

**Előterjesztés
a megszűnt Zempléni Vízmű Kft. 2023. évi
tevékenységéről szóló beszámoló
elfogadására**

ZEMPLÉNI VÍZMŰ KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

**Az éves beszámolójának
Kiegészítő Melléklete
Forduló nap: 2023. szeptember 30.**

Kelt: Sátoraljaújhely, 2023. november 15.

Lőrinc Ákos
ügyvezető

Tartalomjegyzék

A.	ÁLTALÁNOS RÉSZ.....	4
A.1.	A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA	4
A.1.1.	A Társaság főbb cégjogi jellemzői, tevékenysége	4
A.1.2.	A Társaság története.....	6
A.1.3.	A Társaság tevékenysége	7
A.1.4.	A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI	8
A.1.4.1.	A Számviteli politika általános vonásai	8
A.1.4.2.	Kiemelt számviteli politikai döntések.....	9
A.1.4.3.	Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei	9
A.1.4.4.	Főbb értékelési szabályok	10
A.1.4.5.	A vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos elszámolások	13
A.1.4.6.	A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai	13
B.	SPECIFIKUS RÉSZ	14
B.1.	MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	14
B.1.1.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	15
B.1.1.1.	Immateriális javak	15
B.1.1.2.	Tárgyi eszközök.....	16
B.1.1.3.	Befektetett pénzügyi eszközök	17
B.1.2.	FORGÓESZKÖZÖK	17
B.1.2.1.	Készletek	17
B.1.2.2.	Követelések	17
B.1.2.3.	Értékpapírok	19
B.1.2.4.	Pénzeszközök	19
B.1.3.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK.....	19
B.1.4.	SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA.....	20

B.1.5.	CÉLTARTALÉK	21
B.1.6.	KÖTELEZETTSÉGEK.....	21
B.1.7.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	24
B.2.	EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	25
B.2.1.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYÉNEK ALAKULÁSA	25
B.2.1.1.	Értékesítés nettó árbevételeinek alakulása	25
B.2.1.2.	Aktivált saját teljesítmények.....	25
B.2.1.3.	Költségek részletezése	26
B.2.1.4.	Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása.....	27
B.2.2.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE	29
C.	TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ.....	30
C.1.	KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZONYOK.....	30
C.2.	A TÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA	30
C.3.	A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE	30
C.4.	A MUNKAVÁLLALÓK LÉTSZÁMÁNAK ÉS JÖVEDELEMÉNEK ALAKULÁSA	30
C.5.	CASH FLOW KIMUTATÁS	30
C.6.	VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET BEMUTATÁSA	31
C.7.	EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK	31
C.7.1.	JELENTŐS MÉRLEG-FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK	31
C.7.2.	MÉRLEGBEN NEM SZEREPLŐ TÉTELEK, ÉS AZ EGYES MÉRLEGSOROKHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	31
C.7.3.	KÖRNYEZETVÉDELMI TEVÉKENYSÉG	31
C.7.4.	EGYÉB TÁJÉKOZTATÁS	31
D.	TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK	32
D.1.	SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS	32
E.	MELLÉKLETEK	35

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A.1. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

A.1.1. A Társaság főbb cégjogi jellemzői, tevékenysége

Cég: Zempléni Vízmű Korlátolt Felelősségű Társaság

Cég rövid elnevezése: Zempléni Vízmű KFT

Székhely: 3980 Sátoraljaújhely, Kazinczy u. 24.

Cím: 3980 Sátoraljaújhely, Kazinczy u. 24.

Cégjegyzék szám: 05-09-002410

Adószám: 11064208-2-05

Alapítás időpontja: 1992. december 7.

A Társaság első üzleti éve: 1993.

A Társaság alapításkori tőkéje: 1.000.000.- Ft

Alaptőke (2023. szeptember 30.): 56.520.000.- Ft

Minősített többségi irányítást gyakorló tulajdonos:

A Magyar Állam 2023.03.03-án szerzett 100%-os üzletrészt a ZEMPLÉNI VÍZMŰ Korlátolt Felelősségű Társaságban. A Magyar Állam nevében a tulajdonosi joggyakorló a Nemzeti Vízművek Zrt.

Szavazatainak aránya: 100 %

A Társaság jegyzett tőkéjének tulajdonosi szerkezete, bemutatása a B.1.4. fejezetben található.

A Nemzeti Vízművek Zrt a 2023. június 22-én kelt 5/2023. számú alapítói határozatában arról döntött, hogy a ZEMPLÉNI VÍZMŰVEK Kft. jogutódlással beolvad az ÉRV. Északmagyarországi Regionális Vízművek Zártkörű Részvénytársaságba (cégjegyzék száma: 05-10-000123, a továbbiakban: ÉRV Zrt.).

A Miskolci Törvényszék Cégbírósága a beolvadást a 05-09-002410/169 számú végzésében 2023. szeptember 30-ával jegyezte be.

A beolvadás miatt a Társaság 2023-as üzleti éve 2023.01.01-től 2023.09.30-ig tartott. A 2023-as üzleti évről készített éves beszámoló mérlegkészítésének időpontja 2023. október 31-e volt.

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy

Aláírásra jogosult

Név	Cím
-----	-----

Együttes aláírási jogosultsággal:

Lakatos István 3980 Sátoraljaújhely, Diana u. 11.

Lőrinc Ákos 3528 Miskolc, Pósa Lajos utca 13.

A beszámoló aláírására Lőrinc Ákos ügyvezető jogosult.

A Társaság vezetésének bemutatása az éves beszámoló fordulónapján

Igazgató: Lőrinc Ákos, Lakatos István

Felügyelő Bizottság: Oláh Krisztián Fb elnök

Kovács József Fb tag

Szebeni Endre Fb tag

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy, nyilván-
tartásban szereplő adatai

Bachné Huszin Judit mérlegképes könyvelő

3980 Sátoraljaújhely, Honvéd u. 16.

Regisztrációs száma: 140337

A Társaság az üzleti jelentését nem teszi közzé, az a székhelyén megtekinthető.

Könyvvizsgálat

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

A Társaság könyvvizsgálója: AUDITELL Könyvvizsgáló és Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság,
mint könyvvizsgáló cég.
1085 Budapest, Mária u. 56. 3. em. 5.
Cégjegyzékszám: 01-09-949416
MKVK nyilvántartási szám: 002647
A könyvvizsgálatért felelős személy:
Konkoly László
MKVK tagsági szám: 007071
Díjazása: 2.300 E Ft+ÁFA/év volt.

A könyvvizsgáló a könyvvizsgálaton kívül más szolgáltatást nem nyújtott a Társaságnak.

A.1.2. A Társaság története

A Zempléni Vízmű Kft 1993. január 1-től működő gazdasági társaság.

A működés formája: Korlátolt Felelősségű Társaság

Az alapítás időpontja: 1992. december 7.

Az 1991. évi XXXIII. tv. alapján megkapott közmű és működtetői vagyona alapozva a társaságot 36 önkormányzat hozta létre. 2012-ig 12 önkormányzat kérte és kapta meg felvételét a Kft-be, 2013-tól további 7 önkormányzat felvételével. 2022-ben 55 önkormányzat tulajdonát képezi a KFT. 2023. március 3-ával a tulajdonosváltás történt, a KFT átkerült a Magyar Állam tulajdonába, így a mérlegkészítés időpontjában a tulajdonosi jogkor gyakorlója a Nemzeti Vízművek Zrt.

Székhelye: Sátoraljaújhely

Működési területe: Hegyköz-Bodrogek-Hegyalja

A társaság jegyzett tőkéjének értéke:	56.520 E Ft
Összetétele: készpénz	1.480 E Ft
működtetői vagyon	10.000 E Ft
eredménytartalék	45.040 E Ft

A közmű és működtetői vagyon értékét alapításkor a tulajdonos önkormányzatok jegyzett tőkén felüli vagyonként bocsátották a Társaság rendelkezésére, mely tőkeelemek szintén átkerültek a Magyar Állam tulajdonába.

A 2011. évi CCIX. törvény alapján víziközmű vagyon csak önkormányzat és az állam tulajdonában lehet, ezért 2013. január 1-jével társaságunk visszaadta a tulajdonos önkormányzatoknak az alapításkor átadott és az évek alatt megépített víziközmű vagyont. Ennek következtében 2018. december 31-ével a nyilvántartott tőketartalék összege 458.495 E Ft, mely már csak a működtetői vagyont tartalmazza. A pénzbeni tőketartalékkal együtt a nyilvántartott tőketartalék értéke 705.404 E Ft.

A.1.3. A Társaság tevékenysége

A Társaság fő tevékenysége:

3600 '08 Víztermelés, -kezelés, -ellátás

A Társaság egyéb tevékenységei:

3320	Ipari gép, berendezés üzembe helyezése
2812	Hidraulikus, pneumatikus berendezés gyártása
2813	Egyéb szivattyú, -kompresszor gyártás
3312	Ipari gép, berendezés javítás
4113	Talajmintavétel, próbafúrás
3600	Víztermelés, -kezelés, -ellátás
3700	Szennyvíz gyűjtése, kezelése
4222	Elektromos, híradás technikai célú közmű építése
4299	Egyéb építmény építése m.n.s.
4719	Iparcikk jellegű tolti vegyes kiskereskedelem
3812	Veszélyes hulladék gyűjtése
3900	Szennyeződés-mentesítés, egyéb hulladékkezelés
4291	Vízilétesítmény építése
4311	Bontás
4322	Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló szerelés
4329	Egyéb épületgépészeti szerelés
4391	Tetőfedés, tetőszerkezet-építés
4399	Egyéb speciális szaképítés máshová nem sorolt
4941	Közüti áruszállítás
6820	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
7112	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
7120	Műszaki vizsgálat, elemzés
7410	Divat-, formatervezés
7490	Máshova nem sorolt, egyéb szakmai tudományos műszaki tevékenység
7732	Építőipari gép, berendezés kölcsönzése
7739	Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése

Közzolgáltatói tevékenység bemutatása:

Víziközmű-szolgáltatás (engedélyköteles tevékenységek): a közműves ivóvízellátás az ahhoz kapcsolódó tűzvíz biztosítással, valamint a közműves szennyvízelvezetés és –tisztítás, egyesített rendszer esetén a csapadékvíz-elvezetést is ideértve, mely tevékenységek által megnyilvánuló szolgáltatások közül az egyiket, vagy mindkettőt a víziközmű-szolgáltató a felhasználó részére köz-üzemi jogviszony keretében nyújtja.

Az ivóvíz ágazat nettó árbevétele megegyezik az engedélyes tevékenység árbevételével, mely tartalmazza a lakosság és nem lakosság felé kiszámlázott ivóvíz-értékesítés és szolgáltatás árbevételét, valamint a különdíjas szolgáltatásokat.

A szennyvízágyazat nettó árbevétele a lakosság és nem lakosság felé kiszámlázott szennyvíz-értékesítés és szolgáltatás árbevétele, a különdíjas szolgáltatásokat.

Egyéb tevékenységek bemutatása:

Másodlagos tevékenység: a másodlagos tevékenységek közé sorolandó a víziközmű-szolgáltató víziközmű-szolgáltatás körébe nem tartozó összes tevékenysége. Többek között építőipari szolgáltatás, bérleti díjak.

A.1.4. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI

A.1.4.1. A Számviteli politika általános vonásai

A Kft működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetéről éves beszámolót készít. A gazdasági eseményeket folyamatosan kettős könyvvitelben rögzíti.

A Kft eredmény kimutatása "A" összköltség eljárással készül, mert nincs termék előállítás, csupán szolgáltatásnyújtás. A mérlegben és az eredménykimutatásban nem alkalmaz további sorbontást, illetve összevonást.

A számviteli törvény alapján nyilvántartásba vett befektetett eszközök értékcsökkenési leírása az üzembe helyezést követő első naptól kezdődik lineáris leírási kulccsal:

- az immateriális javak értékcsökkenésének elszámolása a számviteli törvény alapján történik,
- a 200 E Ft alatti tárgyi eszközök értéke használatbavételkor leírást nyer,
- a többi tárgyi eszköz értékcsökkenését a számviteli politikában meghatározottak szerint számolja el a Társaság.

A készletek nyilvántartásba vétele beszerzési áron történik. Felhasználásuk elszámolására mindig a legújabb áron kerül sor.

Értékvesztést a határidőn túli kintlévőségek után a számol el a Kft az alábbiak szerint:

90 napon túli kintlévőségek esetén	2 %-ot
180 napon túli kintlévőségek esetén	5 %-ot
360 napon túli kintlévőségek esetén	25 %-ot
360 napon túli kintlévőségek esetén max.100 %-ot, egyedi elbírálással.	

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

A.1.4.2. Kiemelt számviteli politikai döntések

A Társaság nem él a számviteli törvény által biztosított **piaci értéken történő értékelésre (értékhelyesbítésre 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 20 %-át.

A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összegét társaságunk 200 millió Ft-ban, vagy a feletti összegben állapította meg. Jelen beszámolóban kivételes nagyságú bevételnek minősül a tulajdonosok által elengedett kötelezettség mértéke, mely 230.424 E Ft, valamint állami támogatásként költségek támogatására átutalt és az átutalt összegből bevételként elszámolt 916.000 E Ft.

Kivételes nagyságú költségek, ráfordítások: a tárgy évben az egyéb ráfordítások soron kimutatott céltartalék összege.

A.1.4.3. Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei

Tervszerinti értékcsökkenési leírás

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékcsökkenését az eszköz

- **bruttó** értéke alapján,
- **lineáris** kulccsal,

a várható használati idő alapján **egyedileg kell megállapítani**, figyelembe véve az adott szerződésben meghatározott hasznos élettartamot. Szellemi termékeknél ez minden esetben egyedileg történő megállapítást jelent.

A cég sajátosságára tekintettel maradványértéket csak a gépjárművekre kell megállapítani egyedi döntés alapján.

Az amortizációt **időarányosan**, a negyedév első napján meglévő állomány után kell elszámolni.

A Társaság a **200 E Ft** alatti tárgyi eszközöket a használatbavételkor azonnal értékcsökkenési leírásként számolja el.

Víziközmű vagyon

A vagyonkezelési szerződés alapján nyilvántartásba vett közművagyon esetében a Társaság a tervszerű amortizációt a számviteli politikájában leírtak szerint állapította meg.

A.1.4.4. Főbb értékelési szabályok

Általános rendelkezések

Az eszközöket bekerülési értéken (beszerzési, előállítási értéken) kell értékelni csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel, értékvesztéssel.

Az eszközök és források értékelésénél, a mérleg valóságának biztosítása érdekében a mérlegtételeket a Társaság leltárral támasztja alá. A leltározás és a leltárkészítés részletes szabályozása Az eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzatában történik.

A Társaságnál alkalmazott értékelési eljárás legfontosabb alapelve az állandóság biztosítása. Az értékelési eljárások megváltoztatására csak rendkívül indokolt esetben kerülhet sor.

A mérlegtételek értékelésének részletes szabályai

Immateriális javak

Az immateriális javak értékelése a mindenkori **nettó értéken** történik.

A nettó érték a tényleges beszerzési ár, illetve előállítási ár és az elszámolt tervszerinti értékcsökkenés, az elszámolt és visszaírt terven felüli értékcsökkenés különbözete.

Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök értékelése a mindenkori **nettó értéken** történik.

A nettó érték a tényleges beszerzési ár és az elszámolt tervszerinti értékcsökkenés, az elszámolt és visszaírt terven felüli értékcsökkenés különbözete..

Nem számítható értékcsökkenés a telek és a képzőművészeti alkotások után.

Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközöket a mérlegben **értékvesztéssel csökkentett, és a visszaírt értékvesztéssel növelt nyilvántartási áron** kell szerepeltetni.

A nyilvántartási ár:

-a részesedések és értékpapírok esetén a **vételi ár**

-az adott kölcsönök és hosszú lejáratú bankbetétek esetén pedig a **könyv szerinti érték**

A készletek

A vásárolt készletek (anyagok és áruk) értékelése a mérlegben tényleges beszerzési áron, csökkentve az elszámolt értékvesztéssel és növelve a visszaírt értékvesztéssel, történik. A beszerzési árak megállapítása a beszerzések számlái alapján történnek. Felhasználásuk FIFO módszerrel történik. Értékvesztést a III/2. pont szerint kell elszámolni.

A követelések

A **belföldi vevő** követelés a kiszámlázott, az adós által elfogadott, elismert összegben állítható be a mérlegben, a vevő minősítése alapján elszámolt értékvesztéssel és a visszaírt értékvesztéssel együtt.

Devizában meglévő vevő követelést a teljesítés napján a Magyar Nemzeti Bank által közölt deviza árfolyammal átszámított forintértéken kell kimutatni a mérlegben. A forduló napon fennálló devizás követeléseket a mérlegben az MNB év végi árfolyamán átszámított forint összegben kell szerepeltetni.

Az **egyéb követelések** mérlegben a bekerülési értéknek az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, illetve visszaírt értékvesztéssel növelt értéken kell szerepeltetni.

Értékvesztést kell elszámolni, ha

- a befektetett eszköz beszerzési ára magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert piaci ár, és az tartósan minősül
- a gazdasági társaságokban lévő befektetéseknél és a hosszú lejáratú értékpapíroknál, ha azok piaci értéke tartósan (1 éven túl) csökkennek.

Az értékvesztést számítási és egyéb információs anyagokkal kell alátámasztani. Az értékvesztés elszámolása az ügyvezető engedélyével történik.

Értékvesztésként kell elszámolni a készletek selejtezésekor és leértékelésekor a selejtezési, vagy a leértékelési jegyzőkönyv alapján.

A készletek **leértékelésére, vagy selejtezésére** akkor kerülhet sor, ha a készlet:

- az eredeti rendeltetésének nem felel meg,
- megrongálódott, minősége romlott,
- feleslegessé vált, nem értékesíthető, stb.

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél az alábbi mértékű értékvesztés képezhető:

- | | |
|-------------------------------------|-------|
| - a 90 napon túli követelések után | 2 % |
| - a 180 napon túli követelések után | 5 % |
| - a 360 napon túli követelések után | 25 % |
| egyedi döntéssel max. | 100 % |

Értékpapírok

Az **értékpapírokat vételi áron** kell értékelni.

Pénzeszközök

A **pénzeszközök** a mérlegben **könyv szerinti értéken** szerepelnek.

A **devizaszámla és a valuta pénztár** év végi forint értékét az MNB év végi árfolyama alapján kell meghatározni.

Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként a mérlegben szerepeltethető tételek:

- a mérleg fordulónapja előtti olyan kiadás, amely költségként a következő évben számolható el
- az olyan bevétel, amely a következő évben esedékes, de a tárgyidőszakot illetik.

Az elszámolt tételeket bizonylatokkal, számításokkal kell dokumentálni, és a mérlegben könyv szerinti értékkel szerepeltethetők.

Saját tőke értékelése

A **saját tőkét** a mérlegben **könyv szerinti értéken** kell kimutatni.

A saját tőke részeként kell kimutatni.

- a törzstőkét, csökkentve a jegyzett, de még be nem fizetett tőkével,
- a tőketartalékot,
- az eredménytartalékot,
- a lekötött tartalékot,
- értékelési tartalékot és
- a tárgyévi adózott eredményt.

A céltartalék

A képzett **céltartalékot** **könyv szerinti értéken** kell a mérlegben kimutatni.

A kötelezettségek

Kötelezettségek azok a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzfórmában teljesítendő elismert fizetések, amelyek a szállító, a vállalkozó, a szolgáltató, a hitelező, a kölcsönző által már teljesített, a Társaság által elfogadott, elismert szállításhoz, szolgáltatáshoz, pénznyújtáshoz kapcsolódnak.

A kötelezettségeket a mérlegben a **könyv szerinti értéken** kell szerepeltetni.

Kivételek:

- a **váltótartozást a fizetendő** összegben,
- a **külföldi szállító** tartozást a teljesítés időpontjában (áruátadás, szolgáltatás elvégzése) érvényes deviza eladási árfolyamon, ha a pénzügyi rendezés a mérlegbeadásig megtörtént, a pénzügyi teljesítés időpontjában érvényes deviza eladási árfolyamon kell a mérlegben szerepeltetni (III/5. pont).

Passzív időbeli elhatárolás

Passzív időbeli elhatárolásként az alábbi tételek szerepeltethetők a mérlegben:

- a mérleg fordulónapjáig kiszámlázott, de a következő év árbevételeit képező bevételeket;
- a mérleg fordulónapja előtt elszámolt költségek, amelyek a következő évben jelentenek pénzkidrást
- a mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés közötti időszakban a lezárt évhez kapcsolódó költség és ráfordítás
- a mérlegkészítés időpontjáig kifizetett, vagy megállapított előző évhez kapcsolódó prémium, jutalom és ezek járuléka.
- A fejlesztési támogatásból megvalósult beruházások értékét, melyek feloldása az amortizáció elszámolásával együtt történik, befektetés-arányosan.

Az elszámolt tételeket bizonylatokkal, számításokkal kell dokumentálni.

A mérlegben a passzív időbeli elhatárolások **könyv szerinti értékkel** szerepelnek.

A.1.4.5. A vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos elszámolások

A vagyonkezelési szerződések a vagyonkezelés fő irányelveit, a tulajdonos és a vagyonkezelő/társaság jogait és kötelezettségeit rögzítik. A vagyonkezelési szerződések értelmében a vagyonkezelőt megilletik a tulajdonos jogai és terhelik a tulajdonos kötelezettségei.

A jelenleg hatályos vagyonkezelési rendszer azon alapul, hogy a működéshez szükséges eszközökkel kapcsolatos gazdasági eseményekről való döntés alapvetően a vagyonkezelőnél legyen.

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

A Társaság az Állami vagyonnal való gazdálkodása folytán vagyon vagyonkezelése során az elszámolt értékcsökkenés ún. visszapótlási kötelezettség alól a vagyonkezelési szerződésben rögzítettek alapján mentesül.

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 – előírásai szerint végzi tevékenységét.

B. SPECIFIKUS RÉSZ

B.1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az eszköz- és forrástételek mérleg főcsoportonkénti alakulása 2022. évhez viszonyítva az alábbi:

MEGNEVEZÉS	2022. év	2023.09.30. év		Eltérés	
	E Ft	E Ft	Megoszlás (%)	E Ft	%
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	12 361 021	11 421 399	82,82	-939 622	-7,60
<i>Immateriális javak</i>	898	694	0,01	-204	-22,72
<i>Tárgyi eszközök</i>	12 360 123	11 420 705	82,80	-939 418	-7,60
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>				-	-
FORGÓESZKÖZÖK	673 615	964 540	6,99	290 925	43,19
<i>Készletek</i>	43 091	51 490	0,37	8 399	19,49
<i>Követelések</i>	245 159	326 926	2,37	81 767	33,35
<i>Értékpapírok</i>				-	-
<i>Pénzeszközök</i>	385 365	586 124	4,25	200 759	52,10
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	522 028	1 404 599	10,19	882 571	169,07
ESZKÖZÖK	13 556 664	13 790 538	100,00	233 874	1,73
SAJÁT TŐKE	360 217	365 701	2,65	5 484	1,52
<i>Jegyzett tőke</i>	56 520	56 520	0,41	0	0,00
<i>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</i>			0,00	0	-
<i>Tőketartalék</i>	705 404	705 404	5,12	0	0,00
<i>Eredménytartalék</i>	-412 350	-401 707	-2,91	10 643	-2,58
<i>Lekötött tartalék</i>			0,00	0	-
<i>Értékelési tartalék</i>			0,00	0	-
<i>Adózott eredmény</i>	10 643	5 484	0,04	-5 159	-48,47
CÉLTARTALÉKOK	70 304	257 041	1,86	186 737	265,61
KÖTELEZETTSÉGEK	13 092 399	13 062 974	94,72	-29 425	-0,22
<i>Hátrasorolt kötelezettségek</i>			0,00	0	-
<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	12 379 362	11 463 015	83,12	-916 347	-7,40
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	713 037	1 599 959	11,60	886 922	124,39
PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	33 744	104 822	0,76	71 078	210,64
FORRÁSOK	13 556 664	13 790 538	100,00	233 874	1,73

A Társaság mérlegfőösszege **13.790.538 E Ft**, eszköz- és forrásállománya 233.874 E Ft-tal növekedett a bázis időszakhoz képest. Mérlegsorok szerint haladva a 2023. szeptember 30-ai állománya a következőképpen alakult.

B.1.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

A befektetett eszközök tárgydíszaki értéke 11.421.399 E Ft, mely az előző időszakhoz viszonyítva 939.622 E Ft-tal csökkent. A befektetett eszközök aránya a tárgydíszakban 82,82 %, amit elsősorban a tárgyi eszközök nagyságrendje határoz meg.

A befektetett eszközökön belül a legnagyobb változás, a tulajdonos változása miatt, az önkormányzatok részére visszaadott és a Magyar Államtól vagyonkezelésbe átvett vagyon mozgás miatt következett be (részletezve a B.1.1.2 pont alatt).

Társaságunk az alaptevékenységének ellátásához állami tulajdonban található, vagyonkezelt eszközöket tart nyilván. Ezen és a társasági tulajdonú vagyonkör nagyságrendjét és megoszlását az alábbiakban mutatjuk be.

Megnevezés	Közmű E Ft	Működtető E Ft
Immateriális javak	0	694
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	11.179.152	50.960
Műszaki berendezések, gépek, járművek	20.731	94.782
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	15.337
Összesen:	11.199.883	161.773
Befejezetlen beruházás, előleg	28.234	31.509
Eszközállomány összesen	11.228.117	193.282

2023. szeptember 30-án az Állami tulajdonú Vagyonkezelési szerződés szerinti eszközérték a folyamatban lévő beruházások értékével együtt 11.228.117 E Ft.

B.1.1.1. Immateriális javak

Az immateriális javak könyv szerinti értékének alakulása:

Megnevezés	2022. év E Ft	2023.09.30 E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Immateriális javak nettó értéke összesen			0	-
Társaság tulajdonában lévő eszközök	898	694	-204	-22,72
Vagyonkezelésbe vett eszközök	0	0	0	-
Állami vagyon			0	-
ebből: NV-től átvett			0	-
NFA-tól átvett	0	0	0	-
Önkormányzati vagyon	0	0	0	-

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

Az **immateriális javak** állományváltozását az alábbi tételek összevont hatása eredményezte:

A tárgydíjszaki új beszerzések	364 E Ft,
Az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege	568 E Ft,
Selejtezés	325 E Ft.

A tárgydíjszaki beszerzések MS Office program licence vásárláshoz kapcsolódtak.

B.1.1.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök könyv szerinti értékének alakulása:

<i>ebből: NV-től átvett</i>		11 199 883	11 199 883	-
<i>NFA-től átvett</i>			0	-
Önkormányzati vagyon	12 175 486	0	-12 175 486	-100,00
Beruházások, felújítások		54558		
Beruházásokra adott előleg		5185		

tárgyi eszközök nettó állományának –939.418 E Ft-os csökkenése az alábbi tételek összevont hatásának az eredménye:

Tárgyévi új beruházás, felújítás (beszerzés) összesített hatása	94.050 E Ft,
Vagyonkezelésbe vétel	11.430.307 E Ft,
Vagyonkezelésből kivonás	-12.116.230 E Ft,
Készletből tárgyi eszközzé minősítés	0 E Ft,
Átsorolás, egyéb	0 E Ft,
Elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege	-322.016 E Ft,
Selejtezés alapján kivezetett eszközök	-30.714 E Ft,
Értékesítés	0 E Ft,
Beruházásokra adott előlegek állományváltozása	5.185 E Ft.

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

Az üzembe helyezések (**aktíválások**) értéke 39.492 E Ft volt.

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

B.1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök társaságunknál nem volt

B.1.2. FORGÓESZKÖZÖK

A forgóeszközök tárgyévi állomány értéke 964.540 E Ft, mely az előző évhez képest 290.925 E Ft **növekedés** jelent. A forgóeszközök aránya az eszközökön belül 6,99 %.

B.1.2.1. Készletek

A készletek tárgyévi állománya 51.490 E Ft, mely 8.399 E Ft-tal nőtt az előző évhez képest. A készletek az anyagokat, valamint ez évben befejezetlen, nem számlázott építőipari költségeket tartalmazza, egyéb mérlegtétel nem releváns.

Az **anyagok** a raktáron lévő alapanyagokat és a segédanyagokat tartalmazzák, 41.657 E Ft értékben.

A **befejezetlen termelés** 2023-ban 9.833 E Ft .

Árut nem tartunk nyilván.

B.1.2.2. Követelések

A követelések tárgyévi értéke 326.926 E Ft, mely 81.767 E Ft-tal nőtt, az előző évi időszakhoz képest. Az egyes mérlegtételek változása az alábbiak szerint volt hatással.

A vevő követelések értéke tárgyévben 300.648 E Ft, mely 61.517 E Ft-tal nőtt az előző évhez képest. A vevői egyenleg összesen 297.785 E Ft, mely összeg módosul a negatív előjelű vevői egyenleg értékével, 2.863 E Ft-tal. A 2.863 E Ft a rövid lejáratú kötelezettségek közé került átvézetésre.

ZEMPLÉNI VÍZMŰ KORLÁTOLT FELELŐSÉGŰ TÁRSASÁG
 KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
 (Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A vevőkövetelések korösszetétele az alábbiak szerint alakult:

Késedelem	2022.év			2023.09.30 év		
	Bekerülési érték	Halmazott értékvesztés	Könyv szerinti érték	Bekerülési érték	Halmazott értékvesztés	Könyv szerinti érték
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
nem késedelmes	171 433			194 749		
1 - 30 napos	22 267			43 695		
31 - 90 napos	18 202			27 380		
91 - 180 napos	18 195			16 848		
181 - 365 napos	16 543			17 468		
366 napon túli	33 604			34 345		
ÖSSZESEN	280 244	41 113	239 131	334 485	33 837	300 648

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

Megnevezés	2022. év	2023.09.30	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Állami költségvetéssel kapcs.elsz.	0	19 438	19 438	-
<i>Társasági adó</i>			0	-
<i>Általános forgalmi adó</i>		19 004	19 004	-
<i>Munkaváll.kapcs.adók és járulék köv.</i>			0	-
<i>Egyéb költségvetéssel szembeni köv.</i>	0	434	434	-
Önkormányzatokkal kapcs.elsz.			0	-
Munkavállalókkal kapcs.elsz.		507	507	-
Rövid lejáratú kölcsönök			0	-
Adott előlegek	4 680	912	-3 768	-80,51
Különféle egyéb követelések	1 348	5 421	4 073	302,15
<i>Ebből:</i>				
<i>T egyenlegű szállító</i>		3 285	3 285	-
<i>TB kiutalási igény</i>	1 348	2 136	788	58,46
ÖSSZESEN	6 028	26 278	20 250	335,93

Az egyéb követelések 20.250 E Ft-os növekedés oka, hogy az állami költségvetéssel kapcsolatos elszámolás során feltüntetett ÁFA-nál jelentkezik. A szeptemberi ÁFA elszámolásnál a jelentős tárgyi eszközök beszerzéséből adódóan visszaigénylésünk keletkezett.

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

B.1.2.3. Értékpapírok

Társaságunk értékpapírok soron nem tart nyilván befektetéseket.

B.1.2.4. Pénzeszközök

A Társaság 585.930 E Ft pénzeszkővel rendelkezik 2023.09.30-án, mely az eszközök között 4,25% arányban jelenik meg. A pénztár állománya 194 E Ft, míg a bankbetét 585.930 E Ft értéket képviselnek. A Társaság 100 E Ft elkülönített bankbetétje a cigándi beruházáshoz kapcsolódik.

B.1.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

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

Megnevezés	2022. év E Ft	2023.09.30 E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	427 547	1 392 803	965 256	225,77
Árbevételek időbeli elhat.			0	-
Egyéb bevételek időbeli elhat.	427 547	1 392 803	965 256	225,77
Pénzügyi műv.bev.időbeli elhat.			0	-
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	94 481	11 796	-82 685	-87,51
Anyagköltségek időbeli elhat.	93 920	0	-93 920	-100,00
Igénybe vett szolg.időbeli elhat.	561	304	-257	-45,81
Egyéb szolg.időbeli elhat.		1 717	1 717	-
Adók elhatárolása (közű, gépjármű)		9 775	9 775	-
Halaszott ráfordítások		0	0	-
ÖSSZESEN	522 028	1 404 599	882 571	169,07

Az aktív időbeli elhatárolások között az alapszolgáltatásból származó, 2022. évi, valamint 2023 évi elszámolási időszakot érintő, működési célra, valamint beruházási célra kapott támogatás elhatárolása a jelentős.

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásánál a ráfordításoknál soron a 2023. III.n.évi köz-műadó és gépjármű adó került elhatárolásra.

B.1.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

A saját tőke állományváltozására az alábbi események voltak hatással:

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke- tartalék	Eredmény- tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Nyitó (2023.01.01.)	56 520	705 404	-412 350			349 574
Előző évi adózott eredmény átvétele			10 643			10 643
Ázsiós tőkeemelés	0	0				0
Lekötött tartalék feloldás						0
Részvény értékesítés						0
Tárgyévi adózott eredmény					5 484	5 484
Záró (2023.09.30.)	56 520	705 404	-401 707	0	5 484	365 701

A Zempléni Vízmű KFT a 2023. 09.30-ával tevékenységét 5.484 E Ft adózott eredménnyel zárta.

A számviteli törvény előírása alapján a Társaság a 2022. évi 10.643 E Ft adózott eredményét átvette az eredménytartalékba, így annak összege 412.350 E Ft-ról -401.707 E Ft-ra változott.

A jegyzett tőke fordulónapi összetétele az alábbiak szerint alakult:

Részvényfajta	Törzstőke Ft	Szavazati arány
Állami tulajdon	56 520 000	56 520
Magyar Állam tulajdona	56 520 000	56 520

Az ügyvezetés osztalék kifizetésre nem tesz javaslatot.

ZEMPLÉNI VÍZMŰ KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B.1.5. CÉLTARTALÉK

A céltartalékok mérlegsorainak, valamint Megnevezés	alakulása tárgyévben az alább			
	Nyitó (E Ft)	Feloldás (E Ft)	Képzés (E Ft)	Záró (E Ft)
Céltartalék a jövőbeni költségekre		21 550	0	-21 550
Víz víziközmű vagyonértékelés	17 389	0		17 389
Lejárt vízmérő csere	49 990	21 550		28 440
Iszap elszállítás	2 925	0		2 925
Egyéb céltartalékok	0	0	0	0
Céltartalék a jövőbeni kötelezettségekre	0	0	208 287	208 287
	0			0
CÉLTARTALÉKOK ÖSSZESEN	70 304	21 550	208 287	257 041

A Céltartalékok tárgyidőszaki állománya 257.041 E Ft, melyet a fenti táblázatban bemutatott jövőbeni költségekre és a jogszabály alapján a jövőben várhatóan felmerülő kötelezettségekre képzett a Társaság. Környezetvédelemmel kapcsolatosan az alábbi feladatokra képzett céltartalékot társaságunk: - iszapszállításra 14.175 EFt, klórgázpalackok biztonságba helyezésére és ártalmatlanítására 4.939 EFt.

B.1.6. KÖTELEZETTSÉGEK

A kötelezettségek mérlegfordulónapi értéke 13.062.974 E Ft volt, a bázis időszakhoz viszonyított 29.425 E Ft-os csökkenés az állományon belüli hosszú- illetve rövid lejáratú kötelezettségek tekintetében az alábbi főbb tényezők alakították:

A **Hosszú lejáratú kötelezettségek** tárgyévi értéke 11.463.015 E Ft, mely 916.347 E Ft-tal csökkent az előző évhez képest. A hosszú lejáratú kötelezettségek az Magyar Állam által vagyonkezelésbe átadott eszközök értékét tartalmazza a változásokat követve.

Az **egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek** alakulása:

Megnevezés	2022. év E Ft	2023.09.30 E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Állammal szembeni vagyon- kezelésből eredő kötelezettség		11 463 015	11 463 015	-
<i>Ebből:</i>				-
NV tulajdonosi joggyakorló	0	11 463 015	11 463 015	-
NFA tulajdonosi joggyakorló			0	-
Önkormányzati vagyonkezelésből eredő kötelezettség	12 379 362		12 379 362	100,00
Pénzügyi lízing			0	-
Egyéb hosszú lejáratú köt.			0	-
ÖSSZESEN	12 379 362	11 463 015	-916 347	-7,40

A vagyonkezelésből eredő kötelezettségek állományváltozását az alábbi tételek összevont hatása eredményezte.

Nyitó állomány:	12.379.362 E Ft,
Vagyonkezelt vagyon kivezetés Önkormányzati:	12.116.230 E Ft
Vagyonkezelésbe vétel Állami vagyon:	11.463.015 E Ft,
Beruházások elszámolása (saját forrás megtérítése):	0 E Ft,
Beruházások elszámolása külső forrásból (pályázat, közműfejlesztési hozzáj.):	0 E Ft,
Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés:	230.424 E Ft,
Vagyonkezelésből kivonás:	E Ft,
Átsorolás vagyonkezelésként saját tulajdonú eszközbe:	E Ft,
Záró állomány:	11.463.015 E Ft.

A vagyonkezelt önkormányzati tulajdonú eszközöket 2023. 03. 02. napjával társaságunk kivezette könyveiből, tekintettel arra, hogy az Önkormányzatok a víziközmű vagyont, valamint a Zempléni Vízmű KFT-ben lévő tulajdonrészüket térítésmentesen átruházták a Magyar Államra. A tulajdonosi jogkör gyakorlását ettől az időponttól kezdve a Nemzeti Vízművek Zrt látja el. Mint vagyonkezelők a víziközmű vagyon könyveinkbe bevezetésre került a Nemzeti Vízművek Zrt által kimutatott értéken. A vagyonkezelési szerződés értelmében a visszapótlási kötelezettség elengedésre került, így a hosszú lejáratú kötelezettség összege 2023. 09. 30-ával, az elengedett 230.424 E Ft könyvelését követően 11.463.015 E Ft lett.

ZEMPLÉNI VÍZMŰ KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG
 KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
 (Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2022. év	2023.09.30	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Állami költségvetéssel kapcs. elsz.	69 308	69 479	171	0,25
<i>Társasági adó</i>	8 103	11 599	3 496	43,14
<i>Munkavállalókkal kapcsolatos adó és járulék kötelezettség</i>	44 033	27 290	-16 743	-38,02
<i>Környezetterhelési díj</i>	3 539	3 158	-381	-10,77
<i>Egyéb ki nem emelt befizetési köt.</i>	13 633	27 432	13 799	101,22
Önkormányzatokkal kapcs. elszámolás			0	-
Támogatási szerz.kapcs.elisz.		1 377 547	1 377 547	-
Munkavállalókkal kapcs. elsz.	29 180	175	-29 005	-99,40
Különféle egyéb kötelezettség	49 531	51 137	1 606	3,24
<i>Ebből:</i>				
<i>Vízészlet használati járulék</i>	4 939	3 681	-1 258	-25,47
<i>Egyéb</i>	44 592	47 456	2 864	6,42
ÖSSZESEN	148 019	1 498 338	1 350 319	912,26

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek tárgy évben 1.498.338 E Ft értékben jelentek meg, mely 1.350.319 E Ft-tal növekedett az előző évhez képest. Jelentős változás a támogatási szerződéshez kapcsolódó soron keletkezett. Itt került kimutatásra a költségek fedezetére kapott 2022. és 2023. évi támogatás összege. A 2022. évi támogatás elszámolása folyamatban van, elfogadásáról a mérleg készítésének időpontjáig értesítést nem kaptunk.

B.1.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

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

Megnevezés	2022. év E Ft	2023.09.30 E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	-
Árbevételek időbeli elhat.	0	0	0	-
Egyéb bevételek időbeli elhat.	0	0	0	-
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 513	64 965	62 452	2485,16
Anyagköltség időbeli elhat.	2 154	52 868	50 714	2354,41
Igénybe vett szolg.időbeli elhat.	359	6 250	5 891	1640,95
Ebből: Könyvvizsgálati díj időbeli elhat.	0	0	0	-
Egyéb szolgáltatások időbeli elhat.	0	5 847	5 847	-
Személyi jellegű ráf.időbeli elhat.	0	0	0	-
Egyéb ráfordítások időbeli elhat.	0	0	0	-
Pénzügyi ráfordítások időbeli elhat.	0	0	0	-
Halasztott bevételek	31 231	39 857	8 626	27,62
Fejlesztési célra kapott pénzeszköz halasztott bevétele	31 231	39 857	8 626	27,62
Ebből:				
KEOP			0	-
KEHOP	20 029	27 301	7 272	36,31
Közműfejlesztési hozzájárulás	11 202	12 556	1 354	12,09
Egyéb támogatások			0	-
Térítés nélkül átvett eszközök halasztott bevétele			0	-
ÖSSZESEN	33 744	104 822	71 078	210,64

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 62.452 E Ft növekedését az anyagköltségek, azon belül a villamosenergia költség befolyásolja.

A halasztott bevételek értéke 39.857 E Ft, melyből a közműfejlesztési hozzájárulás 12.556 E Ft, beruházásra kapott elhatárolt támogatás összege 27.301 E Ft.

B.2. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Társaság a 2023. 09. 30-át 19.108 E Ft adózás előtti eredménnyel zárta.

Az eredménykimutatás fő tételei az alábbiak szerint alakultak:

Tétel megnevezése	2022. év E Ft	2023.09.30 E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Értékesítés nettó árbevétele	1 121 641	813 679	-307 962	-27,46
Aktivált saját teljesítmények értéke	45 230	38 067	-7 163	-15,84
Egyéb bevételek	844 097	1 257 403	413 306	48,96
Anyagjellegű ráfordítások	657 213	892 087	234 874	35,74
Személyi jellegű ráfordítások	676 573	609 615	-66 958	-9,90
Értécsökkenési leírás	392 994	322 584	-70 410	-17,92
Egyéb ráfordítás	265 465	328 892	63 427	23,89
Üzemi (üzleti) tevékenység	18 723	-44 029	-62 752	-335,16
Pénzügyi műveletek eredménye	23	63 137	63 114	274408,70
Adózás előtti eredmény	18 746	19 108	362	1,93

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 307.962 E Ft-tal csökkent, viszont mind a költség, mind az eredmény esetében az összehasonlítás az eltérő időszakból adódóan nem összehasonlítható. A Társaság 2023. I-III. n. évben 813.679 E Ft árbevételt realizált, melynek jelentős része 96,3 % az alaptevékenységből származik.

Az értékesítés nettó árbevételének főbb tevékenységek szerinti megbontását, az export értékesítés megbontását, valamint piaci szegmensenkénti alakulását a **B.12. melléklet** mutatja be.

B.2.1.2. Aktivált saját teljesítmények

Az **Aktivált saját teljesítmények** értéke 38.067 E Ft. A saját előállítású eszközök aktivált értékéből 28.234 E Ft-ot befejezetlen beruházásként vettünk nyilvántartásba, mely a vagyonnekelt víziközmű-vagyonon végzett társaságunk. 9.833 E Ft építési tevékenységhez kapcsolódik.

B.2.1.3. Költségek részletezése

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

Megnevezés	2022. év E Ft	2023.09.30 E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Anyagköltség	416 887	608 620	191 733	45,99
Igénybevett szolgáltatások értéke	176 682	236 632	59 950	33,93
Egyéb szolgáltatások értéke	52 415	44 707	-7 708	-14,71
Eladott áruk beszerzési értéke	150	445	295	196,67
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	11 079	1 683	-9 396	-84,81
Anyagjellegű ráfordítások	657 213	892 087	234 874	35,74
Béreköltség	585 725	511 277	-74 448	-12,71
Személyi jellegű egyéb kifizetések	22 936	36 901	13 965	60,89
Bérfjárulékok	67 912	61 437	-6 475	-9,53
<i>Szociális hozzájárulási adó</i>	<i>63 273</i>	<i>55 867</i>	<i>-7 406</i>	<i>-11,70</i>
<i>Szakképzési hozzájárulás</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-</i>
<i>Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájárulás</i>	<i>4 140</i>	<i>5 324</i>	<i>1 184</i>	<i>28,60</i>
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	499	246	-253	-50,70
Személyi jellegű ráfordítások	676 573	609 615	-66 958	-9,90
Értékcsökkenési leírás	392 994	322 584	-70 410	-17,92
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	1 726 780	1 824 286	97 506	5,65

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

2023. I-III.n. évben a Társaság **költségként 1.824.286 E Ft-ot** számolt el, mely összességében **97.506 E Ft-tal magasabb** a 2022. teljes évi értéknél. Az egyes eredménykimutatás sorok tekintetében a főbb tételeket kiemelve az alábbiak szerint alakult:

Az **anyagjellegű ráfordítások** értéke 892.087 E Ft, mely 234.874 Ft-tal lett magasabb az előző teljes évhez viszonyítva:

- Az **anyagköltségek** a 2023. I-III. n. évben 191.733 E Ft-tal nőttek az előző teljes évhez képest. Jelentős tételt képvisel a villamosenergia felhasználás, mely 227.961 E Ft-tal magasabb, mint a bázis teljes év. Nőtt továbbá a fűtőanyagköltség, viszont az anyagfelhasználásunk csökkent.
 - Az **igénybe vett szolgáltatások** értéke 236.632 E Ft, - melynek részletezését a **B.13. melléklet** tartalmazza.
- Az **eladott (közvetített) szolgáltatások** értéke 1.683 E Ft.-

B.2.1.4. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása

Az egyéb bevételek alakulását a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2022. év E Ft	2023.09.30 E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök bevétele	0	0	0	-
Káreseményekkel kapcs. bevételek	110	0	-110	-100,00
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	25	20	-5	-20,00
Behajthatatlanság miatt leírt követelésekre befolyt összegek	5 457	9 557	4 100	75,13
Céltartalékok felhasználása, feloldása		0	0	-
Visszaírt értékvesztés és terven felüli értékcsökkenés	24 296	32 872	8 576	35,30
Kapott támogatás, juttatás, véglegesen átvett pénzeszköz	428 446	948 714	520 268	121,43
<i>Ebből:</i>				
<i>Bérfejlesztési, működési támogatás,</i>		0	0	-
<i>Állami költségvetéssel elszámlolt támogatás bevétele</i>	427 547	948 714	521 167	121,90
<i>Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás</i>			0	-
<i>Lakossági díjtámogatás</i>				
<i>Egyéb</i>	899	0	-899	-100,00
Térítés nélkül átvett, ajándékként, hagyatékként kapott, fellelt eszk.forgalmi, piaci értéke			0	-
Elengedett kötelezettség összege	359 379	230 424	-128 955	-35,88
<i>Ebből:</i>				
<i>Visszapótlási kötelezettség elengedése/mentesülés</i>	303 143	230 424	-72 719	-23,99
Különféle egyéb bevétel	26 384	35 816	9 432	35,75
ÖSSZESEN	844 097	1 257 403	413 306	48,96

A különféle egyéb bevétel soron jelenik meg a vízterhelési díj, mely a szennyvíz árbevételből átkönyvelésre kerül a költségként elszámlolt vízterhelési díjjal azonos összegben. Ennek összege 2023-ban 9.473 E Ft, valamint a céltartalék feloldás, mely 21.550 E Ft.

ZEMPLÉNI VÍZMŰ KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG
 KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
 (Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Az egyéb ráfordításokat a következő táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2022. év E Ft	2023.09.30 E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	0	0	0	-
Fizetett bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítések	46 534	2 047	-44 487	-95,60
<i>Ebből:</i>				
<i>Vízszennykezési bírság</i>	44 734	171	-44 563	-99,62
Adott támogatások (ktg-ek ellentét.)	0		0	-
Céltartalék képzés	70 304	208 287	137 983	196,27
Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés, selejt	26 957	60 128	33 171	123,05
Állami költségvetéssel elszámolt adók, díjak, hozzájárulások	54 135	39 738	-14 397	-26,59
<i>Ebből:</i>				
<i>Közművezeték adó</i>	37 493	28 120	-9 373	-25,00
Önkormányzatokkal szemben elszámolt adók	56 236	4 059	-52 177	-92,78
Különféle egyéb ráfordítások	11 299	14 633	3 334	29,51
<i>Ebből:</i>				
<i>Behajthatatlan követelés leírt összege</i>	10 898	14 412	3 514	32,24
<i>Egyéb</i>	401	221	-180	-44,89
ÖSSZESEN	265 465	328 892	63 427	23,89

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

2023. évben az egyéb ráfordításokon belül megnövekedett a céltartalék összege, mivel a korábbi években fedezet hiányában elmaradt karbantartási feladatokra képzett a társaságunk tartalékot. A terven felüli értékcsökkenésnél 30.714 E Ft került elszámolásra, mivel a társaság működtetői vagyonleltára olyan eszközöket tartalmazott, ami a vagyonátadás során nem került kivezetésre, valamint az elavult, használaton kívüli eszközök kivezetésre kerültek.

B.2.2. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE

Pénzügyi műveletek eredményének bázis évhez viszonyított változása az alábbi:

Megnevezés	2022. év E Ft	2023.09.30 E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Pénzügyi műveletek bevételei	15	63 137	63 122	420813,33
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			0	-
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>			0	-
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	15	63 137	63 122	420813,33
<i>Kamatbevétel pénzügyintézetektől</i>			0	-
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	8	0	-8	-100,00
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	-
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			0	-
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			0	-
<i>Pénzügyintézetnek fizetett kamat</i>			0	-
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			0	-
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	15	63 137	63 122	420813,33

A pénzügyi műveletek eredménye jelentősen megnövekedett, mivel társaságunk a szabad pénzeszközeit a betétszámlán lekötötte. Így jelentős kamatbevétel realizálódott, mely tovább segítette a társaság pénzügyi helyzetét.

C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

C.1. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZONYOK

A Társaságnak befektetéseai nincsenek.

C.2. A TÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA

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

Megnevezés	Tiszteletdíj bruttó összege
Felügyelő Bizottság	780 E Ft
ügyvezetés	11.192 Eft
Összesen:	11.972 E Ft

A Felügyelő Bizottság tagjai részére a tisztségviselői tevékenységükre tekintettel 2023. évben előleg vagy kölcsön kifizetésére nem került sor, nyugdíjfizetési kötelezettségre garanciát nem vállalat.

C.3. A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE

A Társaság 2023. évi társasági adófizetési kötelezettsége, az általános szabályok szerint 13.624 E Ft.

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

C.4. A MUNKAVÁLLALÓK LÉTSZÁMÁNAK ÉS JÖVEDELEMÉNEK ALAKULÁSA

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

C.5. CASH FLOW KIMUTATÁS

A Társaság 2023. szeptember 30-án 586.124 E Ft záró pénzeszközállománnyal rendelkezett, amely **200.759 E Ft**-tal több az előző évi állománynál.

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

C.6. VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET BEMUTATÁSA

A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét bemutató mutatók alakulását a **C.6. melléklet** tartalmazza. Az egyes mutatók értéke, illetve annak értelmezése a Társaság tevékenységének sajátosságai (közszolgáltatói, illetve vagyonkezelői tevékenység) figyelembevételével értékelhetők. A Társaság közszolgáltatói tevékenysége révén pl. a likviditási mutatók alakulásában a magasabb kintlévőség állomány, egyes tőkeszerkezeti mutatók értékét pedig a vagyonkezelői tevékenységből adódó kötelezettségállomány befolyásolja.

C.7. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

C.7.1. JELENTŐS MÉRLEG-FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK

A társaság 2023. október 1-jével beolvad az Északmagyarországi Regionális Vízművek Zrt-be.

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

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 76.§-a értelmében 2012. január 1-jétől a 2011. december 31-én alkalmazott díjakhoz képest legfeljebb 4,2 %-kal megemelt mértékű díjat alkalmazhatott a társaság a vízi közműveken végzett szolgáltatások tekintetében.

2013. évtől a jogszabály nem adott lehetőséget díjemelésre, így az elmúlt években a 2012. évben alkalmazott díjtételekkel azonos díjak kerültek alkalmazásra.

A rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény a lakossági terhek csökkentése érdekében 2013. július 1-jét követő időszakban teljesített szolgáltatások vonatkozásában 10%-os rezsicsökkentést kellett alkalmazni, azaz 2013. 07. 01-től a 2013. 01.31-én jogszerűen alkalmazott díjtételek 90%-át számlázhatták a vízi közmű szolgáltatók. A víziközmű szolgáltatás díjainak tekintetében a Társaság a törvényben meghatározottak szerint járt el.

Az egyéb tevékenységek számlázása a társaság által honlapján közzétett díjtételekkel történt.

C.7.3. KÖRNYEZETVÉDELMI TEVÉKENYSÉG

A Társaság tulajdonában lévő veszélyes hulladékok és környezetre káros anyagok adatait az **C.7. melléklet** A környezetvédelemmel kapcsolatos költségek és kötelezettségek alakulását az **C.9. melléklet** szemlélteti.

C.7.4. EGYÉB TÁJÉKOZTATÁS

A Társaság a Magyar Államtól átvett víziközmű vagyon vagyonkezelési szerződését a Nemzeti Vízművek Zrt-vel 2023.03.10-én megkötötte és az átvett vagyonelemeket a könyveibe felvette. A Társaság az alaptevékenységét működési engedély alapján végezheti, amely engedélyt MEKH a vagyonértékelés hiánya miatt még nem adta ki.

D. TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK

D.1. SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS

A Társaság összeállította ágazati (elsődleges tevékenység, mint ivóvíz szolgáltatás, és szennyvíz elvezetés, valamint másodlagos tevékenység) megbontású eredmény kimutatását és mérlegét, melyet a D.1, D.2, D.3. mellékletben szemléltetünk.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (a továbbiakban: Vksztv.) 49. §-a, valamint a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II. 27.) kormányrendelet 91-94. §-a rendelkezik a számviteli szétválasztás szabályairól. A jogszabályok és a kiadott irányelvek alapján a Társaság a többi regionális vízművel közösen kialakította saját szabályait a számviteli szétválasztással szemben támasztott követelmények kielégítése céljából. A Társaság a Számviteli szétválasztás szabályai dokumentációban foglaltaknak megfelelően jár el az egyes tevékenységeken kimutatott ráfordítások és bevételek elszámolását tekintve.

Tevékenységek szétválasztása:

Ágazatonként külön-külön eredmény kimutatást kell készíteni

- ivóvízellátás,
- szennyvízelvezetés-tisztítás ágazatokra,
- másodlagos tevékenységre vonatkozóan.

Víziközmű-szolgáltatás (engedélyköteles tevékenységek): a közműves ivóvízellátás az ahhoz kapcsolódó tűzivíz biztosítással, valamint a közműves szennyvízelvezetés és –tisztítás, egyesített rendszer esetén a csapadékvízvezetést is ideértve, mely tevékenységek által megnyilvánuló szolgáltatások közül az egyiket, vagy mindkettőt a víziközmű-szolgáltató a felhasználó részére közüzemi jogviszony keretében nyújtja.

A számviteli szétválasztás szempontjából víziközmű-szolgáltatásként kezelendő továbbá – a kimutatásokban elkülönített módon feltüntetve, megfelelő alábontással – a víziközmű-szolgáltatók egymás közötti kapcsolódó szolgáltatása (ivóvíz-átadás, szennyvíz-átvétel), valamint a víziközmű beruházáshoz kapcsolódó aktivált saját teljesítmények értéke is.

Másodlagos tevékenység: a számviteli szétválasztás szempontjából a másodlagos tevékenységek közé sorolandó a víziközmű-szolgáltató víziközmű-szolgáltatás körébe nem tartozó összes tevékenysége.

Ennek megfelelően 2023. év eredménykimutatása az alábbiak szerint teljesült: Adózás utáni eredmény:

Ivóvíz ágazat:	0 E Ft,
Szennyvíz ágazat:	0 E Ft,
Engedélyköteles tevékenységek összesen:	0 E Ft,
Másodlagos tevékenység:	5.484 E Ft

A Társaság által kapott, Nemzeti Vízművek Zrt-vel megkötött Támogatói Okiraton alapuló alaptevékenység költségeinek ellentételezés összege az engedélyköteles tevékenység negatív eredményét egészítette ki annak érdekében, hogy ott veszteség ne alakuljon ki. Az ennek érdekében kapott 950.000 E Ft támogatásnak a felhasznált költségekkel arányos része az egyéb bevételek között került kimutásra, amelynek összege 916.000 E Ft.

A mérleg szétválasztásának szempontrendszerét az eredménykimutatáshoz hasonlóan szintén az egyéni minősítés és megfeleltetés, illetve ennek nem egyértelmű meghatározhatósága esetén, alkalmazott mutatószámok, arányszámok képezték. Az arányszámok előre definiált mutatók, melyek az eredménykimutatás és mérleg megfelelő sorainak értékei alapján számíthatók. Ez az évek között következetesen alkalmazott.

A könyvelési rendszerünkben a tevékenységenkénti számviteli szétválasztás érdekében elkülönítve kezeljük a tevékenységgel kapcsolatos árbevételeket és közvetlenül felmerült költségeket. A kiegészítő tevékenységek költségeinek felosztása a társaság Önköltség-számítási Szabályzata alapján történik a költségviselőkre, azaz az engedélyes és másodlagos tevékenységekre. Az egyéb, pénzügyi és a rendkívüli ráfordítások, bevétel ágazatok közötti megosztása is a hivatkozott szabályzat alapján történik.

A mérleg tételek

Befektetett eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök szétválasztása egyértelmű megfeleltetéssel történik, mely a társasági nyilvántartásból kinyerhető. Azon eszközök, melyek nem rendelhetők sem ivóvíz, sem szennyvíz ágazathoz, azok közvetlen költség arányában kerülnek felosztásra.

A közmű/működtető közremegosztás és az engedélyes/másodlagos tevékenység közremegosztása között átfedés lehetséges.

Forgóeszközök

A készletek felhasználásának meghatározása nem teljeskörűen biztosítható, így az közvetlen költség arányában történik. Az áruk besorolása tételes minősítéssel történik. A vevő kintlévőségek esetében az alaptevékenységhez kapcsolódó vevők árbevétel arányosan kerülnek megbontásra, az egyéb vevők a másodlagos tevékenységhez kerülnek besorolásra.

Az egyéb követelések tételei szintén egyedileg kerülnek minősítésre. Azon tételek, melyek több ágazatot is érinthetnek, árbevétel arányosan kerülnek bontásra.

Pénzeszközök megbontása nettó árbevétel arányában történik.

Időbeli elhatárolások

A mérleg sor tételei esetén egyedileg minősíthető annak felhasználási célja. Amennyiben nem lesz a hozzárendelés egyértelmű, úgy árbevétel arányt használunk vetítési alapként.

Saját tőke

A jegyzett tőke és tőketartalék közvetlen költség arányában kerül megbontásra. A mérleg szerinti eredmény megosztása az ágazati eredménykimutatás eredménye, mely az eredménytartalék tavalyi évhez viszonyított változását is meghatározza.

Céltartalékok

Minden esetben eseti vizsgálat történik. 2023. évben a besorolás a jogcím szerint meghatározható.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Magyar Állammal szemben felé fennálló kötelezettség a vezetett nyilvántartások alapján közvetlenül kerül bemutatásra.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A szállítók a közvetlen költség arányában kerülnek felosztásra, az egyéb kötelezettségek sor tételei vonatkozásában tételes minősítésre kerülnek, amennyiben az egyértelműsíthető, egyéb esetben közvetlen költség az alkalmazott arány.

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)(nem releváns)
B.1.B.a. melléklet Az immateriális javak állományának alakulása (Állami vagyon)(nem releváns)
B.1.B.b. melléklet Az immateriális javak állományának alakulása (Önkormányzati vagyon)
B.2. melléklet A tárgyi eszközök állományának alakulása (Összesített adatok)
B.2.A. melléklet A tárgyi eszközök állományának alakulása (Társaság tulajdonában lévő eszközök)
B.2.B. melléklet A tárgyi eszközök állományának alakulása (Vagyonkezelésbe vett eszközök)
B.2.B.a. melléklet A tárgyi eszközök állományának alakulása (Állami vagyon)(
B.2.B.b. melléklet A tárgyi eszközök állományának alakulása (Önkormányzati vagyon)
B.3. melléklet Befejezetlen beruházások állományának alakulása
B.4. melléklet Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése
B.5. melléklet Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés és visszaírás részletezése
B.6. melléklet Részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni követelés jellegű tételek (nem releváns)
B.7. melléklet Értékvesztések alakulása
B.8. melléklet Hitelek és kölcsönök alakulása (nem releváns)
B.9. melléklet Részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni kötelezettségek és halasztott bevételek(nem releváns)
B.10. melléklet Hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök esedékesség szerinti bemutatása(nem releváns)
B.11. melléklet A bevételek megbontása részesedési viszony szerint (nem releváns)
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 (nem releváns)
C.2. melléklet Mentésített anyavállalat és kapcsolt vállalkozásai (főbb adatok) (nem releváns)
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 (nem releváns)
C.9. melléklet	Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek és kötelezettségek alakulása
C.10. melléklet	Az import beszerzés értéke termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban (nem releváns)

D. fejezet

D.1. melléklet	Tevékenységi mérleg (Eszközök)
D.2. melléklet	Tevékenységi mérleg (Források)
D.3. melléklet	Tevékenységi eredménykimutatás

E. fejezet

E.1. melléklet	Forgalmi költségeljárású eredménykimutatás
----------------	--

A felsorolásban szereplő mellékletek jelölése: releváns/nem releváns.

2023.09.30

Sor-szám	Megnevezés	Előző évek			értékek E Ft, illetve fő
		2020. év	2021. év	2022. év	Tárgyév 2023.09.30
1.	Mérlegfőösszeg	13 500 805	13 210 044	13 556 664	13 790 538
2.	Saját tőke	196 631	296 571	360 217	365 701
3.	Jegyzett tőke	56 370	56 470	56 520	56 520
4.	Fizetett osztalék	0	0	0	
5.	Értékesítés nettó árbevétele	1 145 407	1 082 477	1 121 641	813 679
6.	Alaptevékenység árbevétele*			1 076 570	783 563
7.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-83 851	-94 121	18 723	-44 029
8.	Adózás előtti eredmény	-83 851	-94 116	18 746	19 108
9.	Adózott eredmény	-83 851	-94 116	10 643	5 484
10.	Bruttó cash flow**				0
11.	Rendelkezésre álló cash flow			174 117	200 759
12.	Igazgatóság létszáma				0
13.	Felügyelő Bizottság létszáma	3	3	3	6
14.	Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma			144,1	144,1

Székhely
3980 Sátoraljaújhely, Kazinczy u. 24.
Telephelyek
Fióktelepek

Az immateriális javak állományának alakulása
(Összesített adatok)

2023.09.30

BRUTTÓ ÉRTÉK											értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés	Egyéb	Összesen		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	215				0					0	215	0,00
Vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
Szellemi termékek	43 829	364			364			325		325	43 868	0,09
Szellemi termékek értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
Üzleti vagy cégérték					0					0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0					0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	44 044	364	0	0	364	0	0	325	0	325	44 083	0,09

ÉRTÉKCSÖKKENÉS											értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Terv szerinti leírás	Növekedés		Összesen	Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
			Átsorolás	Terven felüli leírás		Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés	Egyéb	Összesen		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	194				0					0	194	0,00
Szellemi termékek	42 952	568			568			325		325	43 195	0,57
Üzleti vagy cégérték					0					0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0					0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	43 146	568	0	0	568	0	0	325	0	325	43 389	0,56

NETTÓ ÉRTÉK												
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	898		0			0	0	0	0	0	694	-22,72

Az immateriális javak állományának alakulása
(Társaság tulajdonában lévő eszközök)

2023.09.30

BRUTTÓ ÉRTÉK											értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerzés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0				0			0		0	0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0					0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0					0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0					0	0	0,00
Használatba nem vett vagyoni értékű jogok	0				0					0	0	0,00
Használatba vett vagyoni értékű jogok	0				0					0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	215				0					0	215	0,00
Vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése	0				0					0	0	0,00
Szellemi termékek	43 829	364			364			325		325	43 868	0,09
Szellemi termékek értékhelyesbítése	0				0					0	0	0,00
Üzleti vagy cégérték	0				0					0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg	0				0					0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	44 044	364	0	0	364	0	0	325	0	325	44 083	0,09

ÉRTÉKCSÖKKENÉS											értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Terv szerinti leírás	Növekedés		Összesen	Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
			Átsorolás	Terven felüli leírás		Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0			0			0		0	0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	194				0					0	194	0,00
Szellemi termékek	42 952	568			568			325		325	43 195	0,57
Üzleti vagy cégérték					0					0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0					0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	43 146	568	0	0	568	0	0	325	0	325	43 389	0,56

NETTÓ ÉRTÉK												
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	898		0			0	0	0			694	-22,72

Az immateriális javak állományának alakulása
(Vagyonkezelésbe vett eszközök)

2023.09.30.. év

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

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

Az immateriális javak állományának alakulása
(Állami vagyon)

2023.09.30. év

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

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

Az immateriális javak állományának alakulása
(Önkormányzati vagyon)

2023.09.30. év

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

A tárgyi eszközök állományának alakulása
(Összesített adatok)

2023.09.30

BRUTTÓ ÉRTÉK												értékek E Ft-ban
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Üzembe-helyezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	14 032 013			11 408 003	11 408 003			56 233	13 894 173	13 950 406	11 489 610	-18,12
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 680 907	36 920		22 304	59 224			226 149	1 296 231	1 522 380	217 751	-87,05
Műszaki berendezések, gépek, járművek értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	285 007	2 572	49		2 621			91 336		91 336	196 292	-31,13
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
Tenyészállatok					0					0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	15 997 927	39 492	49	11 430 307	11 469 848	0	0	373 718	15 190 404	15 564 122	11 903 653	-25,59
ÉRTÉKCSÖKKENÉS												értékek E Ft-ban
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 462 558	277 662		29 431	307 093			56 233	2 453 920	2 510 153	259 498	-89,46
Műszaki berendezések, gépek, járművek	906 665	40 914		1 062	41 976			226 149	620 254	846 403	102 238	-88,72
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	268 581	3 440	49	221	3 710			91 336		91 336	180 955	-32,63
Tenyészállatok					0					0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	3 637 804	322 016	49	30 714	352 779	0	0	373 718	3 074 174	3 447 892	542 691	-85,08
NETTÓ ÉRTÉK												
	12 360 123		0			0	0	0	12 116 230	12 116 230	11 360 962	-8,08
BERUHÁZÁS												értékek E Ft-ban
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerezés	Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Befejezetlen beruházások		26 324			26 324					0	26 324	0,00
Befejezetlen felújítások			28 234		28 234					0	28 234	0,00
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	0	26 324	28 234	0	54 558	0	0	0	0	0	54 558	0,00
Beruházásokra adott előlegek		5 185			5 185					0	5 185	0,00
BERUHÁZÁS ÉS BERUHÁZÁSRA ADOTT ELŐLEGEK ÖSSZESEN	0	31 509	28 234	0	59 743	0	0	0	0	0	59 743	0,00
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	12 360 123						0	0			11 420 705	-7,60

A tárgyi eszközök állományának alakulása
(Társaság tulajdonában lévő eszközök)

2023.09.30

BRUTTÓ ÉRTÉK											értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Üzembe-helyezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	137 840	0			0			56 233		56 233	81 607	-40,80
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	384 676	36 920			36 920			226 149		226 149	195 447	-49,19
Műszaki berendezések, gépek, járművek értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	285 007	2 572	49		2 621			91 336		91 336	196 292	-31,13
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
Tenyészállatok					0					0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	807 523	39 492	49	0	39 541	0	0	373 718	0	373 718	473 346	-41,38

ÉRTÉKCSÖKKENÉS											értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	55 540	2 223		29 117	31 340			56 233		56 233	30 647	-44,82
Műszaki berendezések, gépek, járművek	298 765	26 987		1 062	28 049			226 149		226 149	100 665	-66,31
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	268 581	3 440	49	221	3 710			91 336		91 336	180 955	-32,63
Tenyészállatok					0					0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	622 886	32 650	49	30 400	63 099					373 718	312 267	-49,87

NETTÓ ÉRTÉK	184 637		0			0	0	373 718	0	0	161 079	-12,76
-------------	---------	--	---	--	--	---	---	---------	---	---	---------	--------

BERUHÁZÁS											értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerzés	Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Befejezetlen beruházások		26 324			26 324					0	26 324	0,00
Befejezetlen felújítások					0					0	0	0,00
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen		26 324	0	0	26 324	0	0	0	0	0	26 324	0,00
Beruházásokra adott előlegek		5 185			5 185				0	0	5 185	0,00
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	0	31 509	0	0	31 509	0	0	0	0	0	31 509	0,00

TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	184 637						0	373 718	0		192 588	4,31
--------------------------	---------	--	--	--	--	--	---	---------	---	--	---------	------

A tárgyi eszközök állományának alakulása
(Vagyonkezelésbe vett eszközök)

2023.09.30

BRUTTÓ ÉRTÉK											értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Üzembe-helyezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés	Egyéb	Összesen		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	13 894 173			11 408 003	11 408 003				13 894 173	13 894 173	11 408 003	-17,89
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 296 231			22 304	22 304				1 296 231	1 296 231	22 304	-98,28
Műszaki berendezések, gépek, járművek értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek					0					0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	15 190 404	0	0	11 430 307	11 430 307	0	0	0	15 190 404	15 190 404	11 430 307	-24,75
ÉRTÉKCSÖKKENÉS											értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés	Egyéb	Összesen		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 407 018	275 439		314	275 753				2 453 920	2 453 920	228 851	-90,49
Műszaki berendezések, gépek, járművek	607 900	13 927			13 927				620 254	620 254	1 573	-99,74
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek					0					0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	3 014 918	289 366	0	314	289 680	0	0	0	3 074 174	3 074 174	230 424	-92,36
NETTÓ ÉRTÉK	12 175 486		0			0	0	0	12 116 230	12 116 230	11 199 883	-8,01
BERUHÁZÁS											értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerzés	Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés	Csökkenés	Egyéb	Összesen		
Befejezetlen beruházások					0					0	0	0,00
Befejezetlen felújítások			28 234		28 234					0	28 234	0,00
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	0	0	28 234	0	28 234	0	0	0	0	0	28 234	0,00
Beruházásokra adott előlegek					0					0	0	0,00
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	0	0	28 234	0	28 234	0	0	0	0	0	28 234	0,00
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	12 175 486						0	0			11 228 117	-7,78

A tárgyi eszközök állományának alakulása
(Állami vagyon)

2023.09.30

BRUTTÓ ÉRTÉK											értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Üzembe-helyezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés	Egyéb	Összesen		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0			11 408 003	11 408 003					0	11 408 003	0,00
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek				22 304	22 304					0	22 304	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek					0					0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékhelyesbítése	0				0					0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	0	0	0	11 430 307	11 430 307	0	0	0	0	0	11 430 307	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS												
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés	Egyéb	Összesen		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		228 851			228 851					0	228 851	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek		1 573			1 573					0	1 573	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek					0					0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	0	230 424	0	0	230 424	0	0	0	0	0	230 424	0,00
NETTÓ ÉRTÉK	0		0			0	0	0	0	0	11 199 883	0,00
BERUHÁZÁS												
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerezés	Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés	Csökkenés	Egyéb	Összesen		
Befejezetlen beruházások					0					0	0	0,00
Befejezetlen felújítások	0		28 234		28 234					0	28 234	0,00
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	0	0	28 234	0	28 234	0	0	0	0	0	28 234	0,00
Beruházásokra adott előlegek	0				0					0	0	0,00
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	0	0	28 234	0	28 234	0	0	0	0	0	28 234	0,00
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0						0	0			11 228 117	0,00

A tárgyi eszközök állományának alakulása
(Önkormányzati vagyon)

2023.09.30

BRUTTÓ ÉRTÉK											értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Üzembe-helyezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	13 894 173				0				13 894 173	13 894 173	0	-100,00
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 296 231				0				1 296 231	1 296 231	0	-100,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek					0					0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	15 190 404	0	0	0	0	0	0	0	15 190 404	15 190 404	0	-100,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS												
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 407 018	46 588		314	46 902				2 453 920	2 453 920	0	-100,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	607 900	12 354			12 354				620 254	620 254	0	-100,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek					0					0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	3 014 918	58 942	0	314	59 256	0	0	0	3 074 174	3 074 174	0	-100,00
NETTÓ ÉRTÉK	12 175 486		0			0	0	0	12 116 230	12 116 230	0	-100,00
BERUHÁZÁS												
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerezés	Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Befejezetlen beruházások	0				0					0	0	0,00
Befejezetlen felújítások					0					0	0	0,00
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Beruházásokra adott előlegek	0				0					0	0	0,00
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	12 175 486						0	0			0	-100,00

2023.09.30

Megnevezés	Nytó állomány	Tárgyévi változás									értékek E Ft-ban	
		Beszerzés	Növekedés Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe- helyezés	Értékesítés	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
Sátoraljaújhely, Köztársaság u. 300-as vezeték kiváltás	0		5 407	0	5 407					0	5 407	0,00
Háromhuta ifj. tábor kút felújítás			1 580	0	1 580					0	1 580	0,00
Ricse I. szűrő felújítás			5 688		5 688					0	5 688	0,00
Cigánd Fő u. DN 100 vez. Felújítás			12 316		12 316					0	12 316	0,00
Cigánd Kiss u. DN 100 vez. Felújítás			3 243		3 243					0	3 243	0,00
					0					0	0	0,00
					0					0	0	0,00
					0					0	0	0,00
					0					0	0	0,00
					0					0	0	0,00
					0					0	0	0,00
					0					0	0	0,00
Kiemelt tételek összesen:	0	0	28 234	0	28 234	0	0	0	0	0	28 234	0,00
					0				0	0	0	0,00
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
BEFEJEZETLEN BERUH., FELÚJÍTÁS ÖSSZESEN	0	0	28 234	0	28 234	0	0	0	0	0	28 234	0,00

2023.09.30

ÉRTÉKCSÖKKENÉS							értékek E Ft-ban		
Megnevezés	Nyitó halmozott értékcsökkenés	Tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés					Egyéb változások		Záró halmozott értékcsökkenés
		Időarányosan	Teljesítmény arányosan	Egy összegben	Egyéb módszerrel	Összesen	Átsorolás miatt	Kivezetés miatt	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0					0		0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0					0			0
Vagyoni értékű jogok	194	0				0			194
Szellemi termékek	42 952	204		364		568		325	43 195
Üzleti vagy cégérték						0			0
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	43 146	204	0	364	0	568	0	325	43 389
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 462 480	277 662				277 662	0	2 510 153	229 989
Műszaki berendezések, gépek, járművek	906 665	40 914				40 914	0	846 403	101 176
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	268 581	1 413		2 027		3 440	49	91 336	180 734
Tenyészállatok	0							0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	3 637 726	319 989	0	2 027	0	322 016	49	3 447 892	511 899
Le: lezárt évekre vonatkozó megállapítás	0					0			0
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	3 680 872	320 193	0	2 391	0	322 584	49	3 448 217	555 288

2023.09.30

Kivezetett eszközökre elszámolt terven felüli értékcsökkenés

Megnevezés	Előző évi terven felüli értékcsökkenés			Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés			Eltérés		
	Káresemény, feleslegessé válás, hiány	Piaci értékelés alapján	Összesen	Káresemény, feleslegessé válás, hiány	Piaci értékelés alapján	Összesen	Káresemény, feleslegessé válás, hiány	Piaci értékelés alapján	Összesen
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok						0	0	0	0
Szellemi termékek						0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	78		78	29 431		29 431	29 509	0	29 509
Műszaki berendezések, gépek, járművek		0	0	1 062		1 062	1 062	0	1 062
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		0	0	221		221	221	0	221
Tenyészállatok		0	0			0	0	0	0
Beruházások, felújítások		0	0			0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	78	0	78	30 714	0	30 714	30 792	0	30 792

értékek E Ft-ban

Állományban maradt eszközökre elszámolt terven felüli értékcsökkenés

Megnevezés	Nyitó terven felüli értékcsökkenés	Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés				Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés visszairása			Csökkenés az eszköz kivezetése miatt	Záró terven felüli értékcsökkenés
		Káresemény miatt	Korlátozás miatt	Piaci értékelés alapján	Összesen	Leírás okának megszűnése miatt	Piaci értékelés alapján	Összesen		
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0			0		0
Vagyoni értékű jogok	0				0			0		0
Szellemi termékek	0				0			0		0
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok					0			0		0
Műszaki berendezések, gépek, járművek					0			0		0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek					0			0		0
Tenyészállatok					0			0		0
Beruházások, felújítások					0			0		0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

értékek E Ft-ban

2023.09.30. év

[illegible]

2023.09.30

Megnevezés	Bekerülési érték	Értékvesztés halmozott értéke év elején	Tárgyevi értékvesztés Növekedés				Tárgyévben visszaírt értékvesztés			Egyéb csökkenés	Értékvesztés halmozott értéke év végén	Változás %-ban
			Fizikai változás	Piaci értékelés	Vevő minősítés	Összesen	Leírás okának megszűnése	Piaci értékelés	Összesen			
				alapján				alapján				
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	5 185	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Immateriális javakra adott előlegek	0					0			0		0	0,00
Beruházásokra adott előlegek	5 185	0				0			0		0	0,00
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0				0			0		0	0,00
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0				0			0		0	0,00
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0				0			0		0	0,00
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész.visz.álló vállalkozásban	0	0				0			0		0	0,00
Egyéb tartós részesedés	0	0				0			0		0	0,00
Tartósan adott kölcsön egyéb rész.visz.álló vállalkozásban	0	0				0			0		0	0,00
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0				0			0		0	0,00
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0				0			0		0	0,00
KÉSZLETEK	51 490	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Anyagok	41 657	0				0			0		0	0,00
Befejezetlen termelés és félkész termékek	9 833	0				0			0		0	0,00
Késztermékek	0	0				0			0		0	0,00
Áruk	0	0				0			0		0	0,00
Készletekre adott előlegek	0	0				0			0		0	0,00
KÖVETELÉSEK	360 899	41 113	0	0	33 837	33 837	41 113	0	41 113	0	33 837	-17,70
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	334 485	41 113			33 837	33 837	41 113		41 113		33 837	-17,70
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0				0			0		0	0,00
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0				0			0		0	0,00
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0				0			0		0	0,00
Váltókövetelések	0	0				0			0		0	0,00
Egyéb követelések	26 414					0			0		0	0,00
ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0					0			0		0	0,00
Jelentős tulajdoni részesedés	0					0			0		0	0,00
Egyéb részesedés	0					0			0		0	0,00
Saját részvények, üzletrészek	0					0			0		0	0,00
Forgatási célú hitelviszonyt megtest.értékpapírok	0					0			0		0	0,00
ELHATÁROLT (JÁRÓ) KÖVETELÉSEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Járó árbevétel	0					0			0		0	0,00
Járó egyéb bevétel	0					0			0		0	0,00
Járó kamatbevétel	0					0			0		0	0,00

2023.09.30. év

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

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

2023.09.30

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Anyavállalkozás	Kapcsolt vállalkozások Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások	Összesen	Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	Részesedési viszonyon kívüli felek	Összesen
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				0			0		0
Hosszú lejáratra kapott kölcsön				0			0		0
Hosszú lejáratra átváltható kötvénytartozás				0			0		0
Hosszú lejáratú egyéb kötvénytartozás				0			0		0
Beruházási és fejlesztési hitel				0			0		0
Egyéb hosszú lejáratú hitel				0			0		0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				0			0	11 463 015	11 463 015
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	11 463 015	11 463 015
Rövid lejáratra kapott kölcsön				0			0		0
Éven belül esedékes hosszú lejáratra kapott kölcsön				0			0		0
Éven belül esedékes kötvénytartozások				0			0		0
Rövid lejáratra kapott hitel				0			0		0
Éven belül esedékes hosszú lejáratú hitelek				0			0		0
Vevőktől kapott előlegek				0			0	49 256	49 256
Áruszállításból és szolgáltatásból eredő kötelezettség				0			0	52 365	52 365
Osztalék				0			0		0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek				0			0	1 498 475	1 498 475
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	1 600 096	1 600 096
Függő kötelezettségek				0			0		0
Biztos (jövőbeli) kötelezettségek				0			0		0
VÁRHATÓ KÖTELEZETT. KÉPZETT CÉLTARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Átjövő költségéből eredő kötelezettség				0			0	0	0
Átjövő egyéb ráfordításból eredő kötelezettség				0			0		0
Átjövő kamatráfordítás miatti kötelezettség				0			0		0
ELHATÁROLT (FIZETENDŐ) KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fejlesztési célra kapott támogatás				0			0	39 857	39 857
Többlet, ajándék, térítés nélkül átvett eszköz				0			0		0
Tartozásátvállalás során átvállalt vagy elengedett kötelezettség (eszközhöz kapcsolódó)				0			0		0
HALASZTOTT BEVÉTELEK	0	0	0	0	0	0	0	39 857	39 857
ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	13 102 968	13 102 968

Zemplén vízmű Kft.

Hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök esedékesség szerinti bemutatása

B.10. melléklet

2023.09.30. év

[illegible]

2023.09.30. év

[illegible]

Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerint
Export értékesítés piaci szegmensenként

2023.09.30

értékek E Ft-ban

Tevékenységek megnevezése	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			Termékexport értékesítés nettó árbevétele			Szolgáltatásexport értékesítés nettó árbevétele			Értékesítés nettó árbevétele		
	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban
I. Alaptevékenység árbevétele	1 076 570	783 563	-27,22	0	0	0,00	0	0	0,00	1 076 570	783 563	-27,22
Vízellátás árbevétele	569 590	416 726	-26,84			0,00			0,00	569 590	416 726	-26,84
Szennyvízkezelés árbevétele	480 792	360 631	-24,99			0,00			0,00	480 792	360 631	-24,99
Egyéb vízgazdálkodási tevékenység árbevétele	26 188	6 206	-76,30			0,00			0,00	26 188	6 206	-76,30
II. Másodlagos tevékenység árbevétele	45 071	30 116	-33,18	0	0	0,00	0	0	0,00	45 071	30 116	-33,18
Ipari-, mg-i és termál víz termelés és szolg.árbev.			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
Ipari tevékenység árbevétele			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
Építőipari tevékenység árbevétele	24 968	15 092	-39,55			0,00			0,00	24 968	15 092	-39,55
Kereskedelmi tevékenység árbevétele			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
Egyéb tevékenységek árbevétele	20 103	15 024	-25,26			0,00			0,00	20 103	15 024	-25,26
ÖSSZESEN	1 121 641	813 679	-27,46	0	0	0,00	0	0	0,00	1 121 641	813 679	-27,46

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

2023.09.30

Igénybe vett szolgáltatások értéke	értékek E Ft-ban		
	Előző évi költségek	Tárgyévi	Változás %-ban
Szállítási költségek	10 633	2 754	-74,10
Eszközhasználat, bérleti díjak	2 568	11 347	341,86
<i>ebből:</i>			
<i>Vagyonkezelési díj</i>	0	0	0,00
<i>Önkormányzati tulajdonú eszközök bérleti díja</i>	0	0	0,00
Karbantartási költségek	65 215	50 716	-22,23
Hirdetés, reklám, propaganda költségei	105	45	-57,14
Oktatás, továbbképzés költségei	931	28	-96,99
Utazási- és kiküldetési költségek			0,00
Posta-, telefon- és távközlési szolgáltatás költségei	51 610	46 619	-9,67
Alaptevékenységhez kapcsolatos egyéb igénybe vett szolg.	9 989	27 378	174,08
Informatikai szolgáltatások költségei			0,00
Üzemeltetési költségek			0,00
Támogatói tev. (jogi-, műszaki- és gazd.szolg.)	1 980	3 125	57,83
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	33 651	94 620	181,18
<i>ebből:</i>			0,00
ÖSSZESEN	176 682	236 632	33,93

2023. év

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

Zemplén Vízmű Kft.

Mentesített anyavállalat és kapcsoló vállalkozásai
(főbb adatok)

C.2. melléklet

2023.09.30. év

értékek E Ft-ban, illetve fő						
Megnevezés	Székhely	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

2023.09.30

		<i>értékek E Ft-ban</i>
I.	Adózás előtti eredmény	19 108
II.	Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	463 526
1.	Korábbi évek elhatárolt vesztesége	74 900
2.	Munkánélküli foglalkoztatása esetén a befizetett szoc. Hozzájárulás	1 140
3.	Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immat.javak és tárgyi eszközök kivezetésének hulladékkal csökkentett összege (TAO szerinti nyilvántartási értéke)	353 298
4.	Elengedett, visszatérített bevételként elszámolt összeg	1 316
5.	Részesedés kivezetése	0
6.	Követelések visszaírt értékvesztése	32 872
7.	Adóell., önell. során megállapított bevétel	0
8.	Adomány miatti korrekció	0
9.	Adófelajánlás NAV jóváírásának bevételként elszámolt összege	0
10.	Saját tevékenységi körben végzett alapkutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés közvetlen költsége vagy a kísérleti fejlesztés aktivált értékének az adóévben elszámolt értékcsökkenés összegéig	0
III.	Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	595 792
1.	Céltartalék képzés	208 287
2.	Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetésekor számviteli törv. szerinti nettó érték	353 298
3.	Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség, ráfordítás	150
4.	Követelésekre elszámolt értékvesztés	26 968
5.	Megállapított bírság	907
6.	Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, tartozás átvállalás	
7.	Adóell., önell. során megállapított ráfordítás	
8.	Jogerős határozatban megállapított bírság	
9.	Egyéb növelő tétel	6 182
IV.	Adóalap (I-II+III)	151 374
	Jövedelem- (nyereség-) minimum megállapítása	
V/a.	Összes bevétel	2 216 597
V/b.	Növelő tételek	595 792
V/c.	Csökkentő tételek	463 526
VI.	Korrigált összes bevétel (V/a+V/b+V/c)	2 812 357
VII.	Jövedelem- (nyereség-) minimum (VI×2%)	56 247
VIII.	Társasági adó (9%) - Jövedelem nyereség- alapján	13 624
IX.	Adókedvezmény	
X.	2022. évi adófizetési kötelezettség	13 624
XI.	Előző évi társasági adó	
XII.	Adózott eredmény	5 484

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

2023.09.30

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám (fő)			Előző év			Tárgyév			értékek E Ft-ban, illetve fő	
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Béreköltség	Ráfordítás összesen
										Változás %-ban	
Fizikai jellegű foglalkozásúak	111	110	-0,99	427 735	18 076	445 811	363 851			-14,94	-100,00
Szellemi jellegű foglalkozásúak	29,9	31,0	3,68	157 210	4 860	162 070	146 646			-6,72	-100,00
Állományba tartozók	141,1	141,1	0,00	584 945	22 936	607 881	510 497	0	510 497	-12,73	-16,02
Állományon kívüliek	3	3	0,00	780	0	780	780	0	780	0,00	0,00
ÖSSZESEN:	144	144	0,00	585 725	22 936	608 661	511 277	0	511 277	-12,71	-16,00

2023.09.30

Sor-szám	MEGNEVEZÉS	értékek E Ft-ban	
		Előző év	Tárgyév
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	143 989	299 154
1a.	Adózás előtti eredmény +	18 746	19 108
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	428 443	950 000
1/b1.	Devizás pénzeszközök átértékelése +		
1/b2.	Fejlesztési célra kapott pénzeszköz, térítés nélkül átvett eszköz, többlet -	-23 908	-1 354
1/b3.	Véglegesen átadott pénzeszköz +	100	150
1/b4.	Kapott osztalék		
1/b5.	Befektetési és finanszírozási tételek devizás árfolyamkülönbözete		
1/b6.	Befektetési és finanszírozási tételek állományváltozásának egyéb eredményhatása		
1/b7.	Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés miatt elszámolt bevétel	-303 142	-230 424
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-326 950	-231 628
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a.+1b.) +	-308 204	-212 520
2.	Elszámolt amortizáció +	392 994	322 584
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	10 260	33 426
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	70 304	186 737
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +		0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	23 015	-12 925
6/1.	Korrekció részesedési viszonyos szállítók miatt		
6/2.	Korrekció befektetett eszköz beszerzés miatt		
6/3.	Egyéb korrekciók		
7.	Egyéb rövid lej. kötelezettség változása +	469 535	1 350 319
7/1.	Korrekció hosszú-rövid átsorolás miatt		
7/2.	Korrekció nyereségadó-kötelezettség miatt	-8 103	-11 599
7/3.	Korrekció osztalékkötelezettség miatt		
7/4.	Korrekció lízingkötelezettség miatt		
7/5.	Korrekció részesedési viszonyos szállítók, kapott előlegek miatt		
7/6.	Egyéb korrekciók		
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	23 266	71 078
8/1.	Korrekció halasztott bevételek miatt		
8/2.	Egyéb korrekciók		
9.	Vevőkövetelések változása +	3 506	-512 255
9/1.	Korrekció részesedési viszonyos vevők, kapott előlegek miatt	-10 182	
9/2.	Korrekció értékvesztés/behajthatatlanság miatt		
9/3.	Egyéb korrekciók		
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-835	-28 649
10/1.	Korrekció befektetett-forgó átsorolás miatt		
10/2.	Korrekció értékvesztés/behajthatatlanság miatt		-2 446
10/3.	Korrekció térítés nélküli átvétel/többlet/vagyonkezelésbe vétel miatt		
10/4.	Korrekció nyereségadó követelés miatt		
10/5.	Korrekció részesedési viszonyos vevők miatt		
10/6.	Egyéb korrekciók		
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-521 567	-882 571
11/1.	Korrekció értékvesztés miatt		
11/2.	Egyéb korrekciók		
12.	Fizetett adó (nyereség után) -		-2 025
13.	Fizetett osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-46 680	-99 599
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-46 680	-99 599
15.	Befektetett eszközök eladása +		
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18.	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	76 808	1 204
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	50	
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21.	Hitel és kölcsön felvétele +		
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	76 858	1 354
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafiz. -		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-100	-150
27.	Kezelt vagyon pénzmozgással járó változása +		
IV.	Pénzeszközök változása (+I.+II.+III. sorok)	174 117	200 759
28.	Devizás pénzeszközök átértékelése ±		
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (+IV.+27. sorok)	174 117	200 759

2023.09.30

LIKVIDITÁS

Megnevezés	2022. év	2023. év	Változás %
Likviditási ráta	0,94	0,60	-36,19
Forgóeszközök	673 615	964 540	43,19
Rövid lejáratú kötelezettségek	713 037	1 599 959	124,39
Likviditási gyorsráta	0,88	0,57	-35,46
Forgóeszközök - Készletek	630 524	913 050	44,81
Rövid lejáratú kötelezettségek	713 037	1 599 959	124,39
Készpénz likviditási ráta (pénzhányad)	0,54	0,37	-32,22
Pénzeszközök + Értékpapírok	385 365	586 124	52,10
Rövid lejáratú kötelezettségek	713 037	1 599 959	124,39
Dinamikus likviditás	0,03	-0,03	-204,80
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	18 723	-44 029	-335,16
Rövid lejáratú kötelezettségek	713 037	1 599 959	124,39
Időtartam mutató (nap)	172,33	180,71	4,86
Forgóeszközök - Készletek	630 524	913 050	44,81
(Anyagjellegű ráfordítások + Személyi jellegű ráfordítások + Egyéb ráfordítások + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések + Adófizetési kötelezettség) / 365	3 659	5 053	38,09
Rövid távú működésbiztonsági mutató	-0,06	-0,40	618,33
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	-39 422	-635 419	1511,84
Rövid lejáratú kötelezettségek	713 037	1 599 959	124,39
Hosszú távú működésbiztonsági mutató	1,03	1,04	0,49
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	12 739 579	11 828 716	-7,15
Befektetett eszközök	12 361 021	11 421 399	-7,60

2023.09.30

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Megnevezés	2022. év	2023. év	Változás %
Kamatfedezet I.	-	-	-
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	18 723	-44 029	-335,16
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	0	0	-
Kamatfedezet II.	-	-	-
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	18 731	-44 029	-335,06
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	0	0	-
EBITDA fedezet I.	-	-	-
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye + Amortizáció	411 717	278 555	-32,34
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	0	0	-
EBITDA fedezet II.	-	-	-
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek. + Amortizáció	411 725	278 555	-32,34
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	0	0	-
Cash-flow fedezet	-	-	-
Adózott eredmény + Amortizáció	403 637	328 068	-18,72
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	0	0	-
Adósság visszafizető képesség	0,03	0,03	-18,54
Adózott eredmény + Amortizáció	403 637	328 068	-18,72
Kötelezettségek	13 092 399	13 062 974	-0,22

2023.09.30

TŐKESZERKEZET

Megnevezés	2022. év	2023. év	Változás %
Tőkeellátottság	0,03	0,03	-0,20
Saját tőke	360 217	365 701	1,52
Eszközök összesen	13 556 664	13 790 538	1,73
Eladósodottság aránya	0,97	0,95	-1,92
Kötelezettségek	13 092 399	13 062 974	-0,22
Eszközök összesen	13 556 664	13 790 538	1,73
Nettó eladósodottság	35,67	34,83	-2,35
Kötelezettségek - Követelések	12 847 240	12 736 048	-0,87
Saját tőke	360 217	365 701	1,52
Tőkefeszültségi mutató	36,35	35,72	-1,72
Kötelezettségek	13 092 399	13 062 974	-0,22
Saját tőke	360 217	365 701	1,52
Hosszútávú eladósodottság	0,97	0,97	-0,27
Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	12 379 362	11 463 015	-7,40
Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek + Saját tőke	12 739 579	11 828 716	-7,15
Kötelezettségek / Tárgyi eszközök	1,06	1,14	7,98
Kötelezettségek	13 092 399	13 062 974	-0,22
Tárgyi eszközök	12 360 123	11 420 705	-7,60
Kötelezettségek / Dologi nettó érték	36,44	35,79	-1,78
Kötelezettségek	13 092 399	13 062 974	-0,22
Saját tőke - Immateriális javak	359 319	365 007	1,58
Tőke önfinanszírozás	0,03	0,01	-49,25
Adózott eredmény	10 643	5 484	-48,47
Saját tőke	360 217	365 701	1,52

MŰKÖDŐTŐKE

Megnevezés	2022. év	2023. év	Változás %
Működőtőke ellátottság	0,00	-0,05	1 484,50
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	-39 422	-635 419	1511,84
Eszközök összesen	13 556 664	13 790 538	1,73
Működőtőke forgása	-28,45	-1,28	-95,50
Értékesítés nettó árbevétele	1 121 641	813 679	-27,46
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	-39 422	-635 419	1511,84
Szállítók fedezettségi mutatója	3,66	5,74	56,76
Vevőállomány	239 131	300 648	25,73
Szállítóállomány	65 290	52 365	-19,80
Rövid lejáratú kötelezettségek / Dologi nettó érték	1,98	4,38	120,89
Rövid lejáratú kötelezettségek	713 037	1 599 959	124,39
Saját tőke - Immateriális javak	359 319	365 007	1,58

2023.09.30

JÖVEDELMEZŐSÉG I.

Megnevezés	2022. év	2023. év	Változás %
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE) %	2,95	1,50	-49,25
Adózott eredmény	10 643	5 484	-48,47
Saját tőke	360 217	365 701	1,52
Árbevétel arányos adózott eredmény (ROS) (%)	0,95	0,67	-28,97
Adózott eredmény	10 643	5 484	-48,47
Értékesítés nettó árbevétele	1 121 641	813 679	-27,46
Eszközarányos adózott eredmény (ROA) (%)	0,08	0,04	-49,35
Adózott eredmény	10 643	5 484	-48,47
Összes eszköz	13 556 664	13 790 538	1,73
Adózott eredmény / Működőtőke (%)	-27,00	-0,86	-96,80
Adózott eredmény	10 643	5 484	-48,47
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	-39 422	-635 419	1511,84
Adozott eredmény / Dologi nettó érték (%)	2,96	1,50	-49,28
Adózott eredmény	10 643	5 484	-48,47
Saját tőke - Immateriális javak	359 319	365 007	1,58
Saját tőke arányos adózás előtti eredmény (%)	5,20	5,23	0,40
Adózás előtti eredmény	18 746	19 108	1,93
Saját tőke	360 217	365 701	1,52
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény (%)	1,67	2,35	40,51
Adózás előtti eredmény	18 746	19 108	1,93
Értékesítés nettó árbevétele	1 121 641	813 679	-27,46
Eszközarányos adózás előtti eredmény (%)	0,14	0,14	0,20
Adózás előtti eredmény	18 746	19 108	1,93
Összes eszköz	13 556 664	13 790 538	1,73
Tevékenység haszonkulcsa I. (%)	1,67	-5,41	-424,16
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	18 723	-44 029	-335,16
Értékesítés nettó árbevétele	1 121 641	813 679	-27,46
Tevékenység haszonkulcsa II. (%)	1,67	-5,41	-424,03
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	18 731	-44 029	-335,06
Értékesítés nettó árbevétele	1 121 641	813 679	-27,46
Üzemi eredmény / Saját tőke (%)	5,20	-12,04	-331,63
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	18 723	-44 029	-335,16
Saját tőke	360 217	365 701	1,52

2023.09.30

JÖVEDELMEZŐSÉG II.

Megnevezés	2022. év	2023. év	Változás %
Üzemi eredmény / Összes eszköz (%)	0,14	-0,32	-331,17
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	18 723	-44 029	-335,16
Összes eszköz	13 556 664	13 790 538	1,73
EBIT / Összes eszköz (%)	0,14	-0,32	-331,07
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	18 731	-44 029	-335,06
Összes eszköz	13 556 664	13 790 538	1,73
EBIT / Dologi nettó érték (%)	5,21	-12,06	-331,40
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	18 731	-44 029	-335,06
Saját tőke - Immateriális javak	359 319	365 007	1,58
EBITDA / Összes eszköz (%)	3,04	65,15	2 045,22
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek + Amortizáció	411 725	278 555	-32,34
Összes eszköz	13 556 664	427 547	-96,85
Befektetés megtérülése (ROI) (%)	0,08	0,05	-44,51
Adózott eredmény	10 643	5 484	-48,47
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	12 739 579	11 828 716	-7,15
Tőkearányos működési eredmény (ROCE) (Tőkearányos EBITDA) (%)	0,15	-0,37	-353,16
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	18 731	-44 029	-335,06
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	12 739 579	11 828 716	-7,15
Befektetett tőke hozama (ROIC)	0,13	-0,29	-332,13
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye * (1- Társasági adókulcs)	17 038	-40 066	-335,16
Összes forrás - Szállítók - Passzív időbeli elhatárolások	13 457 630	13 633 351	1,31
Nyereség-visszaforgatás aránya (%) (Tőkenövekedés mértéke)	2,95	1,50	-49,25
Adózott eredmény	10 643	5 484	-48,47
Saját tőke	360 217	365 701	1,52
Bruttó haszonrés (%)	-18,91	-84,56	347,07
Értékesítés nettó árbevétele - (Anyagjellegű ráfordítások + Személyi jellegű ráfordítások)	-212 145	-688 023	224,32
Értékesítés nettó árbevétele	1 121 641	813 679	-27,46
Exporthányad (%)	0,00	0,00	-
Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	-
Értékesítés nettó árbevétele	1 121 641	813 679	-27,46

2023.09.30

ESZKÖZÖK FORGÁSA

Megnevezés	2022. év	2023. év	Változás %
Összes eszköz forgási időtartama (nap)	4 411,56	6 186,16	40,23
Összes eszköz	13 556 664	13 790 538	1,73
Értékesítés nettó árbevétele / 365	3 073	2 229	-27,46
Készletek forgási időtartama I. (nap)	23,93	21,07	-11,97
Készletek	43 091	51 490	19,49
Anyagjellegű ráfordítások / 365	1 801	2 444	35,74
Készletek forgási időtartama II. (nap)	14,02	23,10	64,72
Készletek	43 091	51 490	19,49
Értékesítés nettó árbevétele / 365	3 073	2 229	-27,46
Beszedés időtartama (nap)	79,78	146,65	83,82
Követelések	245 159	326 926	33,35
Értékesítés nettó árbevétele / 365	3 073	2 229	-27,46
Vevőállomány forgási időtartama (nap)	77,82	134,86	73,31
Vevőállomány	239 131	300 648	25,73
Értékesítés nettó árbevétele / 365	3 073	2 229	-27,46
Szállítóállomány forgási időtartama (nap)	36,26	21,43	-40,91
Szállítóállomány	65 290	52 365	-19,80
Anyagjellegű ráfordítások / 365	1 801	2 444	35,74

TERMELÉKENYSÉG

Megnevezés	2022. év	2023. év	Változás %
1 alkalmazottra eső nettó árbevétel (eFt)	7 949,26	5 766,68	-27,46
Értékesítés nettó árbevétele	1 121 641	813 679	-27,46
Alkalmazottak átlagos létszáma	141	141	0,00
1 alkalmazottra eső adózott eredmény (eFt)	75,43	38,87	-48,47
Adózott eredmény	10 643	5 484	-48,47
Alkalmazottak átlagos létszáma	141	141	0,00
1 alkalmazottra eső üzemi (üzleti) eredmény (eFt)	132,69	-312,04	-335,16
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	18 723	-44 029	-335,16
Alkalmazottak átlagos létszáma	141	141	0,00
1 alkalmazottra eső EBITDA (eFt)	2 917,97	1 974,17	-32,34
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek + Amortizáció	411 725	278 555	-32,34
Alkalmazottak átlagos létszáma	141	141	0,00

2023.09.30

[illegible]

2022. év

Bruttó érték			értékek E Ft-ban									
Megnevezés	Nyitó állomány			Növekedés			Csökkenés			Záró állomány		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Ingtatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
Műszaki ber.,gépek, járművek			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
Egyéb ber.,felszerelések, járművek			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
Beruházások,felújítások			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN:	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00

Értékcsökkenés			értékek E Ft-ban									
Megnevezés	Nyitó állomány			Növekedés			Csökkenés			Záró állomány		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Ingtatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
Műszaki ber.,gépek, járművek			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
Egyéb ber.,felszerelések, járművek			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
Beruházások,felújítások			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN:	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00

Nettó érték				értékek E Ft-ban		
Megnevezés	Nyitó állomány			Záró állomány		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Ingtatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok	0	0	0,00	0	0	0,00
Műszaki ber.,gépek, járművek	0	0	0,00	0	0	0,00
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	0	0	0,00	0	0	0,00
Beruházások,felújítások	0	0	0,00	0	0	0,00
ÖSSZESEN:	0	0	0,00	0	0	0,00

2023.09.30

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek			Környezetvédelem jövőbeli költségeire képzett céltartalékok			Környezetvédelmi kötelezettségekre			Környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható értéke		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Rácsszemét	1 693	2 945	73,95	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
Szennyvíziszap	10 530	1 235	-88,27	2 925	14 175	384,62			0,00			0,00
			0,00			0,00			0,00			0,00
			0,00			0,00			0,00			0,00
			0,00			0,00			0,00			0,00
ÖSSZESEN:	12 223	4 180	-65,80	2 925	14 175	384,62	0	0	0,00	0	0	0,00

Az import beszerzés értéke termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban
2023. év

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

Tevékenységi mérleg
(Eszközők)

2023.09.30

Sor-sz.		Mérlegssor	Víz		Szennyvíz		Másodlagos tevékenység		Összesen	
			Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
01.	A	Befektetett eszközök	2 042 224	2 097 635	10 318 011	9 322 930	783	834	12 361 018	11 421 399
02.	I.	Immateriális javak	368	282	521	407	9	5	898	694
03.		Alapítás-átszervezés aktivált értéke								
04.		Kísérleti fejlesztés aktivált értéke								
05.		Vagyoni értékű jogok	9	9	12	12			21	21
06.		Szellemi termékek	359	273	509	395	9	5	877	673
07.		Üzleti vagy cégérték								
08.		Immateriális javakra adott előlegek								
09.		Immateriális javak értékhelyesbítése								
10.	II.	Tárgyi eszközök	2 041 856	2 097 353	10 317 490	9 322 523	774	829	12 360 120	11 420 705
11.		Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 014 336	2 026 549	9 554 527	9 203 216	589	347	11 569 452	11 230 112
12.		Műszaki berendezések, gépek, járművek	21 789	24 477	752 417	90 898	36	138	774 242	115 513
13.		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 731	5 317	10 546	9 919	149	101	16 426	15 337
14.		Tenyészállatok								
15.		Beruházások, felújítások		38 908		15 447		203		54 558
16.		Beruházásokra adott előlegek		2 102		3 043		40		5 185
17.		Tárgyi eszközök értékhelyesbítése								
18.	III.	Befektetett pénzügyi eszközök								
19.		Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban								
20.		Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban								
21.		Tartós jelentős tulajdoni részesedés								
22.		Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban								
23.		Egyéb tartós részesedés								
24.		Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban								
25.		Egyéb tartósan adott kölcsön								
26.		Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír								
27.		Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése								
28.		Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete								
29.	B	Forgóeszközök	335 125	446 189	310 744	499 647	27 746	18 704	673 615	964 540
30.	I.	Készletek	30 746	26 573	12 126	14 915	219	10 002	43 091	51 490
31.		Anyagok	30 746	26 573	12 126	14 915	219	169	43 091	41 657
32.		Befejezetlen termelés és félkész termékek						9 833		9 833
33.		Növedék-, hízó- és egyéb állatok								
34.		Késztermékek								
35.		Áruk								
36.		Készletre adott előlegek								
37.	II.	Követelések	122 999	171 151	108 952	150 259	13 208	5 516	245 159	326 926
38.		Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	119 839	157 658	106 153	138 413	13 139	4 577	239 131	300 648
39.		Követelések kapcsolt vállalkozással szemben								
40.		Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
41.		Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
42.		Váltókövetelések								
43.		Egyéb követelések	3 160	13 493	2 799	11 846	69	939	6 028	26 278
44.		Követelések értékelési különbözete								
45.		Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete								
46.	III.	Értékpapírok								
47.		Részesedés kapcsolt vállalkozásban								
48.		Jelentős tulajdoni részesedés								
49.		Egyéb részesedés								
50.		Saját részvények, saját üzletrészek								
51.		Forgatási célú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok								
52.		Értékpapírok értékelési különbözete								
53.	IV.	Pénzeszközök	181 380	248 465	189 666	334 473	14 319	3 186	385 365	586 124
54.		Pénztár, csekkek	590	100	523	87	46	7	1 159	194
55.		Bankbetétek	180 790	248 365	189 143	334 386	14 273	3 179	384 206	585 930
56.	C	Aktív időbeli elhatárolások	272 665	645 046	249 296	759 465	67	88	522 028	1 404 599
57.		Bevételek aktív időbeli elhatárolása	228 019	638 393	199 528	754 410			427 547	1 392 803
58.		Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	44 646	6 653	49 768	5 055	67	88	94 481	11 796
59.		Halasztott ráfordítások								
60.		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 650 014	3 188 870	10 878 051	10 582 042	28 596	19 626	13 556 661	13 790 538

2023.09.30

Sor-sz.	Mérlegsor	Víz		Szennyvíz		Másodlagos tevékenység		Összesen	
		Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
61.	D Saját tőke	-128 857	-131 495	165 332	170 208	323 742	326 988	360 217	365 701
62.	I. Jegyzett tőke	23 115	22 919	32 804	33 166	601	435	56 520	56 520
63.	ebből visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken								
64.	II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)								
65.	III. Tőketartalék	288 483	286 041	409 417	413 931	7 504	5 432	705 404	705 404
66.	IV. Eredménytartalék	-440 455	-440 455	-276 889	-276 889	304 994	315 637	-412 350	-401 707
67.	V. Lekötött tartalék								
68.	VI. Értékelési tartalék								
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka								
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka								
71.	VII. Adózott eredmény					10 643	5 484	10 643	5 484
72.	E Céltartalékok	67 379	156 968	2 925	100 073			70 304	257 041
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre		111 139		97 148				208 287
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	67 379	45 829	2 925	2 925			70 304	48 754
75.	Egyéb céltartalék								
76.	F Kötelezettségek	2 458 899	2 895 819	10 625 299	10 155 073	8 201	12 082	13 092 399	13 062 974
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	2 160 071	2 198 646	10 219 291	9 264 369			12 379 362	11 463 015
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	740 942		4 354 030				5 094 972	
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	1 419 129		5 865 261				7 284 390	
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		2 198 646		9 264 369				11 463 015
92.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	298 828	697 173	406 008	890 704	8 201	12 082	713 037	1 599 959
93.	Rövid lejáratú kölcsönök								
94.	Ebből: átváltoztatható kötvények								
95.	Rövid lejáratú hitelek								
96.	Vevőktől kapott előlegek	229 112		270 616	49 256			499 728	49 256
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	26 701	21 234	37 895	30 727	694	404	65 290	52 365
98.	Váltótartozások								
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben								
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben								
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	43 015	675 939	97 497	810 721	7 507	11 678	148 019	1 498 338
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete								
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete								
105.	G Passzív időbeli elhatárolások	11 060	38 484	22 675	66 325	9	13	33 744	104 822
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása								
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 534	28 227	970	36 725	9	13	2 513	64 965
108.	Halasztott bevételek	9 526	10 257	21 705	29 600			31 231	39 857
109.	VIII. Felosztási különbözet	250 103	229 094	51 512	90 363	-301 615	-319 457		
110.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	2 658 584	3 188 870	10 867 743	10 582 042	30 337	19 626	13 556 664	13 790 538

2023.09.30

Sor-sz.	Megnevezés	Víz		Szennyvíz		Másodlagos tevékenység		Összesen	
		Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	570 884	417 232	505 686	366 331	45 071	30 116	1 121 641	813 679
02.	Export értékesítés nettó árbevétele								
03.	I. Értékesítés nettó árbevétele	570 884	417 232	505 686	366 331	45 071	30 116	1 121 641	813 679
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása						9 833		9 833
05.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		28 234			45 230		45 230	28 234
06.	II. Aktivált teljesítmény		28 234			45 230	9 833	45 230	38 067
07.	III. Egyéb bevételek	293 496	493 824	547 781	761 509	2 820	2 070	844 097	1 257 403
08.	ebből: visszaírt értékvesztés	12 673	16 497	11 226	14 483	397	1 892	24 296	32 872
09.	Anyagköltség	184 534	278 217	185 645	314 870	46 708	15 533	416 887	608 620
10.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	82 133	105 994	92 927	129 563	1 622	1 075	176 682	236 632
11.	Egyéb szolgáltatások értéke	35 957	29 166	16 384	15 497	74	44	52 415	44 707
12.	Eladott áruk beszerzési értéke					150	445	150	445
13.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke					11 079	1 683	11 079	1 683
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	302 624	413 377	294 956	459 930	59 633	18 780	657 213	892 087
15.	Bérek	317 180	278 652	258 092	230 747	10 453	1 878	585 725	511 277
16.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 286	20 134	12 468	16 702	182	65	22 936	36 901
17.	Bérfelrakások	36 001	32 780	30 632	28 430	1 279	227	67 912	61 437
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások	363 467	331 566	301 192	275 879	11 914	2 170	676 573	609 615
19.	VI. Értéksökkenési leírás	57 535	48 971	335 418	273 592	41	21	392 994	322 584
20.	VII. Egyéb ráfordítás	139 676	170 978	121 443	155 482	4 346	2 432	265 465	328 892
21.	ebből: értékvesztés	13 355	30 045	11 831		1 693	1 899	26 879	31 944
22.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	1 078	-25 602	458	-37 043	17 187	18 616	18 723	-44 029
23.	Kapott (járó) osztalék és részesedés								
24.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
25.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek								
26.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
27.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek								
28.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
29.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	7	25 602	7	37 043	1	492	15	63 137
30.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
31.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	4		4				8	
32.	Ebből: értékelési különbözet								
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	11	25 602	11	37 043	1	492	23	63 137
34.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek								
35.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
36.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek								
37.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
38.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások								
39.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
40.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése								
41.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai								
42.	Ebből: értékelési különbözet								
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai								
44.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	11	25 602	11	37 043	1	492	23	63 137
45.	E. Adózás előtti eredmény	1 089		469		17 188	19 108	18 746	19 108
46.	XII. Adófizetési kötelezettség	1 089		469		6 545	13 624	8 103	13 624
47.	F. Adózott eredmény					10 643	5 484	10 643	5 484

MEGNEVEZÉS	Előző év	Lezárt évekre vonatkozó megállapítások	Tárgy év
01.Belf.-i érték. nettó árbevétele1 (1/a-	1 121 641		813 679
02.Export ért. nettó árbevétele			
I. Értékesítés nettó árbevétele	1 121 641		813 679
03.Érték.elsz.közvlen önköltsége	1 274 425		1 320 305
04.Eladott áruk besz.értéke	150		445
05.Eladott(közvetített) szolg.értéke	11 079		1 683
II.Értékes.közvetlen költségei	1 285 654		1 322 433
III.Értékesítés bruttó eredménye	-164 013		-508 754
06.Értékesítési, forg.-i költségek	134 632		118 139
07.Igazgatási költségek	127 439		202 082
08.Egyéb ált.költségek	133 825		143 565
IV.Értékesítés közvetett klts.	395 896		463 786
V. Egyéb bevételek	844 097		1 257 403
Ebből:viisszaírt értékvesztés	24 296		32 872
VI.Egyéb ráfordítások	265 465		328 892
Ebből:értékvesztés	26 879		57 682
A. ÜZEMI(ÜZL.)TEVÉK. EREDMÉNYE	18 723	0	-44 029
13.Kapott (járó) osztalék és rész.			
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.Részesedések értékesítésének árfolyamn			
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.Befektetett pénzügyi eszközök kamatai,			
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatje	15		63 137
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	8		
VIII.Pénzügyi műveletek bevételei (131415	23	0	63 137
18.Befektetett pénzügyi eszk. árfolyamves			
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.Fizetendő kamatok és kamatjell. ráford			
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.Részesedések, értékpapírok, bankbetéte			
21.Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
IX.Pénzügyi műveletek ráfordításai (1819-			0
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	23	0	63 137
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (-C-D)	18 746	0	19 108
XII.Adófizetési kötelezettség	8 103		13 624
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (-E-XII)	10 643	0	5 484

11064208-3600-103-05

Statisztikai számjel

05-09-002410

Cégjegyzék száma

11

2023. szeptember 30.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

ZEMPLÉNI VZMŰ
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

adatok E Ft-ban

Sor-sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Lezárt évekre vonatkozó megállapítások	Tárgy év
01.	A. Befektetett eszközök (02+10+18)	12 361 021	0	11 421 399
02.	I. Immateriális javak (03+04+05+06+07+08+09)	898	0	694
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	21		21
06.	Szellemi termékek	877		673
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. Tárgyi eszközök (11+12+13+14+15+16+17)	12 360 123	0	11 420 705
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	11 569 455		11 230 112
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	774 242		115 513
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	16 426		15 337
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások			54 558
16.	Beruházásokra adott előlegek			5 185
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök (19+20+21+22+23+24+25+26+27+28)	0	0	0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
29.	B. Forgóeszközök (30+37+46+53)	673 615	0	964 540
30.	I. Készletek (31+32+33+34+35+36)	43 091	0	51 490
31.	Anyagok	43 091		41 657
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			9 833
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek			
35.	Áruk			
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	II. Követelések (38+39+40+41+42+43+44+45)	245 159	0	326 926
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	239 131		300 648
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	6 028		26 278
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. Értékpapírok (47+48+49+50+51+52)	0	0	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. Pénzeszközök (54+55)	385 365	0	586 124
54.	Pénztár, csekkek	1 159		194
55.	Bankbetétek	384 206		585 930
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57+58+59)	522 028	0	1 404 599
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	427 547		1 392 803
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	94 481		11 796
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+29+56)	13 556 664	0	13 790 538

Keltezés: Sátoraljaújhely, 2023. november 15.

Lőrinc Ákos ügyvezető

11064208-3600-103-05

Statistikai számjel

05-09-002410

Cégjegyzék száma

12

2023. szeptember 30.
MÉRLEG Források (passzívák)

ZEMPLÉNI VZMŰ
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

adatok E Ft-ban

Sor-sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Lezárt évekre vonatkozó megállapítások	Tárgy év
61.	D. Saját tőke (62+64+65+66+67+68+71)	360 217	0	365 701
62.	I. Jegyzett tőke	56 520		56 520
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
65.	III. Tőketartalék	705 404		705 404
66.	IV. Eredménytartalék	-412 350		-401 707
67.	V. Lékötött tartalék			
68.	VI. Értékelési tartalék (69+70)	0	0	0
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. Adózott eredmény	10 643		5 484
72.	E. Céltartalékok (73+74+75)	70 304	0	257 041
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			208 287
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	70 304		48 754
75.	Egyéb céltartalék			
76.	F. Kötelezettségek (77+82+92)	13 092 399	0	13 062 974
77.	I. Hátrasorolt kötelezettségek (78+79+80+81)	0	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelenlős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (83+84+85+86+87+88+89+90+91)	12 379 362	0	11 463 015
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	Tartós kötelezettségek jelenlős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	5 094 972		
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	7 284 390		
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			11 463 015
92.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (93+95+96+97+98+99+100+101+102+103+104)	713 037	0	1 599 959
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek	499 728		49 256
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	65 290		52 365
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelenlős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	148 019		1 498 338
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106+107+108)	33 744	0	104 822
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 513		64 965
108.	Halasztott bevételek	31 231		39 857
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61+72+76+105)	13 556 664	0	13 790 538

Kelt.. Sátoraljaújhely, 2023. november 15.

 Lőrinc Akos ügyvezető

11064208-3600-103-05

05-09-002410

05-10-000123

Cégjegyzék száma

21

2023. szeptember 30.

EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)

ZEMPLÉNI VZMŰ
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

0

Sor-sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Lezárt évekre vonatkozó megállapítások	Tárgy év
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 121 641		813 679
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
03.	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 121 641	0	813 679
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása			9 833
05.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	45 230		28 234
06.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±04+05)	45 230	0	38 067
07.	III. Egyéb bevételek	844 097		1 257 403
08.	Ebből: visszaírt értékvesztés	24 296		32 872
09.	Anyagköltség	416 887		608 620
10.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	176 682		236 632
11.	Egyéb szolgáltatások értéke	52 415		44 707
12.	Eladott áruk beszerzési értéke	150		445
13.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	11 079		1 683
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások (09+10+11+12+13)	657 213	0	892 087
15.	Béreköltség	585 725		511 277
16.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	22 936		36 901
17.	Bérfizetések	67 912		61 437
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások (15+16+17)	676 573	0	609 615
19.	VI. Értékcsökkenési leírás	392 994		322 584
20.	VII. Egyéb ráfordítások	265 465		328 892
21.	Ebből: értékvesztés	26 957		57 682
22.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (±I+III-IV-V-VI-VII)	18 723	0	-44 029
23.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27.	Bevételek pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	15		63 137
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	8		
32.	Ebből: értékelési különbözet			
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (23+25+27+29+31)	23	0	63 137
34.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36.	Bevételek pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
41.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
42.	Ebből: értékelési különbözet			
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (34+36+38+40+41)	0	0	0
44.	B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	23	0	63 137
45.	C. Adózás előtti eredmény (±A±B)	18 746	0	19 108
46.	X. Adófizetési kötelezettség	8 103		13 624
47.	D. Adózott eredmény (±C-X)	10 643	0	5 484

Kelt.: Sátoraljaújhely, 2023. november 15.

Lőrinc Ákos ügyvezető

Határozati javaslat:

Sátoraljaújhely Város Önkormányzat Képviselő-testülete

.../2024. (....) határozata

a megszűnt Zempléni Vízmű Kft. 2023. évi tevékenységéről szóló beszámoló elfogadásáról

Sátoraljaújhely Város Önkormányzat Képviselő-testülete döntött arról, hogy a megszűnt Zempléni Vízmű Kft. 2023. évi tevékenységéről szóló beszámolóját az előterjesztésben foglaltak szerint **elfogadja**.