ft záró pénzeszközállománnyal** rendelkezett, amely  
**5 298 M Ft-tal több** az előző évi állománynál.

A rendelkezésre álló cash flow-t a működési, a befektetési és a finanszírozási cash flow alakította,  
melynek részletei az **C.5. mellékletben** található.

### C. 6. VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET BEMUTATÁSA

A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét bemutató mutatók alakulását a **C.6. melléklet**  
tartalmazza. Az egyes mutatók értéke, illetve annak értelmezése a Társaság tevékenységének sajátos-  
ságai (közszolgáltatói, illetve vagyonkezelői tevékenység) figyelembevételével értékelhetők.

A Társaság közszolgáltatói tevékenysége révén pl. a likviditási mutatók alakulását a magasabb kintlé-  
vőség állomány, egyes tőkeszerkezeti mutatók értékét pedig a vagyonkezelői tevékenységéből adódó,

illetve pályázati támogatásokhoz kapcsolódó kötelezettségállomány befolyásolja. Összességében elmondható, hogy a tárgyévben kialakult energiaválság, a szomszédos országban dúló háború, az Európai Unió megszorító intézkedések, a támogatások visszaszorítása, s az inflációs hatások miatt kialakult gazdasági helyzet következtében előállt finanszírozási problémákkal küzdő gazdálkodási környezet, s az aszályos időszak hatásai, jelentős többletfeladatokat róttak a Társaságra, s „túlélési” intézkedések meghozatalának szükségességét indukálták. Az intézkedések hatására a Társaság köztartozásmentesen végezte tevékenységét.

A közszolgáltatási tevékenységből eredően a 2022. évben a vállalkozás folytatásának elve egyelőre nem került veszélybe.

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

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

Az ukrán-orosz háború alapvetően közvetlenül nem befolyásolja a cég működését, viszont annak tova-  
gyűrűző hatásai, az aktuális energiahelyzet, az árfolyam ingadozások, az esetleges anyagihiány a beszállítói oldalon, illetve a szélsőséges időjárási viszonyok indukálhatnak a későbbiekben is bizonytalanságot, illetve költségnövekményt.

A felhasználói kört is érintő infláció, a bérek reálértékének csökkenése esetleges bevétel elmaradásokat okozhat a Társaság gazdálkodásában, de a vízszolgáltatás, mint alapvető emberi lételem biztosítása miatt a vállalkozás folytatását az nem akadályozhatja.

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

A mérleg forduló napon a Társaság zálogjoggal terhelt ingatlannal, egyéb eszközzel nem rendelkezik.

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

A Társaság tevékenységének minden területén szabályozza a veszélyes anyagokkal és készítményekkel, a hulladékkezeléssel, a keletkező szennyvizekkel, a levegőtisztaság-, víz- és talajvédelemmel kapcsolatos tevékenységeket a vonatkozó környezetvédelmi jogszabályoknak megfelelő működés érdekében, ezáltal csökkentve a környezetszennyezést, illetve a környezetterhelést.

A Társaság környezeti szempontú tanúsítás (MSZ EN ISO 14001:2015) szerint működik. Tevékenységét alapvetően a vízjogi üzemeltetési engedélyek szerint végzi.

A sérülékeny vízbázisok környezetének védelme kiemelten fontos. A védőterületek kijelölése többségében megtörtént, azok védelmét biztosító előírások a biztonságba helyezési tervekben és kijelölő határozatokban megfogalmazásra kerültek.

Mivel a Társaság 32 db szennyvíztisztító telepet üzemeltet, ebből eredően környezetvédelmi tevékenysége kiemelten fontos, és körültekintést igényel. Azokon a szennyvíztisztító telepeken, ahol a bebocsátás időszakos vízfolyásba vagy talajba történik, a Társaság figyelőkutakat működtet a talajvíz szennyezés megelőzése és monitorozása céljából.

Az alaptevékenységének folyamatos ellenőrzését, környezetvédelmi szempontból biztonságos ellátását akkreditált laboratórium kontrollálja.

A működési területén jelenleg 19 db bejelentett légszennyező pontforrás található, mely elsősorban hőtermelésből származik. A környezetvédelmi megbízott a Környezet- és Vízhatalomértékelési Osztály bevonásával a potenciális környezeti hatásokat értékeli, a szükséges intézkedéseket, bejelentéseket, tájékoztatásokat megteszi.

A hulladékok kezelésével kapcsolatos követelményeket (gyűjtés, tárolás, elszállítás, nyilvántartás, jelentés) a vonatkozó jogszabályok szerint a Társaság eljárási utasításban rögzítette, melynek betartása belső és külső audit formájában időszakosan ellenőrzésre kerül.

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 állami tulajdonosi joggyakorló személyében 2021. évben történt változás további hatásaként, az ágazat, a számviteli pénzügyi-, valamint a beszerzési tevékenység központosított szervezeteinek feladatkör lehatárolása, új adatszolgáltatási egységesítési törekvések, az érintett körre vonatkozó folyamatszabályzatok kialakítására, módosítására került sor a tárgyévben, illetve integrációs folyamat vette kezdetét.

A kritikus munkakörökben, s több szakterületen a munkaerő pótlási nehézségek továbbra is fennálltak, a fluktuáció még mindig magas volt. Az ágazati bérek a végrehajtott bérfejlesztést követően is még piaci bérszint alattiak, a szakma pedig elöregedő.

A tárgyévben a pályázati lehetőségek háttérbe szorulása, a forrás lehetőségek szűkülése a beruházások, fejlesztések visszafogását indukálta, melynek áthúzódó hatása egyelőre a közel jövőbeni folyamatokat is meghatározza.

A Társaságnak export tevékenysége nincs, az import beszerzések értékét termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban az **C.10. melléklet** tartalmazza.

## D. TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK

### D. 1. SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS

A Társaság a számviteli szétválasztási elveit a 2011. évi CCIX. víziközmű-szolgáltatásról szóló törvényben, valamint annak végrehajtási rendeletében (58/2013. (II.27.) Korm. rendelet) előírtakat, a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal VK 5/2013. számú számviteli szétválasztás szabályainak, illetve a VK 1/2016. számú önköltség számítás javasolt eljárásához kiadott ajánlásában foglaltakat, a többségi tulajdonos bevonásával a regionális vízművekre kialakított egységes Controlling koncepció (Beállítási terv és a controlling rendszer alapjai) alapul vételével, azok szem előtt tartásával alakította ki.

Az alapelvek, a módszertan külön eljárási utasításban (Számviteli szétválasztási szabályzatban) rögzítésre kerültek, melynek szerves részét képezi, s annak alapjait az Önköltségszámítási szabályzat határozza meg. A szétválasztás során e két szabályzat együttesen kezelendő.

Közszolgáltatási jogviszony keretében az alábbi főbb feladatok kerülnek ellátásra:

- közműves ivóvízellátás, az ahhoz kapcsolódó tűzi vízbiztosítás;
- közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás (egyesített rendszer esetén a csapadékvíz-elvezetést is ideértve);
- közérdekű üzemeltetői tevékenység ellátása a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal erre kijelölő határozata alapján.

A közszolgáltatásból származó bevételeket elsősorban az ellátásért felelősökkel kötött üzemeltetési szerződésekkel kapcsolatban – önkormányzati rendeletekben – meghatározott díjak, az állami tulajdonú közüzemi vízműből szolgáltatott ivóvízért, illetőleg az állami tulajdonú közüzemi csatornamű használatáért fizetendő díjakról szóló 47/1999. (XII. 28.) KHVM rendelet és annak módosításai, valamint a rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény határozza meg. A Társaság az alaptevékenység keretében felmerült költségeit, ráfordításait elsősorban a közszolgáltatási tevékenységből származó bevételekből fedezi. A közszolgáltatási tevékenységet érintően a bevétellel nem fedezett költségek, ráfordítások kiegészítése a 2021. évben a Nemzeti Vízművek Zrt. részéről nyújtott támogatási szerződés formájában valósult meg.

A Társaság a működési és bérfejlesztési támogatás során az ágazati szétválasztásnál a fentiekben nevesített szabályzatokban rögzítettek szerint az alábbi főbb elveket követi:

- SAP integrált vállalatirányítási rendszerben a CO modulban kerültek törzsadat szintjén leképzésre az ágazati elkülönítést megvalósító Profit Centerek (PC-k) és Fedezeti rendelkezések.
- A könyvelés FI modulban elsődlegesen 5 költségneem szerint történik, kiegészítve szervezeti költséghelyekkel, munka típusú rendelkezésekkel, PC-vel, fedezeti rendelkezésekkel és PST elemekkel.
- Az Önköltségszámítási szabályzatban foglalt felosztási elvek mentén a költséghelyek (fedezeti rendelkezésekre, gyártási rendelkezésekre, illetve PST-kre) havonta felosztásra, a munka típusú (PM) rendelkezésen, gyártási rendelkezésen, valamint PST-n képződő költségek pedig a controlling zárás során elszámolásra kerülnek. Ezzel a módszerrel a költségek részben eredeti

költségnem szerint, részben pedig másodlagos költségnemen keresztül a megfelelő költségviselőkre kerülnek.

- A szétválasztás alapelve, hogy minden, ami közvetlenül ágazathoz köthető, az már a könyveléskor a megfelelő költségviselőre kerüljön. Az egyértelműen ágazathoz nem köthető tételek felosztásra kerülnek az Önköltségszámítási szabályzatban foglalt, nevesített vetítési alapok szerint.
- A fentiekben fel nem sorolt esetekben a nem SAP CO modulban felosztott tételek (pl. neutrális rendelkezés képződött pénzügyi bevétel, ráfordítás, egyéb bevétel, ráfordítás) szétválasztása tevékenységekre az SAP Adattárház modulból kinyert alapadatokból külön excelben történik a Számviteli szétválasztási szabályzatban foglaltak alapján. (vetítési alap bevételeknél elsősorban a nettó árbevétel, ráfordításoknál az összes tevékenységi költség).

Az eszközök számviteli szétválasztását a **D.1. melléklet**, a források szétválasztott értékeit a **D.2. melléklet**, a tevékenység szerinti szétválasztott eredménykimutatást pedig a **D.3. melléklet** tartalmazza.

A tárgyévben a Társaság összes **nettó árbevétele 14 736 M Ft**, melyből víz –szennyvíz ágazaton képződött alaptevékenységi nettó árbevétel 13 738 M Ft. A másodlagos tevékenységen belül a bázishoz képest 353 M Ft-os növekedés jelentkezett, mely részben a nagyobb volumenű ipari víz értékesítésnek, részben pedig az egyéb tevékenységnél jelentkező eseti többletnek tudható be.

Az **egyéb bevételek** volumenét tekintve jelentősebb tétel a visszapótlási kötelezettség alóli mentesség ellenértéke, mely víz ágazaton 2 339 M Ft, szennyvíz ágazaton 2 173 M Ft. Az egyéb bevételek jelentős növekménye elsősorban a **költség ellentételezés** többlet igényének tudható be. Az alaptevékenységi ráfordítás növekményeket a társaság működési bevételei csak részben tudták fedezni, ezért éves szinten mindösszesen **11 138 M Ft** ellentételezési igény vált szükségessé. Az NV felé benyújtott elszámolás alapján 5 731 M Ft az ivóvíz ágazat, 5 407 M Ft pedig a szennyvíz ágazat felhasznált támogatási mértéke.

A 2022. évi – alaptevékenységen megjelenő - **saját aktivált teljesítmények értéke** 5,9 %-kal csökkent az előző évihez viszonyítva, mely 770 M Ft, ezen összeg 90 %-a vízágazaton jelent meg, mely teljesítmények meghatározó része a használati díjhoz kapcsolódó építőipari tevékenységből valamint a vízmérőfelújítási és hitelesítési tevékenységből adódik.

Az **anyagjellegű ráfordítások** értéke alaptevékenységen a bázis évhez viszonyítva **6 162 M Ft-os többletet mutat**.

A 2022. évi közszolgáltatási tevékenységet érintő tény **anyagköltség** összege 10 004 M Ft. Az éves tényköltség 5 791 M Ft-tal magasabb volumenben realizálódott a 2021. évi tényszámhoz viszonyítva. A növekmény több mint 90 %-a a villamosenergia-költség növekedéséből adódik. Az energiaárak közel négyszeres emelkedése és az egyéb inflációs hatások a többi anyagköltségbe és az igénybevett szolgáltatásokba is átgyűrűztek.

Az **igénybevett szolgáltatások** bázishoz képest 237 M Ft-os többletéből víz ágazaton 242 M Ft, a szennyvíz ágazaton 103 M Ft többletköltség és másodlagos tevékenységen 108 M Ft költségcsökkenés generálódott.

Technológiai-gépészeti karbantartás esetében jelentős költségnövekedést eredményezett Vácdukán az 1000 m<sup>3</sup>-es medencében történt csőtörés megszüntetése, a Gödöllő szennyvíztisztító telepen lévő iszaptároló siló kitarakítása, a Balassagyarmati szennyvíztisztító telepen az A és B jelű átemelők ipari bűvártechnikát igénylő terven felüli karbantartása, valamint a Veresegyházi szennyvíztisztítóban a membrán tisztítása.



A gépjármű karbantartás növekedését részben az elöregedett munkagépek nem tervezett karbantartási munkái okozták, részben arra vezethető vissza, hogy a jelentős gépkocsi áremelkedések miatt 69 db gépjármű cseréje - a lejáró tartós bérleti szerződések meghosszabbításával - elhalasztásra került.

Az épület- és építménykarbantartás összegének jelentős növekedését okozta Vácdukán az 1000 m<sup>3</sup>-es medence vízzáró vakolatának helyreállítása, a Bercelen lévő vizes medence szivárgásának megszüntetése, valamint a gödöllői üzemviteli épület karbantartása.

Az úthelyreállításoknál a Verőce vízbázison történt helyreállítás és a Kismaros Börzsönyliget gépház telepen történt munkálatok okozták a növekedést.

Az **egyéb szolgáltatások** 32 M Ft növekedést mutatnak a bázis évhez képest, melyben meghatározó a Posta PEK (csekk) költségeinek díjemelkedésből adódó növekménye. Ezek a költségek – melyek a csekkes fizetésből adódnak – jellemzően az alaptevékenységet terheli.

A **személyi jellegű ráfordítások** az alaptevékenység vonatkozásában 747 M Ft-tal haladták meg a 2021. évre vonatkozó tényadatot, mely növekmény a minimál és a garantált bérminimum növekedéséből, valamint az engedélyezett 7 %-os bérfelzárkózás megvalósításából és a csökkentett járulékmérték együttes hatásából adódik.

Az **értékcsökkenési leírás** társasági szintű 543 M Ft-os növekménye teljes egészében az alaptevékenységen realizálódott.

Az **egyéb ráfordítások** értéke társasági szinten 1,6 %-kal emelkedett az előző évihez képest, mely elsősorban a hatóság által nagyobb volumenben kivetett vízszennyezési bírság, illetve a képzett céltartalék többletnek tudható be. A kivetett bírság a szennyvíz ágazatot érintette, a céltartalék képzés pedig a rendkívüli karbantartási feladatok tekintetében elsődlegesen a vízágazatot, a bérleti díjak tekintetében pedig a szennyvízágazatot.

Mind ezek következtében az **üzemi tevékenység eredménye** a víz ágazaton **15 M Ft-on**, a szennyvíz ágazaton **15 M Ft-on**, a másodlagos tevékenységen pedig **509 M Ft-on** alakult.

A pénzügyi műveletek eredményének figyelembe vételével az **adózás előtti eredmény** a víz ágazaton **28 M Ft**, a szennyvíz ágazaton **26 M Ft**, a másodlagos tevékenységen pedig **512 M Ft** lett.

Az adóalap növelő és csökkentő tételek számszerűsítésével negatív adóalap keletkezett, a nyereség minimum szerint kialakult **56 M Ft fizetendő társasági adó** kötelezettség mindhárom ágazatot érintette. A megkapott tulajdonosi támogatásokkal az alaptevékenység 0 Ft-tal, a **másodlagos tevékenység eredményessége** következtében a **Társaság 510 M Ft adózott eredménnyel zárta az évet.**

**Mérleg oldalon** a tárgyévben jelentősebb módosulás a vízágazatnál tapasztalható. A mérlegfőösszeg ebben az ágazatban 19 189 M Ft növekményt mutat, mely elsősorban a befektetett eszköz állomány 13 265 M Ft értékű, kisebb részben pedig az 5 430 M Ft értékű pénzeszköz többletnek tudható be.

A **befektetett eszközök** értéke a szennyvízágazatnál az elszámolt amortizáció és a végrehajtott beruházások, felújítások következtében 1 193 M Ft-tal, a másodlagos tevékenységnél pedig 501 M Ft-tal nőtt. A vízágazati növekmény háttérben alapvetően a befejezetlen beruházások, az ingatlanok jelentős értéknövekménye – mely elsődlegesen a Nyugat-Nógrádi Regionális Vízellátó Rendszer víziközműveinek a vagyonkezelésbe vételéből ered –, és a beruházásokra adott előlegek többlete áll. A szennyvízágazat 1 183 M Ft-tal magasabb tárgyi eszköz értéket a befejezetlen beruházások (elsődlegesen pályázati projektek keretén belül megvalósuló fejlesztések) növekménye okozza. A másodlagos tevékenységnél a növekményt részben aktivált eszközök, részben a napenergia projekt befejezetlen beruházás állománya, illetve beruházásra adott előlegek értéknövekménye okozza.

A **forgó eszközök** értékén belül meghatározó a Gödi Ipari park fejlesztéséhez kapott, s tárgyév végén még pénzeszköz formájában meglévő támogatási előleg összege.

A **készletek, követelések, értékpapírok, s aktív időbeli elhatárolások** ágazati megoszlása közel bázis szinten maradt, kardinális változás nem tapasztalható. A másodlagos tevékenység tekintetében a vevoállomány némileg alacsonyabb, az aktív időbeli elhatárolások pedig magasabb értéket képviselnek.

Az ágazati **tőkeszerkezetet** alapvetően a tárgyévi másodlagos tevékenységet érintő - szokásosnál magasabb - 510 M Ft-os adózott eredmény elszámolása módosította.

A **céltartalékok értékénél** a tárgyévi képzések és feloldások együttesen alaptevékenységen mindösszesen 12 M Ft csökkenést okoztak. Számos – elsősorban alaptevékenységhez fűződő - rendkívüli karbantartási feladat végrehajtása valósult meg, s az év során lezárt jogi ügyek, végrehajtott NÜSZ-IT feladatok elhatárolt céltartalékai is feloldásra kerültek. A kötelezettségekre történő képzések és feloldások következtében a vízágazaton 7 M Ft értékű céltartalék csökkenés, a szennyvízágazaton pedig 57 M Ft-os többlet keletkezett. Ez utóbbi elsődleges oka, hogy a bérleti díjakra, valamint a 2022. évet érintően kivethető vízszennyezési bírság is a szennyvízágazatot érinti. Mivel a rekonstrukciók minimalizálásra, visszafogásra kerültek, ezért a használati díj terhére történő munkavégzések is későbbre tolódtak, illetve a bérleti díjas peres ügy pedig tovább folytatódott ezért céltartalék képzés vált továbbra is indokolttá. A jövőbeni költségekre történő céltartalékok csökkenése csak az alaptevékenységet érintette. A 77 M Ft értékű vízágazati újabb képzés ellenére a végrehajtott feladatokhoz kapcsolódó feloldás volumene magasabb volt, ezért 52 M Ft-tal csökkent a vízágazati céltartalék a bázishoz képest. Szennyvíz tekintetében a Dunakeszi szennyvíztisztító telep rothasztó torony szigetelésének javítása következtében 7 M Ft értékű feloldás történt.

A **hosszú lejáratú kötelezettségeken** belül a korábbiakban már említett vagyonkezelésbe vétel, valamint a tárgyév során a tulajdonossal elszámolt értéknövelő beruházások érintették a vízágazatot, ezért az elszámolt amortizációt meghaladóan itt 5 177 M Ft-os kötelezettség állomány többlet keletkezett. A szennyvízágazaton a saját és külső (ez utóbbi elsősorban pályázati támogatás) forrásfelhasználások elszámolásának következtében 4 929 M Ft kötelezettség növekmény alakult ki.

A **rövid lejáratú kötelezettségek** között a gyakorlatban alapvetően az *egyéb rövid lejáratú kötelezettségek* értékénél - elsősorban a kapott támogatási előlegek, s azok folyamatos felhasználása következtében – tapasztalható általában jelentősebb változás. A tárgyévben a vízágazaton a befolyt és még fel nem használt támogatási előleg hatására keletkezett jelentősebb növekmény. A szennyvíz vonatkozásában némi kötelezettség állomány csökkenés tapasztalható. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása mellett a határidőn belüli szállítói állomány is mindkét alaptevékenységi ágazatban jelentősen megemelkedett a pályázati projektekhez kapcsolódó nagy értékű kivitelezői számlák év végi benyújtásának hatásaként.

A **passzív időbeli elhatárolások** értéke tekintetében az újabb támogatási elszámolások következtében az ágazatok közötti átrendeződésre került sor a tárgyévben.

A szennyvíz ágazat tekintetében elsődlegesen a Szentendre szennyvíztisztító telep beruházás forráselszámolása következtében a pályázati támogatás összege több, mint 5 Mrd Ft-tal csökkent. A víz-ágazatnál jelentkező halasztott bevétel elhatárolás többlet közel 97 %-át a pályázati támogatások teszik ki. A tárgyévben ezen a jogcímen 5 404 M Ft a DMRV Zrt. vízellátás kapacitásbővítő fejlesztések projekt, 1 602 M Ft a Göd Ipari Park fejlesztése, 76 M Ft pedig a VEF projekt kapcsán került elszámolásra.

Össességében elmondható, hogy a tárgyévi 21 351 M Ft-os **eszköz-forrás növekmény közel 90 % a vízágazaton realizálódott. A szennyvízágazat 1 539 M Ft értékű vagyonnövekményt, míg a másodlagos tevékenység 623 M Ft értékű többletet tudhat magáénak.**

## E. MELLÉKLETEK

### A. fejezet

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

### B. fejezet

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

### C. fejezet

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

- 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

A felsorolásban szereplő melléletek jelölése: releváns/~~nem releváns~~.



2022. év

| Sor-<br>szám | Megnevezés                                  | Értékek M Ft, illetve fő |                        |          |                     |
|--------------|---|--------------------------|------------------------|----------|---------------------|
|              |   | 2019. év                 | Előző évek<br>2020. év | 2021. év | Tárgyév<br>2022. év |
| 1.           | Mérlegfőösszeg                              | 93 911                   | 96 729                 | 110 367  | 131 718             |
| 2.           | Saját tőke                                  | 2 474                    | 2 630                  | 2 792    | 3 302               |
| 3.           | Jegyzett tőke                               | 1 077                    | 1 077                  | 1 077    | 1 077               |
| 4.           | Fizetett osztalék                           | 0                        | 0                      | 0        | 0                   |
| 5.           | Értékesítés nettó árbevétele                | 12 573                   | 13 252                 | 13 812   | 14 736              |
| 6.           | Alaptevékenység árbevétele                  | 12 058                   | 12 610                 | 13 186   | 13 768              |
| 7.           | Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye        | 66                       | 32                     | 198      | 539                 |
| 8.           | Adózás előtti eredmény                      | 70                       | 198                    | 204      | 566                 |
| 9.           | Adózott eredmény                            | 31                       | 156                    | 162      | 510                 |
| 10.          | Bruttó cash flow                            | 1 066                    | 984                    | 532      | 1 004               |
| 11.          | Rendelkezésre álló cash flow                | -3 742                   | 2 958                  | 8 741    | 5 298               |
| 12.          | Igazgatóság létszáma                        | n/a                      | n/a                    | n/a      | n/a                 |
| 13.          | Felügyelő Bizottság létszáma                | 6                        | 6                      | 6        | 6                   |
| 14.          | Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma | 1 077                    | 1 090                  | 1 103    | 1 125               |

Székhely

2600 VÁC. Kodály Zoltán út 3.

Telephelyek

Fióktelepek





**Az immateriális javak állományának alakulása**  
**(Összesített adatok)**

2022. év

| Magnevezés  | Nyitó állomány        | Tárgyévi változás           |                  |                  |                              |                 |                          | Záró állomány      | Változás %-ban   |                  |                   |                 |                      |                       |
|---|-----------------------|-----------------------------|------------------|------------------|------------------------------|-----------------|--------------------------|--------------------|------------------|------------------|-------------------|-----------------|----------------------|-----------------------|
|   |                       | Beszerezés                  | Átsorolás        | Növekedés        | Egyéb                        | Összesen        | Értékesítés              |                    |                  | Átsorolás        | Csökkenés         | Selejtezés      | Összesen             |                       |
| <b>BRUTTÓ ÉRTÉK</b>                               |                       |                             |                  |                  |                              |                 |                          |                    |                  |                  |                   |                 |                      |                       |
| 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               | 0                    | 0,00                  |
| Vagyoni értékű jogok                              | 1 048                 | 10                          |                  |                  |                              |                 | 10                       |                    |                  |                  |                   |                 | 1 058                | 0,95                  |
| Vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése            |                       |                             |                  |                  |                              |                 | 0                        |                    |                  |                  |                   |                 | 0                    | 0,00                  |
| Szellemi termékek                                 | 357                   |                             |                  |                  |                              |                 | 0                        |                    |                  |                  |                   |                 | 357                  | 0,00                  |
| Szellemi termékek értékhelyesbítése               |                       |                             |                  |                  |                              |                 | 0                        |                    |                  |                  |                   |                 | 0                    | 0,00                  |
| Üzleti vagy cégérték                              |                       |                             |                  |                  |                              |                 | 0                        |                    |                  |                  |                   |                 | 0                    | 0,00                  |
| Immateriális javakra adott előleg                 |                       |                             |                  |                  |                              |                 | 0                        |                    |                  |                  |                   |                 | 0                    | 0,00                  |
| <b>BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN</b>                      | <b>1 405</b>          | <b>10</b>                   | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>0</b>        | <b>10</b>                | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>1 415</b>         | <b>0,71</b>           |
| <b>ÉRTÉKSÖKKENÉS</b>                              |                       |                             |                  |                  |                              |                 |                          |                    |                  |                  |                   |                 |                      |                       |
| <b>Magnevezés</b>                                 | <b>Nyitó állomány</b> | <b>Terv szerinti leírás</b> | <b>Átsorolás</b> | <b>Növekedés</b> | <b>Terveven felül leírás</b> | <b>Összesen</b> | <b>Tárgyévi változás</b> | <b>Értékesítés</b> | <b>Átsorolás</b> | <b>Csökkenés</b> | <b>Selejtezés</b> | <b>Összesen</b> | <b>Záró állomány</b> | <b>Változás %-ban</b> |
| 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               | 0                    | 0,00                  |
| Vagyoni értékű jogok                              | 944                   | 46                          |                  |                  |                              | 46              |                          |                    |                  |                  |                   |                 | 990                  | 4,87                  |
| Szellemi termékek                                 | 356                   |                             |                  |                  |                              | 0               |                          |                    |                  |                  |                   |                 | 356                  | 0,00                  |
| Üzleti vagy cégérték                              |                       |                             |                  |                  |                              | 0               |                          |                    |                  |                  |                   |                 | 0                    | 0,00                  |
| Immateriális javakra adott előleg                 |                       |                             |                  |                  |                              | 0               |                          |                    |                  |                  |                   |                 | 0                    | 0,00                  |
| <b>ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN</b>                     | <b>1 300</b>          | <b>46</b>                   | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>46</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>1 346</b>         | <b>3,54</b>           |
| <b>NETTÓ ÉRTÉK</b>                                | <b>105</b>            | <b>0</b>                    | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>0</b>        | <b>0</b>                 | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>69</b>            | <b>-34,29</b>         |

## Az immateriális javak állományának alakulása (Társaság tulajdonában lévő eszközök)

2022. év

| Megnevezés  | Nyitó állomány        | Tárgyévi változás           |                  |                  |                               |                 | Záró állomány            | Változás %-ban     |                  |                             |              |                |                      |                       |            |             |      |      |
|---|-----------------------|-----------------------------|------------------|------------------|-------------------------------|-----------------|--------------------------|--------------------|------------------|-----------------------------|--------------|----------------|----------------------|-----------------------|------------|-------------|------|------|
|   |                       | Beszerzés                   | Növekedés        |                  | Összesen                      | Értékesítés     |                          |                    | Átsorolás        | Csökkenés Selejtezés        | Egyéb        | Cszesen        |                      |                       |            |             |      |      |
|   |                       |                             | Átsorolás        | Egyéb            |                               |                 |                          |                    |                  |                             |              |                |                      |                       |            |             |      |      |
| <b>BRUTTÓ ÉRTÉK</b>                               |                       |                             |                  |                  |                               |                 |                          |                    |                  |                             |              |                |                      |                       |            |             |      |      |
| 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    | 0,00 |
| Vagyoni értékű jogok                              | 663                   | 10                          |                  |                  | 10                            |                 |                          |                    |                  |                             |              |                |                      |                       |            | 673         | 1,51 |      |
| Vagyoni értékű jogok értékhelyesbitése            | 0                     |                             |                  |                  | 0                             |                 |                          |                    |                  |                             |              |                |                      |                       |            | 0           | 0,00 |      |
| Szellemi termékek                                 | 200                   |                             |                  |                  | 0                             |                 |                          |                    |                  |                             |              |                |                      |                       |            | 200         | 0,00 |      |
| Szellemi termékek értékhelyesbitése               |                       |                             |                  |                  | 0                             |                 |                          |                    |                  |                             |              |                |                      |                       |            | 0           | 0,00 |      |
| Üzleti vagy cégérték                              |                       |                             |                  |                  | 0                             |                 |                          |                    |                  |                             |              |                |                      |                       |            | 0           | 0,00 |      |
| Immateriális javakra adott előleg                 |                       |                             |                  |                  | 0                             |                 |                          |                    |                  |                             |              |                |                      |                       |            | 0           | 0,00 |      |
| <b>BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN</b>                      | <b>863</b>            | <b>10</b>                   | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>10</b>                     | <b>0</b>        | <b>0</b>                 | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>0</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b>             | <b>0</b>              | <b>873</b> | <b>1,16</b> |      |      |
| <b>ÉRTÉKSÖKKENÉS</b>                              |                       |                             |                  |                  |                               |                 |                          |                    |                  |                             |              |                |                      |                       |            |             |      |      |
|   |                       |                             |                  |                  |                               |                 |                          |                    |                  |                             |              |                |                      |                       |            |             |      |      |
| <b>Megnevezés</b>                                 | <b>Nyitó állomány</b> | <b>Terv szerinti leírás</b> | <b>Átsorolás</b> | <b>Növekedés</b> | <b>Terveken felüli leírás</b> | <b>Összesen</b> | <b>Tárgyévi változás</b> | <b>Értékesítés</b> | <b>Átsorolás</b> | <b>Csökkenés Selejtezés</b> | <b>Egyéb</b> | <b>Cszesen</b> | <b>Záró állomány</b> | <b>Változás %-ban</b> |            |             |      |      |
| Alapítás-átszervezés aktivált értéke              |                       |                             |                  |                  |                               | 0               |                          |                    |                  |                             |              |                |                      | 0,00                  |            |             |      |      |
| Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke |                       |                             |                  |                  |                               | 0               |                          |                    |                  |                             |              |                |                      | 0,00                  |            |             |      |      |
| Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke   |                       |                             |                  |                  |                               | 0               |                          |                    |                  |                             |              |                |                      | 0,00                  |            |             |      |      |
| Kísérleti fejlesztés aktivált értéke              | 0                     | 0                           | 0                | 0                | 0                             | 0               | 0                        | 0                  | 0                | 0                           | 0            | 0              | 0                    | 0,00                  |            |             |      |      |
| Vagyoni értékű jogok                              | 572                   | 42                          |                  |                  | 42                            | 42              |                          |                    |                  |                             |              |                | 614                  | 7,34                  |            |             |      |      |
| Szellemi termékek                                 | 199                   |                             |                  |                  | 0                             | 0               |                          |                    |                  |                             |              |                | 199                  | 0,00                  |            |             |      |      |
| Üzleti vagy cégérték                              |                       |                             |                  |                  | 0                             | 0               |                          |                    |                  |                             |              |                | 0                    | 0,00                  |            |             |      |      |
| Immateriális javakra adott előleg                 |                       |                             |                  |                  | 0                             | 0               |                          |                    |                  |                             |              |                | 0                    | 0,00                  |            |             |      |      |
| <b>ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN</b>                     | <b>771</b>            | <b>42</b>                   | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>42</b>                     | <b>42</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>0</b>     | <b>0</b>       | <b>813</b>           | <b>5,45</b>           |            |             |      |      |
| <b>NETTÓ ÉRTÉK</b>                                | <b>92</b>             |                             | <b>0</b>         |                  |                               |                 |                          |                    |                  |                             |              |                | <b>60</b>            | <b>-34,78</b>         |            |             |      |      |
| <b>IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN</b>                | <b>92</b>             |                             | <b>0</b>         |                  |                               |                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>0</b>     | <b>0</b>       | <b>60</b>            | <b>-34,78</b>         |            |             |      |      |

**Az immateriális javak állományának alakulása**  
**(Vagyonkezelésbe vett eszközök)**

2022. év

| Magnevezés  | Nyitó állomány | Tárgyév előtti változás |           |           |                        |          | Tárgyévnyi változás |           |           |          |          | Záró állomány | Változás %-ban |               |
|---|----------------|-------------------------|-----------|-----------|------------------------|----------|---------------------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|---------------|
|   |                | Beszerezés              | Átsorolás | Növekedés | Egyéb                  | Összesen | Értékesítés         | Átsorolás | Csökkenés | Egyéb    | Összesen |               |                |               |
| Alapítás-átszervezés aktivált értéke              |                |                         |           |           |                        |          |                     |           |           |          |          |               |                |               |
| Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke |                |                         |           |           |                        |          |                     |           |           |          |          |               |                |               |
| Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke   |                |                         |           |           |                        |          |                     |           |           |          |          |               |                |               |
| Kísérleti fejlesztés aktivált értéke              | 0              | 0                       | 0         | 0         | 0                      | 0        | 0                   | 0         | 0         | 0        | 0        | 0             | 0              | 0,00          |
| <b>Vagyon értékű jogok</b>                        | <b>385</b>     |                         |           |           |                        |          |                     |           |           |          |          |               |                | <b>0,00</b>   |
| Vagyon értékű jogok értékhelyesbítése             |                |                         |           |           |                        |          |                     |           |           |          |          |               |                |               |
| Szellemi termékek                                 | 157            |                         |           |           |                        |          |                     |           |           |          |          |               |                | 0,00          |
| Szellemi termékek értékhelyesbítése               |                |                         |           |           |                        |          |                     |           |           |          |          |               |                | 0,00          |
| Üzleti vagy cégérték                              |                |                         |           |           |                        |          |                     |           |           |          |          |               |                | 0,00          |
| Immateriális javakra adott előleg                 |                |                         |           |           |                        |          |                     |           |           |          |          |               |                | 0,00          |
| <b>BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN</b>                      | <b>542</b>     | <b>0</b>                | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>               | <b>0</b> | <b>0</b>            | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>542</b>     | <b>0,00</b>   |
| <b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS</b>                             |                |                         |           |           |                        |          |                     |           |           |          |          |               |                |               |
| Magnevezés  | Nyitó állomány | Tárgyév előtti változás |           |           |                        |          | Tárgyévnyi változás |           |           |          |          | Záró állomány | Változás %-ban |               |
|   |                | Terv szerinti leírás    | Átsorolás | Növekedés | Tervezen felüli leírás | Összesen | Értékesítés         | Átsorolás | Csökkenés | Egyéb    | Összesen |               |                |               |
| Alapítás-átszervezés aktivált értéke              |                |                         |           |           |                        |          |                     |           |           |          |          |               |                |               |
| Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke |                |                         |           |           |                        |          |                     |           |           |          |          |               |                |               |
| Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke   |                |                         |           |           |                        |          |                     |           |           |          |          |               |                |               |
| Kísérleti fejlesztés aktivált értéke              | 372            | 0                       | 0         | 0         | 0                      | 0        | 0                   | 0         | 0         | 0        | 0        | 0             | 0              | 0,00          |
| <b>Vagyon értékű jogok</b>                        | <b>157</b>     | <b>4</b>                |           |           |                        |          |                     |           |           |          |          |               |                | <b>1,08</b>   |
| Szellemi termékek                                 | 157            |                         |           |           |                        |          |                     |           |           |          |          |               |                | 0,00          |
| Üzleti vagy cégérték                              |                |                         |           |           |                        |          |                     |           |           |          |          |               |                | 0,00          |
| Immateriális javakra adott előleg                 |                |                         |           |           |                        |          |                     |           |           |          |          |               |                | 0,00          |
| <b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN</b>                    | <b>529</b>     | <b>4</b>                | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>               | <b>0</b> | <b>0</b>            | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>533</b>     | <b>0,76</b>   |
| <b>NETTÓ ÉRTÉK</b>                                | <b>13</b>      | <b>0</b>                | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>               | <b>0</b> | <b>0</b>            | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>9</b>       | <b>-30,77</b> |
| <b>IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN</b>                | <b>13</b>      | <b>0</b>                | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>               | <b>0</b> | <b>0</b>            | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>9</b>       | <b>-30,77</b> |

**Az immateriális javak állományának alakulása**  
**(Állami vagyon)**

2022. év

| Magnevezés  | Nyitó állomány | Beszerzés            |           |           | Növekedés              |          |                   | Tárgyévi változás |           |           | Csökkenés  |             |           | Záró állomány | Változás %-ban |
|---|----------------|----------------------|-----------|-----------|------------------------|----------|-------------------|-------------------|-----------|-----------|------------|-------------|-----------|---------------|----------------|
|   |                | Átsorolás            | Egyéb     | Összesen  | Átsorolás              | Egyéb    | Összesen          | Értékesítés       | Átsorolás | Egyéb     | Összesen   | Értékesítés | Átsorolás |               |                |
| <b>BRUTTÓ ÉRTÉK</b>                               |                |                      |           |           |                        |          |                   |                   |           |           |            |             |           |               |                |
| Alapítás-átszervezés aktivált értéke              |                |                      |           |           |                        |          |                   |                   |           |           |            |             |           |               |                |
| Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke |                |                      |           |           |                        |          |                   |                   |           |           |            |             |           |               |                |
| Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke   |                |                      |           |           |                        |          |                   |                   |           |           |            |             |           |               |                |
| Kísérleti fejlesztés aktivált értéke              | 0              | 0                    | 0         | 0         | 0                      | 0        | 0                 | 0                 | 0         | 0         | 0          | 0           | 0         | 0             | 0,00           |
| Vagyoni értékű jogok                              | 385            | 0                    | 0         | 0         | 0                      | 0        | 0                 | 0                 | 0         | 0         | 0          | 0           | 0         | 385           | 0,00           |
| Vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése            | 0              |                      |           |           |                        |          |                   |                   |           |           |            |             |           | 0             | 0,00           |
| Szellemi termékek                                 | 157            |                      |           |           |                        |          |                   |                   |           |           |            |             |           | 157           | 0,00           |
| Szellemi termékek értékhelyesbítése               |                |                      |           |           |                        |          |                   |                   |           |           |            |             |           | 0             | 0,00           |
| Üzleti vagy cégérték                              |                |                      |           |           |                        |          |                   |                   |           |           |            |             |           | 0             | 0,00           |
| Immateriális javakra adott előleg                 |                |                      |           |           |                        |          |                   |                   |           |           |            |             |           | 0             | 0,00           |
| <b>BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN</b>                      | <b>542</b>     | <b>0</b>             | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>               | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>    | <b>0</b>  | <b>542</b>    | <b>0,00</b>    |
| <b>ÉRTÉKSÖKKENÉS</b>                              |                |                      |           |           |                        |          |                   |                   |           |           |            |             |           |               |                |
| <b>BRUTTÓ ÉRTÉK</b>                               |                |                      |           |           |                        |          |                   |                   |           |           |            |             |           |               |                |
| Magnevezés  | Nyitó állomány | Terv szerinti leírás | Átsorolás | Növekedés | Terveven felüli leírás | Összesen | Tárgyévi változás | Értékesítés       | Átsorolás | Csökkenés | Selejtezés | Egyéb       | Összesen  | Záró állomány | Változás %-ban |
| Alapítás-átszervezés aktivált értéke              |                |                      |           |           |                        |          |                   |                   |           |           |            |             |           |               |                |
| Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke |                |                      |           |           |                        |          |                   |                   |           |           |            |             |           |               |                |
| Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke   |                |                      |           |           |                        |          |                   |                   |           |           |            |             |           |               |                |
| Kísérleti fejlesztés aktivált értéke              | 0              | 0                    | 0         | 0         | 0                      | 0        | 0                 | 0                 | 0         | 0         | 0          | 0           | 0         | 0             | 0,00           |
| Vagyoni értékű jogok                              | 372            | 4                    |           |           |                        | 4        | 4                 |                   |           |           |            |             |           | 376           | 1,08           |
| Vagyoni értékű jogok                              | 157            |                      |           |           |                        |          |                   |                   |           |           |            |             |           | 157           | 0,00           |
| Szellemi termékek                                 |                |                      |           |           |                        |          |                   |                   |           |           |            |             |           | 0             | 0,00           |
| Üzleti vagy cégérték                              |                |                      |           |           |                        |          |                   |                   |           |           |            |             |           | 0             | 0,00           |
| Immateriális javakra adott előleg                 |                |                      |           |           |                        |          |                   |                   |           |           |            |             |           | 0             | 0,00           |
| <b>ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN</b>                     | <b>529</b>     | <b>4</b>             | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>               | <b>4</b> | <b>4</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>    | <b>0</b>  | <b>533</b>    | <b>0,76</b>    |
| <b>NETTÓ ÉRTÉK</b>                                |                |                      |           |           |                        |          |                   |                   |           |           |            |             |           |               |                |
| <b>IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN</b>                | <b>13</b>      | <b>0</b>             | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>               | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>    | <b>0</b>  | <b>9</b>      | <b>-30,77</b>  |



Csurgáné Bóbits Mónika  
osztályvezető

DMRV Zrt.

Az immateriális javak állományának alakulása  
(Önkormányzati vagyon)

B.1.B.b. melléklet

2022. év

| Megnevezés  | Nyitó állomány | Tárgyévi változás |           |                    |          |             | Záró állomány | Változás %-ban |           |                         |       |          |      |
|---|----------------|-------------------|-----------|--------------------|----------|-------------|---------------|----------------|-----------|-------------------------|-------|----------|------|
|   |                | Beszerezés        | Átsorolás | Növekedés<br>Egyéb | Összesen | Értékesítés |               |                | Átsorolás | Csökkenés<br>Selejtezés | Egyéb | Összesen |      |
| <b>BRUTTÓ ÉRTÉK</b>                               |                |                   |           |                    |          |             |               |                |           |                         |       |          |      |
| Alapítás-átszervezés aktivált értéke              |                |                   |           |                    |          |             |               |                |           |                         |       |          |      |
| Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke |                |                   |           |                    |          |             |               |                |           |                         |       |          |      |
| Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke   |                |                   |           |                    |          |             |               |                |           |                         |       |          |      |
| Kísérleti fejlesztés aktivált értéke              | 0              | 0                 | 0         | 0                  | 0        | 0           | 0             | 0              | 0         | 0                       | 0     | 0        | 0,00 |
| Vagyoni értékű jogok                              |                |                   |           |                    |          |             |               |                |           |                         |       |          |      |
| Vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése            |                |                   |           |                    |          |             |               |                |           |                         |       |          |      |
| Szellemi termékek                                 |                |                   |           |                    |          |             |               |                |           |                         |       |          |      |
| Szellemi termékek értékhelyesbítése               |                |                   |           |                    |          |             |               |                |           |                         |       |          |      |
| Üzleti vagy cégérték                              |                |                   |           |                    |          |             |               |                |           |                         |       |          |      |
| Immateriális javakra adott előleg                 |                |                   |           |                    |          |             |               |                |           |                         |       |          |      |
| <b>BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN</b>                      | 0              | 0                 | 0         | 0                  | 0        | 0           | 0             | 0              | 0         | 0                       | 0     | 0        | 0,00 |

**ÉRTÉKCSÖKKENÉS**

| Megnevezés  | Nyitó állomány | Tárgyévi változás    |           |                                      |          |             | Záró állomány | Változás %-ban |           |                         |       |          |      |
|---|----------------|----------------------|-----------|--------------------------------------|----------|-------------|---------------|----------------|-----------|-------------------------|-------|----------|------|
|   |                | Terv szerinti leírás | Átsorolás | Növekedés<br>Tervezett felüli leírás | Összesen | Értékesítés |               |                | Átsorolás | Csökkenés<br>Selejtezés | Egyéb | Összesen |      |
| Alapítás-átszervezés aktivált értéke              |                |                      |           |                                      |          |             |               |                |           |                         |       |          |      |
| Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke |                |                      |           |                                      |          |             |               |                |           |                         |       |          |      |
| Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke   |                |                      |           |                                      |          |             |               |                |           |                         |       |          |      |
| Kísérleti fejlesztés aktivált értéke              | 0              | 0                    | 0         | 0                                    | 0        | 0           | 0             | 0              | 0         | 0                       | 0     | 0        | 0,00 |
| Vagyoni értékű jogok                              |                |                      |           |                                      |          |             |               |                |           |                         |       |          |      |
| Szellemi termékek                                 |                |                      |           |                                      |          |             |               |                |           |                         |       |          |      |
| Üzleti vagy cégérték                              |                |                      |           |                                      |          |             |               |                |           |                         |       |          |      |
| Immateriális javakra adott előleg                 |                |                      |           |                                      |          |             |               |                |           |                         |       |          |      |
| <b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN</b>                    | 0              | 0                    | 0         | 0                                    | 0        | 0           | 0             | 0              | 0         | 0                       | 0     | 0        | 0,00 |
| <b>NETTÓ ÉRTÉK</b>                                |                |                      |           |                                      |          |             |               |                |           |                         |       |          |      |
| <b>IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN</b>                | 0              | 0                    | 0         | 0                                    | 0        | 0           | 0             | 0              | 0         | 0                       | 0     | 0        | 0,00 |

Csurjáné Bóbis Mónika  
osztályvezető

## A tárgyi eszközök állományának alakulása (Összesített adatok)

2022. év

| Magnevezés   | Tárgyévi változás |                      |               |                     | Tárgyévi változás |               |                 |                      | értékek M Ft-ban     |            |                |                |                |
|--|-------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------------|---------------|-----------------|----------------------|----------------------|------------|----------------|----------------|----------------|
|  | Nyitó állomány    | Üzembe-helyezés      | Átsorolás     | Egyéb*              | Összesen          | Értékesítés   | Átsorolás       | Csökkenés Selejtezés | Egyéb**              | Összesen   | Záró állomány  | Változás %-ban |                |
| Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok                  | 93 572            | 2 081                |               | 5 842               | 7 923             |               |                 |                      | 34                   | 34         | 101 461        | 8,43           |                |
| Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékkeljesztése |                   |                      |               | 0                   | 0                 |               |                 |                      |                      | 0          | 0              | 0,00           |                |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek                            | 14 717            | 1 038                |               | 1                   | 1 039             | 1             |                 | 480                  |                      | 481        | 15 275         | 3,79           |                |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek értékkeljesztése           |                   |                      |               | 0                   | 0                 |               |                 |                      |                      | 0          | 0              | 0,00           |                |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek                      | 510               | 49                   |               | 49                  | 0                 |               |                 | 5                    |                      | 5          | 554            | 8,63           |                |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékkeljesztése     |                   |                      |               | 0                   | 0                 |               |                 |                      |                      | 0          | 0              | 0,00           |                |
| <b>BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN</b>                                     | <b>108 799</b>    | <b>3 168</b>         | <b>0</b>      | <b>5 843</b>        | <b>9 011</b>      | <b>1</b>      | <b>0</b>        | <b>519</b>           | <b>0</b>             | <b>520</b> | <b>117 290</b> | <b>7,80</b>    |                |
| <b>ÉRTÉKSÖKKENÉS</b>   |                   |                      |               |                     |                   |               |                 |                      |                      |            |                |                |                |
| Magnevezés   | Nyitó állomány    | Terv szerinti leírás | Átsorolás     | Növekedés Átsorolás | Tervezett leírás  | Összesen      | Értékesítés     | Átsorolás            | Csökkenés Selejtezés | Egyéb      | Összesen       | Záró állomány  | Változás %-ban |
| Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok                  | 17 732            | 3 444                |               | 3 444               |                   | 3 444         |                 |                      |                      | 8          | 8              | 21 168         | 19,38          |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek                            | 8 977             | 1 384                |               | 1 384               |                   | 1 384         | 1               |                      | 401                  |            | 402            | 9 959          | 10,94          |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek                      | 412               | 51                   |               | 51                  |                   | 51            |                 |                      | 4                    |            | 4              | 459            | 11,41          |
| <b>ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN</b>                                    | <b>27 121</b>     | <b>4 879</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>            | <b>0</b>          | <b>4 879</b>  | <b>1</b>        | <b>0</b>             | <b>413</b>           | <b>0</b>   | <b>414</b>     | <b>31 586</b>  | <b>16,46</b>   |
| <b>NETTÓ ÉRTÉK</b>   | <b>81 678</b>     |                      | <b>0</b>      | <b>5 843</b>        |                   |               | <b>0</b>        | <b>0</b>             | <b>106</b>           | <b>0</b>   | <b>106</b>     | <b>85 704</b>  | <b>4,93</b>    |
| <b>BERUHÁZÁS</b>   |                   |                      |               |                     |                   |               |                 |                      |                      |            |                |                |                |
| Magnevezés   | Nyitó állomány    | Beszerezés           | Létesítés     | Növekedés Létesítés | Egyéb             | Összesen      | Üzembe-helyezés | Értékesítés          | Csökkenés Selejtezés | Egyéb      | Összesen       | Záró állomány  | Változás %-ban |
| Befejezetlen beruházások   | 4 854             |                      | 8 052         | 4                   | 4                 | 8 056         | 571             |                      | 1                    |            | 577            | 12 333         | 154,08         |
| Befejezetlen felújítások   | 503               |                      | 2 807         | 4                   | 4                 | 2 811         | 2 597           | 37                   | 1                    |            | 2 638          | 476            | -5,37          |
| Befejezetlen beruházások, felújítások összesen                   | <b>5 357</b>      | <b>0</b>             | <b>10 659</b> | <b>8</b>            | <b>8</b>          | <b>10 667</b> | <b>3 168</b>    | <b>37</b>            | <b>2</b>             | <b>8</b>   | <b>3 215</b>   | <b>12 809</b>  | <b>139,11</b>  |
| Beruházásokra adott előlegek                                     | 3 807             |                      | 3 523         |                     |                   | 3 523         |                 |                      |                      |            | 0              | 7 330          | 92,54          |
| <b>BERUHÁZÁS ÉS BERUHÁZÁSRA ADOTT ELŐLEGEK ÖSSZESEN</b>          | <b>9 164</b>      | <b>0</b>             | <b>14 182</b> | <b>8</b>            | <b>8</b>          | <b>14 190</b> | <b>3 168</b>    | <b>37</b>            | <b>2</b>             | <b>8</b>   | <b>3 215</b>   | <b>20 139</b>  | <b>119,76</b>  |
| <b>TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>                                  | <b>90 842</b>     |                      |               |                     |                   |               |                 | <b>37</b>            | <b>108</b>           |            |                | <b>105 843</b> | <b>16,51</b>   |

\* Vagyonszerzésbe vétel

\*\* Vagyonszerzésből kivontás

DMRV Zrt.

**A tárgyi eszközök állományának alakulása  
(Társaság tulajdonában lévő eszközök)**

B.2.A. melléklet

2022. év

| Magnevezés   | Nyitó állomány | Tárgyévi változás |           |                    |            |             | Záró állomány | Változás %-ban |
|--|----------------|-------------------|-----------|--------------------|------------|-------------|---------------|----------------|
|  |                | Üzembe-helyezés   | Átsorolás | Növekedés<br>Egyéb | Összesen   | Értékesítés |               |                |
| Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok                    | 1 397          | 73                |           | 0                  | 73         | 0           | 1 470         | 5,23           |
| Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok érték helyesbítése | 0              |                   |           | 0                  | 0          |             | 0             | 0,00           |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek                              | 3 731          | 245               |           | 0                  | 245        | 1           | 3 930         | 5,33           |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek érték helyesbítése           | 0              |                   |           | 0                  | 0          |             | 0             | 0,00           |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek                        | 483            | 49                |           | 0                  | 49         | 5           | 527           | 9,11           |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek érték helyesbítése     | 0              |                   |           | 0                  | 0          |             | 0             | 0,00           |
| <b>BRUTTO ÉRTÉK ÖSSZESEN</b>                                       | <b>5 611</b>   | <b>367</b>        | <b>0</b>  | <b>0</b>           | <b>367</b> | <b>1</b>    | <b>5 977</b>  | <b>5,63</b>    |

ÉRTÉKSÖKKENÉS

| Magnevezés                                      | Nyitó állomány | Tárgyévi változás    |           |                                    |            |             | Záró állomány | Változás %-ban |
|---|----------------|----------------------|-----------|------------------------------------|------------|-------------|---------------|----------------|
|   |                | Terv szerinti leírás | Átsorolás | Növekedés<br>Tervben felüli leírás | Összesen   | Értékesítés |               |                |
| Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 433            | 27                   |           |                                    | 27         | 0           | 460           | 6,24           |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek           | 2 693          | 258                  |           |                                    | 258        | 1           | 2 905         | 7,87           |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek     | 390            | 50                   |           |                                    | 50         | 4           | 436           | 11,79          |
| <b>ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN</b>                   | <b>3 516</b>   | <b>335</b>           | <b>0</b>  | <b>0</b>                           | <b>335</b> | <b>1</b>    | <b>3 801</b>  | <b>8,11</b>    |

NETTÓ ÉRTÉK

|  |       |  |   |  |  |   |       |      |
|--|-------|--|---|--|--|---|-------|------|
|  | 2 095 |  | 0 |  |  | 0 | 2 126 | 1,48 |
|--|-------|--|---|--|--|---|-------|------|

BERUHÁZÁS

| Magnevezés                                     | Nyitó állomány | Tárgyévi változás |              |                    |              |                 | Záró állomány | Változás %-ban |
|--|----------------|-------------------|--------------|--------------------|--------------|-----------------|---------------|----------------|
|  |                | Beszerezés        | Létesítés    | Növekedés<br>Egyéb | Összesen     | Üzembe-helyezés |               |                |
| Befejezetlen beruházások                       | 222            |                   | 401          |                    | 405          | 298             | 329           | 48,20          |
| Befejezetlen felújítások                       | 15             |                   | 71           |                    | 71           | 69              | 14            | -6,67          |
| Befejezetlen beruházások, felújítások összesen | 237            | 0                 | 472          | 4                  | 476          | 367             | 370           | 44,73          |
| Beruházásokra adott előlegek                   | 3 807          |                   | 3 523        |                    | 3 523        |                 | 7 330         | 92,54          |
| <b>BERUHÁZÁS ÖSSZESEN</b>                      | <b>4 044</b>   | <b>0</b>          | <b>3 995</b> | <b>4</b>           | <b>3 999</b> | <b>367</b>      | <b>7 673</b>  | <b>89,74</b>   |
| <b>TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>                | <b>6 139</b>   |                   |              |                    |              | <b>1</b>        | <b>9 799</b>  | <b>59,62</b>   |

Csurgáné Bóbis Mónika  
osztályvezető

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

2022. év

| Magnevezés  | Nyitó állomány | Növekedés            |               |                       | Tárgyévi változás |                 |             | Csökkenés  |          |          | Záró állomány  | Változás %-ban |       |
|---|----------------|----------------------|---------------|-----------------------|-------------------|-----------------|-------------|------------|----------|----------|----------------|----------------|-------|
|   |                | Územbe-helyezés      | Átsorolás     | Egyéb*                | Összesen          | Értékesítés     | Átsorolás   | Selejtezés | Összesen | Egyéb**  |                |                |       |
| Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok                   | 92 175         | 2 008                |               | 5 842                 | 7 850             |                 |             | 34         |          |          | 99 991         | 8,48           |       |
| Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékkeljesbítése |                |                      |               |                       | 0                 |                 |             |            |          |          | 0              | 0,00           |       |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek                             | 10 986         | 793                  |               | 1                     | 794               |                 |             | 435        |          |          | 11 345         | 3,27           |       |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek értékkeljesbítése           |                |                      |               |                       | 0                 |                 |             |            |          |          | 0              | 0,00           |       |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek                       | 27             |                      |               |                       | 0                 |                 |             |            |          |          | 27             | 0,00           |       |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékkeljesbítése     |                |                      |               |                       | 0                 |                 |             |            |          |          | 0              | 0,00           |       |
| <b>BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN</b>                                      | <b>103 188</b> | <b>2 801</b>         | <b>0</b>      | <b>5 843</b>          | <b>8 644</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>    | <b>469</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>111 363</b> | <b>7,92</b>    |       |
| <b>ÉRTÉKSÖKKENÉS</b>  |                |                      |               |                       |                   |                 |             |            |          |          |                |                |       |
| Magnevezés  | Nyitó állomány | Növekedés            |               |                       | Tárgyévi változás |                 |             | Csökkenés  |          |          | Záró állomány  | Változás %-ban |       |
|   |                | Terv szerinti leírás | Átsorolás     | Tervben felüli leírás | Összesen          | Értékesítés     | Átsorolás   | Selejtezés | Összesen | Egyéb    |                |                |       |
| Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok                   | 17 299         | 3 417                |               |                       | 3 417             |                 |             |            |          |          | 8              | 20 706         | 19,71 |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek                             | 6 284          | 1 126                |               |                       | 1 126             |                 |             |            |          |          | 356            | 7 054          | 12,25 |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek                       | 22             | 1                    |               |                       | 1                 |                 |             |            |          |          | 0              | 22             | 4,55  |
| <b>ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN</b>                                     | <b>23 605</b>  | <b>4 544</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>              | <b>4 544</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>    | <b>364</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>27 785</b>  | <b>17,71</b>   |       |
| <b>NETTÓ ÉRTÉK</b>  | <b>79 583</b>  | <b>0</b>             | <b>0</b>      | <b>0</b>              | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>    | <b>105</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>83 578</b>  | <b>5,02</b>    |       |
| <b>BERUHÁZÁS</b>  |                |                      |               |                       |                   |                 |             |            |          |          |                |                |       |
| Magnevezés  | Nyitó állomány | Növekedés            |               |                       | Tárgyévi változás |                 |             | Csökkenés  |          |          | Záró állomány  | Változás %-ban |       |
|   |                | Beszerezés           | Létesítés     | Egyéb                 | Összesen          | Üzembe-helyezés | Értékesítés | Selejtezés | Összesen | Egyéb    |                |                |       |
| Befejezetlen beruházások  | 4 632          |                      | 7 651         |                       | 7 651             | 279             |             | 1          |          |          | 12 004         | -59,15         |       |
| Befejezetlen felújítások  | 488            |                      | 2 536         | 4                     | 2 540             | 2 528           | 37          | 1          |          |          | 462            | -5,33          |       |
| Befejezetlen beruházások, felújítások összesen                    | 5 120          | 0                    | 10 187        | 4                     | 10 191            | 2 801           | 37          | 2          |          |          | 12 466         | -143,48        |       |
| Beruházásokra adott előlegek                                      |                |                      |               |                       | 0                 |                 |             |            |          |          | 0              | 0,00           |       |
| <b>BERUHÁZÁS ÖSSZESEN</b>   | <b>5 120</b>   | <b>0</b>             | <b>10 187</b> | <b>4</b>              | <b>10 191</b>     | <b>2 801</b>    | <b>37</b>   | <b>2</b>   | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>12 466</b>  | <b>-143,48</b> |       |
| <b>TÁRGYI ESZÖKÖK ÖSSZESEN</b>                                    | <b>84 703</b>  |                      |               |                       |                   |                 | <b>37</b>   | <b>107</b> |          |          | <b>96 044</b>  | <b>13,39</b>   |       |

\* Vagyonkezelésbe vétel

\*\* Vagyonkezelésből kivonás



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

B.2.B.a. melléklet

2022. év

| Magnevezés  | Nyitó állomány | Tárgyévi változás |                        |              |              | Záró állomány | Változás %-ban |
|---|----------------|-------------------|------------------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
|   |                | Üzembelyezés      | Növekedés<br>Átsorolás | Egyéb        | Összesen     |               |                |
| Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok                    | 89 252         | 1 981             |                        | 5 842        | 7 823        | 23            | 8,74           |
| Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok érték helyesbítése | 0              |                   |                        | 0            | 0            | 0             | 0,00           |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek                               | 10 806         | 635               | 1                      | 636          | 435          | 11 007        | 1,86           |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek érték helyesbítése            | 0              |                   |                        | 0            | 0            | 0             | 0,00           |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek                         | 27             | 0                 |                        | 0            | 0            | 27            | 0,00           |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek érték helyesbítése      | 0              |                   |                        | 0            | 0            | 0             | 0,00           |
| <b>BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN</b>  | <b>100 085</b> | <b>2 616</b>      | <b>0</b>               | <b>5 843</b> | <b>8 459</b> | <b>458</b>    | <b>7,99</b>    |

| Magnevezés                                       | Nyitó állomány | Tárgyévi változás    |                        |                     |              | Záró állomány | Változás %-ban |
|--|----------------|----------------------|------------------------|---------------------|--------------|---------------|----------------|
|  |                | Terv szerinti leírás | Növekedés<br>Átsorolás | Terve felüli leírás | Összesen     |               |                |
| Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 17 055         | 3 333                |                        |                     | 3 333        | 7             | 19,50          |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek            | 6 203          | 1 090                |                        |                     | 1 090        | 356           | 11,83          |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek      | 22             | 1                    |                        |                     | 1            | 0             | 4,55           |
| <b>ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN</b>                    | <b>23 280</b>  | <b>4 424</b>         | <b>0</b>               | <b>0</b>            | <b>4 424</b> | <b>363</b>    | <b>17,44</b>   |

| NETTÓ ÉRTÉK | 76 805 | 0 | 5 843 | 0 | 0 | 95 | 5,13 |
|-------------|--------|---|-------|---|---|----|------|
|-------------|--------|---|-------|---|---|----|------|

| Magnevezés                                     | Nyitó állomány | Tárgyévi változás |                        |          |              | Záró állomány | Változás %-ban |
|--|----------------|-------------------|------------------------|----------|--------------|---------------|----------------|
|  |                | Beszerezés        | Növekedés<br>Létesítés | Egyéb    | Összesen     |               |                |
| Befejezetlen beruházások                       | 4 631          |                   | 7 649                  | 0        | 7 649        | 1             | 159,17         |
| Befejezetlen felújítások                       | 482            |                   | 2 202                  | 4        | 2 206        | 1             | -36,51         |
| Befejezetlen beruházások, felújítások összesen | 5 113          | 0                 | 9 851                  | 4        | 9 855        | 2             | 140,72         |
| Beruházásokra adott előlegek                   | 0              |                   |                        |          | 0            | 0             | 0,00           |
| <b>BERUHÁZÁS ÖSSZESEN</b>                      | <b>5 113</b>   | <b>0</b>          | <b>9 851</b>           | <b>4</b> | <b>9 855</b> | <b>2</b>      | <b>140,72</b>  |
| <b>TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>                | <b>81 918</b>  |                   |                        |          |              | <b>37</b>     | <b>13,59</b>   |

## A tárgyi eszközök állományának alakulása (Önkormányzati vagyon)

B.2.B.b. melléklet

2022. év

| Megnevezés  | Nyitó állomány        | Növekedés                   |                  |                          | Tárgyévi változás |                       |                    | Csökkenés        |                 |                      | Záró állomány         | Változás %-ban |
|---|-----------------------|-----------------------------|------------------|--------------------------|-------------------|-----------------------|--------------------|------------------|-----------------|----------------------|-----------------------|----------------|
|   |                       | Územbehelyezés              | Átsorolás        | Egyéb                    | Összesen          | Értékesítés           | Átsorolás          | Selejtezés       | Összesen        |                      |                       |                |
| <b>BRUTTÓ ÉRTÉK</b>   |                       |                             |                  |                          |                   |                       |                    |                  |                 |                      |                       |                |
| Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok                   | 2 923                 | 27                          |                  |                          | 27                |                       |                    | 11               |                 | 2 934                | 0,55                  |                |
| Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése | 0                     |                             |                  |                          | 0                 |                       |                    | 0                |                 | 0                    | 0,00                  |                |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek                             | 180                   | 158                         |                  |                          | 158               |                       |                    | 0                |                 | 338                  | 87,78                 |                |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek értékhelyesbítése           | 0                     |                             |                  |                          | 0                 |                       |                    | 0                |                 | 0                    | 0,00                  |                |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek                       | 0                     |                             |                  |                          | 0                 |                       |                    | 0                |                 | 0                    | 0,00                  |                |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékhelyesbítése     | 0                     |                             |                  |                          | 0                 |                       |                    | 0                |                 | 0                    | 0,00                  |                |
| <b>BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN</b>                                      | <b>3 103</b>          | <b>185</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>                 | <b>185</b>        | <b>0</b>              | <b>0</b>           | <b>11</b>        | <b>0</b>        | <b>3 277</b>         | <b>5,61</b>           |                |
| <b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS</b>   |                       |                             |                  |                          |                   |                       |                    |                  |                 |                      |                       |                |
| <b>Megnevezés</b>   | <b>Nyitó állomány</b> | <b>Terv szerinti leírás</b> | <b>Növekedés</b> | <b>Tárgyévi változás</b> | <b>Összesen</b>   | <b>Értékesítés</b>    | <b>Átsorolás</b>   | <b>Csökkenés</b> | <b>Összesen</b> | <b>Záró állomány</b> | <b>Változás %-ban</b> |                |
|   |                       |                             |                  |                          |                   |                       |                    |                  |                 |                      |                       |                |
| Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok                   | 244                   | 84                          |                  |                          | 84                |                       |                    | 1                |                 | 327                  | 34,02                 |                |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek                             | 81                    | 36                          |                  |                          | 36                |                       |                    | 0                |                 | 117                  | 44,44                 |                |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek                       | 0                     |                             |                  |                          | 0                 |                       |                    | 0                |                 | 0                    | 0,00                  |                |
| <b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN</b>                                    | <b>325</b>            | <b>120</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>                 | <b>120</b>        | <b>0</b>              | <b>0</b>           | <b>1</b>         | <b>0</b>        | <b>444</b>           | <b>36,62</b>          |                |
| <b>NETTÓ ÉRTÉK</b>  | <b>2 778</b>          | <b>0</b>                    | <b>0</b>         | <b>0</b>                 | <b>0</b>          | <b>0</b>              | <b>0</b>           | <b>10</b>        | <b>0</b>        | <b>2 833</b>         | <b>1,98</b>           |                |
| <b>BERUHÁZÁS</b>  |                       |                             |                  |                          |                   |                       |                    |                  |                 |                      |                       |                |
| <b>Megnevezés</b>   | <b>Nyitó állomány</b> | <b>Beszerezés</b>           | <b>Növekedés</b> | <b>Tárgyévi változás</b> | <b>Összesen</b>   | <b>Üzembehelyezés</b> | <b>Értékesítés</b> | <b>Csökkenés</b> | <b>Összesen</b> | <b>Záró állomány</b> | <b>Változás %-ban</b> |                |
|   |                       |                             |                  |                          |                   |                       |                    |                  |                 |                      |                       |                |
| Befejezetlen beruházások  | 1                     | 1                           | 2                |                          | 2                 | 1                     |                    |                  | 1               | 2                    | 200,00                |                |
| Befejezetlen felújítások  | 6                     |                             | 334              |                          | 334               | 184                   |                    |                  | 184             | 156                  | 2500,00               |                |
| Befejezetlen beruházások, felújítások összesen                    | 7                     | 0                           | 336              |                          | 336               | 185                   |                    |                  | 185             | 156                  | 2 157,14              |                |
| Beruházásokra adott eldilegek                                     | 0                     |                             |                  |                          | 0                 |                       |                    |                  | 0               | 0                    | 0,00                  |                |
| <b>BERUHÁZÁS ÖSSZESEN</b>   | <b>7</b>              | <b>0</b>                    | <b>336</b>       | <b>0</b>                 | <b>336</b>        | <b>185</b>            | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>185</b>      | <b>156</b>           | <b>2 157,14</b>       |                |
| <b>TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>                                   | <b>2 785</b>          |                             |                  |                          |                   |                       | <b>0</b>           | <b>10</b>        |                 | <b>2 991</b>         | <b>7,40</b>           |                |

Csurjáné Bóbits Mónika  
osztályvezető

2022. év

| Mégnevezés   | Nyitó állomány | Növelkedés |               |          | Tárgyévi változás |                 |              | Értékek M Ft-ban |             |       |          |               |                |               |               |
|--|----------------|------------|---------------|----------|-------------------|-----------------|--------------|------------------|-------------|-------|----------|---------------|----------------|---------------|---------------|
|  |                | Beszerzés  | Létszítés     | Egyéb    | Összesen          | Üzembe-helyezés | Értékesítés  | Csökkentés       | Selajtlezés | Egyéb | Összesen | Záró állomány | Változás %-ban |               |               |
| Váci szennyvíztisztító telep fejlesztése KEHOP-2.2.2-15-2016-00051 | 3 916          |            |               |          | 0                 | 0               | 0            | 0                | 0           | 0     | 0        | 3 916         | 0,00           |               |               |
| Regionális Vízmevek napenergia hasznosítását célzó projekt         | 114            |            | 110           |          | 110               |                 |              |                  |             |       |          | 0             | 96,49          |               |               |
| Vác, szennyvíztisztító telep szalagszűrőprések kiváltása           | 117            |            | 95            |          | 95                |                 |              |                  |             |       | 212      | 0             | -100,00        |               |               |
| Göd, Ipari park - vízajgazati fejlesztés                           | 52             |            | 3 180         |          | 3 180             |                 |              |                  |             |       |          | 3 232         | 6115,38        |               |               |
| Göd, Ipari park - szennyvízágazati fejlesztés                      | 52             |            | 1 966         |          | 1 966             |                 |              |                  |             |       |          | 2 018         | 3780,77        |               |               |
| Göd - Nevelek szennyvízelvezetése                                  | 0              |            | 309           |          | 309               |                 |              |                  |             |       |          | 0             | 0,00           |               |               |
| KEHOP-2.2.2-15-2020-00151  |                |            |               |          |                   |                 |              |                  |             |       |          |               |                |               |               |
| Vöröcsé, Rákóczi út esatorna rekonstrukció                         | 2              |            | 205           |          | 205               |                 |              |                  |             |       |          | 207           | 0              |               |               |
| Dunakeszi, nyomásgépművek területének vízellátása                  | 3              |            | 176           |          | 176               |                 |              |                  |             |       |          | 180           | -1             |               |               |
| DMRV Zrt. kapacitásbővítő fejlesztések                             |                |            |               |          |                   |                 |              |                  |             |       |          |               | -133,33        |               |               |
| KEHOP-2.1.11-21-2022-00005 1. célterület                           | 0              |            | 1 776         |          | 1 776             |                 |              |                  |             |       |          | 0             | 1 776          |               |               |
| <b>Kiemelt tételek összesen:</b>                                   | <b>4 256</b>   |            | <b>7 817</b>  |          | <b>7 817</b>      |                 |              |                  |             |       |          | <b>0</b>      | <b>599</b>     | <b>11 474</b> | <b>169,60</b> |
| Állami tulajdonú eszközök, ivóvíz ágazat fejlesztései              | 877            |            | 1 761         | 4        | 1 765             |                 | 37           | 2                |             |       |          | 1 656         | 986            | 12,43         |               |
| Állami tulajdonú eszközök, szennyvíz ágazat fejlesztései           | 93             |            | 383           |          | 383               |                 | 405          | 0                |             |       |          | 405           | 71             | -23,66        |               |
| Önkormányzati tulajdonú eszközök, szennyvíz ágazat fejlesztései    | 7              |            | 336           |          | 336               |                 | 185          | 0                |             |       |          | 185           | 158            | 2157,14       |               |
| Társasági tulajdonú eszközök fejlesztései                          | 124            |            | 362           | 4        | 366               |                 | 367          |                  |             |       |          | 370           | 120            | -3,23         |               |
| Nem kiemelt tételek összesen:                                      | 1 101          | 0          | 2 842         | 8        | 2 850             |                 | 2 569        | 2                |             |       |          | 2 616         | 1 335          | 21,25         |               |
| <b>BEFEJEZETLEN BERUH., FELÜJÍTÁS ÖSSZESEN</b>                     | <b>5 357</b>   | <b>0</b>   | <b>10 659</b> | <b>8</b> | <b>10 667</b>     |                 | <b>3 168</b> | <b>2</b>         |             |       |          | <b>3 215</b>  | <b>12 809</b>  | <b>139,11</b> |               |

2022. év

| Mégnevezés                                      | Nyitó halmozott értékcsökkenés | Tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés |                        | Egyéb módszerral | Összesen     | Egyéb változások |                 | Záró halmozott értékcsökkenés |
|---|--------------------------------|---|------------------------|------------------|--------------|------------------|-----------------|-------------------------------|
|   |                                | Időarányosan                                      | Teljesítmény arányosan |                  |              | Átsorolás miatt  | Kivezetés miatt |                               |
| Alapítás-átszervezés aktivált értéke            | 0                              |   |                        |                  | 0            |                  |                 | 0                             |
| Kísérleti fejlesztés aktivált értéke            | 0                              |   |                        |                  | 0            |                  |                 | 0                             |
| Vagyoni értékű jogok                            | 944                            | 46  |                        | 0                | 46           |                  |                 | 990                           |
| Szellemi termékek                               | 356                            |   |                        |                  | 0            |                  |                 | 356                           |
| Üzleti vagy cégérték                            | 0                              |   |                        |                  | 0            |                  |                 | 0                             |
| <b>IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN</b>              | <b>1 300</b>                   | <b>46</b>   | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>46</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>1 346</b>                  |
| Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 17 732                         | 3 444   |                        |                  | 3 444        |                  |                 | 21 168                        |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek           | 8 977                          | 1 357   |                        | 27               | 1 384        |                  | 402             | 9 959                         |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek     | 412                            | 25  |                        | 26               | 51           |                  | 4               | 459                           |
| <b>TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>                 | <b>27 121</b>                  | <b>4 826</b>                                      | <b>0</b>               | <b>53</b>        | <b>4 879</b> | <b>0</b>         | <b>414</b>      | <b>31 586</b>                 |
| Le: lezárt évekre vonatkozó megállapítás        | -2                             |   |                        |                  | 0            |                  |                 | -2                            |
| <b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN</b>                  | <b>28 421</b>                  | <b>4 872</b>                                      | <b>0</b>               | <b>53</b>        | <b>4 925</b> | <b>0</b>         | <b>414</b>      | <b>32 932</b>                 |

66

2022. év

| Kivezetett eszközökre elszámolt terven felüli értéksökkenés | Értékek M Ft-ban                      |                         |                                       |                         |                                       |                         |
|---|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|-------------------------|
|   | Előző évi terven felüli értéksökkenés |                         | Tárgyévi terven felüli értéksökkenés  |                         | Előírás                               |                         |
|   | Káresemény, feleslegessé válás, hiány | Piaci értékelés alapján | Káresemény, feleslegessé válás, hiány | Piaci értékelés alapján | Káresemény, feleslegessé válás, hiány | Piaci értékelés alapján |
| Kísérleti fejlesztés aktivált értéke                        | 0                                     | 0                       | 0                                     | 0                       | 0                                     | 0                       |
| Vagyoni értékű jogok  | 0                                     | 0                       | 0                                     | 0                       | 0                                     | 0                       |
| Szellemi termékek   | 0                                     | 0                       | 0                                     | 0                       | 0                                     | 0                       |
| <b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>                                   | <b>0</b>                              | <b>0</b>                | <b>0</b>                              | <b>0</b>                | <b>0</b>                              | <b>0</b>                |
| Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok             | 104                                   | 104                     | 26                                    | 26                      | -78                                   | -78                     |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek                       | 11                                    | 11                      | 79                                    | 79                      | 68                                    | 68                      |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek                 | 0                                     | 0                       | 1                                     | 1                       | 1                                     | 1                       |
| Beruházások, felújítások                                    | 39                                    | 39                      | 2                                     | 2                       | -37                                   | -37                     |
| <b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>                                      | <b>154</b>                            | <b>0</b>                | <b>108</b>                            | <b>108</b>              | <b>-46</b>                            | <b>-46</b>              |

## Állományban maradt eszközökre elszámolt terven felüli értéksökkenés

| Magnevezés                                      | Értékek M Ft-ban                  |                         |                                      |                         |  |                                      |
|---|-----------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|-------------------------|--|--------------------------------------|
|   | Nyitó terven felüli értéksökkenés |                         | Tárgyévi terven felüli értéksökkenés |                         | Tárgyévi terven felüli értéksökkenés visszairása |                                      |
|   | Káresemény miatt                  | Piaci értékelés alapján | Káresemény miatt                     | Piaci értékelés alapján | Tárgyévi terven felüli értéksökkenés visszairása | Csökkenés az eszköz kivételése miatt |
| Kísérleti fejlesztés aktivált értéke            | 0                                 | 0                       | 0                                    | 0                       | 0  | 0                                    |
| Vagyoni értékű jogok                            | 0                                 | 0                       | 0                                    | 0                       | 0  | 0                                    |
| Szellemi termékek                               | 0                                 | 0                       | 0                                    | 0                       | 0  | 0                                    |
| <b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>                       | <b>0</b>                          | <b>0</b>                | <b>0</b>                             | <b>0</b>                | <b>0</b>   | <b>0</b>                             |
| Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 0                                 | 0                       | 0                                    | 0                       | 0  | 0                                    |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek           | 0                                 | 0                       | 0                                    | 0                       | 0  | 0                                    |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek     | 0                                 | 0                       | 0                                    | 0                       | 0  | 0                                    |
| Beruházások, felújítások                        | 0                                 | 0                       | 0                                    | 0                       | 0  | 0                                    |
| <b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>                          | <b>0</b>                          | <b>0</b>                | <b>0</b>                             | <b>0</b>                | <b>0</b>   | <b>0</b>                             |
| <b>ÖSSZESEN</b>                                 | <b>0</b>                          | <b>0</b>                | <b>0</b>                             | <b>0</b>                | <b>0</b>   | <b>0</b>                             |

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

2022. 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 |   |  |   |                                    |               |
| Részvény                                      |                        |                    |                              |   |  | 0   | 0                                  | 0             |
| Üzletrész                                     |                        |                    |                              | 3   | 1  | 4   | 0                                  | 4             |
| Egyéb részesedés                              |                        |                    |                              |   |  | 0   |                                    | 0             |
| <b>RÉSEDESEK ÖSSZESEN</b>                     | <b>0</b>               | <b>0</b>           | <b>0</b>                     | <b>3</b>  | <b>1</b>                                 | <b>4</b>                                    | <b>0</b>                           | <b>4</b>      |
| Hosszú lejáratú adott kölcsön                 |                        |                    |                              |   |  | 0   | 11                                 | 11            |
| Hosszú lejáratú lekötött bankbetét            |                        |                    |                              |   |  | 0   |                                    | 0             |
| Hosszú lejáratú követelések                   |                        |                    |                              |   |  | 0   |                                    | 0             |
| <b>TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖN ÖSSZESEN</b>        | <b>0</b>               | <b>0</b>           | <b>0</b>                     | <b>0</b>  | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                                    | <b>11</b>                          | <b>11</b>     |
| Hosszú lejáratú kötvények                     |                        |                    |                              |   |  | 0   |                                    | 0             |
| Hosszú lejáratú egyéb értékpapírok            |                        |                    |                              |   |  | 0   |                                    | 0             |
| <b>TARTÓS HITELVÍZ-MEGT. ÉRTÉKP. ÖSSZESEN</b> | <b>0</b>               | <b>0</b>           | <b>0</b>                     | <b>0</b>  | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                           | <b>0</b>      |
| Aruszállításból és szolgáltatásból követelés  |                        |                    |                              |   |  | 0   | 2 024                              | 2 024         |
| Váltkövetelés                                 |                        |                    |                              |   |  | 0   |                                    | 0             |
| Rövid lejáratú adott kölcsön                  |                        |                    |                              |   |  | 0   |                                    | 0             |
| Egyéb címen adott előleg                      |                        |                    |                              |   |  | 0   |                                    | 0             |
| Egyéb címen keletkezett követelés             |                        |                    |                              |   |  | 0   | 723                                | 723           |
| <b>KÖVETÉSEK ÖSSZESEN</b>                     | <b>0</b>               | <b>0</b>           | <b>0</b>                     | <b>0</b>  | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                                    | <b>2 747</b>                       | <b>2 747</b>  |
| Forgatási célú részvény                       |                        |                    |                              |   |  | 0   | 76*                                | 76            |
| Forgatási célú üzletrész                      |                        |                    |                              |   |  | 0   |                                    | 0             |
| Forgatási célú egyéb részesedés               |                        |                    |                              |   |  | 0   |                                    | 0             |
| Forgatási célú kötvény                        |                        |                    |                              |   |  | 0   |                                    | 0             |
| Forgatási célú egyéb értékpapír               |                        |                    |                              |   |  | 0   |                                    | 0             |
| <b>FORGATÁSI CÉLÚ ÉRTÉKPAPÍROK ÖSSZESEN</b>   | <b>0</b>               | <b>0</b>           | <b>0</b>                     | <b>0</b>  | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                                    | <b>76</b>                          | <b>76</b>     |
| Immateriális javakra adott előleg             |                        |                    |                              |   |  | 0   |                                    | 0             |
| Beruházásra adott előleg                      |                        |                    |                              |   |  | 0   | 7 330                              | 7 330         |
| Készletre adott előleg                        |                        |                    |                              |   |  | 0   |                                    | 0             |
| <b>ADOTT ELŐLEG ÖSSZESEN</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>           | <b>0</b>                     | <b>0</b>  | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                                    | <b>7 330</b>                       | <b>7 330</b>  |
| Járó árbevétel                                |                        |                    |                              |   |  | 0   | 747                                | 747           |
| Járó egyéb bevétel                            |                        |                    |                              |   |  | 0   | 62                                 | 62            |
| Járó kamatbevétel                             |                        |                    |                              |   |  | 0   | 0                                  | 0             |
| <b>ELHATÁROLT (JÁRÓ) KÖVETÉSEK ÖSSZESEN</b>   | <b>0</b>               | <b>0</b>           | <b>0</b>                     | <b>0</b>  | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                                    | <b>809</b>                         | <b>809</b>    |
| <b>ÖSSZESEN</b>                               | <b>0</b>               | <b>0</b>           | <b>0</b>                     | <b>3</b>  | <b>1</b>                                 | <b>4</b>                                    | <b>10 973</b>                      | <b>10 977</b> |

\* Visszavásárolt saját részvény.

2022. év

| Megnevezés  | Bekerdülési érték | Értéktesztes halmozott értéke év elején | Tárgyévi értéktesztes növekedés |           |                         |           | Tárgyévben visszaírt értéktesztes |                 |           | Értéktesztes halmozott értéke év végén | Változás %-ban |
|---|-------------------|---|---------------------------------|-----------|-------------------------|-----------|-----------------------------------|-----------------|-----------|--|----------------|
|   |                   |   | Fizikai változás                |           | Vevő módosítás          |           | Leírás okának megszüntése alapján | Piaci értékelés | Összesen  |  |                |
|   |                   |   | Piaci értékelés alapján         | 0         | Piaci értékelés alapján | 0         |                                   |                 |           |  |                |
| <b>BEFEKTETÉSI ESZKÖZÖK</b>   | <b>7 355</b>      | <b>0</b>                                | <b>0</b>                        | <b>10</b> | <b>0</b>                | <b>0</b>  | <b>0</b>                          | <b>0</b>        | <b>0</b>  | <b>10</b>                              | <b>0,00</b>    |
| Immateriális javakra adott előlegek   |                   |   |                                 |           |                         |           |                                   |                 |           |  | 0,00           |
| Beruházásokra adott előlegek  | 7 330             |   |                                 |           |                         |           |                                   |                 |           |  | 0,00           |
| Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban   |                   |   |                                 |           |                         |           |                                   |                 |           |  | 0,00           |
| Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban                                    |                   |   |                                 |           |                         |           |                                   |                 |           |  | 0,00           |
| Tartós jelentős tulajdoni részesedés  | 13                |   |                                 | 10        |                         |           |                                   |                 |           | 10                                     | 0,00           |
| Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész. visz. álló vállalkozásban         |                   |   |                                 |           |                         |           |                                   |                 |           |  | 0,00           |
| Egyéb tartós részesedés   | 1                 |   |                                 |           |                         |           |                                   |                 |           |  | 0,00           |
| Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz. álló vállalkozásban                      |                   |   |                                 |           |                         |           |                                   |                 |           |  | 0,00           |
| Egyéb tartósan adott kölcsön  | 11                |   |                                 |           |                         |           |                                   |                 |           |  | 0,00           |
| Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír                                      |                   |   |                                 |           |                         |           |                                   |                 |           |  | 0,00           |
| <b>RÉSZLETEK</b>  | <b>500</b>        | <b>0</b>                                | <b>-7</b>                       | <b>0</b>  | <b>0</b>                | <b>0</b>  | <b>0</b>                          | <b>0</b>        | <b>-7</b> | <b>0</b>                               | <b>0,00</b>    |
| Anyagok   | 470               |   |                                 |           |                         |           |                                   |                 |           |  | 0,00           |
| Befejezetlen termelés és félkész termékek   | 1                 |   |                                 |           |                         |           |                                   |                 |           |  | 0,00           |
| Késztermékek  | 29                |   |                                 |           |                         |           |                                   |                 |           |  | 0,00           |
| Áruk  |                   |   |                                 |           |                         |           |                                   |                 |           |  | 0,00           |
| Készletekre adott előlegek  |                   |   |                                 |           |                         |           |                                   |                 |           |  | 0,00           |
| <b>KÖVETELÉSEK</b>  | <b>3 183</b>      | <b>457</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>  | <b>33</b>               | <b>53</b> | <b>0</b>                          | <b>53</b>       | <b>2</b>  | <b>436</b>                             | <b>-4,60</b>   |
| Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)                            | 2 460             | 457                                     |                                 | 33        | 33                      | 53        |                                   | 53              | 2         | 436                                    | -4,60          |
| Követelések kapcsolt vállalkozással szemben                                       |                   |   |                                 |           |                         |           |                                   |                 |           |  | 0,00           |
| Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben |                   |   |                                 |           |                         |           |                                   |                 |           |  | 0,00           |
| Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben              |                   |   |                                 |           |                         |           |                                   |                 |           |  | 0,00           |
| Változókövetelések  |                   |   |                                 |           |                         |           |                                   |                 |           |  | 0,00           |
| Egyéb követelések   | 723               |   |                                 |           |                         |           |                                   |                 |           |  | 0,00           |
| <b>ÉRTÉKPAPÍROK</b>   | <b>76</b>         | <b>0</b>                                | <b>0</b>                        | <b>0</b>  | <b>0</b>                | <b>0</b>  | <b>0</b>                          | <b>0</b>        | <b>0</b>  | <b>0</b>                               | <b>0,00</b>    |
| Részesedés kapcsolt vállalkozásban  |                   |   |                                 |           |                         |           |                                   |                 |           |  | 0,00           |
| Jelentős tulajdoni részesedés   |                   |   |                                 |           |                         |           |                                   |                 |           |  | 0,00           |
| Egyéb részesedés  |                   |   |                                 |           |                         |           |                                   |                 |           |  | 0,00           |
| Saját részvények, üzletrészek   | 76                |   |                                 |           |                         |           |                                   |                 |           |  | 0,00           |
| Forgatási célú hitelviszonyt megtest. értékpapírok                                |                   |   |                                 |           |                         |           |                                   |                 |           |  | 0,00           |
| <b>ELHATÁROLT (JÁRÓ) KÖVETELÉSEK</b>  | <b>809</b>        | <b>0</b>                                | <b>0</b>                        | <b>0</b>  | <b>0</b>                | <b>0</b>  | <b>0</b>                          | <b>0</b>        | <b>0</b>  | <b>0</b>                               | <b>0,00</b>    |
| Járó árbevételek  | 747               |   |                                 |           |                         |           |                                   |                 |           |  | 0,00           |
| Járó egyéb bevételek  | 61                |   |                                 |           |                         |           |                                   |                 |           |  | 0,00           |
| Járó kamatbevételek   | 1                 |   |                                 |           |                         |           |                                   |                 |           |  | 0,00           |

Hitelek és kölcsönök alakulása

B.8. melléklet

2022. év

| Hitel, kölcsön célja                               | Nyitó egyenleg | Hitel, kölcsön felvétel | Hitel, kölcsön törlesztés | Átvértékelés | Átsorolás hosszú-rövid | érték: M Ft-ban |           |
|--|----------------|-------------------------|---------------------------|--------------|------------------------|-----------------|-----------|
|  |                |                         |                           |              |                        | Zárt            | egyenleg  |
| <b>I. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök</b>        |                |                         |                           |              |                        |                 |           |
| Rövid lejáratú hitelek                             |                |                         |                           |              |                        |                 |           |
| Folyószámla hitei                                  | 0              | 376                     | -376                      | 0            | 0                      | 0               | 0         |
| MKB (Bé) Folyószámlahitel (napi átlag)             |                | 376                     | -376                      |              |                        |                 |           |
| <b>Rövid lejáratú kölcsönök</b>                    |                |                         |                           |              |                        |                 |           |
|  | 0              | 0                       | 0                         | 0            | 0                      | 0               | 0         |
|  |                |                         |                           |              |                        |                 |           |
|  |                |                         |                           |              |                        |                 |           |
| <b>Rövid lejáratú lízingek</b>                     | 15             | 0                       | -15                       | 0            | 14                     | 14              | 14        |
| Budapest Lízing Zrt. szgk. lízing                  | 1              |                         | -1                        |              | 0                      | 0               | 0         |
| Porsche Finance Zrt.133522-133527                  | 6              |                         | -6                        |              | 6                      | 6               | 6         |
| Porsche Finance Zrt.133904, 134518-134520          | 8              |                         | -8                        |              | 8                      | 8               | 8         |
|  |                |                         |                           |              |                        |                 | 0         |
| <b>Rövid lejáratú hitelei, kölcsönök összesen</b>  | <b>15</b>      | <b>376</b>              | <b>-391</b>               | <b>0</b>     | <b>14</b>              | <b>14</b>       | <b>14</b> |
| <b>II. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök</b>      |                |                         |                           |              |                        |                 |           |
| Beruházási és fejlesztési hitelek                  | 0              | 0                       | 0                         | 0            | 0                      | 0               | 0         |
|  |                |                         |                           |              |                        |                 | 0         |
|  |                |                         |                           |              |                        |                 | 0         |
|  |                |                         |                           |              |                        |                 | 0         |
| <b>Egyéb hosszú lejáratú hitelek</b>               | 0              | 0                       | 0                         | 0            | 0                      | 0               | 0         |
|  |                |                         |                           |              |                        |                 | 0         |
|  |                |                         |                           |              |                        |                 | 0         |
| <b>Hosszú lejáratra kipott kölcsönök</b>           | 0              | 0                       | 0                         | 0            | 0                      | 0               | 0         |
|  |                |                         |                           |              |                        |                 | 0         |
|  |                |                         |                           |              |                        |                 | 0         |
| <b>Hosszú lejáratú lízingek</b>                    | 25             | 0                       | 0                         | 0            | -14                    | -14             | 11        |
| Budapest Lízing Zrt. szgk. lízing                  |                |                         |                           |              |                        |                 | 0         |
| Porsche Finance Zrt.133522-133527                  | 11             |                         |                           |              | -6                     | -6              | 5         |
| Porsche Finance Zrt.133904, 134518-134520          | 14             |                         |                           |              | -8                     | -8              | 6         |
|  |                |                         |                           |              |                        |                 | 0         |
| <b>Hosszú lejáratú hitelei, kölcsönök összesen</b> | <b>25</b>      | <b>0</b>                | <b>0</b>                  | <b>0</b>     | <b>-14</b>             | <b>-14</b>      | <b>11</b> |
| <b>HITELEK, KÖLCSÖNÖK MINDÖSSZESEN</b>             | <b>40</b>      | <b>376</b>              | <b>-391</b>               | <b>0</b>     | <b>0</b>               | <b>0</b>        | <b>25</b> |



DMRV Zrt.

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

B.9. melléklet

2022. év

| Megnevezés  | Kapcsolt vállalkozások |                    |                              | Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások | Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások | Részesedési viszonyú vállalkozások összesen | Részsedési viszonyon kívüli felek | Összesen       |
|---|------------------------|--------------------|------------------------------|---|--|---|-----------------------------------|----------------|
|   | Anyavállalkozás        | Leányvállalkozások | Közös vezetésű vállalkozások |   |  |   |                                   |                |
| <b>HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>  |                        |                    |                              |   |  |   |                                   |                |
| Hosszú lejáratra kapott kölcsön   |                        |                    |                              |   |  |   |                                   | 0              |
| Hosszú lejáratra átváltható kötvénytartozás   |                        |                    |                              |   |  |   |                                   | 0              |
| Hosszú lejáratú egyéb kötvénytartozás   |                        |                    |                              |   |  |   |                                   | 0              |
| Beruházási és fejlesztési hitel   |                        |                    |                              |   |  |   |                                   | 0              |
| Egyéb hosszú lejáratú hitel   |                        |                    |                              |   |  |   |                                   | 0              |
| Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek   |                        |                    |                              |   |  |   |                                   | 82 784         |
| <b>HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>  | <b>0</b>               | <b>0</b>           | <b>0</b>                     | <b>0</b>  | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                                    | <b>82 784</b>                     | <b>82 784</b>  |
| Rövid lejáratra kapott kölcsön  |                        |                    |                              |   |  |   |                                   | 0              |
| Éven belül esedékes hosszú lejáratra kapott kölcsön                                     |                        |                    |                              |   |  |   |                                   | 0              |
| Éven belül esedékes kötvénytartozások   |                        |                    |                              |   |  |   |                                   | 0              |
| Rövid lejáratra kapott hitel  |                        |                    |                              |   |  |   |                                   | 0              |
| Éven belül esedékes hosszú lejáratú hitelek   |                        |                    |                              |   |  |   |                                   | 0              |
| Vevőktől kapott előlegek  |                        |                    |                              |   |  |   |                                   | 0              |
| Áruszállításból és szolgáltatásból eredő kötelezettség                                  |                        |                    |                              | 18  | 0  | 18  | 7 647                             | 7 665          |
| Osztalék  |                        |                    |                              |   |  |   |                                   | 0              |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek  |                        |                    |                              |   |  |   |                                   | 17 031         |
| <b>RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>   | <b>0</b>               | <b>0</b>           | <b>0</b>                     | <b>18</b>   | <b>0</b>                                 | <b>18</b>                                   | <b>24 678</b>                     | <b>24 696</b>  |
| Függő kötelezettségek   |                        |                    |                              |   |  |   |                                   | 840            |
| Biztos (jövőbeli) kötelezettségek   |                        |                    |                              |   |  |   |                                   | 854            |
| <b>VÁRHATÓ KÖTELEZETT - KÉPZETT CÉLTARTALÉK</b>   | <b>0</b>               | <b>0</b>           | <b>0</b>                     | <b>0</b>  | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                                    | <b>1 694</b>                      | <b>1 694</b>   |
| Átjövő költségből eredő kötelezettség   |                        |                    |                              |   |  |   |                                   | 370            |
| Átjövő egyéb ráfordításból eredő kötelezettség  |                        |                    |                              |   |  |   |                                   | 0              |
| Átjövő kamatráfordítás miatti kötelezettség   |                        |                    |                              |   |  |   |                                   | 0              |
| <b>ELHATÁROLT (FIZETENDŐ) KÖTELEZETTSÉGEK</b>   | <b>0</b>               | <b>0</b>           | <b>0</b>                     | <b>0</b>  | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                                    | <b>370</b>                        | <b>370</b>     |
| Fejlesztési célra kapott pénzeszköz   |                        |                    |                              |   |  |   |                                   | 18 344         |
| Többlet, ajándék, térítés nélküli átvett eszköz   |                        |                    |                              |   |  |   |                                   | 114            |
| Tartozásátvállalás során átvállalt vagy elengedett kötelezettség (eszközhoz kapcsolódó) |                        |                    |                              |   |  |   |                                   | 0              |
| <b>HALASZTOTT BEVÉTELEK</b>   | <b>0</b>               | <b>0</b>           | <b>0</b>                     | <b>0</b>  | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                                    | <b>18 458</b>                     | <b>18 458</b>  |
| <b>ÖSSZESEN</b>   | <b>0</b>               | <b>0</b>           | <b>0</b>                     | <b>18</b>   | <b>0</b>                                 | <b>18</b>                                   | <b>127 984</b>                    | <b>128 002</b> |

Csurgány Bóbits Mónika  
osztályvezető

DMRV Zrt.

Hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök esedékesség szerinti bemutatása

B.10. melléklet

2022. év

| Megnevezés                                | Szerződés-<br>kötés ideje | Lejárat ideje | Rendeltetés                        | Kötelezettség        |                     | Összesen  |
|---|---------------------------|---------------|------------------------------------|----------------------|---------------------|-----------|
|   |                           |               |                                    | Éven túl<br>esedékei | Éven belül<br>része |           |
| Beruházási és fejlesztési hitelek         |                           |               |                                    | 0                    | 0                   | 0         |
|   |                           |               |                                    |                      |                     | 0         |
|   |                           |               |                                    |                      |                     | 0         |
| Egyéb hosszú lejáratú hitelek             |                           |               |                                    | 0                    | 0                   | 0         |
|   |                           |               |                                    |                      |                     | 0         |
|   |                           |               |                                    |                      |                     | 0         |
| Hosszú lejáratra kapott kölcsönök         |                           |               |                                    | 0                    | 0                   | 0         |
|   |                           |               |                                    |                      |                     | 0         |
|   |                           |               |                                    |                      |                     | 0         |
|   |                           |               |                                    |                      |                     | 0         |
| <b>Hosszú lejáratú lízingek</b>           |                           |               |                                    | <b>11</b>            | <b>14</b>           | <b>25</b> |
| Budapest Lízing Zrt.                      | 2017.05.29.               | 2022.06.01.   | személygépkocsira vonatkozó lízing |                      |                     | 0         |
| Porsche Finance Zrt 133522-133527         | 2019.04.09                | 2024.08.31    | 6 db VW CADDY Doboos 2.0 TDI       | 5                    | 6                   | 11        |
| Porsche Finance Zrt 133904, 134518-134520 | 2019.04.09                | 2024.09.30    | 4 db VW AMAROK V6                  | 6                    | 8                   | 14        |
| <b>ÖSSZESEN:</b>                          |                           |               |                                    | <b>11</b>            | <b>14</b>           | <b>25</b> |
| <b>Ebből öt éven túli kötelezettség</b>   |                           |               |                                    |                      |                     | <b>0</b>  |



Csurgáné Bóbis Mónika  
osztályvezető

DMRV Zrt.

A bevételek megbontása részesedési viszony szerint

B.1.1. melléklet

2022. év

| Megnevezés   | Kapcsolt vállalkozások |                    |                              | Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások | Értékek M Ft-ban |                     |
|--|------------------------|--------------------|------------------------------|---|------------------|---------------------|
|  | Anyavállalkozás        | Leányvállalkozások | Közös vezetésű vállalkozások |   | Összesen         | Egyéb vállalkozások |
| Belföldi értékesítés nettó árbevétele  |                        |                    |                              | 0   | 14 736           | 14 736              |
| Export értékesítés nettó árbevétele  |                        |                    |                              | 0   |                  | 0                   |
| Értékesítés nettó árbevétele   | 0                      | 0                  | 0                            | 0   | 14 736           | 14 736              |
| Egyéb bevételek  |                        |                    |                              | 0   | 16 451           | 16 451              |
| Kapott (járó) osztalék és részesedés   |                        |                    |                              | 0   |                  | 0                   |
| Részesedésekből származó bevételek, árf.nyereségek                               |                        |                    |                              | 0   |                  | 0                   |
| Befektetett pü-i eszközökből (ért.p., kölcs.) származó bevételek, árf.nyereségek |                        |                    |                              | 0   |                  | 0                   |
| Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek                            |                        |                    |                              | 0   | 47               | 47                  |
| Pénzügyi műveletek egyéb bevételei   |                        |                    |                              | 0   |                  | 0                   |
| Pénzügyi műveletek bevételei   | 0                      | 0                  | 0                            | 0   | 47               | 47                  |
| <b>ÖSSZESEN:</b>   | 0                      | 0                  | 0                            | 0   | 31 234           | 31 234              |

 Csurgáné Bóbis Mónika  
 osztályvezető

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

2022. év

| Tevékenységek megnevezése                            | Belföldi értékesítés nettó árbevétele |                     |                   | Termélexport értékesítés nettó árbevétele |                     |                   | Szolgáltatásexport értékesítés nettó árbevétele |                     |                   | Értékesítés nettó árbevétele |                     |                   |
|--|---------------------------------------|---------------------|-------------------|---|---------------------|-------------------|---|---------------------|-------------------|------------------------------|---------------------|-------------------|
|  | Előző évi<br>Értékek                  | Tárgyévi<br>Értékek | Változás<br>%-ban | Előző évi<br>Értékek                      | Tárgyévi<br>Értékek | Változás<br>%-ban | Előző évi<br>Értékek                            | Tárgyévi<br>Értékek | Változás<br>%-ban | Előző évi<br>Értékek         | Tárgyévi<br>Értékek | Változás<br>%-ban |
| <b>I. Alaptevékenység árbevétele</b>                 | 13 186                                | 13 768              | 4,41              | 0   | 0                   | 0,00              | 0   | 0                   | 0,00              | 13 186                       | 13 768              | 4,41              |
| Vizellátás árbevétele                                | 6 903                                 | 7 152               | 3,61              |   |                     | 0,00              |   |                     | 0,00              | 6 903                        | 7 152               | 3,61              |
| Szennyvízkezelés árbevétele                          | 6 220                                 | 6 528               | 4,95              |   |                     | 0,00              |   |                     | 0,00              | 6 220                        | 6 528               | 4,95              |
| Egyéb vizgazdálkodási tevékenység árbevétele         | 63                                    | 88                  | 39,68             |   |                     | 0,00              |   |                     | 0,00              | 63                           | 88                  | 39,68             |
| <b>II. Másodlagos tevékenység árbevétele</b>         | 626                                   | 968                 | 54,63             | 0   | 0                   | 0,00              | 0   | 0                   | 0,00              | 626                          | 968                 | 54,63             |
| Ipari-, mg-i és termál viz termelés és szolg. árbev. | 217                                   | 328                 | 51,15             |   |                     | 0,00              |   |                     | 0,00              | 217                          | 328                 | 51,15             |
| Ipari tevékenység árbevétele                         |                                       |                     | 0,00              |   |                     | 0,00              |   |                     | 0,00              | 0                            | 0                   | 0,00              |
| Építőipari tevékenység árbevétele                    | 286                                   | 120                 | -58,04            |   |                     | 0,00              |   |                     | 0,00              | 286                          | 120                 | -58,04            |
| Kereskedelmi tevékenység árbevétele                  |                                       |                     | 0,00              |   |                     | 0,00              |   |                     | 0,00              | 0                            | 0                   | 0,00              |
| Egyéb tevékenységek árbevétele                       | 123                                   | 520                 | 322,76            |   |                     | 0,00              |   |                     | 0,00              | 123                          | 520                 | 322,76            |
| <b>ÖSSZESEN</b>                                      | <b>13 812</b>                         | <b>14 736</b>       | <b>6,69</b>       | <b>0</b>                                  | <b>0</b>            | <b>0,00</b>       | <b>0</b>  | <b>0</b>            | <b>0,00</b>       | <b>13 812</b>                | <b>14 736</b>       | <b>6,69</b>       |

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

Az igénybe vett szolgáltatások alakulása

B.13. melléklet

2022. év

| Igénybe vett szolgáltatások értéke                       | értékek M Ft-ban    |                    |                |
|--|---------------------|--------------------|----------------|
|  | Előző évi költségek | Tárgyévi költségek | Változás %-ban |
| Szállítási költségek                                     | 35                  | 43                 | 22,86          |
| Eszközhasználat, bérleti díjak                           | 735                 | 662                | -9,93          |
| ebből:   |                     |                    |                |
| Vagyonkezelési díj                                       | 6                   | 4                  | -33,33         |
| Önkormányzati tulajdonú eszközök bérleti díja            | 526                 | 381                | -27,57         |
| Karbantartási költségek                                  | 2 128               | 2 215              | 4,09           |
| Hirdetés, reklám, propaganda költségei                   | 34                  | 28                 | -17,65         |
| Oktatás, továbbképzés költségei                          | 23                  | 19                 | -17,39         |
| Utazási- és kiküldetési költségek                        | 9                   | 10                 | 11,11          |
| Posta-, telefon- és távközlési szolgáltatás költségei    | 313                 | 356                | 13,74          |
| Alaptevékenységgel kapcsolatos egyéb igénybe vett szolg. | 1 330               | 1 513              | 13,76          |
| Informatikai szolgáltatások költségei                    | 419                 | 453                | 8,11           |
| Üzemeltetési költségek                                   | 11                  | 10                 | -9,09          |
| Támogatói tev. (jogi-, műszaki- és gazd.szolg.)*         | 271                 | 446                | 64,58          |
| Egyéb igénybe vett szolgáltatások*                       | 436                 | 226                | -48,17         |
| <b>ÖSSZESEN</b>  | <b>5 744</b>        | <b>5 981</b>       | <b>4,13</b>    |

\* a bázis és tárgyév között az NV díjai átsorolásra kerültek

A befektetést élvező vállalkozások jellemzői

C.1. melléklet

2022. év

| Megnevezés   | Székhely                           | Befektető adatai      |                  |          |                      | Befektetést élvező adatok |               |  |                  | Fizetett osztalék |
|--|------------------------------------|-----------------------|------------------|----------|----------------------|---------------------------|---------------|--|------------------|-------------------|
|  |                                    | Szavazati arány %-ban | Részesedés %-ban | Névérték | Könyv szerinti érték | Saját tőke                | Jegyzett tőke | Tartalékok (Tőke, eredmény, lekötött, értékelési tartalék) | Adózott eredmény |                   |
| <b>Leányvállalkozások összesen</b>                       |                                    |                       |                  | 0        | 0                    | 0                         | 0             | 0  | 0                | 0                 |
| <b>Közös vezetésű vállalkozások összesen</b>             |                                    |                       |                  | 0        | 0                    | 0                         | 0             | 0  | 0                | 0                 |
| ECOVIZ Kft.*   | 2600 Vác, Kóhid utca 2.            | 26,00                 | 26,00            | 15       | 3                    | 237                       | 57            | 14   | 36               | 0                 |
| <b>Társult vállalkozások összesen</b>                    |                                    |                       |                  | 15       | 3                    | 237                       | 57            | 14   | 36               | 0                 |
| Univerzál Beszerző Kft.                                  | 1114 Budapest, Harnzsabégyi út 37. | 7,14                  | 7,14             | 1        | 1                    | 80                        | 14            | 4  | 18               | 0                 |
| <b>Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások összesen</b> |                                    |                       |                  | 1        | 1                    | 80                        | 14            | 4  | 18               | 0                 |
| <b>ÖSSZESEN:</b>   |                                    |                       |                  | 16       | 4                    | 317                       | 71            | 19   | 54               | 0                 |

\*fejszámolás alatt, adatok az utolsó közölt beszámoló alapján

DMRV Zrt.

Mentesített anyavállalat és kapcsolt vállalkozásai  
(főbb adatok)

C.2. melléklet

2022. év

| Megnevezés               | Székhely | értékek M 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   |

Csurgáné Bóbis Mónika  
osztályvezető

2022. év

|              |  | <i>értékek M Ft-ban</i> |
|--------------|--|-------------------------|
| <b>I.</b>    | <b>Adózás előtti eredmény</b>  | <b>566</b>              |
| <b>II.</b>   | <b>Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek</b>  | <b>5 915</b>            |
| 1.           | Korábbi évek elhatárolt vesztesége   | 173                     |
| 2.           | Céltartalék felhasználás miatt adóévben bevételként elszámolt összeg   | 278                     |
| 3.           | Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immat.javak és tárgyi eszközök kivezetésének hulladékkal csökkentett összege (TAO szerinti nyilvántartási értéke) | 5 069                   |
| 4.           | Kapott osztalék  |                         |
| 5.           | Továbbfoglalkoztatott tanuló, munkanélküli foglalkoztatása: Tb   |                         |
| 6.           | Részesedés kivezetése  |                         |
| 7.           | Követelések visszaírt értékvesztése  | 54                      |
| 8.           | Adóell., önell. során megállapított bevétel  | 340                     |
| 9.           | Adomány miatti korrekció   | 1                       |
| <b>III.</b>  | <b>Adózás előtti eredményt növelő jogcímek</b>   | <b>5 522</b>            |
| 1.           | Céltartalék képzés   | 267                     |
| 2.           | Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetésekor számveteli törv. szerinti nettó érték                   | 5 070                   |
| 3.           | Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség, ráfordítás  |                         |
| 4.           | Követelésekre elszámolt értékvesztés   | 33                      |
| 5.           | Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés  |                         |
| 6.           | Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, tartozás átvállalás   |                         |
| 7.           | Adóell., önell. során megállapított ráfordítás   | 90                      |
| 8.           | Jogerős határozatban megállapított bírság  | 62                      |
| 9.           | Egyéb növelő tétel   |                         |
| <b>IV.</b>   | <b>Adóalap (I-II+III)</b>  | <b>173</b>              |
|              | <b>Jövedelem- (nyereség-) minimum megállapítása</b>  |                         |
| <b>V/a.</b>  | <b>Összes bevétel</b>  | <b>31 242</b>           |
| V/b.         | Növelő tételek   |                         |
| V/c.         | Csökkentő tételek  |                         |
| <b>VI.</b>   | <b>Korrigált összes bevétel (V/a+V/b+V/c)</b>  | <b>31 242</b>           |
| <b>VII.</b>  | <b>Jövedelem- (nyereség-) minimum (VI×2%)</b>  | <b>625</b>              |
| <b>VIII.</b> | <b>Társasági adó (9%) - Jövedelem- (nyereség-) minimum alapján</b>   | <b>56</b>               |
| <b>IX.</b>   | <b>Adókedvezmény</b>   |                         |
| <b>X.</b>    | <b>2022. évi adófizetési kötelezettség</b>   | <b>56</b>               |
| <b>XI.</b>   | <b>Előző évi társasági adó</b>   |                         |
| <b>XII.</b>  | <b>Adózott eredmény</b>  | <b>510</b>              |



**A munkavállalók létszámának és  
személyi jellegű egyéb kifizetéseknek az alakulása**

C.4. melléklet

2022. év

| Megnevezés                      | Átlagos statisztikai létszám (fő) |              |                   |              | Előző év                                    |              |              | Tárgyév                                     |              |              | értékek M Ft-ban, illetve fő |                   |
|---------------------------------|-----------------------------------|--------------|-------------------|--------------|---|--------------|--------------|---|--------------|--------------|------------------------------|-------------------|
|                                 | Előző év                          | Tárgyév      | Változás<br>%-ban | Béreköltség  | Személyi<br>jellegű<br>egyéb<br>kifizetések | Összesen     | Béreköltség  | Személyi<br>jellegű<br>egyéb<br>kifizetések | Összesen     | Béreköltség  | Ráfordítás<br>összesen       | Változás<br>%-ban |
|                                 |                                   |              |                   |              |   |              |              |   |              |              |                              |                   |
| Fizikai jellegű foglalkozásúak  | 688                               | 708          | 2,91              | 2 904        | 522   | 3 426        | 3 334        | 561   | 3 895        | 14,81        | 13,69                        |                   |
| Személyi jellegű foglalkozásúak | 415                               | 417          | 0,48              | 2 537        | 352   | 2 889        | 2 852        | 373   | 3 225        | 12,42        | 11,63                        |                   |
| Állományba tartozók             | 1 103,0                           | 1 125,0      | 1,99              | 5 441        | 874   | 6 315        | 6 186        | 934   | 7 120        | 13,69        | 12,75                        |                   |
| Állományon kívüliek             |                                   |              | 0,00              | 20           |   | 20           | 20           | 20  | 20           | 0,00         | 0,00                         |                   |
| <b>ÖSSZESEN:</b>                | <b>1 103</b>                      | <b>1 125</b> | <b>1,99</b>       | <b>5 461</b> | <b>874</b>                                  | <b>6 335</b> | <b>6 206</b> | <b>934</b>                                  | <b>7 140</b> | <b>13,64</b> | <b>12,71</b>                 |                   |

2022. év

| Sor-<br>szám | MEGNEVEZÉS   | értékek M Ft-ban |         |
|--------------|--|------------------|---------|
|              |  | Előző év         | Tárgyév |
| I.           | Működési cash flow (1-13. sorok)   | 11 078           | 5 165   |
| 1a.          | Adózás előtti eredmény +   | 204              | 566     |
|              | ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás   | 5 007            | 11 463  |
| 1/b1.        | Devizás pénzeszközök ártértékelése +   | 0                | 0       |
| 1/b2.        | Fejlesztési célra kapott pénzeszköz, térítés nélkül átvett eszköz, többlet -                           | -31              | -57     |
| 1/b3.        | Véglegesen átadott pénzeszköz +  | 0                | 0       |
| 1/b4.        | Kapott osztalék  | 0                | 0       |
| 1/b5.        | Befektetési és finanszírozási tételek devizás árfolyamkülönbözete                                      | 0                | 0       |
| 1/b6.        | Befektetési és finanszírozási tételek állományváltozásának egyéb eredményhatása                        | 19               | 8       |
| 1/b7.        | Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés miatt elszámolt bevétel                                   | -4 034           | -4 523  |
| 1b.          | Korrekciók az adózás előtti eredményben +  | -4 046           | -4 572  |
| 1.           | Korrigált adózás előtti eredmény (1a.+1b.) +   | -3 842           | -4 006  |
| 2.           | Elszámolt amortizáció +  | 4 382            | 4 925   |
| 3.           | Elszámolt értékvesztés és visszáírás +   | 142              | 132     |
| 4.           | Céltartalék képzés és felhasználás különözete +  | -121             | -11     |
| 5.           | Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +   | -29              | -12     |
| 6.           | Szállítói kötelezettség változása +  | 487              | 5 253   |
| 6/1.         | Korrekció részesedési viszonyos szállítók miatt  | -1               | -1      |
| 6/2.         | Korrekció befektetett eszköz beszerzés miatt   | 332              | -3 805  |
| 6/3.         | Egyéb korrekciók   | 0                | 0       |
| 7.           | Egyéb rövid lej. kötelezettség változása +   | 9 502            | 4 032   |
| 7/1.         | Korrekció hosszú-rövid átsorolás miatt   | -14              | -14     |
| 7/2.         | Korrekció nyereségadó-kötelezettség miatt  | 3                | -13     |
| 7/3.         | Korrekció osztalékkötelezettség miatt  | 0                | 0       |
| 7/4.         | Korrekció lízingkötelezettség miatt  | 15               | 15      |
| 7/5.         | Korrekció részesedési viszonyos szállítók, kapott előlegek miatt                                       | 1                | 1       |
| 7/6.         | Egyéb korrekciók   | 0                | 0       |
| 8.           | Passzív időbeli elhatárolások változása +  | 1 757            | 1 462   |
| 8/1.         | Korrekció halasztott bevételek miatt   | -1 659           | -1 646  |
| 8/2.         | Egyéb korrekciók   | 0                | 0       |
| 9.           | Vevőkövetelések változása +  | -17              | 211     |
| 9/1.         | Korrekció részesedési viszonyos vevők, kapott előlegek miatt   | 0                | 0       |
| 9/2.         | Korrekció értékvesztés/behajthatatlanság/elengedett követelés miatt                                    | 10               | -21     |
| 9/3.         | Egyéb korrekciók   | 0                | 0       |
| 10.          | Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +   | 197              | -770    |
| 10/1.        | Korrekció befektetett-forgó átsorolás miatt  | 1                | 2       |
| 10/2.        | Korrekció értékvesztés/behajthatatlanság/elengedett követelés miatt                                    | 2                | 7       |
| 10/3.        | Korrekció térítés nélküli átvétel/többlet, vagyonkezelésbe vétel miatt                                 | -3               | -1      |
| 10/4.        | Korrekció nyereségadó követelés miatt  | 0                | 0       |
| 10/5.        | Korrekció részesedési viszonyos vevők miatt  | 0                | 0       |
| 10/6.        | Egyéb korrekciók   | 0                | 0       |
| 11.          | Aktív időbeli elhatárolások változása +  | -22              | -532    |
| 11/1.        | Korrekció értékvesztés miatt   | 0                | 0       |
| 11/1.        | Egyéb korrekciók   | 0                | 0       |
| 12.          | Fizetett adó (nyereség után) -   | -45              | -43     |
| 13.          | Fizetett osztalék, részesedés -  | 0                | 0       |
| II.          | Befektetési cash flow (14-18. sorok)   | -7 564           | -10 344 |
| 14.          | Befektetett eszközök beszerzése -  | -7 610           | -10 387 |
| 14/a.        | Leány- és közös vezetési vállalkozások részesedésének megszerzése -                                    | 0                | 0       |
| 15.          | Befektetett eszközök eladása +   | 48               | 49      |
| 15/a.        | Leány- és közös vezetési vállalkozások részesedésének értékesítése +                                   | 0                | 0       |
| 16.          | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása + | 1                | 0       |
| 17.          | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -                                       | -3               | -6      |
| 18.          | Kapott osztalék, részesedés +  | 0                | 0       |
| III.         | Finanszírozási cash flow (19-27. sorok)  | 5 227            | 10 477  |
| 19.          | Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +  | 0                | 0       |
| 20.          | Kütvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +                               | 0                | 0       |
| 21.          | Hitel és kölcsön felvétele +   | 0                | 376     |
| 22.          | Véglegesen kapott pénzeszköz +   | 2 099            | 7 881   |
| 23.          | Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -  | -1               | -3      |
| 24.          | Kütvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -                                      | 0                | 0       |
| 25.          | Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -   | -15              | -391    |
| 26.          | Véglegesen átadott pénzeszköz -  | 0                | 0       |
| 27.          | Kezelt vagyon pénzmozgással járó változása +   | 3 144            | 2 614   |
| IV.          | Pénzeszközök változása (+I.+II.+III. sorok)  | 8 741            | 5 298   |
| 28.          | Devizás pénzeszközök ártértékelése +   | 0                | 0       |
| V.           | Pénzeszközök mérleg szerinti változása (+IV.+28. sorok)  | 8 741            | 5 298   |

2022. év

## LIKVIDÍTÁS

| Megnevezés  | 2021. év      | 2022. év      | Változás %    |
|---|---------------|---------------|---------------|
| <b>Likviditási ráta</b>   | <b>1,23</b>   | <b>1,01</b>   | <b>-18,36</b> |
| Forgóeszközök   | 19 005        | 24 865        | 30,83         |
| Rövid lejáratú kötelezettségek  | 15 411        | 24 696        | 60,25         |
| <b>Likviditási gyorsráta</b>  | <b>1,21</b>   | <b>0,99</b>   | <b>-18,25</b> |
| Forgóeszközök - Készletek   | 18 598        | 24 365        | 31,01         |
| Rövid lejáratú kötelezettségek  | 15 411        | 24 696        | 60,25         |
| <b>Készpénz likviditási ráta (pénzhányad)</b>   | <b>1,06</b>   | <b>0,88</b>   | <b>-17,32</b> |
| Pénzeszközök + Értékpapírok   | 16 317        | 21 618        | 32,49         |
| Rövid lejáratú kötelezettségek  | 15 411        | 24 696        | 60,25         |
| <b>Dinamikus likviditás</b>   | <b>0,01</b>   | <b>0,02</b>   | <b>69,87</b>  |
| Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye  | 198           | 539           | 172,22        |
| Rövid lejáratú kötelezettségek  | 15 411        | 24 696        | 60,25         |
| <b>Időtartam mutató (nap)</b>   | <b>345,51</b> | <b>334,86</b> | <b>-3,08</b>  |
| Forgóeszközök - Készletek   | 18 598        | 24 365        | 31,01         |
| (Anyagjellegű ráfordítások + Személyi jellegű ráfordítások + Egyéb ráfordítások + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések + Adófizetési kötelezettség) / 365 | 54            | 73            | 35,18         |
| <b>Rövid távú működésbiztonsági mutató</b>  | <b>0,23</b>   | <b>0,01</b>   | <b>-97,07</b> |
| Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek  | 3 594         | 169           | -95,30        |
| Rövid lejáratú kötelezettségek  | 15 411        | 24 696        | 60,25         |
| <b>Hosszú távú működésbiztonsági mutató</b>   | <b>0,83</b>   | <b>0,81</b>   | <b>-2,04</b>  |
| Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek  | 75 471        | 86 086        | 14,07         |
| Befektetett eszközök  | 90 968        | 105 927       | 16,44         |

2022. év

## ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

| Megnevezés   | 2021. év        | 2022. év      | Változás %    |
|--|-----------------|---------------|---------------|
| <b>Kamatfedezet I.</b>   | <b>99,00</b>    | <b>59,89</b>  | <b>-39,51</b> |
| Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye   | 198             | 539           | 172,22        |
| Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések   | 2               | 9             | 350,00        |
| <b>Kamatfedezet II.</b>  | <b>99,00</b>    | <b>58,67</b>  | <b>-40,74</b> |
| Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek               | 198             | 528           | 166,67        |
| Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések   | 2               | 9             | 350,00        |
| <b>EBITDA fedezet I.</b>   | <b>2 290,00</b> | <b>607,11</b> | <b>-73,49</b> |
| Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye + Amortizáció   | 4 580           | 5 464         | 19,30         |
| Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések   | 2               | 9             | 350,00        |
| <b>EBITDA fedezet II.</b>  | <b>2 290,00</b> | <b>605,89</b> | <b>-73,54</b> |
| Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek + Amortizáció | 4 580           | 5 453         | 19,06         |
| Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések   | 2               | 9             | 350,00        |
| <b>Cash-flow fedezet</b>   | <b>2 272,00</b> | <b>603,89</b> | <b>-73,42</b> |
| Adózott eredmény + Amortizáció   | 4 544           | 5 435         | 19,61         |
| Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések   | 2               | 9             | 350,00        |
| <b>Adósság visszafizető képesség</b>   | <b>0,05</b>     | <b>0,05</b>   | <b>-1,97</b>  |
| Adózott eredmény + Amortizáció   | 4 544           | 5 435         | 19,61         |
| Kötelezettségek  | 88 090          | 107 480       | 22,01         |

2022. év

## TŐKESZERKEZET

| Megnevezés   | 2021. év     | 2022. év     | Változás %    |
|--|--------------|--------------|---------------|
| <b>Tőkeellátottság</b>   | <b>0,03</b>  | <b>0,03</b>  | <b>-0,90</b>  |
| Saját tőke   | 2 792        | 3 302        | 18,27         |
| Eszközök összesen  | 110 367      | 131 718      | 19,35         |
| <b>Eladósodottság aránya</b>   | <b>0,80</b>  | <b>0,82</b>  | <b>2,23</b>   |
| Kötelezettségek  | 88 090       | 107 480      | 22,01         |
| Eszközök összesen  | 110 367      | 131 718      | 19,35         |
| <b>Nettó eladósodottság</b>  | <b>30,73</b> | <b>31,72</b> | <b>3,20</b>   |
| Kötelezettségek - Követelések  | 85 809       | 104 733      | 22,05         |
| Saját tőke   | 2 792        | 3 302        | 18,27         |
| <b>Tőkefeszültségi mutató</b>  | <b>31,55</b> | <b>32,55</b> | <b>3,17</b>   |
| Kötelezettségek  | 88 090       | 107 480      | 22,01         |
| Saját tőke   | 2 792        | 3 302        | 18,27         |
| <b>Hosszútávú eladósodottság</b>   | <b>0,96</b>  | <b>0,96</b>  | <b>-0,14</b>  |
| Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek              | 72 679       | 82 784       | 13,90         |
| Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek + Saját tőke | 75 471       | 86 086       | 14,07         |
| <b>Kötelezettségek / Tárgyi eszközök</b>                                   | <b>0,97</b>  | <b>1,02</b>  | <b>4,72</b>   |
| Kötelezettségek  | 88 090       | 107 480      | 22,01         |
| Tárgyi eszközök  | 90 842       | 105 843      | 16,51         |
| <b>Kötelezettségek / Dologi nettó érték</b>                                | <b>32,78</b> | <b>33,24</b> | <b>1,41</b>   |
| Kötelezettségek  | 88 090       | 107 480      | 22,01         |
| Saját tőke - Immateriális javak  | 2 687        | 3 233        | 20,32         |
| <b>Tőke önfinanszírozás</b>  | <b>0,06</b>  | <b>0,15</b>  | <b>166,19</b> |
| Adózott eredmény   | 162          | 510          | 214,81        |
| Saját tőke   | 2 792        | 3 302        | 18,27         |

## MŰKÖDŐTŐKE

| Megnevezés   | 2021. év    | 2022. év     | Változás %      |
|--|-------------|--------------|-----------------|
| <b>Működőtőke ellátottság</b>                              | <b>0,03</b> | <b>0,00</b>  | <b>-96,06</b>   |
| Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek             | 3 594       | 169          | -95,30          |
| Eszközök összesen  | 110 367     | 131 718      | 19,35           |
| <b>Működőtőke forgása</b>                                  | <b>3,84</b> | <b>87,20</b> | <b>2 168,90</b> |
| Értékesítés nettó árbevétele                               | 13 812      | 14 736       | 6,69            |
| Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek             | 3 594       | 169          | -95,30          |
| <b>Szállítók fedezettség mutatója</b>                      | <b>0,93</b> | <b>0,26</b>  | <b>-71,65</b>   |
| Vevőállomány   | 2 235       | 2 024        | -9,44           |
| Szállítóállomány   | 2 394       | 7 647        | 219,42          |
| <b>Rövid lejáratú kötelezettségek / Dologi nettó érték</b> | <b>5,74</b> | <b>7,64</b>  | <b>33,19</b>    |
| Rövid lejáratú kötelezettségek                             | 15 411      | 24 696       | 60,25           |
| Saját tőke - Immateriális javak                            | 2 687       | 3 233        | 20,32           |

2022. év

## JÖVEDELMEZŐSÉG I.

| Megnevezés   | 2021. év    | 2022. év      | Változás %      |
|--|-------------|---------------|-----------------|
| <b>Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE) %</b>   | <b>5,80</b> | <b>15,45</b>  | <b>166,19</b>   |
| Adózott eredmény   | 162         | 510           | 214,81          |
| Saját tőke   | 2 792       | 3 302         | 18,27           |
| <b>Árbevétel arányos adózott eredmény (ROS) (%)</b>  | <b>1,17</b> | <b>3,46</b>   | <b>195,07</b>   |
| Adózott eredmény   | 162         | 510           | 214,81          |
| Értékesítés nettó árbevétele   | 13 812      | 14 736        | 6,69            |
| <b>Eszközarányos adózott eredmény (ROA) (%)</b>  | <b>0,15</b> | <b>0,39</b>   | <b>163,78</b>   |
| Adózott eredmény   | 162         | 510           | 214,81          |
| Összes eszköz  | 110 367     | 131 718       | 19,35           |
| <b>Adózott eredmény / Működőtőke (%)</b>   | <b>4,51</b> | <b>301,78</b> | <b>6 594,94</b> |
| Adózott eredmény   | 162         | 510           | 214,81          |
| Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek   | 3 594       | 169           | -95,30          |
| <b>Adózott eredmény / Dologi nettó érték (%)</b>   | <b>6,03</b> | <b>15,77</b>  | <b>161,65</b>   |
| Adózott eredmény   | 162         | 510           | 214,81          |
| Saját tőke - Immateriális javak  | 2 687       | 3 233         | 20,32           |
| <b>Saját tőke arányos adózás előtti eredmény (%)</b>   | <b>7,31</b> | <b>17,14</b>  | <b>134,60</b>   |
| Adózás előtti eredmény   | 204         | 566           | 177,45          |
| Saját tőke   | 2 792       | 3 302         | 18,27           |
| <b>Árbevétel arányos adózás előtti eredmény (%)</b>  | <b>1,48</b> | <b>3,84</b>   | <b>160,05</b>   |
| Adózás előtti eredmény   | 204         | 566           | 177,45          |
| Értékesítés nettó árbevétele   | 13 812      | 14 736        | 6,69            |
| <b>Eszközarányos adózás előtti eredmény (%)</b>  | <b>0,18</b> | <b>0,43</b>   | <b>132,80</b>   |
| Adózás előtti eredmény   | 204         | 566           | 177,45          |
| Összes eszköz  | 110 367     | 131 718       | 19,35           |
| <b>Tevékenység haszonkulcsa I. (%)</b>   | <b>1,43</b> | <b>3,66</b>   | <b>155,15</b>   |
| Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye   | 198         | 539           | 172,22          |
| Értékesítés nettó árbevétele   | 13 812      | 14 736        | 6,69            |
| <b>Tevékenység haszonkulcsa II. (%)</b>  | <b>1,43</b> | <b>3,58</b>   | <b>149,95</b>   |
| Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek | 198         | 528           | 166,67          |
| Értékesítés nettó árbevétele   | 13 812      | 14 736        | 6,69            |
| <b>Üzemi eredmény / Saját tőke (%)</b>   | <b>7,09</b> | <b>16,32</b>  | <b>130,18</b>   |
| Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye   | 198         | 539           | 172,22          |
| Saját tőke   | 2 792       | 3 302         | 18,27           |

2022. év

## JÖVEDELMEZŐSÉG II.

| Megnevezés   | 2021. év      | 2022. év      | Változás %    |
|--|---------------|---------------|---------------|
| <b>Üzemi eredmény / Összes eszköz (%)</b>  | <b>0,18</b>   | <b>0,41</b>   | <b>128,42</b> |
| Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye   | 198           | 539           | 172,22        |
| Összes eszköz  | 110 367       | 131 718       | 19,35         |
| <b>EBIT / Összes eszköz (%)</b>  | <b>0,18</b>   | <b>0,40</b>   | <b>123,44</b> |
| Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek               | 198           | 528           | 166,67        |
| Összes eszköz  | 110 367       | 131 718       | 19,35         |
| <b>EBIT / Dologi nettó érték (%)</b>   | <b>7,37</b>   | <b>16,33</b>  | <b>121,63</b> |
| Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek               | 198           | 528           | 166,67        |
| Saját tőke - Immateriális javak  | 2 687         | 3 233         | 20,32         |
| <b>EBITDA / Összes eszköz (%)</b>  | <b>4,15</b>   | <b>4,14</b>   | <b>-0,24</b>  |
| Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek + Amortizáció | 4 580         | 5 453         | 19,06         |
| Összes eszköz  | 110 367       | 131 718       | 19,35         |
| <b>Befektetés megtérülése (ROI) (%)</b>  | <b>0,21</b>   | <b>0,59</b>   | <b>176,59</b> |
| Adózott eredmény   | 162           | 510           | 214,81        |
| Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek   | 75 471        | 86 086        | 14,07         |
| <b>Tőkearányos működési eredmény (ROCE) (Tőkearányos EBITDA) (%)</b>   | <b>0,26</b>   | <b>0,61</b>   | <b>133,78</b> |
| Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek               | 198           | 528           | 166,67        |
| Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek   | 75 471        | 86 086        | 14,07         |
| <b>Befektetett tőke hozama (ROIC)</b>  | <b>0,20</b>   | <b>0,47</b>   | <b>134,36</b> |
| Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye * (1- Társasági adókulcs)   | 180           | 490           | 172,22        |
| Összes forrás - Szállítók - Passzív időbeli elhatárolások  | 90 607        | 105 243       | 16,15         |
| <b>Nyereség-visszaforgatás aránya (%) (Tőkenövekedés mértéke)</b>  | <b>5,80</b>   | <b>15,45</b>  | <b>166,19</b> |
| Adózott eredmény   | 162           | 510           | 214,81        |
| Saját tőke   | 2 792         | 3 302         | 18,27         |
| <b>Bruttó haszonrés (%)</b>  | <b>-30,97</b> | <b>-69,35</b> | <b>123,95</b> |
| Értékesítés nettó árbevétele - (Anyagjellegű ráfordítások + Személyi jellegű ráfordítások)                                     | -4 277        | -10 219       | 138,93        |
| Értékesítés nettó árbevétele   | 13 812        | 14 736        | 6,69          |
| <b>Exporthányad (%)</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>-</b>      |
| Exportértékesítés nettó árbevétele   | 0             | 0             | -             |
| Értékesítés nettó árbevétele   | 13 812        | 14 736        | 6,69          |

2022. év

## ESZKÖZÖK FORGÁSA

| Megnevezés                                       | 2021. év        | 2022. év        | Változás %    |
|--|-----------------|-----------------|---------------|
| <b>Összes eszköz forgási időtartama (nap)</b>    | <b>2 916,59</b> | <b>3 262,56</b> | <b>11,86</b>  |
| Összes eszköz                                    | 110 367         | 131 718         | 19,35         |
| Értékesítés nettó árbevétele / 365               | 38              | 40              | 6,69          |
| <b>Készletek forgási időtartama I. (nap)</b>     | <b>13,77</b>    | <b>10,81</b>    | <b>-21,52</b> |
| Készletek  | 407             | 500             | 22,85         |
| Anyagjellegű ráfordítások / 365                  | 30              | 46              | 56,54         |
| <b>Készletek forgási időtartama II. (nap)</b>    | <b>10,76</b>    | <b>12,38</b>    | <b>15,15</b>  |
| Készletek  | 407             | 500             | 22,85         |
| Értékesítés nettó árbevétele / 365               | 38              | 40              | 6,69          |
| <b>Beszedés időtartama (nap)</b>                 | <b>60,28</b>    | <b>68,04</b>    | <b>12,88</b>  |
| Követelések                                      | 2 281           | 2 747           | 20,43         |
| Értékesítés nettó árbevétele / 365               | 38              | 40              | 6,69          |
| <b>Vevőállomány forgási időtartama (nap)</b>     | <b>59,06</b>    | <b>50,13</b>    | <b>-15,12</b> |
| Vevőállomány                                     | 2 235           | 2 024           | -9,44         |
| Értékesítés nettó árbevétele / 365               | 38              | 40              | 6,69          |
| <b>Szállítóállomány forgási időtartama (nap)</b> | <b>81,00</b>    | <b>165,27</b>   | <b>104,05</b> |
| Szállítóállomány                                 | 2 394           | 7 647           | 219,42        |
| Anyagjellegű ráfordítások / 365                  | 30              | 46              | 56,54         |

## TERMELÉKENYSÉG

| Megnevezés   | 2021. év     | 2022. év     | Változás %    |
|--|--------------|--------------|---------------|
| <b>1 alkalmazottra eső nettó árbevétel (eFt)</b>   | <b>12,52</b> | <b>13,10</b> | <b>4,60</b>   |
| Értékesítés nettó árbevétele   | 13 812       | 14 736       | 6,69          |
| Alkalmazottak átlagos létszáma   | 1 103        | 1 125        | 1,99          |
| <b>1 alkalmazottra eső adózott eredmény (eFt)</b>  | <b>0,15</b>  | <b>0,45</b>  | <b>208,66</b> |
| Adózott eredmény   | 162          | 510          | 214,81        |
| Alkalmazottak átlagos létszáma   | 1 103        | 1 125        | 1,99          |
| <b>1 alkalmazottra eső üzemi (üzleti) eredmény (eFt)</b>   | <b>0,18</b>  | <b>0,48</b>  | <b>166,90</b> |
| Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye   | 198          | 539          | 172,22        |
| Alkalmazottak átlagos létszáma   | 1 103        | 1 125        | 1,99          |
| <b>1 alkalmazottra eső EBITDA (eFt)</b>  | <b>4,15</b>  | <b>4,85</b>  | <b>16,73</b>  |
| Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek + Amortizáció | 4 580        | 5 453        | 19,06         |
| Alkalmazottak átlagos létszáma   | 1 103        | 1 125        | 1,99          |



DMRV Zrt.

Környezetre káros anyagok és a veszélyes hulladékok alakulása

C.7. melléklet

2022. év

| EWC kód          | Megnevezés   | Mennyiségi<br>egység | Nyitó állomány |          | Növekedés        |            | Tárgyévi változások |            | Csökkenés    |          | Záró állomány |          |
|------------------|--|----------------------|----------------|----------|------------------|------------|---------------------|------------|--------------|----------|---------------|----------|
|                  |  |                      | Mennyiség      | Érték    | Mennyiség        | Érték      | Mennyiség           | Érték      | Mennyiség    | Érték    | Mennyiség     | Érték    |
| EWC 08 01 11*    | Festék-, lakk-hulladék                             | kg                   | 300            | 1        | 305              | 1          | 564                 | 1          | 41           | 0        | 0             | 0        |
| EWC 08 03 17*    | Hulladékká vált toner                              | kg                   | 0              | 0        | 0                | 0          | 0                   | 0          | 0            | 0        | 0             | 0        |
| EWC 13 02 05*    | Gépolaj  | kg                   | 0              | 0        | 759              | 3          | 647                 | 3          | 112          | 0        | 0             | 0        |
| EWC 15 01 10*    | Veszélyes anyagokkal szennyezett csomagolási hulla | kg                   | 0              | 0        | 0                | 0          | 0                   | 0          | 0            | 0        | 0             | 0        |
| EWC 15 01 11*    | Hajtógázos spray, flakon                           | kg                   | 58             | 0        | 3 632            | 5          | 3 286               | 5          | 404          | 0        | 0             | 0        |
| EWC 15 02 02*    | Olajos-, szennyvízes rongy, munkaruha              | kg                   | 0              | 0        | 0                | 0          | 0                   | 0          | 0            | 0        | 0             | 0        |
| EWC 16 01 07*    | Olajsűrű   | kg                   | 1              | 0        | 25               | 0          | 26                  | 0          | 0            | 0        | 0             | 0        |
| EWC 16 01 21*    | Szennyvízzel szennyezett alkatrészek               | kg                   | 0              | 0        | 0                | 0          | 0                   | 0          | 0            | 0        | 0             | 0        |
| EWC 16 05 06*    | Laboratóriumi vegyszerek                           | kg                   | 0              | 0        | 0                | 0          | 0                   | 0          | 0            | 0        | 0             | 0        |
| EWC 17 06 05*    | Azbesztet tartalmazó építőanyag                    | kg                   | 0              | 0        | 0                | 0          | 0                   | 0          | 0            | 0        | 0             | 0        |
| EWC 20 01 21*    | Fénycsövek   | kg                   | 254            | 0        | 1 487            | 2          | 1 387               | 2          | 354          | 0        | 0             | 0        |
| EWC 20 01 33*    | Elemek és akkumulátorok                            | kg                   | 0              | 0        | 3 401            | 2          | 3 225               | 2          | 176          | 0        | 0             | 0        |
| <b>ÖSSZESEN:</b> |  |                      | <b>613</b>     | <b>1</b> | <b>9 609</b>     | <b>13</b>  | <b>9 135</b>        | <b>13</b>  | <b>1 087</b> | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>0</b> |
|                  | Háztartási vegyi áru                               | db                   | 5 805          | 5        | 78 833           | 64         | 79 856              | 67         | 4 782        | 4        | 4             | 4        |
|                  | Kenőanyagok  | db                   | 50             | 0        | 300              | 1          | 350                 | 1          | 0            | 0        | 0             | 0        |
|                  |  | db                   | 400            | 0        | 759              | 3          | 767                 | 2          | 392          | 1        | 1             | 1        |
|                  |  | db                   | 70             | 0        | 617              | 1          | 575                 | 1          | 112          | 0        | 0             | 0        |
|                  |  | db                   | 5              | 1        | 3 641            | 37         | 3 646               | 38         | 0            | 0        | 0             | 0        |
|                  |  | g                    | 0              | 0        | 53 050           | 0          | 53 050              | 0          | 0            | 0        | 0             | 0        |
|                  | Laboratóriumi vegyszerek                           | kg                   | 0              | 0        | 1 697            | 4          | 1 697               | 4          | 0            | 0        | 0             | 0        |
|                  |  | l                    | 0              | 0        | 4                | 0          | 4                   | 0          | 0            | 0        | 0             | 0        |
|                  |  | m3                   | 0              | 0        | 0                | 0          | 0                   | 0          | 0            | 0        | 0             | 0        |
|                  |  | ml                   | 0              | 0        | 121 000          | 0          | 121 000             | 0          | 0            | 0        | 0             | 0        |
|                  | Technológiai vegyszerek                            | kg                   | 735            | 0        | 2 185 289        | 330        | 2 185 350           | 330        | 674          | 0        | 0             | 0        |
| <b>ÖSSZESEN:</b> |  |                      | <b>7 678</b>   | <b>7</b> | <b>2 454 799</b> | <b>453</b> | <b>2 455 430</b>    | <b>456</b> | <b>7 047</b> | <b>5</b> | <b>5</b>      | <b>5</b> |



Csuriáné Bóbis Mónika  
osztályvezető

2022. év

| Magnevezés                               | Nyitó állomány |               | Növekedés    |              | Csökkenés     |               | Záró állomány |               | Változás<br>%-ban |
|--|----------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|
|  | Előző év       | Tárgyév       | Előző év     | Tárgyév      | Előző év      | Tárgyév       | Előző év      | Tárgyév       |                   |
| Ingtatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok | 41 193         | 46 186        | 5 144        | 594          | 151           | 36            | 46 186        | 46 744        | 1,21              |
| Műszaki ber.,gépek, járművek             | 5 483          | 7 835         | 2 490        | 535          | 137           | 342           | 7 835         | 8 028         | 2,46              |
| Egyéb ber.,felszerelések, járművek       | 57             | 62            | 5            | 8            | 1             | 1             | 62            | 69            | 11,29             |
| Beruházások, felújítások                 | 0              | 0             | 0,00         | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0             | 0             | 0,00              |
| <b>BRUTTO ÉRTÉK ÖSSZESEN:</b>            | <b>46 733</b>  | <b>54 083</b> | <b>7 639</b> | <b>1 137</b> | <b>289</b>    | <b>379</b>    | <b>54 083</b> | <b>54 841</b> | <b>1,40</b>       |
| <b>Értéksökkenés értékek M Ft-ban</b>    |                |               |              |              |               |               |               |               |                   |
| Magnevezés                               | Nyitó állomány |               | Növekedés    |              | Csökkenés     |               | Záró állomány |               | Változás<br>%-ban |
|  | Előző év       | Tárgyév       | Előző év     | Tárgyév      | Előző év      | Tárgyév       | Előző év      | Tárgyév       |                   |
| Ingtatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok | 4 707          | 5 999         | 1 322        | 1 442        | 29            | 7             | 5 999         | 7 434         | 23,92             |
| Műszaki ber.,gépek, járművek             | 3 449          | 3 993         | 672          | 840          | 127           | 293           | 3 993         | 4 540         | 13,70             |
| Egyéb ber.,felszerelések, járművek       | 46             | 51            | 5            | 8            | 1             | 1             | 51            | 58            | 13,73             |
| Beruházások, felújítások                 | 0              | 0             | 0,00         | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0             | 0             | 0,00              |
| <b>ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN:</b>           | <b>8 202</b>   | <b>10 043</b> | <b>1 999</b> | <b>2 290</b> | <b>157</b>    | <b>301</b>    | <b>10 043</b> | <b>12 032</b> | <b>19,80</b>      |
| <b>Nettó érték értékek M Ft-ban</b>      |                |               |              |              |               |               |               |               |                   |
| Magnevezés                               | Nyitó állomány |               | Változás     |              | Záró állomány |               | Változás      |               | Változás<br>%-ban |
|  | Előző év       | Tárgyév       | Előző év     | Tárgyév      | Előző év      | Tárgyév       | Előző év      | Tárgyév       |                   |
| Ingtatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok | 36 486         | 40 187        | 10,14        | 10,14        | 40 187        | 39 310        | -2,18         | -2,18         |                   |
| Műszaki ber.,gépek, járművek             | 2 034          | 3 842         | 88,89        | 88,89        | 3 842         | 3 488         | -9,21         | -9,21         |                   |
| Egyéb ber.,felszerelések, járművek       | 11             | 11            | 0,00         | 0,00         | 11            | 11            | 0,00          | 0,00          |                   |
| Beruházások, felújítások                 | 0              | 0             | 0,00         | 0,00         | 0             | 0             | 0,00          | 0,00          |                   |
| <b>ÖSSZESEN:</b>                         | <b>38 531</b>  | <b>44 040</b> | <b>14,30</b> | <b>14,30</b> | <b>44 040</b> | <b>42 809</b> | <b>-2,80</b>  | <b>-2,80</b>  |                   |

2022. év

| Megnevezés                                      | Környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek |              |                | Környezetvédelem jövőbeli költészeire képzett celtartalékok |          |                | Környezetvédelmi kötelezettségekre |          |                | Környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható értéke |          |                |
|---|---|--------------|----------------|---|----------|----------------|------------------------------------|----------|----------------|---|----------|----------------|
|   | Előző év  | Tárgyév      | Változás %-ban | Előző év  | Tárgyév  | Változás %-ban | Előző év                           | Tárgyév  | Változás %-ban | Előző év  | Tárgyév  | Változás %-ban |
| Szennyvízbírság                                 | 13  | 60           | 361,54         |   |          |                | 0                                  |          |                |   |          | 0,00           |
| Vízterhelési díj (díjkedv.csökkenett része)     | 177   | 170          | -3,95          |   |          |                |                                    |          |                |   |          | 0,00           |
| Levegőterhelési díj                             | 0   | 0            | 0,00           |   |          |                |                                    |          |                |   |          | 0,00           |
| Szennyvíziszap szállítás, elhelyezés            | 716   | 895          | 25,00          |   |          |                |                                    |          |                |   |          | 0,00           |
| Veszélyes és nem veszélyes hulladék elszállítás | 72  | 36           | -50,00         |   |          |                |                                    |          |                |   |          | 0,00           |
|   |   |              | 0,00           |   |          |                |                                    |          |                |   |          | 0,00           |
|   |   |              | 0,00           |   |          |                |                                    |          |                |   |          | 0,00           |
| <b>ÖSSZESEN:</b>                                | <b>978</b>  | <b>1 161</b> | <b>18,71</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>0,00</b>    | <b>0</b>                           | <b>0</b> | <b>0,00</b>    | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>0,00</b>    |

A megjelenített költségek a normál tevékenységen belül kiemelt költségeket, ráfordításokat tartalmazza, az alaptevékenységi költségek (pl. monitoring kutak üzemeltetése, szennyvíz kezelés- tisztítás, a környezetvédelmi osztály működtetési költségei) nem kerültek megjelenítésre, azok a normál üzleti tevékenység részének tekintendők.

Az import beszerzés értéke termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban

2022. év

| Ország                            | Termékimport |           | Szolgáltatás import |           | Összesen  |           | Változás<br>%-ban |
|-----------------------------------|--------------|-----------|---------------------|-----------|-----------|-----------|-------------------|
|                                   | Előző év     | Tárgyév   | Előző év            | Tárgyév   | Előző év  | Tárgyév   |                   |
| <b>Európai Unión belül</b>        | <b>9</b>     | <b>11</b> | <b>3</b>            | <b>25</b> | <b>12</b> | <b>33</b> | <b>175,00</b>     |
| Ausztria                          | 2            |           |                     |           | 2         | 0         | -100,00           |
| Cseh Köztársaság                  |              | 1         | 3                   | 17        | 3         | 18        | 500,00            |
| Luxemburg                         |              |           |                     |           | 0         | 0         | 0,00              |
| Lengyelország                     | 7            | 10        |                     |           | 7         | 10        | 42,86             |
| Németország                       |              |           |                     | 5         | 0         | 5         | 0,00              |
| Románia                           |              |           |                     |           | 0         | 0         | 0,00              |
| Szlovénia                         |              |           |                     |           | 0         | 0         | 0,00              |
| Szlovákia                         |              |           |                     | 3         | 0         | 0         | 0,00              |
| <b>Európai Unión kívül</b>        | <b>0</b>     | <b>0</b>  | <b>0</b>            | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0,00</b>       |
|                                   |              |           |                     |           | 0         | 0         | 0,00              |
|                                   |              |           |                     |           | 0         | 0         | 0,00              |
|                                   |              |           |                     |           | 0         | 0         | 0,00              |
|                                   |              |           |                     |           | 0         | 0         | 0,00              |
|                                   |              |           |                     |           | 0         | 0         | 0,00              |
|                                   |              |           |                     |           | 0         | 0         | 0,00              |
| <b>Import beszerzés összesen:</b> | <b>9</b>     | <b>11</b> | <b>3</b>            | <b>25</b> | <b>12</b> | <b>33</b> | <b>175,00</b>     |

értékek M Ft-ban

**Tevékenységi mérleg**  
**(Eszközök)**

2022. év

| Sor-<br>sz. | Mérlegsor  | Víz           |               | Szennyvíz     |               | Másodlagos tevékenység |              | Összesen       |                |
|-------------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------------|--------------|----------------|----------------|
|             |  | Előző év      | Tárgy év      | Előző év      | Tárgy év      | Előző év               | Tárgy év     | Előző év       | Tárgy év       |
| 01.         | <b>A Befektetett eszközök</b>  | <b>40 316</b> | <b>53 581</b> | <b>50 500</b> | <b>51 693</b> | <b>152</b>             | <b>653</b>   | <b>90 968</b>  | <b>105 927</b> |
| 02.         | <b>I. Immateriális javak</b>   | <b>96</b>     | <b>44</b>     | <b>9</b>      | <b>24</b>     | <b>1</b>               | <b>1</b>     | <b>105</b>     | <b>69</b>      |
| 03.         | Alapítás-átszervezés aktivált értéke   |               |               |               |               |                        |              |                |                |
| 04.         | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke   |               |               |               |               |                        |              |                |                |
| 05.         | Vagyoni értékű jogok   | 95            | 43            | 9             | 24            |                        | 1            | 104            | 68             |
| 06.         | Szellemi termékek  | 1             | 1             |               |               |                        |              | 1              | 1              |
| 07.         | Üzleti vagy cégérték   |               |               |               |               |                        |              |                |                |
| 08.         | Immateriális javakra adott előlegek  |               |               |               |               |                        |              |                |                |
| 09.         | Immateriális javak érték helyesbítése  |               |               |               |               |                        |              |                |                |
| 10.         | <b>II. Tárgyi eszközök</b>   | <b>40 211</b> | <b>53 529</b> | <b>50 479</b> | <b>51 662</b> | <b>152</b>             | <b>652</b>   | <b>90 842</b>  | <b>105 843</b> |
| 11.         | Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok  | 35 488        | 40 010        | 40 215        | 40 087        | 137                    | 196          | 75 840         | 80 293         |
| 12.         | Műszaki berendezések, gépek, járművek  | 1 529         | 1 555         | 4 206         | 3 744         | 5                      | 17           | 5 740          | 5 316          |
| 13.         | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek  | 66            | 52            | 30            | 38            | 2                      | 5            | 98             | 95             |
| 14.         | Tenyészállatok   |               |               |               |               |                        |              |                |                |
| 15.         | Beruházások, felújítások   | 1 051         | 6 004         | 4 300         | 6 481         | 6                      | 324          | 5 357          | 12 809         |
| 16.         | Beruházásokra adott előlegek   | 2 077         | 5 908         | 1 728         | 1 312         | 2                      | 110          | 3 807          | 7 330          |
| 17.         | Tárgyi eszközök érték helyesbítése   |               |               |               |               |                        |              |                |                |
| 18.         | <b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>  | <b>9</b>      | <b>8</b>      | <b>12</b>     | <b>7</b>      |                        |              | <b>21</b>      | <b>15</b>      |
| 19.         | Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban  |               |               |               |               |                        |              |                |                |
| 20.         | Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban                                       |               |               |               |               |                        |              |                |                |
| 21.         | Tartós jelentős tulajdoni részesedés   | 6             | 1             | 7             | 2             |                        |              | 13             | 3              |
| 22.         | Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban |               |               |               |               |                        |              |                |                |
| 23.         | Egyéb tartós részesedés  |               | 1             | 1             |               |                        |              | 1              | 1              |
| 24.         | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban              |               |               |               |               |                        |              |                |                |
| 25.         | Egyéb tartósan adott kölcsön   | 3             | 6             | 4             | 5             |                        |              | 7              | 11             |
| 26.         | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír   |               |               |               |               |                        |              |                |                |
| 27.         | Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése                                     |               |               |               |               |                        |              |                |                |
| 28.         | Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete                                 |               |               |               |               |                        |              |                |                |
| 29.         | <b>B Forgóeszközök</b>   | <b>13 466</b> | <b>19 318</b> | <b>5 160</b>  | <b>5 343</b>  | <b>379</b>             | <b>204</b>   | <b>19 005</b>  | <b>24 865</b>  |
| 30.         | <b>I. Készletek</b>  | <b>246</b>    | <b>306</b>    | <b>148</b>    | <b>186</b>    | <b>13</b>              | <b>8</b>     | <b>407</b>     | <b>500</b>     |
| 31.         | Anyagok  | 223           | 277           | 148           | 186           | 10                     | 7            | 381            | 470            |
| 32.         | Befejezetlen termelés és félkész termékek  |               |               |               |               | 3                      | 1            | 3              | 1              |
| 33.         | Növedék-, hízó- és egyéb állatok   |               |               |               |               |                        |              |                |                |
| 34.         | Késztermékek   | 23            | 29            |               |               |                        |              | 23             | 29             |
| 35.         | Áruk   |               |               |               |               |                        |              |                |                |
| 36.         | Készletre adott előlegek   |               |               |               |               |                        |              |                |                |
| 37.         | <b>II. Követelések</b>   | <b>1 025</b>  | <b>1 386</b>  | <b>915</b>    | <b>1 193</b>  | <b>341</b>             | <b>168</b>   | <b>2 281</b>   | <b>2 747</b>   |
| 38.         | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból                                       | 1 002         | 1 033         | 894           | 872           | 339                    | 119          | 2 235          | 2 024          |
| 39.         | Követelések kapcsoló vállalkozással szemben  |               |               |               |               |                        |              |                |                |
| 40.         | Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben    |               |               |               |               |                        |              |                |                |
| 41.         | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben                 |               |               |               |               |                        |              |                |                |
| 42.         | Váltókövetelések   |               |               |               |               |                        |              |                |                |
| 43.         | Egyéb követelések  | 23            | 353           | 21            | 321           | 2                      | 49           | 46             | 723            |
| 44.         | Követelések értékelési különbözete   |               |               |               |               |                        |              |                |                |
| 45.         | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete                                  |               |               |               |               |                        |              |                |                |
| 46.         | <b>III. Értékpapírok</b>   | <b>50</b>     | <b>51</b>     | <b>23</b>     | <b>25</b>     |                        |              | <b>73</b>      | <b>76</b>      |
| 47.         | Részesedés kapcsoló vállalkozásban   |               |               |               |               |                        |              |                |                |
| 48.         | Jelentős tulajdoni részesedés  |               |               |               |               |                        |              |                |                |
| 49.         | Egyéb részesedés   |               |               |               |               |                        |              |                |                |
| 50.         | Saját részvények, saját üzletrészek  | 50            | 51            | 23            | 25            |                        |              | 73             | 76             |
| 51.         | Forgatási célú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok                              |               |               |               |               |                        |              |                |                |
| 52.         | Értékpapírok értékelési különbözete  |               |               |               |               |                        |              |                |                |
| 53.         | <b>IV. Pénzeszközök</b>  | <b>12 145</b> | <b>17 575</b> | <b>4 074</b>  | <b>3 939</b>  | <b>25</b>              | <b>28</b>    | <b>16 244</b>  | <b>21 542</b>  |
| 54.         | Pénztár, csekkék   | 1             | 1             | 2             | 1             |                        |              | 3              | 2              |
| 55.         | Bankbetétek  | 12 144        | 17 574        | 4 072         | 3 938         | 25                     | 28           | 16 241         | 21 540         |
| 56.         | <b>C Aktív időbeli elhatárolások</b>   | <b>180</b>    | <b>252</b>    | <b>184</b>    | <b>347</b>    | <b>30</b>              | <b>327</b>   | <b>394</b>     | <b>926</b>     |
| 57.         | Bevételek aktív időbeli elhatárolása   | 165           | 187           | 170           | 298           | 30                     | 324          | 365            | 809            |
| 58.         | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása                                   | 15            | 65            | 14            | 49            |                        | 3            | 29             | 117            |
| 59.         | Halasztott ráfordítások  |               |               |               |               |                        |              |                |                |
| 60.         | <b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>   | <b>53 962</b> | <b>73 151</b> | <b>55 844</b> | <b>57 383</b> | <b>561</b>             | <b>1 184</b> | <b>110 367</b> | <b>131 718</b> |

Csurjáné Bobis Mónika  
osztályvezető

**Tevékenységi mérleg**  
**(Források)**

2022. év

| Sor-<br>sz. | Márka/neve   | Víz      |            | Szennyvíz |            | Másodlagos tevékenység |            | Értékek: M Ft-ban |            |
|-------------|--|----------|------------|-----------|------------|------------------------|------------|-------------------|------------|
|             |  | előző év | 1. argy év | előző év  | 1. argy év | előző év               | 1. argy év | előző év          | 1. argy év |
| 61.         | D Saját tőke   | 1 719    | 1 718      | 525       | 526        | 548                    | 1 058      | 2 792             | 3 302      |
| 62.         | I. Jegyzett tőke   | 711      | 711        | 310       | 310        | 56                     | 56         | 1 077             | 1 077      |
| 63.         | ebből visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken   | 54       | 55         | 26        | 27         |                        |            | 80                | 82         |
| 64.         | II. Jegyzett, de nem fizetett tőke (-)   |          |            |           |            |                        |            |                   |            |
| 65.         | III. Tőketartalék  | 368      | 368        | 151       | 151        | 3                      | 3          | 522               | 522        |
| 66.         | IV. Eredménytartalék   | 590      | 588        | -239      | -225       | 327                    | 489        | 678               | 852        |
| 67.         | V. Lékötött tartalék   | 50       | 51         | 303       | 290        |                        |            | 353               | 341        |
| 68.         | VI. Értékelési tartalék  |          |            |           |            |                        |            |                   |            |
| 69.         | Értékhelyesbítés értékelési tartaléka  |          |            |           |            |                        |            |                   |            |
| 70.         | Valós értékelés értékelési tartaléka   |          |            |           |            |                        |            |                   |            |
| 71.         | VII. Adózott eredmény  |          |            |           |            | 162                    | 510        | 162               | 510        |
| 72.         | E Céltartalékok  | 862      | 803        | 1 257     | 1 304      |                        | 1          | 2 119             | 2 108      |
| 73.         | Céltartalék a várható kötelezettségekre  | 469      | 462        | 1 177     | 1 231      |                        | 1          | 1 646             | 1 694      |
| 74.         | Céltartalék a jövőbeni költségekre   | 393      | 341        | 80        | 73         |                        |            | 473               | 414        |
| 75.         | Egyéb céltartalék  |          |            |           |            |                        |            |                   |            |
| 76.         | F Kötelezettségek  | 46 794   | 59 199     | 41 118    | 48 036     | 178                    | 245        | 88 090            | 107 480    |
| 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  | 34 853   | 40 030     | 37 735    | 42 664     | 91                     | 90         | 72 679            | 82 784     |
| 83.         | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök  |          |            |           |            |                        |            |                   |            |
| 84.         | Átváltoztatható kötvények  |          |            |           |            |                        |            |                   |            |
| 85.         | Tartozások kötvénykibocsátásból  |          |            |           |            |                        |            |                   |            |
| 86.         | Beruházási és fejlesztési hitelek  |          |            |           |            |                        |            |                   |            |
| 87.         | Egyéb hosszú lejáratú hitelek  |          |            |           |            |                        |            |                   |            |
| 88.         | Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben   |          |            |           |            |                        |            |                   |            |
| 89.         | Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben         |          |            |           |            |                        |            |                   |            |
| 90.         | Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben                        |          |            |           |            |                        |            |                   |            |
| 91.         | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek  | 34 853   | 40 030     | 37 735    | 42 664     | 91                     | 90         | 72 679            | 82 784     |
| 92.         | III. Rövid lejáratú kötelezettségek  | 11 941   | 19 169     | 3 383     | 5 372      | 87                     | 155        | 15 411            | 24 696     |
| 93.         | Rövid lejáratú kölcsönök   |          |            |           |            |                        |            |                   |            |
| 94.         | Ebből: átváltoztatható kötvények   |          |            |           |            |                        |            |                   |            |
| 95.         | Rövid lejáratú hitelek   |          |            |           |            |                        |            |                   |            |
| 96.         | Vevőktől kapott előlegek   |          |            |           |            |                        |            |                   |            |
| 97.         | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból   | 1 197    | 4 014      | 1 138     | 3 507      | 59                     | 126        | 2 394             | 7 647      |
| 98.         | Váltótartozások  |          |            |           |            |                        |            |                   |            |
| 99.         | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben   |          |            |           |            |                        |            |                   |            |
| 100.        | Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben | 9        | 10         | 9         | 8          |                        |            | 18                | 18         |
| 101.        | Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben                |          |            | 1         |            |                        |            | 1                 |            |
| 102.        | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek   | 10 735   | 15 145     | 2 235     | 1 857      | 28                     | 29         | 12 998            | 17 031     |
| 103.        | Kötelezettségek értékelési különbözete   |          |            |           |            |                        |            |                   |            |
| 104.        | Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete  |          |            |           |            |                        |            |                   |            |
| 105.        | G Passzív időbeli elhatárolások  | 4 930    | 11 989     | 12 433    | 6 644      | 3                      | 195        | 17 366            | 18 828     |
| 106.        | Bevételek passzív időbeli elhatárolása   |          |            |           |            |                        |            |                   |            |
| 107.        | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása   | 220      | 124        | 332       | 244        | 3                      | 2          | 555               | 370        |
| 108.        | Halasztott bevételek   | 4 710    | 11 865     | 12 101    | 6 400      |                        | 193        | 16 811            | 18 458     |
| 109.        | VIII. Felosztási különbözet  | -343     | -558       | 511       | 873        | -168                   | -315       |                   |            |
| 110.        | FORRÁSOK ÖSSZESEN  | 53 962   | 73 151     | 55 844    | 57 383     | 561                    | 1 184      | 110 367           | 131 718    |

2022. év

| Sor-<br>sz. | Megnevezés   | Víz          |                                       | Szennyvíz    |              | Mésodlagos tevékenység |            | Értékek: M Ft-ban<br>Összesen |               |
|-------------|--|--------------|---------------------------------------|--------------|--------------|------------------------|------------|-------------------------------|---------------|
|             |  | Előző év     | Tárgy év                              | Előző év     | Tárgy év     | Előző év               | Tárgy év   | Előző év                      | Tárgy év      |
|             |  | 01.          | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 6 943        | 7 209        | 6 224                  | 6 529      | 645                           | 998           |
| 02.         | Export értékesítés nettó árbevétele  |              |                                       |              |              |                        |            |                               |               |
| 03.         | <b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>   | <b>6 943</b> | <b>7 209</b>                          | <b>6 224</b> | <b>6 529</b> | <b>645</b>             | <b>998</b> | <b>13 812</b>                 | <b>14 736</b> |
| 04.         | Saját termelésű készletek állományváltozása  |              | 7                                     |              |              | 1                      | -3         | 1                             | 4             |
| 05.         | Saját előállítású eszközök aktivált értéke   | 755          | 687                                   | 64           | 77           | 6                      | 2          | 825                           | 766           |
| 06.         | <b>II. Aktivált teljesítmény</b>   | <b>755</b>   | <b>694</b>                            | <b>64</b>    | <b>77</b>    | <b>7</b>               | <b>-1</b>  | <b>826</b>                    | <b>770</b>    |
| 07.         | <b>III. Egyéb bevételek</b>  | <b>4 146</b> | <b>8 434</b>                          | <b>5 312</b> | <b>7 974</b> | <b>87</b>              | <b>43</b>  | <b>9 545</b>                  | <b>16 451</b> |
| 08.         | ebből: visszaírt értékesítés   | 16           | 22                                    | 14           | 20           | 14                     | 11         | 44                            | 53            |
| 09.         | Anyagköltség   | 2 534        | 5 990                                 | 1 679        | 4 014        | 117                    | 153        | 4 330                         | 10 157        |
| 10.         | Igénybe vett szolgáltatások értéke   | 2 260        | 2 502                                 | 3 260        | 3 363        | 224                    | 116        | 5 744                         | 5 981         |
| 11.         | Egyéb szolgáltatások értéke  | 419          | 438                                   | 257          | 267          | 19                     | 22         | 695                           | 727           |
| 12.         | Eladott áruk beszerzési értéke   |              |                                       |              |              | 11                     | 11         | 11                            | 11            |
| 13.         | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke  | 2            |                                       | 1            |              | 5                      | 12         | 8                             | 12            |
| 14.         | <b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>   | <b>5 215</b> | <b>8 930</b>                          | <b>5 197</b> | <b>7 644</b> | <b>376</b>             | <b>314</b> | <b>10 788</b>                 | <b>16 888</b> |
| 15.         | Bérek  | 2 756        | 3 209                                 | 2 581        | 2 856        | 124                    | 141        | 5 461                         | 6 206         |
| 16.         | Személyi jellegű egyéb kifizetések   | 434          | 478                                   | 420          | 434          | 20                     | 22         | 874                           | 934           |
| 17.         | Bérfelrakások  | 486          | 479                                   | 459          | 427          | 21                     | 21         | 966                           | 927           |
| 18.         | <b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>  | <b>3 676</b> | <b>4 166</b>                          | <b>3 460</b> | <b>3 717</b> | <b>165</b>             | <b>184</b> | <b>7 301</b>                  | <b>8 067</b>  |
| 19.         | <b>VI. Értéksökkenési leírás</b>   | <b>2 333</b> | <b>2 577</b>                          | <b>2 020</b> | <b>2 332</b> | <b>29</b>              | <b>16</b>  | <b>4 382</b>                  | <b>4 925</b>  |
| 20.         | <b>VII. Egyéb ráfordítás</b>   | <b>603</b>   | <b>649</b>                            | <b>905</b>   | <b>872</b>   | <b>6</b>               | <b>17</b>  | <b>1 514</b>                  | <b>1 538</b>  |
| 21.         | ebből: értékesítés   | 81           | 69                                    | 87           | 65           | 3                      |            | 171                           | 134           |
| 22.         | <b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>   | <b>17</b>    | <b>15</b>                             | <b>18</b>    | <b>15</b>    | <b>163</b>             | <b>509</b> | <b>198</b>                    | <b>539</b>    |
| 23.         | Kapott (járó) osztalék és részesedés   |              |                                       |              |              |                        |            |                               |               |
| 24.         | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott részesedésekből származó bevételek,                      |              |                                       |              |              |                        |            |                               |               |
| 25.         | árfolyamvesztések  |              |                                       |              |              |                        |            |                               |               |
| 26.         | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott befektetett pénzügyi eszközökből                         |              |                                       |              |              |                        |            |                               |               |
| 27.         | (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek,  |              |                                       |              |              |                        |            |                               |               |
| 28.         | árfolyamvesztések  |              |                                       |              |              |                        |            |                               |               |
| 29.         | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek    | 4            | 23                                    | 4            | 21           |                        | 3          | 8                             | 47            |
| 30.         | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott pénzügyi műveletek egyéb bevételei                       |              |                                       |              |              |                        |            |                               |               |
| 31.         | ebből: értékelési különbözet   |              |                                       |              |              |                        |            |                               |               |
| 32.         | <b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>  | <b>4</b>     | <b>23</b>                             | <b>4</b>     | <b>21</b>    |                        | <b>3</b>   | <b>8</b>                      | <b>47</b>     |
| 33.         | Részesedésekből származó ráfordítások,   |              |                                       |              |              |                        |            |                               |               |
| 34.         | árfolyamvesztések  |              |                                       |              |              |                        |            |                               |               |
| 35.         | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott befektetett pénzügyi eszközökből                          |              |                                       |              |              |                        |            |                               |               |
| 36.         | (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások,   |              |                                       |              |              |                        |            |                               |               |
| 37.         | árfolyamvesztések  |              |                                       |              |              |                        |            |                               |               |
| 38.         | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 1            | 4                                     |              | 5            |                        |            | 1                             | 9             |
| 39.         | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése      |              |                                       |              |              |                        |            |                               |               |
| 40.         | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai  |              | 1                                     | 1            |              |                        |            | 1                             | 1             |
| 41.         | ebből: értékelési különbözet   |              |                                       |              |              |                        |            |                               |               |
| 42.         | <b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>   | <b>1</b>     | <b>10</b>                             | <b>1</b>     | <b>10</b>    |                        |            | <b>2</b>                      | <b>20</b>     |
| 43.         | <b>B. Pénzügyi műveletek eredménye</b>   | <b>3</b>     | <b>13</b>                             | <b>3</b>     | <b>11</b>    |                        | <b>3</b>   | <b>6</b>                      | <b>27</b>     |
| 44.         | <b>E. Adózás előtti eredmény</b>   | <b>20</b>    | <b>28</b>                             | <b>21</b>    | <b>26</b>    | <b>163</b>             | <b>512</b> | <b>204</b>                    | <b>566</b>    |
| 45.         | <b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>  | <b>20</b>    | <b>28</b>                             | <b>21</b>    | <b>26</b>    | <b>1</b>               | <b>2</b>   | <b>42</b>                     | <b>56</b>     |
| 46.         | <b>F. Adózott eredmény</b>   |              |                                       |              |              | <b>162</b>             | <b>510</b> | <b>162</b>                    | <b>510</b>    |

