

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

2024. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Dunavarsány, 2025.05.26.

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 2025.01.31.

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 2024. 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 2024. 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, folyamatos egyeztetések vannak az illetékes állami szervezettel és önkormányzatokkal. 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 2023. december 31-én 7.241 eFt-ot, 2024. december 31-én 0 eFt vevői követelést tart nyilván.

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	eFt	
	2023	2024
Gazdasági társasággal szembeni	3.516	3.318
Önkormányzattal szembeni	94	0
Állammal szembeni	513	64
Munkavállalókkal szembeni	25	75
Összesen	4.148	3.457

Saját tőke

Jegyzett tőkén kívüli egyéb tőkeelemek változása:

SAJÁT TŐKE	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Változás oka
Eredménykimutatás	7.966		2023 évi eredmény
Eredménykimutatás	6.000		fejlesztési tartalék feloldás
Lekötött tartalék		6.000	fejlesztési tartalék feloldás
Összesen	13.966	6.000	

Kötelezettségek

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

Szállítói kötelezettségek

A társaság 2023. december 31-én 2.897 eFt, 2024. december 31-én 416 eFt szállítói kötelezettséget tart nyilván.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2023	2024
Állammal szembeni kötelezettség	8.308	8.607
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	16.559	4.732
Önkormányzattal szembeni	0	130
Összesen	6.732	13.469

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:

Megnevezés	2023	2024
Alaptevékenységből származó árbevétel	176.022	169.384
Értékesített tárgyi eszközök értéke	5.577	0
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	0	200
Egyéb bevétel	27	35
Összesen	181.626	169.619

eFt

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	2023	2024
Szolgáltatással kapcsolatos anyagköltség	11.970	5.720
Gépjárművek fenntartásának anyagköltsége	6.954	8.809
Működéssel kapcsolatos anyagköltség	2.327	1.746
Összesen	21.251	16.275

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

eFt

Költségnem	2023	2024
Bérleti díjak	5.604	8.590
Szolgáltatással kapcsolatosan igénybe vett	11.783	12.191
Számviteli és jogi igénybe vett	3.041	3.694
Javítás, karbantartás költsége	2.321	5.188
Működéssel kapcsolatosan igénybe vett	3.262	2.684
Összesen	26.011	32.347

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

eFt

Megnevezés	2023	2024
Bankköltség	1.305	1.602
Biztosítási díj	875	810
Hatósági díj	0	161
Összesen	2.180	2.573

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	eFt	
	2023	2024
Béreköltség	92.320	93.301
Egyéb személyi jellegű költség	3.214	4.205
Szociális hozzájárulási adó	5.897	6.615
Összesen	101.431	104.121

Munkavállalók létszámadatai

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

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	eFt	
	2023	2024
Helyi adók, egyéb adók	1.764	6.319
Egyéb ráfordítás	359	143
Összesen	2.123	6.462

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 25,56% volt, tárgyévben 31,88%.

A forgóeszközök aránya előző évben 63,48% volt, tárgyévben 52,40%.

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

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 65,03% volt, tárgyévben 72,55%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 14,41%, előző évben 25,63% volt.

A nettó eladósodottság tárgyévben 0,15%, előző évben 0,23% volt.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 52268 ezer Ft, előző évben 52861 ezer Ft volt.

Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 74,19%, előző évben 75,06% volt.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 227,95%, míg a saját tőkével fedezett 227,59%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 254,41% és 254,41% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 1174,20%, előző évben 1173,80% volt.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 19,86%, előző évben 39,42% volt.

Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási ráta értéke tárgyévben 3,67, előző évben 2,48 volt.

A likviditási gyorsráta értéke 1,50.

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 1,25, előző évben 1,00 volt.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 2,49, előző évben 2,13. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása jó.

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben 0,46, előző évben 0,49 volt.

A jövedelmezőség mutatói

A nettó termelési érték 110682 ezer Ft volt, ami az előző évinek 104,48%-a.

Az anyagmentes termelési érték 117038 ezer Ft volt, ami az előző évinek 104,80%-a.

Az eszközök megtérülése tárgyévben 2,86.

A tőke a tárgyévben 2,55-szer térült meg.

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben 0,20%, az előző évben 4,54% volt. A mutató értéke az előző évihez képest 95,59%-kal csökkent.

Az összes tőke jövedelmezősége 0,04% volt.

A saját tőke jövedelmezősége 0,04% volt.

Az alaptőke jövedelmezősége 0,42% volt.

A megtermelt pénzjővedelem értéke 6381 ezer Ft. Ugyanez az érték előző évben 13706 ezer Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzjővedelem a tárgyévben 3,77%, az előző évben 7,79% volt.

A tőkearányos pénzjővedelem a tárgyévben 9,06%, az előző évben 19,46% volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben 0,04%, előző évben 11,31% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben 0,03%, előző évben 7,35% volt.

Az EBIT tárgyévben 334 ezer Ft, előző évben 7989 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben 6690 ezer Ft, előző évben 13729 ezer Ft volt.

071 Dunavarsányi Tiszta Víz Kft

Dátum: 2025.05.12.

BRUTTÓ, ÉCS, NETTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSA
2024. év

Főkönyvi számla: -

Nyilv. szám	Megnevezés	Bruttó érték				Értékcsökkenés				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	64 780		81 996	1 062 456	997 676
1251	Erdőtelepítés	8 125 000			8 125 000	6 093 747	406 250		6 499 997	2 031 253	1 625 003
131	Termelést szolgáló gépek	17 554 289	1 111 561	1 505 162	17 160 688	14 155 716	1 384 302	1 505 162	14 034 856	3 398 573	3 125 832
1311	Taksony öntöző terület felújítása	951 360			951 360	197 906	19 027		216 933	753 454	734 427
1312	Dunavarsányi monitoring kút	294 000			294 000	73 129	5 880		79 009	220 871	214 991
1313	Erdőfelújítás										
132	Termelést szolgáló járművek	28 044 756	8 444 000		36 488 756	9 454 356	3 601 423		13 055 779	18 590 400	23 432 977
141	Számítástechnikai berendezések	2 997 526			2 997 526	1 900 665	572 281		2 472 946	1 096 861	524 580
143	Hírközlő berendezések	721 495	16 500	448 583	289 412	721 495	16 500	448 583	289 412		
144	Irodai berendezések	1 227 634			1 227 634	1 223 002	4 632		1 227 634	4 632	
146	Egyéb berendezések	1 751 035	54 559		1 805 594	1 225 980	280 758		1 506 738	525 055	298 856
MINDÖSSZESEN		62 961 077	9 626 620	1 953 745	70 633 952	35 277 522	6 355 833	1 953 745	39 679 610	27 683 555	30 954 342