

1 4 9 2 5 8 8 9 3 6 0 0 1 1 4 0 2

Statistikai számjel

0 2 - 1 0 - 0 6 0 3 5 4

Cégjegyzék száma

TETTYE FORRÁSHÁZ ZRT.

7634 Pécs, Nyugati ipari út 8. 72/421-700

Éves beszámoló

2023. 01. 01. - 2023. 12.31
üzleti évről

Keltezés : Pécs, 2024. január 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

TETTYE FORRASHAZ Zrt.

7634 Pécs, Nyugati ipari út 8.

Statisztikai számjele: 14925889-3600-114-02

Cégjegyzék száma: 02-10-060354

Beszámolási időszak: 2023. 01. 01. - 2023. 12.31

Fordulónap: 2023. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(1)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	1 367 093	0	1 229 166
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	63 005	0	38 120
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5	3. Vagyoni értékű jogok	29 160	0	38 120
6	4. Szellemi termékek	33 845	0	0
7	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9	7. Immateriális javak érték helyesbitése	0	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	1 295 281	0	1 182 239
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	928 381	0	822 274
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	327 520	0	277 132
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	33 274	0	82 833
14	4. Tenyészállatok	0	0	0
15	5. Beruházások, felújítások	6 106	0	0
16	6. Beruházásokra adott előleg	0	0	0
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbitése	0	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	8 807	0	8 807
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	8 807	0	8 807
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbitése	0	0	0
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

2024. január 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

TETTYE FORRASHAZ Zrt.
7634 Pécs, Nyugati ipari út 8.
Statisztikai számjele: 14925889-3600-114-02
Cégjegyzék száma: 02-10-060354
Beszámolási időszak: 2023. 01. 01. - 2023. 12.31

Fordulónap: 2023. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(2)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	3 303 904	0	3 392 270
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	444 358	0	181 769
31	1. Anyagok	52 827	0	52 647
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	90 038	0	10 239
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34	4. Késztermékek	1	0	0
35	5. Áruk	301 492	0	118 883
36	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	1 998 029	0	1 719 311
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	827 079	0	1 699 093
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
42	5. Váltókövetelések	0	0	0
43	6. Egyéb követelések	1 170 950	0	20 218
44	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46	III. ÉRTÉKPAPIROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48	2. Jelentős tulajdoni részesedéd	0	0	0
49	2. Egyéb részesedés	0	0	0
50	3. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52	5. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	861 517	0	1 491 190
54	1. Pénztár, csekkek	1 058	0	1 139
55	2. Bankbetétek	860 459	0	1 490 051
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sor)	110 428	0	540 008
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	108 737	0	538 368
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 691	0	1 640
59	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	4 781 425	0	5 161 444

2024. január 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

TETTYE FORRASHAZ Zrt.

7634 Pécs, Nyugati ipari út 8.

Statisztikai számjele: 14925889-3600-114-02

Cégjegyzék száma: 02-10-060354

Beszámolási időszak: 2023. 01. 01. - 2023. 12.31

Fordulónap: 2023. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(3)

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	1 344 313	0	1 353 006
62	I. JEGYZETT TŐKE	982 839	0	982 839
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	294 135	0	290 101
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	49 308	0	71 373
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	18 031	0	8 693
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	655 418	0	648 404
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	655 418	0	648 404
75	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	1 516 781	0	1 919 540
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+82.+92. sor)	0	0	0
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0

2024. január 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

TETTYE FORRASHAZ Zrt.

7634 Pécs, Nyugati ipari út 8.

Statisztikai számjele: 14925889-3600-114-02

Cégjegyzék száma: 02-10-060354

Beszámolási időszak: 2023. 01. 01. - 2023. 12.31

Fordulónap: 2023. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(4)

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	213 729	0	161 484
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	213 729	0	161 484
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	1 303 052	0	1 758 056
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95	2. Rövid lejáratú hitelek	56 994	0	56 994
96	3. Vevőtől kapott előlegek	14 601	0	14 267
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	433 945	0	304 683
98	5. Váltótartozások	0	0	0
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	797 512	0	1 382 112
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	1 264 913	0	1 240 494
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	18 540	0	26 980
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	34 064	0	40 439
108	3. Halasztott bevételek	1 212 309	0	1 173 075
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	4 781 425	0	5 161 444

2024. január 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

TETTYE FORRÁSHÁZ Zrt.

7634 Pécs, Nyugati ipari út 8.

Statisztikai számjele: 14925889-3600-114-02

Cégjegyzék száma: 02-10-060354

Beszámolási időszak: 2023. 01. 01. - 2023. 12.31

Fordulónap: 2023. december 31.

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(1)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 705 620	0	5 667 124
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	5 705 620	0	5 667 124
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	90 039	0	-79 799
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	7 124	0	5 944
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (3±4)	97 163	0	-73 855
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	477 424	0	1 694 662
8	Ebből: visszaírt értékvesztés	7 855	0	24 583
9	05. Anyagköltség	1 164 744	0	1 204 428
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 587 099	0	2 330 965
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	198 044	0	201 996
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	222 924	0	287 593
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	63 451	0	83 429
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	4 236 262	0	4 108 411
15	10. Bérköltség	1 630 185	0	1 873 665
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	177 019	0	151 697
17	12. Bérjárulékok	207 718	0	225 599
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	2 014 922	0	2 250 961
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	257 849	0	110 305
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	693 140	0	874 798
21	Ebből: értékvesztés	15 187	0	39 574
22	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	-921 966	0	-56 544

2024. január 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

TETTYE FORRÁSHÁZ Zrt.

7634 Pécs, Nyugati ipari út 8.

Statisztikai számjele: 14925889-3600-114-02

Cégjegyzék száma: 02-10-060354

Beszámolási időszak: 2023. 01. 01. - 2023. 12.31

Fordulónap: 2023. december 31.

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(2)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	937 797	0	0
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	0	0	0
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	45 359	0	132 889
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	63	0	69
32	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	983 219	0	132 958
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	28 594	0	41 098
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	25	0	64
42	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	28 619	0	41 162
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	954 600	0	91 796
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	32 634	0	35 252
48	X. Adófizetési kötelezettség	14 603	0	26 559
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	18 031	0	8 693

2024. január 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



TETTYE FORRÁSHÁZ
Pécsi Városi Víziközmű Üzemeltetési Zártkörűen Működő
Részvénytársaság
éves beszámolójának kiegészítő melléklete

2023. 01. 01 - 2023. 12. 31. üzleti évről

Farkas Tamás Etele

Tartalom

I. Általános rész	3
1. Céginformációs adatok	3
2. Számviteli politika	7
II. Tájékoztató kiegészítések	17
III. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	22
III. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	39
V. Cash-flow kimutatás	43
VI. Társasági adó megállapítása	44
VII. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet mutatói	45
VIII. Tevékenységek jogszabály által előírt szétválasztása	46

I. Általános rész

1. Céginformációs adatok

Cég elnevezése: **TETTYE FORRÁSHÁZ Pécsi Városi Víziközmű
Üzemeltetési Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

Rövidített neve: **TETTYE FORRÁSHÁZ Zrt.**

A Társaság székhelye: **7634 Pécs, Nyugati ipari út 8.**

Internetes honlap: **www.tettyeforrashaz.hu**

A Társaság 2009. október 1-én alakult, 5 000 e Ft alaptőkével. A társaság alapítója Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata.

A 2010. 04. 15-i alapítói határozat szerint a társaság jegyzett tőkéjét a tulajdonos az eredménytartalékban szereplő vagyonból 60 000 e Ft-tal megemelte. 2010. 11. 04-én Pécs MJV Önkormányzatának újabb határozata alapján – közbenső mérleg készítésével – a jegyzett tőke az eredménytartalékban szereplő vagyonból 1 000 e Ft-tal került megemelésre. Mindkét tőkeemelés 2010. évben a cégbíróságon bejegyzésre is került.

A tulajdonos 2/2011 (05. 26.) számú alapítói határozata a társaság törzstőkéjét az eredménytartalékból 50 000 e Ft-tal emelte meg. A jegyzett tőke emelés cégbírósági bejegyzése 2012. évben valósult meg.

2011. évben Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata a tulajdonát képező 100 db 10.000- Ft névértékű „B” osztályú törzsrészvényéből 14 darabot adásvételi szerződés keretében névértéken átruházott azon önkormányzatok részére, mely településeken társaságunk üzemeltetési feladatokat lát el.

Az ügylet eredményeképpen a társaság többszemélyes zártkörűen működő részvénytársasággá vált.

2013-ban Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata a tulajdonát képező 5 db 10.000- Ft névértékű „B” részvénytársaságba tartozó törzsrészvényéből 1-1 darabot adásvételi szerződés keretében névértéken átruházott Bogád, Nagykozár, Romonya, valamint Szalánta községek önkormányzatai részére.

2014-ben a jegyzett tőke 394 000 e Ft-tal megemelésre került, Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 310/2014 (11.27) határozata alapján. A tőkeemelés cégbírósági bejegyzése 2014. december 23-án megtörtént. A tulajdonos a befizetési kötelezettségét 2014. december 30-án tagi kölcsönrel szembeni kompenzációval teljesítette.

2017 év november 23-án társaság közgyűlése a 1/2017.(11.23.), 2/2017.(11.23.), 3/2017.(11.23.) határozatok alapján tőkeemelést szavazott meg.

A társaság részvényese, Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata úgy döntött, hogy nem pénzbeli hozzájárulással a társaság alaptőkéjét új részvények zártkörű forgalomba hozatalával 510.000.000 Ft-ról 982.838.818 Ft-ra megemeli azzal, hogy a nem pénzbeli vagyoni hozzájárulást legkésőbb 2017. november 30-ig kell a társaság rendelkezésére bocsátani.

A tőkeemelés bejegyzése 2018.01.03-án történt meg.

2023.12.31-én a társaság jegyzett tőkéje **982.839 e Ft.**

A társaság tulajdonosi szerkezetének bemutatása 2023. 12. 31-én:

Tulajdonos megnevezése	Részesedés (%)	Részvények száma (db)	Részvények névértéke
Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata	99,97	9825 5 2754	100 000 Ft 10 000 Ft 1 Ft
Aranyosgadány Önkormányzata	0,00179	1 7 576	10 000 Ft 1 Ft
Bakonya Önkormányzata	0,00179	1 7 576	10 000 Ft 1 Ft
Bicsérd Önkormányzata	0,00179	1 7 576	10 000 Ft 1 Ft
Boda Önkormányzata	0,00179	1 7 576	10 000 Ft 1 Ft
Bogád Önkormányzata	0,00102	1 0	10 000 Ft 1 Ft
Cserkút Önkormányzata	0,00179	1 7 576	10 000 Ft 1 Ft
Gyód Önkormányzata	0,00179	1 7 576	10 000 Ft 1 Ft
Keszü Önkormányzata	0,00179	1 7 576	10 000 Ft 1 Ft
Kozármisleny Önkormányzata	0,00179	1 7 576	10 000 Ft 1 Ft
Kökény Önkormányzata	0,00179	1 7 576	10 000 Ft 1 Ft
Kövágószőlős Önkormányzata	0,00179	1 7 576	10 000 Ft 1 Ft
Kövágótöttös Önkormányzata	0,00179	1 7 576	10 000 Ft 1 Ft
Nagykozár Önkormányzata	0,00102	1 0	10 000 Ft 1 Ft
		1	10 000 Ft

Pellérd Önkormányzata	0,00179	7 576	1 Ft
Romonya Önkormányzata	0,00102	1 0	10 000 Ft 1 Ft
Szalánta Önkormányzata	0,00102	1 0	10 000 Ft 1 Ft
Túrony Önkormányzata	0,00179	1 7 576	10 000 Ft 1 Ft
Zók Önkormányzata	0,00179	1 7 576	10 000 Ft 1 Ft

A Társaság vezérigazgatója 2021.08.09 naptól *Farkas Tamás Etele* (6133 Jászszenlászló, Honvéd u. 16.) aki cégjegyzésre és a beszámoló aláírására önállóan jogosult.

A társaság Felügyelő Bizottságának létszáma 5 fő.

Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 2010. 11. 04-i határozata a társaságban Igazgatóságot hozott létre. Az Igazgatóság három tagból áll. Az igazgatóság elnöke 2021.08.09-től 2023.08.01-ig Szabó Szilárd (7625 Pécs, Vilmos u. 39), 2023.08.01- től – határozott időtartamra – 2024.12.31-ig Meixner Barna (7668 Keszü, Malomvölgyi út 13.).

A számviteli törvény előírásai alapján a társaság könyvvizsgálatra kötelezett. Könyvvizsgálatát *Csurka Szabolcs* (7633 Pécs, Hajnóczy utca 25/A. fszt. 1. kamarai azonosító: 001545) látja el. A 2023. évre vonatkozó könyvvizsgálat díja 3.000.000 Ft + áfa. A könyvvizsgáló részére egyéb kifizetés nem történt az év során.

A könyvviteli szolgáltatást nyújtó személy *Lovász Mónika* (7632, Pécs, Gyulai Pál u. 18.), regisztrációs száma 138404.

Társaságunk fő tevékenysége: 3600 '08 Víztermelés, - kezelés, - ellátás

A társaság Pécs Megyei Jogú Város területén víztermelési és vízellátási feladatokat, szennyvíz-gyűjtési, kezelési feladatokat, továbbá építőipari tevékenységet végez, a pécsi víziközművek üzemeltetését 2009. október 5-én kezdte meg, a 2019. október 1-én aláírt üzemeltetési szerződés alapján.

Társaságunk szolgáltatási területe a működés során folyamatosan bővült.

2010-ben Kozármisleny város területén szennyvízgyűjtési, -kezelési feladatokat, 2010. augusztus 1-től Kővágószőlős, majd 2010. október 1-től Pellérd községek területén víztermelési és vízellátási feladatokat, valamint szennyvíz-gyűjtési, kezelési feladatokat látunk el.

2011-ben további tizenegy község döntött oly módon, hogy társaságunkat bízta meg a szolgáltatással: Aranyosgadány, Bicsérd, Kökény, Túrony, Zók (ivóvíz), Bakonya, Boda, Cserkút, Gyód, Keszü, Kővágótöttös (ivóvíz- és szennyvíz). 2013-ban Szalánta (ivóvíz-szolgáltatás).

2016. januártól további három településsel bővült üzemeltetési területünk: Bogád, Nagykozár és Romonya (szennyvízszolgáltatás). Jelenleg összesen mintegy 170 ezer fő ellátását biztosítjuk.

Fentiek mellett építőipari tevékenységet végzünk valamennyi ellátási területünkhöz kapcsolódóan.

2. Számviteli politika

1) Mérlegkészítés és éves beszámoló

A társaság **éves beszámolót** készít, s a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit. Mérlegét a számviteli törvény 1. számú mellékletében előírt tagolásban, „A” változat szerint készíti el.

Az éves beszámoló fordulónapja december 31, a mérlegkészítés időpontja tárgyévet követő január 31.

A társaság a számviteli törvénynek megfelelően a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítja a számviteli alapelvek érvényesülését.

2) Eredmény-kimutatás

A társaság az eredmény-kimutatást összköltség eljárással készíti el, a 6. és a 7. számlaosztályok számláit nem használja nyilvántartásaiban.

3) Eszközök és források értékelése

Az éves beszámoló készítése során alkalmazott értékelési eljárásokat a mellékelt táblázat mutatja be.

Tétel megnevezése	Értékelés a mérlegben
A.Befektetett eszközök	
<i>I. Immateriális javak</i> Vagyoni értékű jogok Szellemi termékek Immateriális javakra adott előlegek	Bekerülési (beszerzési és előállítási) érték, csökkentve az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással növelve a terven felüli értékcsökkenési, leírás visszaírt összegével. Bekerülési érték, csökkentve az elszámolt, növelve a visszaírt értékvesztés összegével.
<i>II. Tárgyi eszközök</i> Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok Műszaki berendezések, gépek, járművek Egyéb berendezések, felszerelések, járművek Beruházások Beruházásokra adott előlegek	Bekerülési (beszerzési és előállítási) érték, csökkentve az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással, növelve a terven felüli értékcsökkenési leírás visszaírt összegével. Bekerülési érték, csökkentve az elszámolt, növelve a visszaírt értékvesztés összegével.

B.Forgóeszközök	
<i>I.Készletek</i>	
Anyagok Befejezetlen termelés és félkész termékek Késztermékek Áruk Készletre adott előlegek	Bekerülési (beszerzési és előállítási) érték, csökkentve az elszámolt, növelve a visszaírt értékvesztés összegével.
<i>II.Követelések</i>	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból Követelések kapcsolt vállalkozással szemben Követelések egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben Egyéb követelések	Vevő által elismert, számlázott összeg, csökkentve az elszámolt, növelve a visszaírt értékvesztés összegével. A mindenkori, még teljesítendő összeg, csökkentve az elszámolt, növelve a visszaírt értékvesztés összegével.
<i>IV.Pénzeszközök</i>	
Pénztár, csekkek Bankbetétek	Könyv szerinti érték
C.Aktív időbeli elhatárolások	Könyv szerinti érték
D.Saját tőke	Könyv szerinti érték
E.Céltartalékok	Könyv szerinti érték
F.Kötelezettségek	
<i>I.Hátrasorolt kötelezettségek</i>	Könyv szerinti
<i>II.Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	érték
<i>III.Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	
G.Passzív időbeli elhatárolások	Könyv szerinti érték

4) Amortizációs politika

A társaság az *amortizáció* elszámolása során a maradványértékkel csökkentett bruttó érték alapján történő lineáris leírási módot alkalmazza minden állománycsoportban.

Az értékcsökkenési leírás kulcsát a társasági adótörvény alapján állapította meg, kivételt képeznek a 2017.november 28-án apportba kapott eszközök valamint a 3,5 tonna össztömeget meghaladó gépjárművek.

Az év közben üzembe helyezett eszközök értékcsökkenésének elszámolása az üzembe helyezés, használatbavétel napjától történik.

A 200.000- Ft egyedi értékhatár alatti eszközöket a használatba vételkor egy összegben elszámoljuk értékcsökkenési leírásként.

Apportba kapott eszközök amortizációs politikája:

A nem pénzbeli hozzájárulás tárgyi eszközei a vagyonértékelésben megnevezett elektromos egységek.

A vagyonértékelést a TVH-AUDIT Kft. (könyvvizsgálatért felelős személy: Rappai Ágnes Eszter) készítette el.

Az eszközök amortizációs politikájának kialakításakor a jelenlegi műszaki állapotnak megfelelő, a könyvvizsgáló által a vagyonértékelésben meghatározott várható élettartamot vettük alapul.

3,5 tonna össztömeget meghaladó gépjárművek amortizációs politikája:

A 3,5 tonna össztömeget meghaladó gépjárművek amortizációját a tervezett hasznos élettartam és az élettartam végén várható maradványérték meghatározásával állapítjuk meg. Az eszközök hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési (beszerzési, illetve előállítási) értékét fel kell osztani azokra az évekre, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogják.

5) Készletek értékelése

Az anyagkészletek értékelése tényleges átlagos beszerzési áron, a befejezetlen termelés és a késztermékek értékelése tényleges közvetlen önköltségen történik.

6) Értékhelyesbítés

Az értékhelyesbítés lehetőségét a társaság nem alkalmazza, sem az immateriális javaknál, sem a tárgyi eszközöknél.

7) Céltartalék képzése, visszavezetése

Társaságunk az előző évi gyakorlatát folytatva céltartalékot képez a jövőbeni várható költségekre illetve a várható kötelezettségekre. A képzett céltartalékok Mérleghez kapcsolódó kiegészítések során kerülnek részletezésre.

8) Részesedések

2010. március 31-én a társaság megalapította a **TETTYE VÍZHÁZ Korlátolt Felelősségű Társaság**ot (TETTYE VÍZHÁZ Kft; székhelye Pécs, Nyugati ipari út 8; cégjegyzékszám 02-09-075648; képviseli Tóth Győző ügyvezető), 500 e Ft törzstőkével.

A társaság törzstőkéjét az alapító 2010. június 7-én 160 000 e Ft készpénzzel 160 500 e Ft-ra emelte. A tőkeemelés a cégbíróságon 2010. évben bejegyzésre került. A társaság fő tevékenységi köre „Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése”.

A Tettye Vízház Kft.-ben lévő 100%-os részesedését a társaság 2022.12.21. hatállyal értékesítette Pécsi Vagyonhasznosító Zrt-nek, mely értékesítésből származó követelés 2023. évben folyt be a társasághoz, jelentősen csökkentve az egyéb követelések összegét.

2023.12.31-én tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban **nem volt.**

2013. december 16-án társaságunk részvételével létrejött a **PKKE Pécsi Követeléskezelő Egyesülés** (PKKE Egyesülés; székhelye 7634 Pécs, Nyugati ipari út 8; cégjegyzékszám 02-07-060017; képviseli Vida János). Az egyesülés cégbírósági bejegyzése 2014. január 15-én megtörtént.

A társaság fő tevékenységi köre: „Követelésbehajtás”

A társaság alapításkori jegyzett tőkéje 9 000 e Ft volt, ebből társaságunk részesedése 33,33%. Vonatkozó vagyoni hozzájárulási fizetési kötelezettségünket 2014. január 21-én teljesítettük.

2014-ben társaságunk az önkormányzati lakások bérlőinek 2014. július 31-i állapot szerint 365 napot meghaladóan lejárt és elismert díjtartozását apportálta az egyesülésbe. Az apportként bevitt követelések könyv szerinti értéke 5 807 370 Ft, melyből 1 000 000 Ft a PKKE Pécsi Követeléskezelő Egyesülés törzstőkéjét emelte meg, míg a fennmaradó 4 807 370 Ft az egyesülés tőketartalékába került.

Az apport átadása 2014. december 12-én megtörtént.

A társaság jelentős tulajdoni részesedésű vállalkozásnak minősül.

A társaság 2020.02.13-án társasági formát váltott. Jogutód társaság: **PKKE Pécsi Követeléskezelő Korlátolt Felelősségű Társaság** (PKKE Kft; székhelye 7623 Pécs, Tüzér u. 18-20; cégjegyzékszám 02-09-084781; képviseli Vida János). A cégforma változás a társaság jegyzett tőkéjét, társaságunk tulajdoni részesedését nem érintette.

9) Kapcsolt vállalkozással szembeni bevételek

Kapcsolt vállalkozással kapcsolatos árbevételt nem volt.

10) Kapott támogatások

Az év során kapott – bevételként elszámolt támogatások a következők:

– Társadalombiztosítás (apa nap)	914 e Ft
– GINOP -6.1.9-18-2018-00001	899 e Ft
– Biogáz erőmű fejlesztési célú támogatása	16 920 e Ft
– KEHOP 2.1.7.	34 857 e Ft
– Energiaügyi Minisztérium támogatás	370 848 e Ft
– Működési támogatás	400 000 e Ft
Összesen:	824 438 e Ft

A KEOP-4.4.0/11-2011-0038 projekt keretében a biogáz erőmű megvalósításához kaptunk támogatást a korábbi években.

A projekt vonatkozásában az elmúlt évek során kapott támogatás teljes összege 1 938 540 e Ft, mely a beruházás üzembe helyezéséig halasztott bevételként került kimutatásra könyveinkben.

A biogáz erőmű üzembe helyezése a próbaüzem befejezését és a működéshez szükséges valamennyi engedély kiadását követően, 2015. december 30-val megtörtént, s e naptól az értékcsökkenés elszámolása is elkezdődött. Ezzel egyidejűleg a kapott támogatásból a költségelszámolásra jutó arányos rész halasztott bevételekből történő visszavezetése, s bevételként való elszámolása is megkezdődött.
Ennek összege 2023.évben **16 920 e Ft**.

A társaság a GINOP -6.1.9-18-2018-00001 projekt keretében a társaság **899 e Ft** támogatást kapott A támogatás pénzügyi elszámolása megtörtént.

KEHOP 2.1.7 „Vizes Város – tudatos víz- és csatornahasználat” projekt keretében társaságunk 44 872 e Ft támogatást igényelt. A projektet jóváhagyták, a támogatói okirat aláírásra került. A pénzügyi elszámolást benyújtottuk 2023.év folyamán. A kiírt feltételeket a társaság teljesítette, ezért időbeli elhatárolással elszámoltunk tárgyévre **34 857 e Ft** támogatást, mely összeg a költségek fedezetére kapott támogatásból, valamint az eszközbeszerzésre kapott támogatás tárgyévi értékcsökkenés arányos összegéből áll.

A társaság VSZF/13949/2023-EM iktatószámú támogatói döntés alapján az Energiaügyi Minisztériumtól víziközmű szolgáltatás zavartalan megvalósítása célú támogatást kapott. A pénzügyi rendezés megtörtént támogatási előleg formájában. A társaság a támogatási előleget 2023 év folyamán felhasználta

villamos energia költségeinek fedezésére. A társaság minden feltételt teljesített a támogatás pénzügyi elszámolásához, ezért a könyvvizsgáló egyetértésével a

megbízható és valós összkép biztosítása érdekében időbeli elhatárolással elszámolta a tárgyévre egyéb bevételként az üzleti évhez kapcsolódó **370 848 e Ft** támogatást, mely megegyezik a pénzügyileg rendezett összeggel. Az egyéb bevételkénti elszámolás a pénzügyi helyzetre nincs hatással, az eszközök-források összegét és az eredményt egyaránt a támogatás összegével megegyező mértékben növelte.

A társaság tulajdonosától, Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzatától a víziközmű szolgáltatás zavartalanságának biztosításaként 400 000 e Ft működési támogatást kapott, mellyel elszámolt.

11) Jelentős összegű igénybe vett szolgáltatás

Társaságunk jelentős összegűnek tekinti az előző évi beszámolóban szereplő igénybe vett szolgáltatás és egyéb szolgáltatás együttes értékének 5%-át meghaladó, egy partner által számlázott, igénybe vett és teljesített szolgáltatások értékét. E határérték 2023. év vonatkozásában 139 257 e Ft.

Az érintett partnerek és szolgáltatások az alábbiak:

<i>Partner</i>	<i>Jelentős összegű igénybe vett szolgáltatás</i>	<i>Összeg</i>
Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata	víziközművek bérleti díja	1 124 263
Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata	közműnyilvántartó rendszer használati díja	60
Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata Összesen:		1 124 323
EWC-H Kft.	hulladék-kezelés	198 699
EWC-H Kft. Összesen:		198 699
Mindösszesen:		1 323 022

e Ft

12) Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, költség, ráfordítás

Kivételes nagyságú bevételnek, költségnek, ráfordításnak tekintjük az előző évi nettó árbevétel 10%-át meghaladó összegű bevételeket, költségeket, ráfordításokat. Ez az összeghatár 2023. évre vonatkozóan 570 562 e Ft.

e Ft

<i>Partner</i>	<i>Kivételes nagyságú költség</i>	<i>Összeg</i>
Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata	víziközművek bérleti díja	1 124 263
MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.	villamos energia és gázszolgáltatás költség	698 491
Összesen:		1 822 754

e Ft

<i>Partner</i>	<i>Kivételes nagyságú bevétel</i>	<i>Összeg</i>
Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata	rekonstrukciós munkák	812 277
Összesen:		812 277

Kivételes előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak tekintjük a társaság átalakulásával kapcsolatban, valamint a természeti erők által okozott események kapcsán elszámolt bevételeket, költségeket, ráfordításokat, melyek egyedi értéke meghaladja az 5 000 e Ft-ot.

2023. évben társaságunknál kivételes előfordulású bevétel, költség vagy ráfordítás nem volt.

13) Projektelszámolás számviteli politikája

Társaságunk az ellátásért felelős önkormányzatokkal kötött üzemeltetési szerződés keretében végzi a Gördülő Fejlesztési Tervben meghatározott, a víziközműre irányuló olyan beruházási vagy felújítási tevékenységet, melynek célja szerint új víziközmű létesítését, a meglévő víziközmű bővítését, rekonstrukcióját és pótlását is magába foglalhatja.

Gördülő Fejlesztési terv: A víziközmű-rendszerre vonatkozó hosszú távú, felújítási és pótlási, valamint beruházási tervrészről álló terv. (továbbiakban GFT)

A GFT-ben meghatározott munkák számviteli elszámolásánál a projektelszámolás elveit alkalmazzuk. A számviteli törvény szerint a szerződés elszámolási egységének a teljesítésével arányosan (a teljesítési fok arányában) kell elszámolni a nettó árbevételt. A szerződés elszámolási egysége – általános forgalmi adót nem tartalmazó – teljes szerződéses ellenértékének mérlegfordulónapi teljesítési fok arányában számított összege, valamint a szerződés elszámolási egységére már elszámolt árbevétel közötti különbözet aktív vagy passzív időbeli elhatárolásként kerül kimutatásra az árbevétel növelésével vagy csökkentésével egyidejűleg.

Elszámolási egység: a GFT I. ütemében meghatározott és a Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatal által jóváhagyott (ideértve, és aktualizálva a mindenkori módosításokkal) egyedi víziközmű rekonstrukciós munkákat (kivéve a rendkívüli rekonstrukciós munkákat) tekintjük az elszámolási egységnek.

Teljesítési fok: A teljesítési foknak a ténylegesen elvégzett szerződéses munkáknak a szerződés szerint elvégzendő összes munkához viszonyított arányát kell kifejeznie. A teljesítési fok meghatározásánál Társaságunk az elvégzett munka felmérése alapján a tényleges készültségi fok módszert alkalmazza.

Készültségi fok: A készültségi fok meghatározása műszaki adatok alapján, százalékban kifejezve történik, olyan módon, hogy a tárgyidőszakban befejezetlen beruházási, felújítási munkákat fel kell mérni, a műszaki készültséget dokumentálni kell. A munkák felméréseért, dokumentálásáért felelős a műszaki osztályvezető, a kivitelezési osztályvezető, a szennyvízkezelési osztályvezető és a vízellátási osztályvezető.

14) Értékvesztés képzése

A vevőállományra vonatkozó értékvesztés képzése az alábbiak szerint történt:

A víz- és csatorna vevőállományunkra vonatkozóan – a vevőállomány számosságára való tekintettel – százalékos mértékek felhasználásával számolunk el értékvesztést. Az alkalmazott százalékos mértékek az alábbiak:

Fizetési intervallumok	Értékvesztés-képzés mértéke
90-180 nap	10%
180-270 nap	45%
270-360 nap	60%
360 napon túli	90%

Egyidejűleg azon vevő partnereink egyenlegét, ahol összességében (partner egyenleg) társaságunknak áll fenn tartozása a felhasználó felé (negatív vevő egyenleg) átvezettük a kötelezettségek közé.

A víz- és csatornadíjon kívüli *egyéb vevőállomány* esetében is a számviteli politikánkkal egyezően - a vevőállomány számosságára való tekintettel – százalékos mértékek felhasználásával számolunk el értékvesztést. Az alkalmazott százalékos kulcsok megegyeznek a víz- és csatorna vevőállományunk esetében alkalmazott kulcsokkal.

A számviteli politika szerint csak egyes kiemelt vevő partnereink esetében alkalmazzuk az adósok egyedi minősítése alapján történő értékvesztés meghatározást.

Az értékvesztésre vonatkozó számítás a mellékelt táblázatban látható.

Összességében – a mellékelt táblázat szerinti részletezésben – **314 549 e Ft** összegű értékvesztést tartunk nyilván a vevőállományra vonatkozóan.

e Ft			
2022.12.31 NYITÓ	értékvesztés képzés	értékvesztés visszavezetés	2023.12.31. ZÁRÓ
299 559	39 574	24 583	314 549

Sr	Követelések					Kötelezettség			Ft
	Vevők	Lakosság	Közület	Egyéb	Egyéb (Felújítás)	Lakosság	Közület	Egyéb	Együtt (c+d+e+f)
	Kategóriák								
a	b	c	d	e	f	h	h	i	j
1	Nyitott tételek 2023/12/31	683 237 150	218 328 675	1 027 667 762	84 408 686	244 123 665	10 615 168	12 137 009	2 013 642 273
2	Kategóriák kockázati súlyozása	1,00	1,00	1,00	1,00				1,00
3	Nyitott tételekből határidő szerint	303 680 314	125 861 290	901 847 584	808 905				1 332 198 093
4	0-90 nap	386 169 479	150 629 109	936 970 612	54 028 311				1 527 797 511
5	91-180 nap	57 295 719	10 968 373	12 549 682					80 813 774
6	181-270 nap	31 478 407	7 834 669	13 074 443					52 387 519
7	271-360 nap	13 172 440	2 497 304	8 140 563	242 544				24 052 851
8	361 nap felett	195 121 105	46 399 220	56 932 462	30 137 831				328 590 618
9	Értékvesztés kulcs	67%	32%	7%	0%				24%
10	0-90 nap 0%	0%	0%	0%	0%				0%
11	91-180 nap 10%xsúlyozás	10,00%	10,00%	10,00%	0,00%				10,00%
12	181-270 nap 45%xsúlyozás	45,00%	45,00%	45,00%	0,00%				45,00%
13	271-360 nap 60%xsúlyozás	60,00%	60,00%	60,00%	0,00%				59,39%
14	361 nap felett 90%xsúlyozás	90,00%	90,00%	90,00%	0,00%				81,75%
15	Képzett értékvesztés határidő szerint	203 407 314	47 880 119	63 262 021	0				314 549 454
16	91-180 nap	5 729 572	1 096 837	1 254 968	0				8 081 377
17	181-270 nap	14 165 283	3 525 601	5 883 499	0				23 574 384
18	271-360 nap	7 903 464	1 498 382	4 884 338	0				14 286 184
19	361 nap felett	175 608 995	41 759 298	51 239 216	0				268 607 508
20	Képzett értékvesztés eljárás alá vont és határidő szerint	203 407 314	47 880 119	63 262 021	0				314 549 454

II. Tájékoztató kiegészítések

1. Létszámadatok és bérköltség

Állomány-csoportok	Éves átlagos statisztikai állományi létszám/fő	Bérköltség e Ft
Fizikai	134,7	702 177
Szellemi	160,6	1 171 488
Mindösszesen	295,3	1 873 655

A Felügyelő Bizottsággal, üzletvezetéssel kapcsolatos információk:

Megnevezés	Létszám/fő	Bérköltség e Ft
Felügyelő bizottság	5	3 600
Igazgatóság	3	1 200
Üzletvezetés	3	88 030
Mindösszesen	11	92 830

A társaság az ügyvezetés, az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság tagjai részére előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

2. Személyi jellegű kifizetések

Jogcím	Fizikai	Szellemi	Összesen
Betegszabadság	9 526	7 761	17 287
Táppénz 1/3	1 697	2 829	4 526
Munkába járás költségtérítés	13 178	10 939	24 117
Csoportos személyszállítás	2480		2 480
Tanulmányi hozzájárulás		3 796	3 796
Lakhatási költségtérítés		3 900	3 900
Munkavégzéssel kapcsolatos egyéb költségtérítés	671		671
Törzsgárda pénzjutalom	6 367	5 947	12 314
Hűség jutalom	20 961	35 053	56 014
Munkavállalónak nyújtott energia támogatás	8 800	9 345	18 145
Hivatali, üzleti utazáshoz kapcsolódó étkezés		115	115
Egyéb juttatás munkavállalónak	7 859	208	8 067
Külső reprezentáció - étkezés		60	60
Üzleti ajándék		109	109
Béren kívülre nem minősülő egyes juttatások és reprezentáció után fizetendő adók		96	96
Összesen:	71 539	80 157	151 697

e Ft

3. Bérjárulékok

e Ft

Bérjárulékok	
Szociális hozzájárulási adó munkabérek után	223 846
Szociális hozzájárulási adó egyes juttatások után	57
Szociális hozzájárulási adó reprezentáció után	26
Rehabilitációs hozzájárulás	1 670
Összesen	225 599

4. Környezetre káros anyagok, veszélyes hulladékok

Környezetre káros anyagok készletállománya (2023.)

Társaságunk tevékenysége során 2023-ban mintegy 113 különféle veszélyes anyagot használt fel, amik folyékony, szilárd és gáz halmazállapotúak voltak. A felhasznált környezetre veszélyes anyagok veszélyességi osztályba való besorolását a biztonsági adatlapok alapján végeztük el.

Az alábbi táblázatban a veszélyességi osztály szerint összesítettük a felhasznált környezetre káros anyagok nyitó és záró készletének mennyiségét és értékadatait, valamint a környezetre káros anyagok mennyiségének és értékének a tárgyévi növekedését és csökkenését.

2023. évi veszélyes anyagok készletállománya mértékegység szerinti bontásban

Veszélyességi osztály	Veszélyességi kategória	Megnevezés	Mennyiség (db.)	Érték (Ft.)
2.	Tűzveszélyes gáz	Nyitó	117,40	203 224,78
		Tárgyévi növekedés	742,70	4 148 489,98
		Tárgyévi csökkenés	-767,10	-4 032 744,21
		Záró	93,00	260 069,55
3.	Tűzveszélyes folyadék	Nyitó	188,68	177 210,83
		Tárgyévi növekedés	8 327,77	2 315 199,22
		Tárgyévi csökkenés	-8 236,20	-2 252 128,15
		Záró	280,25	240 274,90
5.1.	Oxidáló anyagok	Nyitó	0,00	0,00
		Tárgyévi növekedés	3,00	44 595,00
		Tárgyévi csökkenés	-2,00	-41 205,00
		Záró	1,00	3 390,00
6.1.	Mérgező anyagok	Nyitó	0,00	0,00
		Tárgyévi növekedés	12,00	83 553,00
		Tárgyévi csökkenés	-12,00	-83 553,00
		Záró	0,00	0,00
8.	Korrozív anyagok	Nyitó	73,00	41 936,96
		Tárgyévi növekedés	10 718,00	36 018 424,01
		Tárgyévi csökkenés	-10 752,00	-35 986 155,76
		Záró	39,00	74 204,85
9.	Vegyes veszélyes anyagok és cikkek	Nyitó	0,00	0,00
		Tárgyévi növekedés	42,00	46 183,00
		Tárgyévi csökkenés	-42,00	-46 183,00
		Záró	0,00	0,00

Veszélyes hulladékok készletállománya (2023.)

Veszélyes hulladék a hálózati és technológiai karbantartás, rekonstrukciós munkák, valamint a labortevékenységünk során képződik. Társaságunknál 2023-ban összesen 1 806 kg veszélyes hulladék termelődött, amit engedéllyel rendelkező partnerünknek adtunk át kezelésre. A termelődött veszélyes hulladék veszélyességi osztályba sorolását a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 1. melléklete alapján végeztük el.

2023. évi veszélyes hulladék mennyisége a hulladék veszélyességi osztálya alapján

Veszélyességi osztály	Veszélyességi jellemző	Megnevezés	Mennyiség (kg)	Érték (Ft)
Környezetre veszélyes (ökotoxikus)	HP14	Nyitó	0	0
		Tárgyévi növekedés	1 806	372 320
		Tárgyévi csökkenés	1 806	372 320
		Záró	0	0

A TETTYE FORRÁSHÁZ Zrt. veszélyes hulladék készletértéket a főkönyvi számláin nem mutat ki.

III. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Eszközök

A mérlegben kimutatott eszközök együttes értéke az üzleti év végén (2023.12.31) **5 161 444 e Ft.**

A mérleg sorok szerkezeti összetétele az alábbi táblázatban felsoroltak szerint alakul, az előző év végi állapothoz viszonyítva:

e Ft

Eszközök (Aktívák)	2023.01.01	2023.12.31	Állományváltozás
A. Befektetett eszközök	1 367 093	1 229 166	-137 927
I. Immateriális javak	63 005	38 120	-24 885
II. Tárgyi eszközök	1 295 281	1 182 239	-113 042
III. Befektetett pénzügyi eszk.	8 807	8 807	0
B. Forgóeszközök	3 303 904	3 392 270	88 366
I. Készletek	444 358	181 769	-262 589
II. Követelések	1 998 029	1 719 311	-278 718
III. Értékpapírok	0	0	0
IV. Pénzeszközök	861 517	1 491 190	629 673
C. Aktív időbeli elhatárolások	110 428	540 008	429 580
Eszközök összesen:	4 781 425	5 161 444	380 019

1.1. Befektetett eszközök

Befektetett eszközök között a társaság a tevékenységét egy éven túl szolgáló eszközöket tartja nyilván.

1.1.1. Immateriális javak

Az *immateriális javak* körében 2023-ben bővítésre és folyamatos fejlesztésre kerültek ügyviteli rendszereink.

Vagyoni értékű jogok között fejlesztésre került többek között az online ügyfélszolgálat és weboldal 7 590 e Ft értékben, a Libra ügyviteli rendszer 10 768 e Ft értékben, az Terepi leolvasó rendszer 2 451 e Ft értékben.

1.1.2. Tárgyi eszközök

A *tárgyi eszközök* állományán belül a műszaki eszközök, gépek beszerzése, felújítása 118 825 e Ft értékben (legnagyobb értékben technológai járművek aktiválása 67 078 e Ft történt), valamint egyéb berendezések, számítástechnikai eszközök aktiválása 73 322 e Ft értékben valósult meg.

Az *immateriális javak és a tárgyi eszközök* (bruttó és nettó értékek, illetve a 2023. évre elszámolt értékcsökkenés) alakulását a következő táblázatok mutatják:

Kimutatás az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének alakulásáról

2023. év

e Ft

Megnevezés	Immateriális javak		Tárgyi eszközök				Összesen
	Szellemi termékek	Vagyoni értékű jogok	Ingtatlanok	Műszaki berendezés, gép, jármű	Egyéb berendezés, gép, jármű	Beruházások, felújítások, beruházásra adott előleg	
Nyitó 2023.01.01.	53 644	345 966	1 147 429	1 930 437	304 342	6 106	3 787 924
Tárgyévi növekedés	2 850	24 881	2 571	118 825	73 322	199 195	421 644
Tárgyévi csökkenés	56 494	-	153 612	235 067	10 059	205 301	660 533
Selejtezés, leltárhiany, káresemény	34 614	-	-	475	2 750	-	37 839
Átminősítés árura	-	-	-	-	828	-	828
Átminősítés anyagra	-	-	-	897	-	-	897
Átminősítés rekonstrukciós munkává	2 049	-	-	-	-	-	2 049
Értékesítés	-	-	153 612	233 695	6 481	-	393 788
Térítés nélküli átadás	19 831	-	-	-	-	-	19 831
Záró 2023.12.31	-	370 847	996 388	1 814 195	367 605	-	3 549 035

Kimutatás az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulásáról

2023. év

e Ft

Megnevezés	Immateriális javak		Tárgyi eszközök				Összesen
	Szellemi termékek	Vagyoni értékű jogok	Ingatlanok	Műszaki berendezés, gép, jármű	Egyéb berendezés, gép, jármű	Beruházások, felújítások, beruházásra adott előleg	
Nyitó 2023.01.01.	19 800	316 806	219 047	1 602 918	271 068	-	2 429 639
Tárgyévi növekedés	-	15 920	30 314	43 549	21 090	-	110 873
Tárgyévi amortizáció	-	15 920	30 314	43 549	20 522	-	110 305
Terven felüli amortizáció	-	-	-	-	568	-	568
Tárgyévi csökkenés	19 800	-	75 248	109 402	7 386	-	211 836
Előző évi écs korrekció	-	-	-	-	-	-	0
Selejtezés, leltárhiány, káresemény	19 800	-	-	475	2 750	-	23 025
Átminősítés árura	-	-	-	-	568	-	568
Átminősítés anyagra	-	-	-	8	-	-	-
Értékesítés	-	-	75 248	108 919	4 068	-	188 235
Térítés nélküli átadás	-	-	-	-	-	-	-
Záró 2023.12.31	-	332 726	174 113	1 537 064	284 772	-	2 328 676

1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

2023.12.31-én társaságunk az alábbi részesedésekkel rendelkezik:

1.1.3.1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban:

2023.12.31-én társaságunk nem rendelkezik tartós részesedéssel kapcsolt vállalkozásban.

1.1.3.2. Tartós jelentős tulajdoni részesedés:

Név	Saját tőke e Ft 2022.12.31	Adózott eredmény e Ft 2022.12.31	Jegyzett tőke e Ft 2022.12.31	Tőketartalék e Ft 2022.12.31	Részesedés névértéke e Ft 2022.12.31	Tulajdoni hányad 2022.12.31
PKKE Kft.	54 467	1 489	12 000	44 449	4 000	33,33%

A részesedés bekerülési és mérleg szerinti értéke is **8 807 e Ft**, értékvesztés elszámolása nem indokolt.

1.2. Forgóeszközök

A társaság **forgóeszközeinek** értéke az üzleti év végén **3 392 270 e Ft**.
Összetétele a következő:

	2022.12.31	2023.12.31
Anyagok	52 827	52 647
Befejezetlen termelés és félkész termékek	90 038	10 239
Késztermékek	1	0
Áruk	301 492	118 883
Készletre adott előlegek	0	0
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	827 079	1 699 093
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Egyéb követelések	1 170 950	20 218
Pénzeszközök	861 517	1 491 190

1.2.1. Készletek

Társaságunk vásárolt, illetve saját termelésű készletállománya az alábbi:

- Anyagkészlet: 52 647 e Ft
- Befejezetlen termelés és félkész termékek 10 239 e Ft
- Áruk: 118 883 e Ft

Az anyagok állománya az előző évhez képest minimálisan csökkent. Befejezetlen termelés és félkész termék soron került kimutatásra a megkezdett, de el nem készült rendkívüli rekonstrukció állománya. Áruk közül a vízmérők és a tárgyi eszközből átminősített (átalakítás idejére a használatból ideiglenesen kivont technológiai jármű) áruk állománya csökkent jelentősen. A készletek vonatkozásában 2023-ban értékvesztés elszámolására nem került sor.

1.2.2. Követelések

1.2.2.1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból

A vevőállományt jelentő számlák nyilvántartott bruttó összege 2 013 642 e Ft. E vevőállományra vonatkozóan előző évek során összesen 299 559 e Ft értékvesztést számoltunk el. 2023-ben további értékvesztést képeztünk 14 990 e Ft értékben.

Ennek következtében az e tételekre vonatkozóan nyilvántartott értékvesztés összege 314 549 e Ft, így e követelések mérleg szerinti értéke **1 699 093 e Ft**. A követelések állományának jelentős növekedését tárgyi eszköz értékesítésből származó, Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzatával szemben fennálló követelés növekedése okozta (701 938 e Ft). A követelés kiegyenlítése átutalás révén 2024. évben esedékes.

1.2.2.2. Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelést 2023.12.31-én nem tartunk nyilván.

1.2.2.3. Jelentős tulajdoni részesedési viszonyban levő vállalkozással szembeni követelések

Jelentős tulajdoni részesedési viszonyban levő vállalkozással szembeni követelést 2023.12.31-én nem tartunk nyilván.

1.2.2.4. Egyéb tulajdoni részesedési viszonyban levő vállalkozással szembeni követelések

Az egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szembeni követelést 2023.12.31-én nem tartunk nyilván.

1.2.2.5. Egyéb követelések

Az egyéb követelések állományának alakulása:

Követelések megnevezése	e Ft	
	Nyitó	Záró
	egyenleg	
Munkavállalókkal kapcsolatos:	1 121	1 683
Költségvetési kapcsolatok:	44 737	4 306
Egyéb:	1 125 092	14 229
Összesen	1 170 950	20 218

Az egyéb követelések nagy mértékű csökkenésének oka a részesedés értékesítésből származó követelés pénzügyi kiegyenlítése, mely átutalással történt.

1.2.3. Értékpapírok

Társaságunk 2023. 12. 31-én értékpapírokkal nem rendelkezik.

1.2.4. Pénzeszközök

A pénzeszközök állományának alakulása:

Pénzeszköz megnevezése	e Ft	
	Nyitó	Záró
	egyenleg	
Pénztár, csekkek	1 058	1 139
CIB Bank Zrt. K&H Bank elszámolási számlák	251 361	127 970
Lekötött betét, K&H Bank Zrt.	319 154	1 014 820
Víziközmű használati díj elkülönített bankszámla	289 944	347 261
Összesen	861 517	1 491 190

1.2.5. Aktív időbeli elhatárolások

Az **aktív időbeli elhatárolások** mérleg szerinti összege **540 008 e Ft.**

Elhatárolások fajtái	e Ft	
	Előző év	Tárgyév
Mérleg fordulónapja után esedékes, tárgyidőszakot illető bevételek	108 737	538 368
Tárgyidőszakban elszámolt, de következő időszakot terhelő költségek, illetve ráfordítások	1 691	1 640
Összesen:	110 428	540 008

- *A mérleg fordulónapja után esedékes, tárgyidőszakot illető bevételek:*
Az alaptevékenység (víz és csatornaszolgáltatás, nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz) árbevételének, kisebb részben pedig az egyéb - alaptevékenységen kívüli – árbevételének elhatárolása. A ténylegesen teljesített, de 2023-ben még ki nem számlázott szolgáltatás értéke 102 161 e Ft.
Teljesítési fok szerinti szerződéses árbevétel elhatárolás összege: 19 521 e Ft
Apákat megillető távolléti díj támogatás elhatárolt bevétel: 246 e Ft,
KEHOP 2.1.7. pályázat alapján elhatárolt támogatás összege: 34 857 e Ft
Elhatárolt tárgyévet illető bankkamat: 10 735 e Ft, Energiaügyi Minisztérium víziközmű szolgáltatás támogatásaként elszámolt összeg: 370 848 e Ft
- *Költségek aktív időbeli elhatárolásaként 2023. évben kifizetett, de a következő időszakot terhelő felelősségbiztosítás (188 e Ft), szakmai kiadványok , jogtárak előfizetési díjai (683 e Ft), teljesítési fok szerinti projektelszámolás alá tartozó szerződéses munkák költségének elhatárolt összege (191 e Ft), tanúsítványok előfizetése (118 e Ft) valamint tanfolyami díjak (460 e Ft) kerültek kimutatásra.*

2. Források

A mérlegben kimutatott **források** értéke az üzleti év végén **5 161 444 e Ft.**

A forrásokra vonatkozó mérlegsorok szerkezeti összetétele az alábbi táblázatban felsoroltak szerint alakul:

Források (Passzívák)	2023.01.01	2023.12.31	Állományváltozás
D. Saját tőke	1 344 313	1 353 006	8 693
I. Jegyzett tőke	982 839	982 839	0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	-	-	-
III. Tőketartalék	-	-	-
IV. Eredménytartalék	294 135	290 101	-4 034
V. Lekötött tartalék	49 308	71 373	22 065
VI. Értékelési tartalék	-	-	-
VII. Adózott eredmény	18 031	8 693	-9 338
E. Céltartalékok	655 418	648 404	-7 014
F. Kötelezettségek	1 516 781	1 919 540	402 759
I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	213 729	161 484	-52 245
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 303 052	1 758 056	455 004
G. Passzív időbeli elhatárolások	1 264 913	1 240 494	-24 419
Források összesen	4 781 425	5 161 444	380 019

2.1. Saját tőke

2.1.1. Saját tőke alakulása

2023.12.31-én a társaság jegyzett tőkéje **982.839 e Ft**, az év során nem változott.

Tőketartalékkal társaságunk nem rendelkezik.

Lekötött tartalék:

Korábbi években 49 308 e Ft lekötött tartalékot (fejlesztési tartalék) képeztünk, melyből tárgy évben felhasználásra került 12 935 e Ft.

2023. évben további 35 000 e Ft-ot kötöttünk le, így 2023.12.31-én a fel nem használt lekötött tartalék összege **71 373 e Ft**

Az *eredménytartalék* változását a 2022. évi adózott eredmény (+ 18 031 e Ft), a korábbi években képzett fejlesztési tartalék feloldása (+12 935 e Ft) valamint a 2023.évi fejlesztési tartalék képzése (- 35 000 e Ft) okozza. Mindezek hatására az eredménytartalék mérleg szerinti összege **290 101 e Ft**.

A számított társasági adó 26 559 e Ft, az *adózott eredmény* **8 693 e Ft**.

2.1.2. Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

Az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslat: *eredménytartalékba* helyezés.

2.2. Céltartalékok alakulása

2023. évben az alábbi területeken és indokokkal került sor céltartalék visszavezetésre, illetve újabb céltartalék képzésére, a jövőben várható nagyobb költségek fedezetére, illetve várható kötelezettségekre:

				Ft
Céltartalék megnevezése	Egyenleg 2023.01.01	Csökkenés	Növekedés	Egyenleg 2023.12.31
Vezetők prémiuma+ hűségjutalom	46 634 325 Ft	99 115 066 Ft	99 131 397 Ft	46 650 656 Ft
Jelenleg kettő kombinált nagynyomású csatornatisztító célgéppel, és egy nagynyomású csatornatisztító célgéppel végzi Társaságunk a szennyvízhálózat karbantartását, és a hálózaton kialakult hibák elhárítását. Ezen autók kihasználtsága meghaladja átlagosan a 80%-ot, tehát szinte folyamatosan üzemelnek. Emellett hétköznapokon munkaidőn kívül és hétvégenként napi 24 órában ügyeletet adnak. Amennyiben valamely gépjármű segédberendezése, vagy a tartálya meghibásodik és hosszú időre kiesik, kombinált nagynyomású csatornatisztító célgép bérlése szükséges az átmeneti időre. Csökkenés oka: nagynyomású csatornatisztító célgép üzembe helyezése miatti kapacitásnövekedés miatt a bekövetkezés valószínűsége jelentősen csökkent	23 883 000 Ft	23 883 000 Ft	0	0
Jelenleg kettő vízszállító autóval biztosítjuk az ideiglenes víz biztosítását, valamint alkalmazzuk a tározók jogszabály szerinti éves kétszeri tisztításánál. Az autók már régiek elavultak, gyakran előfordul, hogy nagyobb területet érintő csőtörésből eredő vízhiány esetén több autóra lenne szükség, adott esetben az üzemeltetési feladatot is fel kellene függeszteni az ideiglenes víz biztosítása érdekében. Ezért szükséges lenne a meglévők nagykarbantartása és további egy vízszállító autó hosszabb ideig történő (6+ hó) bérlése.	18 855 000 Ft	0	0	18 855 000 Ft
A középvezetési (KÖF) 22 kV-os -, és a kisméretű (KIF) 0,4kV-os hálózatot érintő olyan mértékű áramszolgáltatói vagy saját rendszert érintő (pl. 22kV-os sínrendszer robbanás) meghibásodás, amely a teljes ellátási területet érintően villamos-energia szolgáltatás hosszabb időre történő leállításával járhat. A legfontosabb kútcsoportok, gépházak, szennyvíztelep működtetéséhez vészhelyzeti aggregátorok bérlése kezelő személyzettel, csatlakozások kiépítésével.	282 825 000 Ft	242 825 000 Ft	0	40 000 000 Ft

Csökkenés oka: a középvezetési hálózat önkormányzati tulajdonba került, de üzemeltetői kockázat maradt.				
Állomás utcai szennyvíztelep 0,4kV-os leágazásába telepített, fázisjavító berendezés kapcsoló-, és szabályozóelektronikájának nagykarbantartása, kondenzátor telepek szükség szerinti cseréje. (Meghibásodása áramaszimmetriát okozhat, illetve többlet meddő energia fogyasztás léphet fel, mely a vízterelésben is komoly fennakadást okozhat).	0	0	10 000 000 Ft	10 000 000 Ft
A húsz éve beszerzett 160-, és 75kVA teljesítményű utánfutóra szerelt aggregátorok meghibásodása esetén nagykarbantartásuk és ezen időszakra aggregátor bérlés. Ezen aggregátorok biztosítják a gépházak-, és szennyvízátelők ideiglenes villamosenergia ellátását az áramszolgáltatói üzemszünetek (hibák, karbantartások) idején.	0	0	20 000 000 Ft	20 000 000 Ft
Biogáz üzem villamos főelosztójában az energiaátadó-, energiaátalakító-, és energiatovábbító rendszereinek nagykarbantartása (megszakítók, terhelés szakaszolók, szinkronkapcsolók löketvizsgálata, transzformátorok felülvizsgálata).	0	0	5 000 000 Ft	5 000 000 Ft
A biogáz hasznosítására szolgáló 2 db 500 kW-os gázmotor egyikének a hűtőrendszere nem megfelelő hatásfokkal működik egy ideje, a szakszerviznek ez idáig nem sikerült a hibát elhárítani a berendezés csak rövid időszakokra indítható el, így a másik gázmotornak nagyon megnőtt az üzemórája. 2 db 500 kW-os gázmotorok és a hőcserélő nagykarbantartása, a munkavégzés időtartama alatti többlet energia biztosítása az engedélyestől túlvételezéssel (díjkülönbözet) és a biogáznak ezen időtartam alatti elégetésére alkalmas fákllya bérlése.	65 992 500 Ft	0	37 907 500 Ft	103 900 000 Ft
Az 1990-es évek elején létesített szennyvíztelepet körülvevő védőerdősáv elöregedett, az utóbbi idők viharaiban már számtalan fa kidőlt, "derékba" tört. Klímaváltozás miatt előforduló viharok következtében szükséges védőerdő területi karbantartása során a balesetveszély elhárítása, fakivágás, valamint a hatósági előírásoknak megfelelő védőerdősáv rekultiválása.	0	0	7 785 000 Ft	7 785 000 Ft
Biogáz üzem hulladékfogadó állomásán a fogadó garatban lévő 2 db 1 méter átmérőjű örlőcsigának az utóbbi 1 évben két tengelytörése is volt. Ez a perforált hardox lemez és az örlők jelentősebb kopására utal, ami miatt előfordulhat, hogy cseréjükkel nem tudjuk megvárni a tervezett 2025-ös évet. Anyagbeszerzés és a javítás idején hulladékot nem tudunk fogadni és így csökken a termelt villamos energia mennyisége, ezért többlet kell az engedélyestől túlvételezéssel biztosítani.	0	0	29 857 970 Ft	29 857 970 Ft

A kieső villamos energia díjkülönbözete és a nagykarbantartáshoz a kopóalkatrészek és a munkadíj költsége.				
A biogáz üzem 2 db 4000 m ³ -es rothasztó tornyának bármelyikében a keverő meghibásodik, azonnali havária ürítést kell elvégezni, a hibát elhárítani, majd újra beoltani és beüzemelni. Ez egy több mint 3 hónapos folyamat jelentős többletköltséggel, erőforrás igényel, valamint villamos energia termelésünkből kiesik közel 550 000 kW-nyi villamos energia, amit ez esetben az engedélyestől kell vételeznünk, és túlvételezés miatt díjkülönbözet adódik.	0	0	82 827 240 Ft	82 827 240 Ft
A tíz éves 3840 m ³ -es TECON gáztartály nagykarbantartása, a munka idejére 1500 m ³ -es mobil gáztároló bérletével.	0	0	47 000 000 Ft	47 000 000 Ft
Technológiai gépészet gyártóművi nagykarbantartás: 2 db PDL2000 típusú sűrített iszap elővíztelenítő szalagos asztal, 1 db RGHC-400 típusú cső a csőben hőcserélő, 1 db 70 m ³ -es iszap - hulladék homogenizáló tartály és 1 db 450 kW-os biogáz kazán.	0	0	54 300 000 Ft	54 300 000 Ft
NKÖHSZ rendkívüli közszolgáltatói kijelölés miatt szükségessé váló szállítási kapacitásnöveléshez - szállítás/befogadás - szükséges autópark bérlete kezelő személyzettel 1 éves időtartamra.	33 939 000 Ft	0	0	33 939 000 Ft
Megyeri úti rácsgépház előtti egyesítő aknából elvezető NA 1000, vagy a Megyeri úti rácsgépházba beérkező NA1600 főgyűjtők bármelyikének olyan mértékű meghibásodása, amikor a beérkező 15-20000 m ³ /nap szennyvíz elvezetését már nem tudja biztosítani. Ez esetben azonnali beavatkozásként provizórikus szennyvízelvezetési megoldásokat, földműveket, átemeléseket kell biztosítani, amelyeket követően kezdődhet el a hiba javítása. Környezetvédelmi kár keletkezik, amely talajcserét, mederkotrát és élővilág visszatelepítését vonhatja maga után a Pécsi-víz előre meg nem határozható szakasza és területe mentén. A fenti esemény bekövetkezésének a kockázatát jelentősen csökkentheti a KEHOP-2.2.2-15-2021-00168 azonosítószámú „Pécs és térsége szennyvízelvezetésének fejlesztése, csatornahálózatának bővítése” című projekt keretein belül megvalósítandó SZF 1-0-0 jelű főgyűjtő fejlesztése, új meder alatti étvezetéssel.	116 649 600 Ft	0	0	116 649 600 Ft
Ivóvízhálózati gépházak nagy karbantartása (15mFt): Szkókó tározó: 90m ² tetőfelület és 50fm vízorrzegély; Tettye tározó: 70m ² tetőfelület, 20fm vízorrzegély, 30 fm attikafal; Vasas tározó: 50m ² tetőfelület és 50fm vízorrzegély.	0	0	15 000 000 Ft	15 000 000 Ft
KEHOP 2.1.11 során a P-területen megvalósuló rekonstrukció miatt a területen lévő munkavégzés alkalmával a terület csökkentett vízmennyiséggel tud csak üzemelni.	50 000 000 Ft	50 000 000 Ft	0	0

A csökkentett kapacitás miatt Tortyogó vízbázison növelni szükséges a kitermelendő vízmennyiséget mely következtében a városban többször fordulhat elő zavarosságí így kárkifizetés is. A zavarosság miatt megnőhet az üzemelési költség a többszöri öblítések miatt. A fokozott üzemelés következtében az üzemelő gépek karbantartási, illetve javítási költsége növekedhet. Csökkenés oka: a rekonstrukció megvalósult.				
Szerződések ill. káresemények várható fizetési kötelezettségei	16 640 000 Ft	0	0	16 640 000 Ft
ÖSSZESEN:	655 418 425 Ft	415 823 066 Ft	408 809 107 Ft	648 404 466 Ft

2.3. Kötelezettségek

A **kötelezettségek** értéke **1 919 540 e Ft**. Összetétele a következő:

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	213 729	161 484
Beruházási és fejlesztési hitelek	213 729	161 484
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 303 052	1 758 056
Rövid lejáratú hitelek	56 994	56 994
Vevőtől kapott előlegek	14 601	14 267
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	433 945	304 683
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	797 512	1 382 112

2.3.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

*Hosszú lejáratú hitel*ként mutatjuk ki a számlavezető bankunk által biztosított alábbi hitel egy éven túl esedékes részét (161 484 e Ft):

Hitel nyújtója	Hitelkeret összege	Igénybe vett összeg	Lejárata
K&H Bank Zrt.	800 000 e Ft	800 000 e Ft	2027.09.30.

A hitel felvételére 2014-ben került sor, kiváltva ezzel a korábban a CIB Bank Zrt. által nyújtott hitelt. 2018. évben a hitel lejáratára és törlesztési üteme módosításra került. A hitel biztosítója Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata, valamint a Tettye Vízház Kft. által vállalt, ingatlanokat terhelő jelzálog.

A hitel visszafizetése 2019.03.31-től havi részletekben esedékes (4 749,5 e Ft/hó), az utolsó törlesztés összege 4 751 e Ft. A hitel lejáratára 2027.09.30.

2.3.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú hitelként (56 994 e Ft) szerepeltetjük a számlavezető bank által nyújtott hitel 1 éven belül esedékes részét (56 994 e Ft).

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulása:

Megnevezés	Nyitó egyenleg	Záró egyenleg
Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettség	133 554	111 447
Társadalombiztosítással kapcsolatos kötelezettség	1 043	1 130
Költségvetési kapcsolatok	41 225	253 815
Egyéb kötelezettség	621 690	1 015 720
Összesen	797 512	1 382 112

Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettségek között a bankszámlára utalandó 2023.12. havi bért (111 288 e Ft), valamint a fel nem vett (142 e Ft) és egyéb járandóságokat mutatjuk ki.

Társadalombiztosítással kapcsolatos kötelezettségek és költségvetési kapcsolatok között az állami költségvetéssel, valamint az önkormányzatokkal szembeni kötelezettségek szerepelnek. Legnagyobb összegben az elkövetkezendő időszakokban esedékes általános forgalmi adó: 224 105 e Ft.

2022. évi eljárásunkkal egyezően azon vevő partnereink egyenlegét, ahol összességében (partner egyenleg) társaságunknak áll fenn tartozása a felhasználó felé, átvezettük a rövid lejáratú kötelezettségek közé. Ennek összege 266 876 e Ft.

A tulajdonos önkormányzatokkal szembeni kötelezettségként mutatjuk ki a társaság által kezelt elkülönített víziközmű használat díj összegét. (302 327 e Ft)

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között szerepel az Energiaügyi Minisztériumtól kapott VSZF/437/2023/EM_SZERZ számú támogatói szerződés alapján kapott támogatási előleg. (370 848 e Ft)

2.4. Passzív időbeli elhatárolások

A *passzív időbeli elhatárolások* összetétele:

e Ft

Képzés jogcíme	Nyitó érték	Záró érték
Mérleg fordulónapja előtt befolyt, elszámolt, következő évet illető bevétel	18 540	26 980
Tárgyétet terhelő, de csak a következő időszakban elszámolható költségek, ráfordítások	34 064	40 439
Halasztott bevételek	1 212 309	1 173 075
Összesen:	1 264 913	1 240 494

A *bevételek passzív időbeli elhatárolásaként* a mérleg fordulónapja előtt elszámolt, következő évet illető bevételt mutatjuk ki (**26 980 e Ft**).

A *költségek, ráfordítások elhatárolása* között szerepelnek a teljesítési fok szerint elszámolt projektköltségek (**9 998 e Ft**), mellékmérőcsere és szakszerűségi vizsgálat tárgyétet terhelő költségei (**9 758 e Ft**), fizetendő hitelkamat (**1 464 e Ft**) valamint víziközmű bérleti díjak (**1 210 e Ft**). Itt mutatjuk ki továbbá a tárgyétet terhelő rezsi költségeket (**2 258 e Ft**) illetve kisebb összegekben előfizetési díjakat, igénybe vett szolgáltatásokat is.

Halasztott bevételek:

A *KEOP-4.4.0/11-2011-0038 projekt* keretében társaságunk, illetve a társaságunkba 2014-ben beolvadt BIOMŰ-Baranya Kft. támogatást kapott a biogáz üzem megvalósításához. A kapott támogatás összege 1 938 540 e Ft. A beruházást 2015. december 30-án üzembe helyeztük, s e naptól az értékcsökkenés elszámolása is elkezdődött. Ezzel egyidejűleg a kapott támogatásból a költségelszámolásra jutó arányos rész halasztott bevételekből történő visszavezetése, s bevételként való elszámolása is megkezdődött. Halasztott bevételként e jogcímen a beszámolóban **710 599 e Ft**-ot mutatunk ki.

Halasztott bevételként mutatjuk ki a társaságunk által beszédett *közműfejlesztési hozzájárulásból* megvalósított eszköz értékcsökkenésével arányosan vissza nem vezetett, fel nem használt, illetve a közműtulajdonos részére még át nem adott részét (**461 591 e Ft**). A beszédett összeg jogszabályi előírás szerint kötelezően a víziközművek fejlesztésére fordítandó.

E mérlegsoron szerepel továbbá a többletként fellelt, 2023. 12. 31-ig fel nem használt *készletek* értéke (**840 e Ft**), valamint a többletként fellelt *eszközök* elszámolt értékcsökkenéssel arányosan még ki nem vezetett, elhatárolt összege (**45 e Ft**) is.

III. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

e Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Ivóvíz árbevétel	2 428 426	2 405 028	-23 397
Szennyvíz árbevétel	1 801 994	1 781 323	-20 670
Csatorna árbevétel alapidj	7 301	7 465	164
Egyéb árbevétel, folyékony hulladék, vízterhelési díj	430 280	603 701	173 421
Egyéb árbevétel-rekonstrukciós munkák	1 037 619	869 606	-168 013
Értékesítés nettó árbevétele	5 705 620	5 667 124	-38 496
Aktivált saját teljesítmények értéke	97 163	-73 855	-171 018
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	7 199	354 620	347 421
Kapott bírságok, kötbérek, perköltség	36 470	33 919	-2 552
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	17 022	6 031	-10 991
Késedelmi kamat	5 901	8 084	2 183
KEK-különeljárási költség bevétele	16 611	13 648	-2 963
Kerekítési különbözet	77	122	45
Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekre történő befizetés	7 845	9 050	1 205
Különféle egyéb bevétel	34 184	1 237	-32 948
Elengedett, elévült kötelezettség	74	2 080	2 006
Véglegesen átvett (kapott) nem fejlesztési célú pénzeszközök, támogatások	0	404 129	404 129
Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás, átvett pénzeszköz	154 498	19 395	-135 103
Térítés nélkül átvett, ajándékként kapott, fellelt eszközök piaci értéke	965	1 026	62
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása	0	0	0
Jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása	165 401	415 823	250 422
Követelések visszaírt értékvesztése	7 855	24 583	16 729
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások	23 323	400 914	377 591
Egyéb bevételek	477 424	1 694 662	1 217 237
Anyagköltség	310 447	282 428	-28 019
Üzemanyag (benzin és gázolaj)	42 744	37 125	-5 619
Egyéb energetikai és fenntartási anyagok (olajok, gázok)	5 032	5 467	436
Vegyianyag/Veszélyes anyagok	122 349	156 533	34 184
Földgáz	38 843	39 155	312
Villamos energia	622 612	658 679	36 068
Fogyóeszköz	3 484	2 283	-1 201
Egyéb anyag	10 051	13 714	3 663
Munkavédelmi fogyóeszköz	1 958	1 836	-122
Kötelező védőoltás		0	0
Egyéb anyag	7 226	7 207	-19
Anyagköltség	1 164 744	1 204 428	39 683
Egyéb szállítás	788	1 077	289
Közmű bérleti díj	1 177 864	1 177 425	-439

Egyéb bérleti díjak	120 507	122 282	1 775
Közművagyyonon végzett javítás, karbantartás	106 347	157 821	51 475
Saját vagyronon végzett javítás, karbantartás	47 860	37 458	-10 402
Rekonstrukciós munkák alvállalkozói teljesítmény	469 391	172 742	-296 648
Álláshirdetés költség	0	0	0
Egyéb hirdetés, reklám, kommunikációs költség	7 521	10 692	3 171
Oktatás, szakképzés	3 478	5 644	2 166
Újság, szakkönyv	164	205	41
Belföldi utazás, szállás	665	1 025	360
Postaköltség	34 012	34 350	338
Telefonköltség, internet	7 364	7 528	164
Könyvvizsgálati díj	8 800	3 000	-5 800
Szakértői díjak	78 641	45 466	-33 175
Egyéb tanácsadási díjak	256	1 521	1 265
Tagsági díjak	2 291	2 475	184
Takarítás, terepkarbantartás, köztisztasági díjak	9 988	16 531	6 543
Ügyvédi, per- és végrehajtási költségek	35 959	27 986	-7 974
Minőségvizsgálati és vízmérő hitelesítési díjak	189	222	33
Őrzés, védelem	61 371	71 666	10 294
Adatszolgáltatási díj (vízdíjszámlázáshoz)	31 921	35 904	3 983
Gépjármű javítás, karbantartás, műszaki vizsgáztatás költségei	35 920	39 967	4 047
Foglalkozás-egészségügyi szolgálat költségei	1 999	2 280	281
GPS szolgáltatás költségei	2 986	2 796	-190
Audit	700	2 540	1 840
Szerver üzemeltetés költségei	269	3 558	3 289
Szoftver követési és támogatási díjak, használati díjak	20 824	26 282	5 458
Hulladék-kezelés	226 290	208 014	-18 276
Munkaerő-kölcsönzés	3 870	5 678	1 807
Egyéb igénybe vett szolgáltatás költségei	88 863	106 830	17 967
Igénybe vett szolgáltatások	2 587 099	2 330 965	-256 133
Engedélyezési díjak, közterületfoglalás	7 723	2 849	-4 874
Hatósági szolgáltatási, igazgatási díjak, illetékek	14 754	12 017	-2 738
Bankköltség	84 645	87 009	2 363
Vagyonbiztosítás	263	663	401
Kötelező gépjárműbiztosítás	5 383	5 819	436
Casco gépjárműbiztosítás	8 604	6 394	-2 211
Felelősségbiztosítás	11 471	12 261	790
Vízkészlet járulék	28 656	38 444	9 788
NÉBIH felügyeleti díj	11	7	-4
Felügyeleti díj Magyar Energia Hivatal	36 533	36 533	0
Egyéb szolgáltatások költségei	198 044	201 996	3 952
Eladott áruk, átvett víz beszerzési értéke	222 924	287 593	64 669
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	63 451	83 429	19 978
Anyag jellegű ráfordítások összesen	4 236 262	4 108 410	-127 851
Béreköltség	1 630 185	1 873 665	243 480
Személyi jellegű egyéb kifizetések	177 019	151 696	-25 322

Bérfjárulékok	207 718	225 599	17 881
Személyi jellegű ráfordítások összesen	2 014 921	2 250 960	236 039
Értékcsökkenési leírás	257 850	110 305	-147 544
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	0	313	313
Bírságok, kötbérek, önellenőrzési pótlék	3 234	1 988	-1 246
Káreseménnyel kapcsolatos fizetések, fizetendő összegek	2 539	3 638	1 100
Késedelmi kamat	0	39	39
Költségek (ráfordítások) ellentételezésére adott támogatás, juttatás	14 562	8 102	-6 460
Kerekítési különbözet	504	107	-397
Behajtási költségátalány	0	16	16
Egyéb eredményt csökkentő tételek	186	8	-178
Elengedett követelés könyv szerinti értéke	13	73	61
Térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke	4 918	19 831	14 913
Térítés nélkül nyújtott szolgáltatások értéke	0	0	0
Követelések elszámolt értékvesztése	15 188	39 574	24 387
Immateriális javak elszámolt terven felüli értékcsökkenése		14 815	14 815
Tárgyi eszközök elszámolt terven felüli értékcsökkenése	0	568	568
Beruházások terven felüli értékcsökkenése	84	1 216	1 131
Központi költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	268 659	257 749	-10 910
Önkormányzati költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	77 752	83 419	5 667
Céltartalék képzése a várható kötelezettségekre	0	0	0
Céltartalék képzése a jövőbeni költségekre	268 357	408 809	140 452
Behajthatatlan követelés	26 768	24 411	-2 357
Behajthatatlan követelés (T.A.alap növelő)	10 238	8 823	-1 415
Hiányzó, megsemmisült, kivezetett készletek nyilvántartási értéke	138	1 299	1 161
Egyéb ráfordítások	693 140	874 798	181 658
Üzemi eredmény	-921 966	-56 544	865 421
Kapott (járó) osztalék, részesedés	0	0	0
Részesedésekből származó bevétel, árfolyamnyereség	937 797	0	-937 797
Befekt.pénzügyi eszközökből(é.papír,kölcsön) származó bevétel,árfolyamnyereség	0	0	0
Kamatbevétel pénzügyintézetektől	45 359	132 889	87 530
<i>Egyéb kapott kamat és kamatjellegű bevételek</i>	<i>45 359</i>	<i>132 889</i>	<i>87 530</i>
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	63	69	6
Pénzügyi műveletek bevételei	983 219	132 958	-850 261
Részesedésekből származó ráfordítások és árfolyamveszteségek	0	0	0
Befektetett pü.eszközökből(é.papír, kölcsön)származó ráfordítás, árf.veszteség	0	0	0
Hitelek nem kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamata	28 594	41 098	12 504
Egyéb, nem kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamatok és <i>kamatjell.ráf.</i>	0	0	0
Fizetendő kamatok, kamatjellegű ráfordítások	28 594	41 098	12 504

Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	25	64	39
Pénzügyi műveletek ráfordításai	28 619	41 162	12 543

Az árbevétel csökkenését legnagyobb mértékben a rekonstrukciós tevékenység csökkenése okozta (-168 013 e Ft). Emellett kis mértékben csökkent az ivóvíz valamint a szennyvíz árbevétel is. Ezt ellensúlyozta az egyéb árbevétel növekedése (+173 421 e Ft), mely legnagyobb részben a mellékvízmérő csere árbevétel növekedéséből származik.

Az egyéb bevételek jelentős növekedését az eszköz értékesítésből származó bevétel (+347 421 e Ft), a céltartalékfelhasználás (+250 422 e Ft) valamint a kapott támogatások (+646 617 e Ft) növekedése okozta.

A rekonstrukciós tevékenység csökkenésével összhangban csökkent a rekonstrukciós munkák alvállalkozói teljesítménye soron elszámolt költség 296 648 e Ft-tal.

Tárgyévben 51 475 e Ft-tal több közművagyonon végzett javítást, karbantartást számoltunk el.

A pénzügyi műveletek bevételei között tárgyévben nem mutatunk ki részesedés értékesítésből származó nyereséget, mely 2022 évben jelentősen növelte a pénzügyi bevételeket.

Bankszámlákon lévő összegek ismétlődő lekötése miatt a pénzügyintézetől kapott kamatok 87 530 e Ft-tal növekedtek a tárgyévben.

A jegybanki alapkamat növekedése miatt a fizetendő kamatok 12 504 e Ft-tal növekedtek.

V. Cash-flow kimutatás

Megnevezés	2022	2023
Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-360 013	806 196
Adózás előtti eredmény +	32 634	35 252
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	400 000
Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	
Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	32 634	35 252
Elszámolt amortizáció +	257 849	110 305
Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	56 519	83 949
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	102 956	-7 014
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-944 996	-1 451
Szállítói kötelezettség változása ±	-48 225	-132 249
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-216 536	584 195
Passzív időbeli elhatárolások változása ±	60 568	-24 419
Vevőkövetelés változása ±	690 710	-799 554
Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-328 330	1 413 321
Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-8 560	-429 580
Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-14 603	-26 559
Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-18. sorok)	-101 197	-124 278
Befektetett eszközök beszerzése -	-109 596	-132 000
Befektetett eszközök eladása +	8 399	7 722
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
Kapott osztalék, részesedés +	0	0
Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 19-26. sorok)	-56 994	-52 245
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-56 994	-52 245
Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	
Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	-518 204	629 673
Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0
Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sor) +	-518 204	629 673
Pénzeszközök állománya az időszak elején	1 379 721	861 517
Pénzeszközök állománya az időszak végén	861 517	1 491 190

VI. Társasági adó megállapítása

	e Ft
Adóalapot csökkentő tételek	618 690
Előző évek elhatárolt veszteségéből (negatív adóalap) az adóévben leírt összeg	-
Várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása	415 823
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás és az eszközök kivezetéskori, számított nyilvántartás szerinti értéke	142 020
Kapott (járó) osztalék és részesedés	-
Követelésekre az adóévben visszaírt értékvesztés	24 583
Támogatás, tartós adomány meghatározott összege	-
Adófelajánlás miatti jóváírás bevételként elszámolt összege	373
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	891
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi bevételként elszámolt összeg	-
Fejlesztési tartalék	35 000
Adóalapot növelő tételek	861 608
Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege	408 809
A számviteli törvény alapján elszámolt értékcsökkenés, és az eszközök nyilvántartásból való kivezetéskor ráfordításként elszámolt összeg	337 473
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	8 823
Jogerős határozatban megállapított bírság és egyéb jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege	500
Követelésekre az adóévben elszámolt értékvesztés összege	39 574
Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés adóévben leírt összege	-
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi költségként, ráfordításként elszámolt összeg	2 299
Szokásos piaci ártól való eltérés összege	64 130
Adózás előtti eredmény	35 252
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	618 690
Adózás előtti eredményt növelő tételek	861 608
Adóalap az adózás előtti eredmény korrekciójával	278 170
Adóalap a jövedelem- (nyereség-) minimum alapján	149 895
Számított adó	25 035
Előző évi korrekció	1 524
Adókedvezményre jogosító támogatás	-
Igénybe vehető adókedvezmények	-
2023. évi társasági adókötelezettség	26 559
Adózott eredmény	8 693

VII. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet mutatói

Sor- szám	Megnevezés	Mérték- egység	Számítás módja	Előző év	Tárgyév
Vertikális mutatók					
1.	Befektetett eszközök aránya	%	Befektetett eszközök/Összes eszköz	28,59%	23,81%
2.	Forgóeszközök aránya	%	Forgóeszközök/Összes eszköz	69,10%	65,72%
3.	Aktív időbeli elhatárolások aránya	%	Aktív időbeli elhatárolások/Összes eszköz	2,31%	10,46%
4.	Forgóeszközök mobilitási aránya	%	(Pénzeszközök+Követelések+Értékpapírok)/(Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások)	83,75%	81,64%
5.	Saját tőke aránya	%	Saját tőke/Összes forrás	28,12%	26,21%
6.	Kötelezettségek aránya	%	Kötelezettségek/Összes forrás	31,72%	37,19%
7.	Céltartalékok aránya	%	Céltartalékok/Összes forrás	13,71%	12,56%
8.	Passzív időbeli elhatárolások aránya	%	Passzív időbeli elhatárolások/Összes forrás	26,45%	24,03%
9.	Tőkefeszültség	%	Kötelezettségek/Saját tőke	112,83%	141,87%
10.	Esedékességi arány	%	Rövid lejáratú kötelezettségek/Összes kötelezettség	85,91%	91,59%
11.	Tőke önfinanszírozás	%	Eredménytartalék/Saját tőke	21,88%	21,44%
12.	Tőke-növekedési ráta	%	Saját tőke/Jegyzett tőke	136,78%	137,66%
Horizontális mutatók					
13.	Befektetett eszközök fedezettsége	%	(Saját tőke+Hosszú lejáratú kötelezettségek)/Befektetett eszközök	113,97%	123,21%
14.	Likviditási ráta	%	Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek	253,55%	192,96%
15.	Likviditási gyorsráta	%	(Pénzeszközök+Követelések+Értékpapírok)/Rövid lejáratú kötelezettségek	219,45%	182,62%
16.	Eladósodottság foka	%	(Hitelek – pénzeszközök - értékpapírok)/Saját tőke	-43,95%	-94,07%
Jövedelmezőségi mutatók					
17.	Árbevétel arányos üzemi eredmény	%	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/Nettó árbevétel	-16,16%	-1,00%
18.	Árbevétel arányos adózott eredmény	%	Adózott eredmény/Nettó árbevétel	0,32%	0,15%
19.	Tőkearányos üzemi eredmény	%	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/Saját tőke	-68,58%	-4,18%
20.	Tőkearányos adózott eredmény	%	Adózott eredmény/Saját tőke	1,34%	0,64%
21.	Eszköz hatékonyság	%	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/Összes eszköz	-19,28%	-1,10%

VIII. Tevékenységek jogszabály által előírt szétválasztása

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49.§. társaságunk számára kötelező jelleggel előírja az alábbiakat:

49. § (1) A víziközmű-szolgáltató beszámolási és könyvvezetési kötelezettségére, a beszámoló összeállítására, a könyvek vezetésére, valamint a nyilvánosságra hozatalra és közzétételre az Szt. rendelkezéseit az e törvény szerinti eltérésekkel kell alkalmazni.

(2) A több víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységet végző víziközmű-szolgáltató az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, a diszkriminációmentességet, továbbá kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást.

(3) A több víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységet végző víziközmű-szolgáltató éves beszámolójának kiegészítő mellékletében az egyes víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységeket oly módon kell bemutatni, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezték volna. A tevékenységek elkülönült bemutatása legalább az eszközök, kötelezettségek, időbeli elhatárolások szétválasztott bemutatását és önálló eredmény-kimutatást jelent.

(4) A több víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységet végző víziközmű-szolgáltató könyvvizsgálója az éves beszámolóhoz, illetve az összevont (konszolidált) éves beszámolóhoz kiadott független könyvvizsgálói jelentésben igazolja, hogy a víziközmű-szolgáltató által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok biztosítják a víziközmű-szolgáltató üzletágai közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

(5) A másodlagos tevékenységet is végző víziközmű-szolgáltató a víziközmű-szolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenységét éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon köteles bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. A tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredmény-kimutatást jelent.

Ezen kötelezettség maradéktalan teljesülése érdekében társaságunk az önköltség-számítási szabályzat részeként elkészítette a tevékenységek szétválasztási szabályzatát, amelyben meghatározta a számviteli szétválasztás során alkalmazott módszereket, vetítési alapokat.

E szabályzat alkalmazásával elvégeztük a szétválasztást, melynek eredményét az alábbiakban mutatjuk be.

VIII/1. Tettye Forrásház Zrt. mérlegének, eredmény-kimutatásának számviteli szétválasztása

Mérleg szétválasztása

ESZKÖZÖK					
Sor- szám	Megnevezés	Víz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen
a	b	d	e	f	g
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	174 782	115 607	938 777	1 229 166
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	15 292	11 670	11 158	38 120
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
5	3. Vagyoni értékű jogok	15 292	11 670	11 158	38 120
6	4. Szellemi termékek	0	0	0	0
7	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
8	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0
9	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	157 481	103 104	921 654	1 182 239
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 397	2 916	815 961	822 274
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	128 460	80 651	68 021	277 132
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	25 624	19 537	37 672	82 833
14	4. Tenyészállatok	0	0	0	0
15	5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0
16	6. Beruházásokra adott előleg	0	0	0	0
17	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	2 009	833	5 965	8 807
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	2 009	833	5 965	8 807
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló	0	0	0	0
23	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	771 417	319 716	2 301 137	3 392 270
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	39 124	16 215	126 430	181 769
31	1. Anyagok	12 008	4 977	35 662	52 647
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	10 239	10 239
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0
34	4. Késztermékek	0	0	0	0
35	5. Áruk	27 116	11 238	80 529	118 883
36	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0	0
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	392 163	162 533	1 164 615	1 719 311
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	387 551	160 622	1 150 920	1 699 093
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
42	5. Váltókövetelések	0	0	0	0
43	6. Egyéb követelések	4 612	1 911	13 695	20 218
44	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0	0
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0
49	3. Egyéb részesedés	0	0	0	0
50	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0
51	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0
52	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	340 130	140 968	1 010 092	1 491 190
54	1. Pénztár, csekkek	260	108	771	1 139
55	2. Bankbetétek	339 870	140 860	1 009 321	1 490 051
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sor)	213 941	160 855	165 212	540 008
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	220 934	166 113	151 321	538 368
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	-6 993	-5 258	13 891	1 640
59	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	1 160 140	596 178	3 405 126	5 161 444

FORRÁSOK					
Sor-szám	Megnevezés	Víz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen
a	b	d	e	f	g
61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	855 192	254 591	243 223	1 353 006
62	I. JEGYZETT TŐKE	529 733	364 223	88 883	982 839
63	<i>I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken</i>	0	0	0	0
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0
65	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0	0
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	156 359	107 506	26 236	290 101
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	38 469	26 450	6 454	71 373
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0
69	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	130 631	-243 588	121 650	8 693
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	349 479	240 287	58 638	648 404
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	349 479	240 287	58 638	648 404
75	3. Egyéb céltartalék	0	0	0	0
76	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	1 034 599	711 348	173 593	1 919 540
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+82.+92. sor)	0	0	0	0
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	87 037	59 843	14 604	161 484
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0
84	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	87 037	59 843	14 604	161 484
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	947 562	651 505	158 989	1 758 056
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0
95	2. Rövid lejáratú hitelek	30 719	21 121	5 154	56 994
96	3. Vevőtől kapott előlegek	7 690	5 287	1 290	14 267
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	164 219	112 910	27 554	304 683
98	5. Váltótartozások	0	0	0	0
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	744 934	512 187	124 991	1 382 112
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	255 555	159 807	825 132	1 240 494
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	11 495	8 643	6 842	26 980
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	-57 905	-11 803	110 147	40 439
108	3. Halasztott bevételek	301 965	162 967	708 143	1 173 075
0	Szétválasztási különbözet	-1 334 685	-769 855	2 104 540	0
109	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	1 160 140	596 178	3 405 126	5 161 444
		0	0	0	0

Eredmény-kimutatás szétválasztása

Sorszám	A tétel megnevezése	Víz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen
a	b	c	d	e	f
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 414 210	1 815 719	1 437 195	5 667 124
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	2 414 210	1 815 719	1 437 195	5 667 124
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	-79 799	-79 799
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2 542	1 889	1 513	5 944
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (3±4)	2 542	1 889	-78 286	-73 855
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	689 972	498 880	505 810	1 694 662
8	<i>Ebből: visszairt értékesítés</i>	<i>10 474</i>	<i>7 875</i>	<i>6 234</i>	<i>24 583</i>
9	05. Anyagköltség	559 878	383 771	260 779	1 204 428
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	892 866	1 057 211	380 888	2 330 965
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	118 491	62 920	20 585	201 996
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	238 790	122	48 681	287 593
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	175	131	83 123	83 429
	<i>Belső szolgáltatás átadás</i>	<i>-32 186</i>	<i>2 637</i>	<i>29 549</i>	<i>0</i>
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	1 778 014	1 506 792	823 605	4 108 411
15	10. Bérköltség	743 238	660 026	470 401	1 873 665
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	59 915	61 375	30 407	151 697
17	12. Bérjárulékok	87 184	80 914	57 501	225 599
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	890 337	802 315	558 309	2 250 961
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	50 886	41 181	18 238	110 305
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	282 213	239 194	353 391	874 798
21	<i>Ebből: értékesítés</i>	<i>16 861</i>	<i>12 677</i>	<i>10 036</i>	<i>39 574</i>
22	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(±II+III-IV-V-VI-VII)	105 274	-272 994	111 176	-56 544
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0
24	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0
26	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0
28	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásuktól kapott</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	56 619	42 570	33 700	132 889
30	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	29	22	18	69
32	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	56 648	42 592	33 718	132 958
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0
35	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0
37	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
38	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	17 510	13 165	10 423	41 098
39	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	0	0	0	0
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	27	21	16	64
42	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19±20+21+22)	17 537	13 186	10 439	41 162
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	39 111	29 406	23 279	91 796
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	144 385	-243 588	134 455	35 252
48	X. Adófizetési kötelezettség	13 752	0	12 807	26 559
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	130 633	-243 588	121 648	8 693