

Dunavarsányi Tiszta Víz Kft
2336 Dunavarsány, Ősz utca 7.

Adószám: 10885664-2-13
Cégjegyzékszám: 13-09-067648
KSH-szám: 10885664-3700-113-13

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2023. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Dunavarsány, 2023.05.27.

cégszerű aláírás

Általános rész

A Dunavarsányi Tiszta Víz Kft tevékenységét 1993. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: A társaság főtevékenysége: Szennyvíz gyűjtése, kezelése.

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 6000 ezer Ft.

Székhelye: 2336 Dunavarsány, Ősz utca 7.

A társaság tulajdonosai a mérleg fordulónapján:

Dunavarsány Város Önkormányzata

Áporka Község Önkormányzata

Majosháza Község Önkormányzata

Resonator Kft

Ács Sándor

Képviselőre jogosult:

| Név | Lakhely |
|-------------------|--------------------------|
| Ácsné Danyi Ilona | 2132 Göd, Regös utca 20. |

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata.

A külső szolgáltató neve: Optimaltax Consulting Kft, elérhetősége: 1105 Budapest, Ihász utca 3/D. 1. emelet 6.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Szabóné Bere Erzsébet. Regisztrációs száma: 196655.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat nem kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

A mérlegkészítés pénzneme Ft. A mérlegkészítés időpontja 2024.01.31.

Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

A 2023. üzleti évről készített éves beszámolót a fordulónapon hatályos 2000. évi C. törvény, valamint ezzel összhangban mindenkor módosított számviteli politikánk, és értékelési szabályzatunk alapján állítottuk össze. A beszámoló fordulónapját követően bekövetkezett események és a rendelkezésünkre álló információk alapján, nem indokolt az értékelési elvek módosítása, ebből következően a 2023. évi üzleti tevékenységünkről készített éves beszámolót a vállalkozás folytatásának elve szerint állítottuk össze.

Számviteli politika

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódhatnak.

Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:
Az immateriális javak értékét szerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.
Az 1. sz. mellékletben található.
A tárgyi eszközöket szerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.
Az 1. számú mellékletben található.

Értécsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értécsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értécsökkenési leírása:

A 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értécsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 ezer Ft-ot.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értécsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, akkor a terv szerinti értécsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átstrukturizálás aktivált értékének könyv szerinti értéke – a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében – tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, ill. ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt. A cégnél az év során történt

ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

A Magyar Energetikai- és Közműszabályozási Hivatal 2023. február hónapban víziközműnek minősítette a teljes öntözőterületi DTV Kft infrastruktúrát és kijelölte a DTV Kft-t az üzemeltetésére. Az érintett vagyontárgyak értékesítési folyamata 2023-ban megindult és várhatóan 2024-ben lezárul. A mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

Tájékoztató rész

A társaság a vezető tisztségviselők részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A társaság üzleti vagy cégértéket nem képez.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

Vevői követelések

A társaság 2022. december 31-én 453 eFt-ot, 2023. december 31-én 7.241 eFt vevői követelést tart nyilván.

Egyéb követelések bemutatása:

| Egyéb követelések | eFt | |
|--------------------------------|-------|-------|
| | 2022 | 2023 |
| Gazdasági társasággal szembeni | 2.712 | 3.516 |
| Önkormányzattal szembeni | 637 | 94 |
| Állammal szembeni | 3.288 | 513 |
| Munkavállalókkal szembeni | 104 | 25 |
| Összesen | 6.741 | 4.148 |

Saját tőke

Jegyzett tőkén kívüli egyéb tőkeelemek változása:

| SAJÁT TŐKE | Növekedés (e Ft) | Csökkenés (e Ft) | Változás oka |
|-------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Eredménykimutatás | | 35.810 | 2022 évi eredmény |
| Eredménykimutatás | 12.864 | | fejlesztési tartalék feloldás |
| Eredménykimutatás | | 6.000 | fejlesztési tartalék lekötés |
| Lekötött tartalék | 6.000 | | fejlesztési tartalék lekötés |
| Lekötött tartalék | | 12.864 | fejlesztési tartalék feloldás |
| Összesen | 18.864 | 54.674 | |

Lekötött tartalék

| Lekötött tartalék | Összeg (e Ft) |
|-----------------------------------|----------------------|
| 2023 évi eredmény terhére képzett | 6.000 |
| Összesen | 6.000 |

Kötelezettségek

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

Szállítói kötelezettségek

A társaság 2022. december 31-én 3.082 eFt, 2023. december 31-én 2.897 eFt szállítói kötelezettséget tart nyilván.

| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 2022 | 2023 |
|---|-------------|-------------|
| Állammal szembeni kötelezettség | 3.364 | 8.308 |
| Munkavállalókkal szembeni kötelezettség | 3.368 | 16.559 |
| Összesen | 6.732 | 24.867 |

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A társaságnál a bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

eFt

| Megnevezés | 2022 | 2023 |
|---------------------------------------|---------|---------|
| Alaptevékenységből származó árbevétel | 130.089 | 176.022 |
| Értékesített tárgyi eszközök értéke | 0 | 5.577 |
| Egyéb bevétel | 32 | 27 |
| Összesen | 130.121 | 181.626 |

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek az üzleti évben nem voltak.

A társaságnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

eFt

| Megnevezés | 2022 | 2023 |
|--|--------|--------|
| Szolgáltatással kapcsolatos anyagköltség | 5.472 | 11.970 |
| Gépjárművek fenntartásának anyagköltsége | 4.676 | 6.954 |
| Működéssel kapcsolatos anyagköltség | 1.409 | 2.327 |
| Összesen | 11.557 | 21.251 |

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

eFt

| Költségnem | 2022 | 2023 |
|--|--------|--------|
| Bérleti díjak | 7.744 | 5.604 |
| Szolgáltatással kapcsolatosan igénybe vett | 10.157 | 11.783 |
| Számviteli és jogi igénybe vett | 2.629 | 3.041 |
| Javítás, karbantartás költsége | 2.249 | 2.321 |
| Működéssel kapcsolatosan igénybe vett | 3.286 | 3.262 |
| Összesen | 26.065 | 26.011 |

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

eFt

| Megnevezés | 2022 | 2023 |
|-----------------|-------|-------|
| Bankköltség | 1.408 | 1.305 |
| Biztosítási díj | 788 | 875 |
| Hatósági díj | 26 | |
| Összesen | 2.222 | 2.180 |

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

eFt

| Megnevezés | 2022 | 2023 |
|--------------------------------|--------|---------|
| Bérköltség | 68.214 | 92.320 |
| Egyéb személyi jellegű költség | 4.019 | 3.214 |
| Szociális hozzájárulási adó | 6.518 | 5.897 |
| Összesen | 78.751 | 101.431 |

Munkavállalók létszámadatai

| Állománycsoport | Fizikai | Szellemi | Összesen |
|-----------------------------------|---------|----------|----------|
| Átlagos statisztikai létszám (fő) | 7 | 6 | 13 |

Az egyéb ráfordítások alakulása:

eFt

| Költségnem | 2022 | 2023 |
|------------------------|-------|-------|
| Helyi adók, egyéb adók | 1.036 | 1.764 |
| Egyéb ráfordítás | 156 | 359 |
| Összesen | 1.192 | 2.123 |

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások az üzleti évben nem voltak.

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 12,58% volt, tárgyévben 25,56%.

A forgóeszközök aránya előző évben 78,62% volt, tárgyévben 63,48%.

Az előző évhez képest a befektetett eszközök aránya növekedett, míg a forgóeszközök aránya csökkent.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 85,64% volt, tárgyévben 65,03%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 25,63%, előző évben 13,46% volt.

A nettó eladósodottság tárgyévben 0,23%, előző évben 0,04% volt.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 52861 ezer Ft, előző évben 53946 ezer Ft volt.

Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 75,06%, előző évben 86,37% volt.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 254,41%, míg a saját tőkével fedezett 254,41%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 680,56% és 680,56% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 1173,80%, előző évben 1041,03% volt.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 39,42%, előző évben 15,71% volt.

Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási ráta értéke tárgyévben 2,48, előző évben 5,84 volt.

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 1,41, míg előző évben 2,21 volt.

A fizetőképesség még elfogadható, az előző évihez képest romlott.

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 1,00, előző évben 1,48 volt.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 2,13, előző évben 6,09. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása jó.

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben 0,49, előző évben -3,16 volt.

A jövedelmezőség mutatói

A nettó termelési érték 105939 ezer Ft volt, ami az előző évének 238,81%-a.

Az anyagmentes termelési érték 111679 ezer Ft volt, ami az előző évének 227,33%-a.

Az eszközök megtérülése tárgyévben 3,44.

A készletek a társaságnál átlagosan 67,74 napi értékesítést kötöttek le.

A tőke a tárgyévben 2,19-szer térült meg.

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben 4,54%, az előző évben -27,33% volt. A mutató értéke az előző évihez képest 116,61%-kal növekedett.

Az összes tőke jövedelmezősége 11,31% volt.

A saját tőke jövedelmezősége 9,91% volt.

Az alaptőke jövedelmezősége 132,77% volt.

A megtermelt pénzjövedelem értéke 13706 ezer Ft. Ugyanez az érték előző évben -31046 ezer Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövedelem a tárgyévben 7,79%, az előző évben -23,87% volt.

A tőkearányos pénzjövedelem a tárgyévben 19,46%, az előző évben -49,70% volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben 11,31%, előző évben -57,33% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben 7,35%, előző évben -49,10% volt.

Az EBIT tárgyévben 7989 ezer Ft, előző évben -35549 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben 13729 ezer Ft, előző évben -30785 ezer Ft volt.

1. sz. melléklet

071 Dunavarsányi Tiszta Víz Kft

Dátum: 2024.05.27.

BRUTTÓ, ÉCS, NETTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSA
2023. év

Főkönyvi számla: -

| Nyilv. szám | Megnevezés | Bruttó érték | | | | Értéksökkenés | | | | Nettó érték | |
|----------------|-------------------------------------|--------------|------------|------------|------------|---------------|-----------|-----------|------------|-------------|------------|
| | | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Záró | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Záró | Nyitó | Záró |
| 1135 | Szoftver (felhasználási jog) | 214 310 | | | 214 310 | 214 310 | | | 214 310 | | |
| 125 | Bérelt ingatlanon végzett beruházás | | 1 079 672 | | 1 079 672 | | 17 216 | | 17 216 | | 1 062 456 |
| 1251 | Erdőtelepítés | 8 125 000 | | | 8 125 000 | 5 667 497 | 406 260 | | 6 093 747 | 2 437 503 | 2 031 253 |
| 131 | Termelést szolgáló gépek | 14 154 940 | 3 557 530 | 155 151 | 17 554 289 | 13 324 177 | 989 720 | 155 151 | 14 155 716 | 830 753 | 3 395 573 |
| 1311 | Taksony öntöző terület felújítása | 951 360 | | | 951 360 | 178 879 | 19 027 | | 197 906 | 772 481 | 753 454 |
| 1312 | Dunavarsányi monitoring kút | 294 000 | | | 294 000 | 67 249 | 5 860 | | 73 129 | 226 751 | 220 871 |
| 1313 | Erdőfelújítás | | | | | | | | | | |
| 132 | Termelést szolgáló járművek | 11 270 263 | 19 093 390 | 2 318 897 | 28 044 756 | 8 939 915 | 2 833 338 | 2 318 897 | 9 454 356 | 2 330 348 | 18 590 400 |
| 141 | Számítástechnikai berendezések | 2 391 633 | 814 558 | 208 665 | 2 997 526 | 1 489 325 | 620 005 | 208 665 | 1 900 665 | 902 308 | 1 096 861 |
| 142 | Egyéb járművek | 7 184 565 | | 7 184 565 | | 5 868 958 | 488 827 | 6 357 785 | | 1 315 607 | |
| 143 | Hírközlő berendezések | 1 008 896 | | 287 401 | 721 495 | 1 008 896 | | 287 401 | 721 495 | | |
| 144 | Irodai berendezések | 1 227 634 | | | 1 227 634 | 1 202 847 | 20 155 | | 1 223 002 | 24 787 | 4 632 |
| 146 | Egyéb berendezések | 1 395 884 | 530 658 | 175 507 | 1 751 035 | 1 058 469 | 339 759 | 172 248 | 1 225 980 | 337 415 | 525 055 |
| MINDÖSSZESEN | | 45 218 485 | 25 076 908 | 10 333 216 | 62 961 077 | 39 040 522 | 5 740 177 | 9 503 177 | 35 277 522 | 9 177 963 | 27 653 555 |