

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**

**2022. 01. 01. - 2022. 12.31**

üzleti évről

Keltezés : Pécs, 2022. február 23.

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: 2022. 01. 01. - 2022. 12.31

Fordulónap: 2022. 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	<b>A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)</b>	<b>1 733 795</b>	<b>0</b>	<b>1 367 093</b>
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)</b>	<b>3 053</b>	<b>0</b>	<b>63 005</b>
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5	3. Vagyoni értékű jogok	3 053	0	29 160
6	4. Szellemi termékek	0	0	33 845
7	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)</b>	<b>1 561 435</b>	<b>0</b>	<b>1 295 281</b>
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	961 012	0	928 381
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	520 412	0	327 520
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	41 153	0	33 274
14	4. Tenyészállatok	0	0	0
15	5. Beruházások, felújítások	38 858	0	6 106
16	6. Beruházásokra adott előleg	0	0	0
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)</b>	<b>169 307</b>	<b>0</b>	<b>8 807</b>
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	160 500	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 helyesbítése	0	0	0
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

2022. február 23.

\_\_\_\_\_  
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: 2022. 01. 01. - 2022. 12.31

Fordulónap: 2022. 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>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)</b>	<b>3 037 534</b>	<b>0</b>	<b>3 303 904</b>
30	<b>I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)</b>	<b>137 278</b>	<b>0</b>	<b>444 358</b>
31	1. Anyagok	26 152	0	52 827
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	90 038
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34	4. Késztermékek	1	0	1
35	5. Áruk	111 125	0	301 492
36	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0
37	<b>II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)</b>	<b>1 520 535</b>	<b>0</b>	<b>1 998 029</b>
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 469 132	0	827 079
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	920	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	50 483	0	1 170 950
44	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46	<b>III. ÉRTÉKPAPIROK (47.-52. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)</b>	<b>1 379 721</b>	<b>0</b>	<b>861 517</b>
54	1. Pénztár, csekkek	1 111	0	1 058
55	2. Bankbetétek	1 378 610	0	860 459
56	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sor)</b>	<b>101 868</b>	<b>0</b>	<b>110 428</b>
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	100 635	0	108 737
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 233	0	1 691
59	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)</b>	<b>4 873 197</b>	<b>0</b>	<b>4 781 425</b>

2022. február 23.

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: 2022. 01. 01. - 2022. 12.31

Fordulónap: 2022. 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	<b>D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)</b>	<b>1 326 282</b>	<b>0</b>	<b>1 344 313</b>
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	323 266	0	294 135
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	16 674	0	49 308
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	3 503	0	18 031
72	<b>E. Céltartalékok (73.-75. sor)</b>	<b>552 462</b>	<b>0</b>	<b>655 418</b>
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	552 462	0	655 418
75	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76	<b>F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)</b>	<b>1 790 108</b>	<b>0</b>	<b>1 516 781</b>
77	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+82.+92. sor)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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

2022. február 23.

\_\_\_\_\_  
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: 2022. 01. 01. - 2022. 12.31

Fordulónap: 2022. 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	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)</b>	<b>270 723</b>	<b>0</b>	<b>213 729</b>
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	270 723	0	213 729
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	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)</b>	<b>1 519 385</b>	<b>0</b>	<b>1 303 052</b>
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	18 150	0	14 601
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	434 497	0	433 945
98	5. Váltótartozások	0	0	0
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	11 497	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	998 247	0	797 512
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)</b>	<b>1 204 345</b>	<b>0</b>	<b>1 264 913</b>
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	10 214	0	18 540
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	25 946	0	34 064
108	3. Halasztott bevételek	1 168 185	0	1 212 309
109	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)</b>	<b>4 873 197</b>	<b>0</b>	<b>4 781 425</b>

2022. február 23.

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: 2022. 01. 01. - 2022. 12.31

Fordulónap: 2022. 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	6 785 636	0	5 705 620
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3	<b>I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)</b>	<b>6 785 636</b>	<b>0</b>	<b>5 705 620</b>
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	90 039
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	12 584	0	7 124
6	<b>II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (3±4)</b>	<b>12 584</b>	<b>0</b>	<b>97 163</b>
7	<b>III. EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>527 311</b>	<b>0</b>	<b>477 424</b>
8	Ebből: visszaírt értékvesztés	81 330	0	7 855
9	05. Anyagköltség	679 204	0	1 164 744
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 083 292	0	2 587 099
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	254 518	0	198 044
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	265 784	0	222 924
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	41 264	0	63 451
14	<b>IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)</b>	<b>4 324 062</b>	<b>0</b>	<b>4 236 262</b>
15	10. Bérköltség	1 531 890	0	1 630 185
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	35 592	0	177 019
17	12. Bérjárulékok	241 083	0	207 718
18	<b>V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)</b>	<b>1 808 565</b>	<b>0</b>	<b>2 014 922</b>
19	<b>VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>283 994</b>	<b>0</b>	<b>257 849</b>
20	<b>VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>886 882</b>	<b>0</b>	<b>693 140</b>
21	Ebből: értékvesztés	115 847	0	15 187
22	<b>A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>22 028</b>	<b>0</b>	<b>-921 966</b>

2022. február 23.

\_\_\_\_\_  
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: 2022. 01. 01. - 2022. 12.31

Fordulónap: 2022. 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	0	0	937 797
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	3 725	0	45 359
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	683	0	63
32	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33	<b>VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)</b>	<b>4 408</b>	<b>0</b>	<b>983 219</b>
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	9 601	0	28 594
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	161	0	25
42	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43	<b>IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19±20+21+22)</b>	<b>9 762</b>	<b>0</b>	<b>28 619</b>
44	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>-5 354</b>	<b>0</b>	<b>954 600</b>
47	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>16 674</b>	<b>0</b>	<b>32 634</b>
48	X. Adófizetési kötelezettség	13 171	0	14 603
49	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>3 503</b>	<b>0</b>	<b>18 031</b>

2022. február 23.

\_\_\_\_\_  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



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

2022. 01. 01 - 2022. 12. 31. üzleti évről

---

Farkas Tamás Etele



## Tartalom

I. Általános rész .....	3
1. Céginformációs adatok .....	3
2. Számviteli politika .....	7
II. Tájékoztató kiegészítések .....	16
III. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések .....	21
IV. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések .....	38
V. Cash-flow kimutatás .....	42
VI. Társasági adó megállapítása .....	43
VII. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet mutatói .....	44
VIII. Tevékenységek jogszabály által előírt szétválasztása .....	45

## 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](http://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.

2022.12.31-én a társaság jegyzett tőkéje **982.839 e Ft.**

A társaság tulajdonosi szerkezetének bemutatása 2022. 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
Kővágószőlős Önkormányzata	0,00179	1 7 576	10 000 Ft 1 Ft
Kővágótöttös 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 Jászszentlászló, 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 - határozott időtartamra - 2022.12.31-ig Szabó Szilárd (7625 Pécs, Vilmos u. 39).

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 2022. 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
<b>A.Befektetett eszközök</b>	
<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>B.Forgóeszközök</b>	
<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
<b>C.Aktív időbeli elhatárolások</b>	Könyv szerinti érték
<b>D.Saját tőke</b>	Könyv szerinti érték
<b>E.Céltartalékok</b>	Könyv szerinti érték
<b>F.Kötelezettségek</b>	
<i>I.Hátrasorolt kötelezettségek</i>	Könyv szerinti érték
<i>II.Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	
<i>III.Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	érték
<b>G.Passzív időbeli elhatárolások</b>	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. 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.

#### *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.**

2022.12.31-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 a Tettye Vízház Kft-vel szemben 2022.12.21-ig számoltunk el, 14 813 e Ft értékben. Az üzletrész értékesítés miatt árbevételt, egyéb bevételt 2022.12.31-én nem mutatunk ki.

#### 10) Kapott támogatások

Az év során kapott – bevételként elszámolt támogatások a következők:

– Társadalombiztosítás (apanap)	432 e Ft
– GINOP-5.3.5-18-2020-0214 időszak	22 891 e Ft
– Biogáz erőmű fejlesztési célú támogatása	154 498 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>177 821 e Ft</b>

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 2022.évben **154 498 e Ft.**

A társaság a GINOP-5.3.5-18-2020-0214 időszak projekt keretében a társaság **22 890 eFt** támogatást kapott. A projekt pénzügyi elszámolása megtörtént.

### 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 2022. év vonatkozásában 166 891 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	240
Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata	egyéb igénybe vett szolgáltatás	116
<b>Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata Összesen:</b>		<b>1 124 619</b>
Terra-21. Közmű és Mélyépítő Kft.	rekonstrukciós munkák	271 452
Terra-21. Közmű és Mélyépítő Kft.	közművagyonon végzett javítás, karbantartás	47 367
Terra-21. Közmű és Mélyépítő Kft.	egyéb igénybe vett szolgáltatás	26 756

<b>Terra-21. Közmű és Mélyépítő Kft.</b>		<b>345 575</b>
<b>Összesen:</b>		
EWC-H Kft.	hulladék-kezelés	215 104
<b>EWC-H Kft.</b>		<b>215 104</b>
<b>Összesen:</b>		
<b>Mindösszesen:</b>		<b>1 685 298</b>

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 2022. évre vonatkozóan 678 564 e Ft.

e Ft

<b>Partner</b>	<b>Kivételes nagyságú költség</b>	<b>Összeg</b>
Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata	víziközművek bérleti díja	1 124 263
<b>Összesen:</b>		<b>1 124 263</b>

eFt

<b>Partner</b>	<b>Kivételes nagyságú bevétel</b>	<b>Összeg</b>
Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata	rekonstrukciós munkák	1 006 322
<b>Összesen:</b>		<b>1 006 322</b>

**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.

2022. 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 munkálatokat 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 – **299 559 eFt** összegű értékvesztést tartunk nyilván a vevőállományra vonatkozóan.

e Ft			
2021.12.31 NYITÓ	értékvesztés képzés	értékvesztés visszavezetés	2022.12.31. ZÁRÓ
292 225	15 188	7 854	299 559

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 2022/12/31	573 158 815	211 527 019	290 076 032	51 876 195	235 626 082	15 452 236	11 549 904	<b>1 126 638 061</b>
2	Kategóriák kockázati súlyozása	1,00	1,00	1,00	1,00				1,00
3	<b>Nyitott tételekből határidő szerint</b>	<b>234 961 667</b>	<b>130 038 994</b>	<b>106 903 072</b>	<b>648 923</b>				<b>472 552 656</b>
4	0-90 nap	<b>307 192 339</b>	<b>150 203 518</b>	<b>146 797 624</b>	<b>19 841 246</b>				<b>624 034 727</b>
5	91-180 nap	36 376 935	7 677 021	81 706 601					<b>125 760 557</b>
6	181-270 nap	17 956 582	4 477 635	10 615 523					<b>33 049 740</b>
7	271-360 nap	23 789 393	1 153 115	3 298 032	1 442 362				<b>29 682 902</b>
8	361 nap felett	187 843 566	48 015 730	47 658 252	30 592 587				<b>314 110 135</b>
9	<b>Értékvesztés kulcs</b>	<b>83%</b>	<b>31%</b>	<b>54%</b>	<b>0%</b>				<b>63%</b>
10	0-90 nap 0%	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>				<b>0%</b>
11	91-180 nap 10%xsúlyozás	10,00%	10,00%	10,00%	0,00%				<b>10,00%</b>
12	181-270 nap 45%xsúlyozás	45,00%	45,00%	45,00%	0,00%				<b>45,00%</b>
13	271-360 nap 60%xsúlyozás	60,00%	60,00%	60,00%	0,00%				<b>57,08%</b>
14	361 nap felett 90%xsúlyozás	90,00%	90,00%	90,00%	0,00%				<b>81,23%</b>
15	<b>Képzett értékvesztés határidő szerint</b>	<b>195 051 001</b>	<b>46 688 664</b>	<b>57 818 891</b>	<b>0</b>				<b>299 558 556</b>
16	91-180 nap	3 637 694	767 702	8 170 660	0				<b>12 576 056</b>
17	181-270 nap	8 080 462	2 014 936	4 776 985	0				<b>14 872 383</b>
18	271-360 nap	14 273 636	691 869	1 978 819	0				<b>16 944 324</b>
19	361 nap felett	169 059 209	43 214 157	42 892 427	0				<b>255 165 793</b>
20	<b>Képzett értékvesztés eljárás alá vont és határidő szerint</b>	<b>195 051 001</b>	<b>46 688 664</b>	<b>57 818 891</b>	<b>0</b>				<b>299 558 556</b>

## II. Tájékoztató kiegészítések

### 1. Létszámadatok és bérköltség

<b>Állomány-csoportok</b>	<b>Éves átlagos statisztikai állományi létszám/fő</b>	<b>Bérköltség e Ft</b>
Fizikai	135,7	<b>621 376</b>
Szellemi	160,4	<b>1 008 809</b>
Munkavállalók összesen	296,1	<b>1 630 185</b>
Ebből saját jogú nyugdíjas	7	<b>26 254</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>296,1</b>	<b>1 630 185</b>

A Felügyelő Bizottsággal, üzletvezetéssel kapcsolatos információk:

<b>Megnevezés</b>	<b>Létszám/fő</b>	<b>Bérköltség e Ft</b>
Felügyelő bizottság	5	3 600
Igazgatóság	3	1 200
Üzletvezetés	3	74 261
<b>Mindösszesen</b>	<b>11</b>	<b>79 061</b>

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

## 2. Személyi jellegű kifizetések

e Ft

Jogcím	Fizikai	Szellemi	Saját jogú nyugdíjas	Összesen
Betegszabadság	8 885	5 121	436	14 442
Táppénz 1/3	2 357	693		3 050
Munkába járás költségtérítés	7 623	6 388	328	14 339
Csoportos személyszállítás	2 191	299		2 490
Tanulmányi hozzájárulás		1 071		1 071
Lakhatási költségtérítés		1 825		1 825
Munkavégzéssel kapcsolatos egyéb költségtérítés	644			644
Törzsgárda pénzjutalom	5 967	6 583	1 764	14 314
Hűség jutalom	16 796	28 464	766	46 026
Munkavállalónak nyújtott energia támogatás	32 477	36 713	1 072	70 262
Hivatali, üzleti utazáshoz kapcsolódó étkezés		62		62
Belső rendezvények étkezés	51	60		111
Tanulóknak fizetett étkezési hozzájárulás, étkezési jegy	60			60
Egyéb juttatás munkavállalónak	6 696	349	11	7 056
Külső reprezentáció - étkezés		48		48
Üzleti ajándék		943		943
Béren kívülre nem minősülő egyes juttatások és reprezentáció után fizetendő adók		276		276
<b>Összesen:</b>	<b>83 747</b>	<b>87 279</b>	<b>4 366</b>	<b>177 019</b>



### 3. Bérjárulékok

e Ft	
<b>Bérjárulékok</b>	
Szociális hozzájárulási adó	205 170
Kifizetőt terhelő TB járulék	2
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	26
Rehabilitációs hozzájárulás	2 520
<b>Összesen</b>	<b>207 718</b>

#### 4. Környezetre káros anyagok, veszélyes hulladékok

### Környezetre káros anyagok készletállománya (2022)

Társaságunk tevékenysége során 2022-ben mintegy 160 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.

#### 2022. évi veszélyes anyagok készletállománya mértékegység szerinti bontásban

Veszélyességi osztály	Veszélyességi kategória	Megnevezés	Mennyiség (db)	Érték (eFt)
2.	Tűzveszélyes gáz	Nyitó	74,00	158
		Tárgyévi növekedés	803,00	2 359
		Tárgyévi csökkenés	764,00	2 323
		Záró	113,00	195
3.	Tűzveszélyes folyadék	Nyitó	297,00	175
		Tárgyévi növekedés	7 802,00	2 868
		Tárgyévi csökkenés	7 911,00	2 867
		Záró	188,00	177
4.1.	Éghető szilárd anyagok, bomlékony anyagok és hatástalanított szilárd robbanószerke	Nyitó	0,00	0
		Tárgyévi növekedés	1,00	4
		Tárgyévi csökkenés	1,00	4
		Záró	0,00	0
5.1.	Oxidáló anyagok	Nyitó	80,00	21
		Tárgyévi növekedés	271,00	104
		Tárgyévi csökkenés	351,00	125
		Záró	0,00	0
6.1.	Mérgező anyagok	Nyitó	0,00	0
		Tárgyévi növekedés	54,00	29
		Tárgyévi csökkenés	54,00	29
		Záró	0,00	0
8.	Korrozív anyagok	Nyitó	65,00	54
		Tárgyévi növekedés	9 593,00	31 009
		Tárgyévi csökkenés	9 585,00	31 021
		Záró	73,00	42

9.	Vegyes veszélyes anyagok és cikkek	Nyitó	0,00	0
		Tárgyévi növekedés	24,00	19
		Tárgyévi csökkenés	24,00	19
		Záró	0,00	0

### Veszélyes hulladékok készletállománya 2022. évre

Veszélyes hulladék a hálózati és technológiai karbantartás, rekonstrukciós munkák, valamint a labortevékenységünk során képződik. Társaságunknál 2022-ben összesen 893 kg veszélyes hulladék termelődött, amit engedéllyel rendelkező partnerünknek adtuk át kezelésre. A termelődött veszélyes hulladék veszélyességi osztályba sorolását a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 1. melléklete alapján végeztük el. A tavalyi évben összesen 187 e Ft-ot költöttünk veszélyes hulladék ártalmatlanítására.

#### Költségment megjelenő veszélyes hulladék

Veszélyességi osztály	Veszélyességi jellemző	Megnevezés	Mennyiség (kg)	Érték (eFt)
Környezetre veszélyes (ökotoxikus)	HP14	Nyitó	0	0
		Tárgyévi növekedés	893	187
		Tárgyévi csökkenés	893	187
		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 (2022.12.31) **4 781 425 e Ft.**

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

e Ft

<b>Eszközök (Aktívák)</b>	<b>2022.01.01</b>	<b>2022.12.31</b>	<b>Állományváltozás</b>
A. Befektetett eszközök	1 733 795	1 367 093	-366 702
I. Immateriális javak	3 053	63 005	59 952
II. Tárgyi eszközök	1 561 435	1 295 281	-266 154
III. Befektetett pénzügyi eszk.	169 307	8 807	-160 500
B. Forgóeszközök	3 037 534	3 303 904	266 370
I. Készletek	137 278	444 358	307 080
II. Követelések	1 520 535	1 998 029	477 494
III. Értékpapírok	0	0	0
IV. Pénzeszközök	1 379 721	861 517	-518 204
C. Aktív időbeli elhatárolások	101 868	110 428	8 560
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>4 873 197</b>	<b>4 781 425</b>	<b>-91 772</b>

#### 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 2022-ben bővítésre és folyamatos fejlesztésre kerültek ügyviteli rendszereink. Szellemi terméként fejlesztés alatt áll az „Irányítástechnikai fejlesztés a diszpécser központhoz kapcsolódó intelligens hálózati elem” projekt.

A fejlesztés még nincs kész, a projekttel kapcsolatban társaságunk terven felüli értékcsökkenést számolt el szakértői vélemény alapján 19 800 e Ft értékben.

Az elszámolás oka: a vállalkozó csak részben és nem megfelelő műszaki minőségben végezte el a munkát.

Vagyon értékű jogok között aktiválásra került az online ügyfélszolgálat és weboldal 18 326 e Ft értékben, karrierportál 1 600 e Ft értékben, új Office rendszerek 2 534 e Ft értékben. Fejlesztésre került többek között a Libra ügyviteli rendszer 9 841 e Ft értékben, az Terepi leolvasó rendszer 1.104 e Ft értékben.

### **1.1.2. Tárgyi eszközök**

A *tárgyi eszközök* állományán belül a műszaki eszközök, gépek beszerzése, felújítása 65 985 eFt értékben (legnagyobb értékben szippantós technológai járművek beszerzése, felújítása történt), valamint egyéb berendezések, számítástechnikai eszközök aktiválása 16 618 e Ft értékben valósult meg.

*Az immateriális javak és a tárgyi eszközök* (bruttó és nettó értékek, illetve a 2022. évre elszámolt értékcsökkenés) alakulását a következő táblázatok mutatják:

**Kimutatás az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének alakulásáról**

**2022. 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	
<b>Nyitó 2022.01.01.</b>	0	327 792	1 149 128	1 934 904	304 170	58 658	3 774 652
<b>Tárgyévi növekedés</b>	53 644	40 062	0	65 985	16 618	90 771	267 080
<b>Tárgyévi csökkenés</b>	0	21 888	1 699	70 452	16 446	143 323	253 808
Selejtezés, leltárhiány, káresemény	0	21 888	0	246	9 816	0	31 950
Átminősítés árura	0	0	1 699	67 973	0	0	69 672
Értékesítés	0	0	0	101	6 630	0	6 731
Térítés nélküli átadás	0	0	0	2 132	0	0	2 132
<b>Záró 2022.12.31.</b>	<b>53 644</b>	<b>345 966</b>	<b>1 147 429</b>	<b>1 930 437</b>	<b>304 342</b>	<b>6 106</b>	<b>3 787 924</b>

**Kimutatás az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulásáról**

**2022. 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	
<b>Nyitó 2022.01.01.</b>	<b>0</b>	<b>324 739</b>	<b>188 116</b>	<b>1 414 492</b>	<b>263 017</b>	<b>19 800</b>	<b>2 210 164</b>
<b>Tárgyévi növekedés</b>	<b>19 800</b>	<b>13 955</b>	<b>30 942</b>	<b>189 667</b>	<b>23 297</b>	<b>0</b>	<b>277 661</b>
Tárgyévi amortizáció	0	13 955	30 942	189 667	23 297	0	257 861
Terven felüli amortizáció	19 800	0	0	0	0	0	19 800
<b>Tárgyévi csökkenés</b>	<b>0</b>	<b>21 888</b>	<b>11</b>	<b>1 241</b>	<b>15 246</b>	<b>19 800</b>	<b>58 186</b>
Előző évi écs korrekció	0	0	0	0	0	0	0
Selejtezés, leltárhány, káresemény, átvezetés	0	21 888	0	246	9 816	19 800	51 750
Átminősítés árura	0	0	11	894	0	0	905
Értékesítés	0	0	0	101	5 430	0	5 531
Tértés nélküli átadás	0	0	0	0	0	0	0
<b>Záró 2022.12.31.</b>	<b>19 800</b>	<b>316 806</b>	<b>219 047</b>	<b>1 602 918</b>	<b>271 068</b>	<b>0</b>	<b>2 429 639</b>

**Kimutatás az immateriális javak és a tárgyi eszközök nettó értékének alakulásáról  
 2022.01.01-12.31**

*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	
<b>Nyitó 2022.01.01.</b>	<b>0</b>	<b>3 053</b>	<b>961 012</b>	<b>520 412</b>	<b>41 153</b>	<b>38 858</b>	<b>1 564 488</b>
<b>Tárgyévi növekedés (bruttó-értékcsökkenés)</b>	<b>53 645</b>	<b>40 062</b>		<b>65 985</b>	<b>16 618</b>	<b>90 771</b>	<b>267 081</b>
<b>Tárgyévi csökkenés</b>	<b>19800</b>	<b>13 955</b>	<b>32631</b>	<b>258 878</b>	<b>24 497</b>	<b>123 523</b>	<b>473 284</b>
Értékcsökkenés	0	13 955	30 942	189 667	23 297	0	257 861
Terven felüli értékcsökkenés	19 800	0	0	0	0	-19 800	0
Átminősítés/beruházás aktiválás	0	0	1 689	67 079		143 323	212 091
Selejtezés, leltárhiány, káresemény, egyéb	0	0	0	0	0	0	0
Értékesítés	0	0	0	0	1 200	0	1 200
Térítés nélküli átadás	0	0	0	2 132	0	0	2 132
<b>Záró 2022.12.31.</b>	<b>33 845</b>	<b>29 160</b>	<b>928 381</b>	<b>327 520</b>	<b>33 274</b>	<b>6 106</b>	<b>1 358 286</b>



### 1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

2022.12.31-én társaságunk az alábbi részesedésekkel rendelkezik:

#### 1.1.3.1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban:

Társaságunk 2022.12.21-én értékesítette a Tettye Vízház Kft.-ben lévő 100%-os részesedését. Az értékesítés piaci árának meghatározása szakértői vélemény alapján történt.

Részesedés névértéke: 160 500 eFt

Eladási ár: 1 098 297 eFt

A gazdasági esemény eredményét a pénzügyi műveletek bevétele között mutatjuk ki: 937 797 e Ft.

2022.12.31-én társaságunk nem rendelkezik tartós részesedéssel kapcsolt vállalkozásban.

#### 1.1.3.2. Tartós jelentős tulajdoni részesedés:

Név	Saját tőke e Ft 2021.12.31	Adózott eredmény e Ft 2021.12.31	Jegyzett tőke e Ft 2021.12.31	Tartalék e Ft 2021.12.31	Részesedés névértéke e Ft 2021.12.31	Tulajdoni hányad 2021.12.31
<b>PKKE Kft.</b>	53 767	-790	12 000	44 449	4 000	<b>33,33%</b>

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 **3 303 904 e Ft**.

Összetétele a következő:

	2021.12.31	2022.12.31
Anyagok	26 152	52 827
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	90 038
Késztermékek	1	1
Áruk	111 125	301 492
Készletekre adott előlegek	0	0
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 469 132	827 079
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	920	0
Egyéb követelések	50 483	1 170 950
Pénzeszközök	1 379 721	861 517

### 1.2.1. Készletek

Társaságunk vásárolt, illetve saját termelésű készletállománya az alábbi:

– Anyagkészlet:	52 827 e Ft
– Befejezetlen termelés és félkész termékek	90 038 e Ft
– Áruk:	301 492 e Ft

Az anyagok közül a víz és csatorna anyagok és a vegyi anyagok állománya növekedett legnagyobb mértékben. 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 növekedett jelentősen.

A készletek vonatkozásában 2022-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 1 126 638 e Ft. E vevőállományra vonatkozóan előző évek során összesen 292 225 e Ft értékvesztést számoltunk el. 2022-ben további értékvesztést képeztünk 7 334 e Ft értékben.

Ennek következtében az e tételekre vonatkozóan nyilvántartott értékvesztés összege 299 559 e Ft, így e követelések mérleg szerinti értéke **827 079 e Ft**.

A követelések állományának jelentős csökkenését a rekonstrukciós munkákból eredően társaságunk tulajdonosaival szemben 2021 év végén fennálló követelés csökkenése okozta. A követelés kiegyenlítése a víziközmű használati díjból kompenzációs megállapodások, illetve átutalás révén 2022 év folyamán valósult meg.

#### 1.2.2.2. Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések

*Kapcsolt vállalkozással szembeni követelést 2022.12.31-én nem tartunk nyilván.*

#### 1.2.2.3. Jelentős tulajdoni részesedési viszonyban levő vállalkozással szembeni követelések

*Jelentős tulajdoni részesedési viszonyban levő vállalkozással szembeni követelést 2022.12.31-én nem tartunk nyilván.*

#### 1.2.2.4. Egyéb tulajdoni részesedési viszonyban levő vállalkozással szembeni követelések

*Az egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szembeni követelést 2022.12.31-én nem tartunk nyilván.*

#### 1.2.2.5. Egyéb követelések

Az egyéb követelések állományának alakulása:

Követelések megnevezése	e Ft	
	Nyitó	Záró
	<b>egyenleg</b>	
Munkavállalókkal kapcsolatos:	1 532	1 121
Költségvetési kapcsolatok:	8 363	44 737
Egyéb:	40 588	1 125 092
<b>Összesen</b>	<b>50 483</b>	<b>1 170 950</b>

Az egyéb követelések nagy mértékű növekedésének oka a részesedés értékesítésből származó követelés elszámolása. Az értékesített részesedés ellenértékének kiegyenlítésére szerződés szerint 2023 év során részletekben kerül sor.

#### 1.2.3. Értékpapírok

Társaságunk 2022. 12. 31-én értékpapírokkal nem rendelkezik.

#### 1.2.4. Pénzeszközök

A pénzeszközök állományának alakulása:

Pénzeszköz megnevezése	e Ft	
	Nyitó	Záró
	<b>egyenleg</b>	
Pénztár, csekkek	1 111	1 058
CIB Bank Zrt. K&H Bank elszámolási számlák	462 890	251 361
Lekötött betét, K&H Bank Zrt.	450 000	319 154
Víziközmű használati díj elkülönített bankszámla	465 720	289 944
<b>Összesen</b>	<b>1 379 721</b>	<b>861 517</b>

### 1.2.5. Aktív időbeli elhatárolások

Az **aktív időbeli elhatárolások** mérleg szerinti összege **110 428 e Ft.**

e Ft		
Elhatárolások fajtái	Előző év	Tárgyév
Mérleg fordulónapja után esedékes, tárgyidőszakot illető bevételek	100 635	108 737
Tárgyidőszakban elszámolt, de következő időszakot terhelő költségek, illetve ráfordítások	1 233	1 691
<b>Összesen:</b>	<b>101 868</b>	<b>110 428</b>

- *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 2022-ben még ki nem számlázott szolgáltatás értéke 105 057 e Ft.  
Teljesítési fok szerinti szerződéses árbevétel elhatárolás összege: 3 602 eFt  
Apákat megillető távolléti díj támogatás elhatárolt bevétel: 78 eFt
  
- *Költségek aktív időbeli elhatárolásaként* 2022. évben kifizetett, de a következő időszakot terhelő felelősségbiztosítás (155 e Ft), szakmai kiadványok , jogtárak előfizetési díjai (568 e Ft), teljesítési fok szerinti projektelszámolás alá tartozó szerződéses munkák költségének elhatárolt összege (679 eFt) valamint egyéb igénybe vett szolgáltatások, hatósági díjak (289 e Ft) kerültek kimutatásra.

## 2. Források

A mérlegben kimutatott **források** értéke az üzleti év végén **4 781 425 e Ft.**

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

<b>Források (Passzívák)</b>	<b>2022.01.01</b>	<b>2022.12.31</b>	<b>Állományváltozás</b>
D. Saját tőke	1 326 282	1 344 313	18 031
I. Jegyzett tőke	982 839	982 839	-
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	-	-	-
III. Tőketartalék	-	-	-
IV. Eredménytartalék	323 266	294 135	- 29 131
V. Lekötött tartalék	16 674	49 308	32 634
VI. Értékelési tartalék	-	-	-
VII. Adózott eredmény	3 503	18 031	14 528
E. Céltartalékok	552 462	655 418	102 956
F. Kötelezettségek	1 790 108	1 516 781	- 273 327
I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	270 723	213 729	- 56 994
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 519 385	1 303 052	- 216 333
G. Passzív időbeli elhatárolások	1 204 345	1 264 913	60 568
<b>Források összesen</b>	<b>4 873 197</b>	<b>4 781 425</b>	<b>- 91 772</b>

### 2.1. Saját tőke

#### 2.1.1. Saját tőke alakulása

2022.12.31-én a társaság jegyzett tőkéje **982.839 e Ft**, az év során nem változott.

*Tőketartalékkal* társaságunk nem rendelkezik.

*Lekötött tartalék:*

Korábbi években 16 674 eFt lekötött tartalékot (fejlesztési tartalék) képeztünk, 2022. évben további 32 634 eFt-ot kötöttünk le, így 2022.12.31-én a fel nem használt lekötött tartalék összege **49 308 eFt**

Az *eredménytartalék* változását a 2021. évi adózott eredmény (+ 3 503 eFt), a 2022.évi fejlesztési tartalék képzése (- 32 634 eFt) okozza. Mindezek hatására az *eredménytartalék* mérleg szerinti összege **294 135 e Ft**.

A számított társasági adó 14 603 eFt, az *adózott eredmény* **18 031 e Ft**.

**2.1.2. Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat**

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

## 2.2. Céltartalékok alakulása

2022. évben az alábbi területeken és indokokkal került sor újabb céltartalék képzésére, a jövőben várható nagyobb költségek fedezetére illetve várható kötelezettségekre:

Céltartalék megnevezése	Egyenleg 2022.01.01	Csökkenés	Növekedés	Egyenleg 2022.12.31
Vezetők prémiuma+ hűségjutalom	17 879 131 Ft	62 118 127 Ft	90 873 321 Ft	46 634 325 Ft
Energetikai szakreferens, energetika hatékonysági jelentés elkészítése a MEKH részére.	660 000 Ft	660 000 Ft	- Ft	- Ft
A házi átemelők nem kellően tervezhető meghibásodása kapcsán a nem mindenhol alkalmazható, továbbá életkorából adódóan nem biztonságosan működő szennyvíz szippantó járművünk miatta szűk, nehezen megközelíthető dűlőkben, ahol a személygépkocsi megközelítés is nehézkes, külsős vállalkozó által biztosított kisméretű technológia felépítménnyel felszerelt jármű igénybevétele válhat szükségessé. a szennyvíz elszállítására.	38 300 000 Ft	38 300 000 Ft	- Ft	- 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 bérlete szükséges az átmeneti időre.	19 000 000 Ft	- Ft	4 883 000 Ft	23 883 000 Ft

<p>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. Csökkenés indoklása: az elvégzett karbantartás csökkentette a kockázatot, de továbbra is szűkösek a rendelkezésre álló kapacitások.</p>	15 000 000 Ft	- Ft	3 855 000 Ft	18 855 000 Ft
<p>A középvezettségű (KÖF) 22 kV-os -, és a kifesztültségű (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 beszerzése, csatlakozások kiépítése, transzformátorok, oszlopkapcsolók beszerzése illetve beépítése szükséges. (Az áramszolgáltatás biztosításával kapcsolatos céltartalékok e sorra összevonásra kerültek.)</p>	225 000 000 Ft	- Ft	57 825 000 Ft	282 825 000 Ft
<p>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. Ebből kifolyólag idő előtt bekövetkezhet a nagykarbantartás szükséglet, ami annak időtartama alatti többlet energia költséggel és a biogáznak ezen időtartam alatti elégetésére alkalmas fáklya bérlétével jár.</p>	52 500 000 Ft	- Ft	13 492 500 Ft	65 992 500 Ft
<p>NKÖHSZ rendkívüli közszolgáltatói kijelölés miatt szükségessé váló szállítási kapacitásnöveléshez - szállítás/befogadás - szükséges autópark bérlése kezelő személyzettel 1 éves időtartamra.</p>	27 000 000 Ft	- Ft	6 939 000 Ft	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 <sup>3</sup> /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, mederkotrást 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.	92 800 000 Ft	- Ft	23 849 600 Ft	116 649 600 Ft
Pandémia helyzet következtében kritikus létszámhiány lép fel. Külső szolgáltatók bevonása válhat szükségessé, külső erőforrások bevonása szükséges: az elégséges szolgáltatáshoz az üzemeltetői létszám védelme (izolálás, szállás, ellátás biztosítása). Többlet védő és egészségügyi eszközök beszerzése.	45 000 000 Ft	45 000 000 Ft	- Ft	- Ft
Szigeti tanya fogyasztói közösségnél feltárt belső hálózati hiba miatt elfolyt víz kapcsán NKÖHSZ díj üzletszabályzat szerinti elengedése miatt fennálló kötelezettség, amennyiben a hiba elhárításának bejelentése megtörténik	19 323 000 Ft	19 323 000 Ft	- Ft	- Ft
KEHOP 2.1.11 során a P-területen megvalósuló rekonstrukció miatt a területen lévő munkavégzés alkalmával a terület csökkentett vízmennyiséggel tud csak üzemelni. A csökkentett kapacitás miatt Tertyogó vízbázison növelni szükséges a kitermelendő vízmennyiséget mely következtében a városban többször fordulhat elő zavarosság 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.		- Ft	50 000 000 Ft	50 000 000 Ft
Szerződések ill. káresemények várható fizetési kötelezettségei		- Ft	16 640 000 Ft	16 640 000 Ft
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>552 462 131 Ft</b>	<b>165 401 127 Ft</b>	<b>268 357 421 Ft</b>	<b>655 418 425 Ft</b>

### 2.3. Kötelezettségek

A **kötelezettségek** értéke **1 516 781 e Ft**. Összetétele a következő:

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31
<b>HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>270 723</b>	<b>213 729</b>
Beruházási és fejlesztési hitelek	270 723	213 729
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
<b>RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>1 519 385</b>	<b>1 303 052</b>
Rövid lejáratú hitelek	56 994	56 994
Vevőtől kapott előlegek	18 150	14 601
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	434 497	433 945
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	11 497	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	998 247	797 512

#### 2.3.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

*Hosszú lejáratú hitel*ként mutatjuk ki a számlavezető bankunk által biztosított alábbi hitel egy éven túl esedékes részét (213 729 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:

e Ft

Megnevezés	Nyitó egyenleg	Záró egyenleg
Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettség	90 074	133 554
Társadalombiztosítással kapcsolatos kötelezettség	634	1 043
Költségvetési kapcsolatok	159 132	41 225
Egyéb kötelezettség	748 407	621 690
<b>Összesen</b>	<b>998 247</b>	<b>797 512</b>

Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettségek között a bankszámlára utalandó 2022.12. havi bért (133 130 e Ft), valamint a fel nem vett járandóságokat (424 e Ft) 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: 27 738 e Ft.

2021. 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 262 628 e Ft.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség csökkenését legnagyobb mértékben a tulajdonos önkormányzatokkal szembeni kötelezettségként kimutatott, a társaság által kezelt elkülönített víziközmű használat díj (286 514 e Ft) év végi egyenleg-csökkenése okozza.

## 2.4. Passzív időbeli elhatárolások

A **passzív időbeli elhatárolások** összetétele:

Képzés jogcíme	Nyitó érték	Záró érték
Mérleg fordulónapja előtt befolyt, elszámolt, következő évet illető bevétel	10 214	18 540
Tárgyévet terhelő, de csak a következő időszakban elszámolható költségek, ráfordítások	25 946	34 064
Halasztott bevételek	1 168 185	1 212 309
<b>Összesen:</b>	<b>1 204 345</b>	<b>1 264 913</b>

e Ft

A **bevételek passzív időbeli elhatárolásaként** a mérleg fordulónapja előtt elszámolt, következő évet illető bevételt mutatjuk ki (**18 540 e Ft**).

A **költségek, ráfordítások elhatárolása** egyrészt hitelek és kölcsönök kamata (**17 391 e Ft**), valamint bérleti díjak (**10 394 e Ft**) elhatárolását tartalmazza. Itt szerepelnek továbbá a tárgyévet terhelő rezszi költségek (**5 782 e Ft**) illetve kisebb összegekben előfizetési díj, alvállalkozó teljesítmény 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 **727 519 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 (**483 871 e Ft**). A beszédett összeg jogszabályi előírás szerint kötelezően a víziközművek fejlesztésére fordítandó.

E mérlegsoron szerepel továbbá a többletként fellelt, 2022. 12. 31-ig fel nem használt *készletek* értéke (**834 e Ft**), valamint a többletként fellelt *eszközök* elszámolt értékcsökkenéssel arányosan még ki nem vezetett, elhatárolt összege (**85 e Ft**) is.

### III. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

eFt

Tételszám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
	Ivóvíz árbevétel	2 392 626	2 428 426	35 800
	Szennyvíz árbevétel	1 778 735	1 801 994	23 259
	Csatorna árbevétel alapidj	6 999	7 301	302
	Egyéb árbevétel, folyékony hulladék, vízterhelési díj	488 259	430 280	-57 979
	Egyéb árbevétel-rekonstrukciós munkák	2 119 017	1 037 619	-1 081 398
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>6 785 636</b>	<b>5 705 620</b>	<b>-1 080 016</b>
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>12 584</b>	<b>97 163</b>	<b>84 579</b>
	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	2 429	7 199	4 770
	Kapott bírságok, kötbérek, perköltség	23 548	36 470	12 922
	Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	4 362	17 022	12 661
	Késedelmi kamat	2 430	5 901	3 471
	KEK-különeljárási költség bevétel	18 442	16 611	-1 831
	Kerekítési különbözet	68	77	10
	Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekre történő befizetés	4 526	7 845	3 318
	Különféle egyéb bevétel	1 030	34 184	33 154
	Elengedett, elévült kötelezettség	1 585	74	-1 511
	Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás, átvett pénzeszköz	171 316	154 498	-16 818
	Térítés nélkül átvett, ajándékként kapott, fellelt eszközök piaci értéke	386	965	579
	Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása	0	0	0
	Jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása	215 934	165 401	-50 533
	Követelések visszaírt értékvesztése	81 330	7 855	-73 475
	Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások	418	23 323	22 905
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>529 740</b>	<b>477 424</b>	<b>-52 315</b>
	Anyagköltség	335 376	310 447	-24 930
	Üzemanyag (benzin és gázolaj)	36 549	42 744	6 196
	Egyéb energetikai és fenntartási anyagok (olajok, gázok)	1 268	5 032	3 764
	Vegyianyag/Veszélyes anyagok	75 019	122 349	47 330
	Földgáz	18 204	38 843	20 639
	Villamos energia	196 780	622 612	425 832
	Fogyóeszköz	1 731	3 484	1 753
	Egyéb anyag	10 259	10 051	-208
	Munkavédelmi fogyóeszköz	3 702	1 958	-1 744
	Kötelező védőoltás	316		-316
	Egyéb anyag	14 276	7 226	-7 050
<b>05.</b>	<b>Anyagköltség</b>	<b>679 204</b>	<b>1 164 744</b>	<b>485 541</b>
	Egyéb szállítás	1 199	788	-411
	Közmű bérleti díj	1 177 464	1 177 864	399
	Egyéb bérleti díjak	121 415	120 507	-909

	Közművagyonon végzett javítás, karbantartás	62 674	106 347	43 672
	Saját vagyonon végzett javítás, karbantartás	45 011	47 860	2 849
	Rekonstrukciós munkák alvállalkozói teljesítmény	1 102 704	469 391	-633 314
	Álláshirdetés költség	119	0	-119
	Egyéb hirdetés, reklám, kommunikációs költség	3 405	7 521	4 116
	Oktatás, szakképzés	1 300	3 478	2 178
	Újság, szakkönyv	442	164	-278
	Belföldi utazás, szállás	1 082	665	-416
	Postaköltség	33 961	34 012	52
	Telefonköltség, internet	8 840	7 364	-1 476
	Könyvvizsgálati díj	3 000	8 800	5 800
	Szakértői díjak	23 597	78 641	55 044
	Egyéb tanácsadási díjak	1 304	256	-1 048
	Tagsági díjak	2 224	2 291	67
	Takarítás, terepkarbantartás, köztisztasági díjak	9 237	9 988	752
	Ügyvédi, per- és végrehajtási költségek	44 670	35 959	-8 711
	Minőségvizsgálati és vízmérő hitelesítési díjak	85	189	104
	Őrzés, védelem	52 093	61 371	9 279
	Adatszolgáltatási díj (vízdíjszámlázáshoz)	35 818	31 921	-3 897
	Gépjármű javítás, karbantartás, műszaki vizsgáztatás költségei	41 990	35 920	-6 070
	Foglalkozás-egészségügyi szolgálat költségei	2 088	1 999	-89
	GPS szolgáltatás költségei	3 252	2 986	-266
	Audit	500	700	200
	Szerver üzemeltetés költségei	16	269	253
	Szoftver követési és támogatási díjak, használati díjak	19 525	20 824	1 300
	Hulladék-kezelés	202 572	226 290	23 718
	Munkaerő-kölcsönzés	6 162	3 870	-2 292
	Egyéb igénybe vett szolgáltatás költségei	75 541	88 863	13 322
<b>06.</b>	<b>Igénybe vett szolgáltatások</b>	<b>3 083 292</b>	<b>2 587 099</b>	<b>-496 193</b>
	Engedélyezési díjak, közterületfoglalás	69 133	7 723	-61 410
	Hatósági szolgáltatási, igazgatási díjak, illetékek	12 182	14 754	2 572
	Bankköltség	83 651	84 645	995
	Vagyonbiztosítás	10 961	263	-10 698
	Kötelező gépjárműbiztosítás	4 851	5 383	532
	Casco gépjárműbiztosítás	7 168	8 604	1 436
	Felelősségbiztosítás	773	11 471	10 698
	Vízkészlet járulék	29 245	28 656	-588
	NÉBIH felügyeleti díj	21	11	-10
	Felügyeleti díj Magyar Energia Hivatal	36 533	36 533	0
<b>07.</b>	<b>Egyéb szolgáltatások költségei</b>	<b>254 518</b>	<b>198 044</b>	<b>-56 474</b>
08.	Eladott áruk, átvett víz beszerzési értéke	265 784	222 924	-42 861
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	41 264	63 451	22 187
<b>IV.</b>	<b>Anyag jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>4 324 061</b>	<b>4 236 262</b>	<b>-87 799</b>

10.	Béreköltség	1 531 890	1 630 185	98 294
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	35 592	177 019	141 427
12.	Bérbírlások	241 083	207 718	-33 365
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>1 808 565</b>	<b>2 014 921</b>	<b>206 356</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>283 994</b>	<b>257 849</b>	<b>-26 145</b>
	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	3 379	0	-3 379
	Bírságok, kötbérek, önellenőrzési pótlék	634	3 234	2 600
	Káreseménnyel kapcsolatos fizetések, fizetendő összegek	4 240	2 539	-1 702
	Késedelmi kamat	741	0	-741
	Költségek (ráfordítások) ellentételezésére adott támogatás, juttatás	9 118	14 562	5 444
	Kerekítési különbözet	1 898	504	-1 395
	Behajtási költségátalány	43	0	-43
	Egyéb eredményt csökkentő tételek	148	186	38
	Elengedett követelés könyv szerinti értéke	12	13	1
	Térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke	1 374	4 918	3 544
	Térítés nélkül nyújtott szolgáltatások értéke	0	0	0
	Követelések elszámolt értékvesztése	115 847	15 188	-100 660
	Tárgyi eszközök elszámolt terven felüli értékcsökkenése	0	0	0
	Beruházások terven felüli értékcsökkenése	19 800	84	-19 716
	Központi költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	295 947	268 659	-27 288
	Önkormányzati költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	95 683	77 752	-17 931
	Céltartalék képzése a várható kötelezettségekre	0	0	0
	Céltartalék képzése a jövőbeni költségekre	309 229	268 357	-40 872
	Behajthatatlan követelés	29 986	26 768	-3 218
	Behajthatatlan követelés (T.A.alap növelő)	915	10 238	9 323
	Hiányzó, megsemmisült, kivezetett készletek nyilvántartási értéke	317	138	-179
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>889 311</b>	<b>693 140</b>	<b>-196 171</b>
	<b>Üzemi eredmény</b>	<b>22 028</b>	<b>-921 965</b>	<b>-943 993</b>
13.	Kapott (járó) osztalék, részesedés	0	0	0
14.	Részesedésekből származó bevétel, árfolyamnyereség	0	937 797	937 797
15.	Befekt.pénzügyi eszközökből(é.papír,kölcsön) származó bevétel,árfolyamnyereség	0	0	0
	<i>Kamatbevétel pénzügyintézetektől</i>	<i>3 726</i>	<i>45 359</i>	<i>41 633</i>
16.	Egyéb kapott kamat és kamatjellegű bevételek	3 726	45 359	41 633
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	683	63	-620
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>4 409</b>	<b>983 219</b>	<b>978 810</b>
18.	Részesedésekből származó ráfordítások és árfolyamvesztések	0	0	0
19.	Befektetett pü.eszközökből(é.papír, kölcsön)származó ráfordítás, árf.vesztés	0	0	0

	<i>Hitelek nem kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamata</i>	9 579	28 594	19 015
	<i>Egyéb, nem kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamatok és kamatjell.ráf.</i>	21	0	-21
20.	Fizetendő kamatok, kamatjellegű ráfordítások	9 601	28 594	18 993
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	161	25	-137
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>9 762</b>	<b>28 619</b>	<b>18 857</b>

Az árbevétel csökkenését a rekonstrukciós tevékenység jelentős csökkenése okozta. Ezzel összhangban csökkent a rekonstrukciós munkák alvállalkozói teljesítménye soron elszámolt költség 633 314 e Ft-tal. Az anyagköltség növekedését a villamos energia költség rendkívül nagy mértékű emelkedése okozta (425 832 e Ft növekedés)

A rekonstrukciós tevékenység csökkenése miatt 61 410 e Ft-tal csökkentek az engedélyezési és közterülethasználati díjak. Tárgyévben 43 672 e Ft-tal több közművagyonon végzett javítást, karbantartást számoltunk el.

Az egyéb személyi jellegű juttatások költségeit a munkavállalónak nyújtott hűségjutalom, valamint az energiatámogatás emelte.

A bérjárulékok csökkenését a szociális hozzájárulási adó mértékének csökkenése okozta.

A pénzügyi műveletek bevételeinek jelentős emelkedése a Tettye Vízház Kft.-ben lévő részesedés értékesítésből származó nyereségnek köszönhető (937 797 e Ft). A tranzakcióból származó követelést az egyéb rövid lejáratú követelések között mutatjuk ki. (1 098 297 e Ft)

Bankszámlákon lévő összegek ismétlődő lekötése miatt a pénzintézettől kapott kamatok 41 633 e Ft-tal növekedtek a tárgyévben.

A jegybanki alapkamat növekedése miatt a fizetendő kamatok 18 993 e Ft-tal növekedtek.



## V. Cash-flow kimutatás

Megnevezés	2021	2022
<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b> (Működési cash flow, 1-13. sorok)	<b>-487 025</b>	<b>-360 013</b>
Adózás előtti eredmény +	16 674	32 634
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
<b>Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +</b>	<b>16 674</b>	<b>32 634</b>
Elszámolt amortizáció +	283 994	257 849
Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	86 652	56 519
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	93 295	102 956
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	950	-944 996
Szállítói kötelezettség változása ±	-540 169	-48 225
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	169 097	-216 536
Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-175 894	60 568
Vevőkövetelés változása ±	-452 852	690 710
Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	17 223	-328 330
Aktív időbeli elhatárolások változása ±	27 176	-8 560
Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-13 171	-14 603
Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b> (Befektetési cash flow, 14-18. sorok)	<b>-130 162</b>	<b>-101 197</b>
Befektetett eszközök beszerzése -	-132 591	-109 596
Befektetett eszközök eladása +	2 429	8 399
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
<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b> (Finanszírozási cash flow, 19-26. sorok)	<b>-61 010</b>	<b>-56 994</b>
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 -	-61 010	-56 994
Véglegesen átadott pénzeszköz -		0
<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +</b>	<b>-678 197</b>	<b>-518 204</b>
Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0
<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sor) +</b>	<b>-678 197</b>	<b>-518 204</b>
<b>Pénzeszközök állománya az időszak elején</b>	<b>2 057 918</b>	<b>1 379 721</b>
<b>Pénzeszközök állománya az időszak végén</b>	<b>1 379 721</b>	<b>861 517</b>

## VI. Társasági adó megállapítása

	e Ft
<b>Adóalapot csökkentő tételek</b>	<b>582 933</b>
Előző évek elhatárolt veszteségéből (negatív adóalap) az adóévben leírt összeg	-
Várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása	165 401
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás és az eszközök kivezetéskori, számított nyilvántartás szerinti értéke	343 274
Kapott (járó) osztalék és részesedés	-
Követelésekre az adóévben visszaírt értékvesztés	7 855
Támogatás, tartós adomány meghatározott összege	-
Adófelajánlás miatti jóváírás bevételként elszámolt összege	348
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	1 056
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi bevételként elszámolt összeg	32 365
Fejlesztési tartalék	32 634
<b>Adóalapot növelő tételek</b>	<b>712 555</b>
Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege	268 357
A számviteli törvény alapján elszámolt értékcsökkenés, és az eszközök nyilvántartásból való kivezetéskor ráfordításként elszámolt összeg	330 044
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	4 171
Jogerős határozatban megállapított bírság és egyéb jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege	660
Követelésekre az adóévben elszámolt értékvesztés összege	15 188
Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés adóévben leírt összege	10 238
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi költségként, ráfordításként elszámolt összeg	-
Szokásos piaci ártól való eltérés összege	83 897
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>32 634</b>
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	582 933
Adózás előtti eredményt növelő tételek	712 555
<b>Adóalap az adózás előtti eredmény korrekciójával</b>	<b>162 256</b>
<b>Adóalap a jövedelem- (nyereség-) minimum alapján</b>	<b>143 325</b>
Számított adó	14 603
Adókedvezményre jogosító támogatás	-
Igénybe vehető adókedvezmények	-
<b>2022. évi társasági adókötelezettség</b>	<b>14 603</b>
<b>Adózott eredmény</b>	<b>18 031</b>

## VII. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet mutatói

Sor- szám	Megnevezés	Mérték- egység	Számítás módja	Előző év	Tárgyév
<b>Vertikális mutatók</b>					
1.	Befektetett eszközök aránya	%	Befektetett eszközök/Összes eszköz	35,58%	28,59%
2.	Forgóeszközök aránya	%	Forgóeszközök/Összes eszköz	62,33%	69,10%
3.	Aktív időbeli elhatárolások aránya	%	Aktív időbeli elhatárolások/Összes eszköz	2,09%	2,31%
4.	Forgóeszközök mobilitási aránya	%	(Pénzeszközök+Követelések+Értékpapírok)/(Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások)	92,38%	83,75%
5.	Saját tőke aránya	%	Saját tőke/Összes forrás	27,22%	28,12%
6.	Kötelezettségek aránya	%	Kötelezettségek/Összes forrás	36,73%	31,72%
7.	Céltartalékok aránya	%	Céltartalékok/Összes forrás	11,34%	13,71%
8.	Passzív időbeli elhatárolások aránya	%	Passzív időbeli elhatárolások/Összes forrás	24,71%	26,45%
9.	Tőkefeszültség	%	Kötelezettségek/Saját tőke	134,97%	112,83%
10.	Esedékességi arány	%	Rövid lejáratú kötelezettségek/Összes kötelezettség	84,88%	85,91%
11.	Tőke önfinanszírozás	%	Eredménytartalék/Saját tőke	24,37%	21,88%
12.	Tőke-növekedési ráta	%	Saját tőke/Jegyzett tőke	134,94%	136,78%
<b>Horizontális mutatók</b>					
13.	Befektetett eszközök fedezettsége	%	(Saját tőke+Hosszú lejáratú kötelezettségek)/Befektetett eszközök	92,11%	113,97%
14.	Likviditási ráta	%	Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek	199,92%	253,55%
15.	Likviditási gyorsráta	%	(Pénzeszközök+Követelések+Értékpapírok)/Rövid lejáratú kötelezettségek	190,88%	219,45%
16.	Eladósodottság foka	%	(Hitelek – pénzeszközök - értékpapírok)/Saját tőke	-79,32%	-43,95%
<b>Jövedelmezőségi mutatók</b>					
17.	Árbevétel arányos üzemi eredmény	%	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/Nettó árbevétel	0,32%	-16,16%
18.	Árbevétel arányos adózott eredmény	%	Adózott eredmény/Nettó árbevétel	0,05%	0,32%
19.	Tőkearányos üzemi eredmény	%	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/Saját tőke	1,66%	-68,58%
20.	Tőkearányos adózott eredmény	%	Adózott eredmény/Saját tőke	0,26%	1,34%
21.	Eszköz hatékonyság	%	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/Összes eszköz	0,45%	-19,28%

## 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
<b>1</b>	<b>A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)</b>	<b>398 742</b>	<b>58 483</b>	<b>909 868</b>	<b>1 367 093</b>
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	27 161	20 155	15 689	63 005
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	12 571	9 328	7 261	29 160
6	4. Szellemi termékek	14 590	10 827	8 428	33 845
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)	369 507	35 578	890 196	1 295 281
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	317 039	13 467	597 875	928 381
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	34 823	10 044	282 653	327 520
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	15 020	10 090	8 164	33 274
14	4. Tenyészállatok	0	0	0	0
15	5. Beruházások, felújítások	2 625	1 977	1 504	6 106
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)	2 074	2 750	3 983	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	2 074	2 750	3 983	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
<b>29</b>	<b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)</b>	<b>778 107</b>	<b>1 031 446</b>	<b>1 494 351</b>	<b>3 303 904</b>
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	104 651	138 724	200 983	444 358
31	1. Anyagok	12 441	16 492	23 894	52 827
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	21 205	28 109	40 724	90 038
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0
34	4. Késztermékek	0	0	1	1
35	5. Áruk	71 005	94 123	136 364	301 492
36	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0	0
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	470 559	623 765	903 705	1 998 029
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	194 787	258 206	374 086	827 079
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	275 772	365 559	529 619	1 170 950
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)	202 897	268 957	389 663	861 517
54	1. Pénztár, csekkek	249	330	479	1 058
55	2. Bankbetétek	202 648	268 627	389 184	860 459
<b>56</b>	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sor)</b>	<b>-252</b>	<b>-190</b>	<b>110 870</b>	<b>110 428</b>
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-25	-19	108 781	108 737
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	-227	-171	2 089	1 691
59	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
<b>60</b>	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)</b>	<b>1 176 597</b>	<b>1 089 739</b>	<b>2 515 089</b>	<b>4 781 425</b>

FORRÁSOK					
Sor- szám	Megnevezés	Víz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen
a	b	d	e	f	g
<b>61</b>	<b>D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)</b>	<b>250 516</b>	<b>-157 980</b>	<b>1 251 777</b>	<b>1 344 313</b>
62	I. JEGYZETT TŐKE	92 259	134 495	756 085	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	27 611	40 250	226 274	294 135
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	4 629	6 747	37 932	49 308
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	126 017	-339 472	231 486	18 031
<b>72</b>	<b>E. Céltartalékok (73.-75. sor)</b>	<b>61 524</b>	<b>89 690</b>	<b>504 204</b>	<b>655 418</b>
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	61 524	89 690	504 204	655 418
75	3. Egyéb céltartalék	0	0	0	0
<b>76</b>	<b>F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)</b>	<b>142 381</b>	<b>207 560</b>	<b>1 166 840</b>	<b>1 516 781</b>
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
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	20 063	29 247	164 419	213 729
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0
84	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0
85	3. Tartozások kötvénykiadásból	0	0	0	0
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	20 063	29 247	164 419	213 729
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)	122 318	178 313	1 002 421	1 303 052
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0
94	<i>- Ebből: az átváltoztatható kötvények</i>	0	0	0	0
95	2. Rövid lejáratú hitelek	5 350	7 799	43 845	56 994
96	3. Vevőtől kapott előlegek	1 371	1 998	11 232	14 601
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	40 734	59 382	333 829	433 945
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	74 863	109 134	613 515	797 512
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0
<b>105</b>	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)</b>	<b>27 696</b>	<b>20 572</b>	<b>1 216 645</b>	<b>1 264 913</b>
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	7 925	5 969	4 646	18 540
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	22 167	16 408	-4 511	34 064
108	3. Halasztott bevételek	-2 396	-1 805	1 216 510	1 212 309
	<b>0 Szétválasztási különbözet</b>	<b>694 484</b>	<b>929 895</b>	<b>-1 624 379</b>	<b>0</b>
<b>109</b>	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)</b>	<b>1 176 601</b>	<b>1 089 737</b>	<b>2 515 087</b>	<b>4 781 425</b>

**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	2 438 587	1 837 274	1 429 759	5 705 620
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
3	<b>I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)</b>	<b>2 438 587</b>	<b>1 837 274</b>	<b>1 429 759</b>	<b>5 705 620</b>
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	90 039	90 039
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	3 045	2 294	1 785	7 124
6	<b>II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (3±4)</b>	<b>3 045</b>	<b>2 294</b>	<b>91 824</b>	<b>97 163</b>
7	<b>III. EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>108 636</b>	<b>120 156</b>	<b>248 632</b>	<b>477 424</b>
8	<i>Ebből: visszaírt értékvesztés</i>	<i>3 358</i>	<i>2 529</i>	<i>1 968</i>	<i>7 855</i>
9	05. Anyagköltség	534 313	343 235	287 196	1 164 744
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	834 507	1 070 361	682 231	2 587 099
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	106 195	63 586	28 263	198 044
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	222 002	121	801	222 924
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 684	1 268	60 499	63 451
	<i>Belső szolgáltatás átadás</i>	<i>-28 441</i>	<i>38</i>	<i>28 403</i>	<i>0</i>
14	<b>IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)</b>	<b>1 670 260</b>	<b>1 478 609</b>	<b>1 087 393</b>	<b>4 236 262</b>
15	10. Bérköltség	618 552	555 924	455 709	1 630 185
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	71 500	67 536	37 983	177 019
17	12. Bérjárulékok	77 709	72 034	57 975	207 718
18	<b>V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)</b>	<b>767 761</b>	<b>695 494</b>	<b>551 667</b>	<b>2 014 922</b>
19	<b>VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>48 209</b>	<b>174 431</b>	<b>35 209</b>	<b>257 849</b>
20	<b>VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>340 927</b>	<b>257 997</b>	<b>94 216</b>	<b>693 140</b>
21	<i>Ebből: értékvesztés</i>	<i>6 492</i>	<i>4 890</i>	<i>3 805</i>	<i>15 187</i>
22	<b>A. ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-276 889</b>	<b>-646 807</b>	<b>1 730</b>	<b>-921 966</b>
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	400 870	301 926	235 001	937 797
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	0	0	0	0
28	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	19 389	14 604	11 366	45 359
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	27	20	16	63
32	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
33	<b>VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)</b>	<b>420 286</b>	<b>316 550</b>	<b>246 383</b>	<b>983 219</b>
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	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	12 223	9 206	7 165	28 594
39	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	11	8	6	25
42	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
43	<b>IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19±20+21+22)</b>	<b>12 234</b>	<b>9 214</b>	<b>7 171</b>	<b>28 619</b>
44	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>408 052</b>	<b>307 336</b>	<b>239 212</b>	<b>954 600</b>
47	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ( ±A±B)</b>	<b>131 163</b>	<b>-339 471</b>	<b>240 942</b>	<b>32 634</b>
48	X. Adófizetési kötelezettség	5 147	0	9 456	14 603
49	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>126 016</b>	<b>-339 471</b>	<b>231 486</b>	<b>18 031</b>