

Nemzeti Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság

(Nyilvántartási szám: 01-10-141112, Adószám: 28950334-2-43)

2022. január 01. - 2022. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Egyszerűsített éves beszámoló

Készült: 2023. június 06. (07:54:34)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. május 31.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2023. 06. 06. 07:54:34) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Közzétevő cég adatai:

Nemzeti Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Nyilvántartási szám: 01-10-141112

Adószám: 28950334-2-43

KSH szám: 28950334-7022-114-01

Székhely: Magyarország, 1118 Budapest Homonna utca 2-4.

Első létesítő okirat kelte: 2020. november 26.

A vonatkozó időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

A beadvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján került összeállításra.

Benyújtás oka: Általános üzleti évet záró

Beszámoló típusa: Egyszerűsített éves beszámoló

Könyvvizetés módja: kettős könyvvitelt vezető

A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: Igen

Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Beadvány részei

- mérleg (Sztv. szerinti, "A" változat; szövege: magyar)
- eredménykimutatás (Összköltség eljárással; szövege: magyar)
- kiegészítő melléklet (szövege: magyar)
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: 9/2023.05.31.); szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény).; szövege: magyar)

Könyvelő

Németh Mária

Regisztrációs száma: 173580

Könyvvizsgáló

DORNHOF NAGY UND PARTNER HUNGAR AUDIT Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvánt. szám: 01-09-063562

Adószám: 10260793-2-43

Székhely: Magyarország, 1023 Budapest Vérhalom utca 14-16. A. épület 1. emelet 20. ajtó

Nagy József

Regisztrációs száma: 003758

Beküldő

Volencsik Zsolt Mihály

Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk

A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére a beadvány megtekinthetősége biztosításra kerül, továbbá arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthet.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott nagyságot jelző mutatóérték

	Tárgyévi üzleti évben	Tárgyévet megelőző üzleti évben	Tárgyévet két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma	24	21	0

Készült: 2023. június 06. (07:54:34)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. május 31.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2023. 06. 06. 07:54:34) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Alíráásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2023. május 31.

A beszámoló a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá az a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), valamint pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, illetve tevékenysége eredményéről megbízható és valós összképet ad.

Volencsik Zsolt Mihály

Készült: 2023. június 06. (07:54:34)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. május 31.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2023. 06. 06. 07:54:34) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2022. január 01. - 2022. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	Eszközök (aktívák)			
002.	A. Befektetett eszközök	44 450		73 481
003.	I. Immateriális javak	1 092		13 684
004.	II. Tárgyi eszközök	9 437		25 876
005.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	33 921		33 921
006.	B. Forgóeszközök	675 836		637 714
007.	I. Készletek	167 882		0
008.	II. Követelések	58 966		110 281
009.	III. Értékpapírok	0		0
010.	IV. Pénzeszközök	448 988		527 433
011.	C. Aktív időbeli elhatárolások	536		2 035
012.	Eszközök (aktívák) összesen	720 822		713 230
013.	Források (passzívák)			
014.	D. Saját tőke	457 562		488 287
015.	I. Jegyzett tőke	10 000		10 000
016.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0
017.	III. Tőketartalék	442 968		442 968
018.	IV. Eredménytartalék	-6 772		4 594
019.	V. Lekötött tartalék	0		0
020.	VI. Értékelési tartalék	0		0
021.	VII. Adózott eredmény	11 366		30 725
022.	E. Céltartalékok	56 684		66 941
023.	F. Kötelezettségek	192 812		151 124
024.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
025.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
026.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	192 812		151 124
027.	G. Passzív időbeli elhatárolások	13 764		6 878
028.	Források (passzívák) összesen	720 822		713 230

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2023. június 06. (07:54:34)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. május 31.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2023. 06. 06. 07:54:34) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2022. január 01. - 2022. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	I. Értékesítés nettó árbevétele	426 720		723 844
002.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
003.	III. Egyéb bevételek	94 853		212 844
004.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	151 113		363 308
005.	V. Személyi jellegű ráfordítások	273 492		444 778
006.	VI. Értékcsökkenési leírás	18 586		21 911
007.	VII. Egyéb ráfordítások	60 161		71 708
008.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	18 221		34 983
009.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0		0
010.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	14		0
011.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	-14		0
012.	C. Adózás előtti eredmény	18 207		34 983
013.	X. Adófizetési kötelezettség	6 841		4 258
014.	D. Adózott eredmény	11 366		30 725

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2023. június 06. (07:54:34)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. május 31.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2023. 06. 06. 07:54:34) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Nemzeti Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság

1118 Budapest Homonna u.2-4.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2022. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

Beszámolási időszak: 2022. január 1 – 2022. december 31.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1) A vállalkozás bemutatása

1.1) A vállalkozás azonosító adatai

Neve: Nemzeti Vízművek Zártkörűen Működő
Részvénytársaság
Székhelye: 1118 Budapest, Homonna u.2-4.
Adószáma: 28950334-2-43
KSH statisztikai száma: 28950334702211401
Cégjegyzékszám: 01-10-141112
Első létesítő okirat kelte: 2020.11.26.
Cégbejegyzés napja: 2020.12.16.
E-mail címe: nemzetivizmuvek@nvmzrt.hu

A Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. a Magyar Állam nevében, mint alapító részvényes a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.), és az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény (a továbbiakban: Vtv.) 29.§ (3) bekezdése rendelkezéseinek megfelelően a nemzeti vagyon kezeléséért felelős tárca nélküli miniszter (a továbbiakban: miniszter) által a Vtv. 20.§ (8) bekezdése alapján kiadott 68/2020. (X. 15.) RJKY sz. határozat I. pontja alapján zártkörűen működő részvénytársaságot hozott létre. A Nemzeti Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság (a továbbiakban: Társaság vagy NV Zrt.) a Magyar Állam tulajdonában levő egyszemélyes, zártkörűen működő részvénytársaság.

1.2) A vállalkozás tulajdonosai, vezetése

1.2.1) A vállalkozás tulajdonosai

Név	Tulajdoni hányad (%)
A Magyar Állam nevében a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zártkörűen működő Részvénytársaság	100,00

1.2.2) A vállalkozás vezetése

Név: Volencsik Zsolt Mihály
Beosztás: vezérigazgató

Név: Dr. Benkő Tamás János
Beosztás: igazgatósági tag
2022. október 25-ig

Név: Dr. Horváth Dorisz
Beosztás: igazgatósági tag

2022. október 25-ig

Név:
Beosztás:

Vincze Endre
igazgatósági tag
2022. október 25-ig

Név:
Beosztás:

Dr. Falusi Rita
igazgatósági tag
2022. október 26-tól

Név:
Beosztás:

Gyutai Csaba Kálmán
igazgatósági tag
2022. október 26-tól

Név:
Beosztás:

Kaderják Péter
igazgatósági tag
2022. október 26-tól

Felügyelőbizottsági tagok:

Póser Zoltán
Dánfy Hajnalka Márta
Temesi Dóra Anna

1.3) A vállalkozás bemutatása

A Nemzeti Vízművek Zrt. 2020. november 26-án alakult, melyet a cégbíróság 2020.12.16-án jegyzett be. 2021. január 1-jétől gyakorolja az állami tulajdonú víziközmű-szolgáltatók, illetve víziközmű-rendszerek felett az államot megillető tulajdonosi jogokat és kötelezettségeket.

A Társaság a nemzeti vagyon kezeléséért felelős tárca nélküli miniszter stratégiai ellenőrzése alatt működik és tulajdonosi joggyakorlója lett - az állami tulajdonú víziközmű-rendszereken túl - többek között az öt állami tulajdonú regionális víziközmű társaságnak, amelyek az alábbiak:

- ALFÖLDVÍZ Regionális Víziközmű-szolgáltató Zrt.
- DMRV Duna Menti Regionális Vízmű Zrt.
- Dunántúli Regionális Vízmű Zrt.
- Északdunántúli Vízmű Zrt.
- ÉRV. Északmagyarországi Regionális Vízművek Zrt.
- Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.

Ezen felül az NV Zrt. tulajdonosi joggyakorlója az alábbi kisebbségi állami tulajdonban lévő víziközmű-szolgáltató társaságoknak, amelyek a következők:

- BAJAVÍZ Baja és Térsége Víz- és Csatornamű Kft.
- BÁCSVÍZ Víz- Csatornaszolgáltató Zrt.
- BORSODVÍZ Önkormányzati Közütemi Szolgáltató Zrt.
- Heves Megyei Vízmű Zrt.
- Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft.
- NYÍRSÉGVÍZ Nyíregyháza és Térsége Víz- és Csatornamű Zrt.
- VASVÍZ Vas megyei Víz- és Csatornamű Zrt.

A Nemzeti Vízművek Zrt. társasági szinten kezdeményező és irányító szerepet tölt be a kutatás-fejlesztési és az innovatív műszaki-gazdasági projektekben, hozzájárulva ezzel az ellátásbiztonság növeléséhez és a közszolgáltatás zökkenőmentes ellátásához.

A Társaság céljai:

- egységes alapokra helyezni a működési mechanizmusokat, folyamatokat, szabályzatok kialakítása;
- a szinergiák kihasználásával végső soron elősegíti az állami tulajdonú víziközmű-szolgáltatók és víziközmű-rendszer gazdaságos működtetését a meglévő szakemberállomány bázisán;
- az ellátásbiztonság és az ügyfélkapcsolatok előtérbe helyezése;
- társasági szinten kezdeményező és irányító szerep a kutatás-fejlesztések és

- az innovatív műszaki-gazdasági megoldások során;
- hatékonyságnövelés az állami támogatások és beruházási (költségvetési és EU-s) források lehívása és felhasználása tekintetében, és egy rugalmasabban ellenőrizhető elszámolási rendszer létrehozása.

Fenti célokat tematikusan összeállított, a társaságok erőforrásaira épülő szakmai műhelyek, munkacsoportok létrehozásával és működtetésével, a bér- és munkajogi transzparencia megteremtése mellett kívánja elérni.

A Társaság 1 db, azaz egy darab 5.000.000 Ft, azaz Ötmillió Forint névértékű és 250.557.000 Ft azaz kettőszázötvenmillió-ötszázötvenhétezer Forint kibocsátási értékű, valamint 1db azaz egy darab 5.000.000 Ft, azaz Ötmillió Forint névértékű és 202.410.500 Ft azaz kettőszázkettőmillió-négyszázötvenöt ezer-ötszáz forint kibocsátási értékű dematerializált törzsrészcsejt bocsátott ki. Az összes részvények értéke együttesen 10.000.000 Ft, azaz Tízmillió Forint, a kibocsátási értéke együttesen 452.967.500 Ft,

1.4) Tevékenységi kör

Főtevékenység

TEÁOR	Tevékenység megnevezése
7022	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

Egyéb tevékenységek

TEÁOR	Tevékenység megnevezése
6420	Vagyonkezelés (holding)
6810	Saját tulajdonú ingatlan adásvétele

1.5) Telephelyek

A Társaság telephelye:

8600 Siófok Dózsa György utca 25.

2) A számviteli politika meghatározó elemei és alkalmazása, könyvvitel, könyvvizsgálat

2.1) A számviteli politika célja

A Társaság kettős könyvvitelre kötelezett, egyszerűsített éves beszámolót készít. A mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő március 10. Az eredménylevezetés módja 'A' típusú összköltség eljárás.

Az előző év(ek)et érintő ellenőrzéssel, önellenőrzéssel feltárt hibáit akkor tekintjük jelentősnek, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege eléri az adott év mérlegfőösszegének 2 százalékát. Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba, ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke értékét lényegesen megváltoztatja és ezért a már közzétett - vagyoni-és pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó - adatok megtévesztőek. A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának tekintjük, ha a megállapítások következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.

A 2022. évben a társaság a Számviteli törvénytől nem tért el, a törvényben megfogalmazott alapelvek szerint történt a könyvvezetés és készült az egyszerűsített éves beszámoló.

Értékelési eljárások ismertetése

Befektetett eszközök

Az immateriális javak esetében az értékelés alapja a beszerzési ill. az előállítási költség. Ezen javak terv szerinti lineáris módszerrel - a Számviteli törvény előírásainak figyelembevételével -, a várható maradványérték és használati idő alapján kerülnek leírásra.

A Társaság az alapítás költségeit az alapítás évében elszámolta, az átszervezés költségeit sem aktiválja. Így a társaság mérlegében alapítás-átszervezés aktivált értéke nem szerepelhet.

A tárgyi eszközök értékelésének alapja a - Számviteli törvény szerint meghatározott - beszerzési ár, illetve az előállítási önköltség.

A tárgyi eszközök leírását a vállalkozás általában lineáris módszerrel végzi, a várható élettartam figyelembevételével. A törtévi leírás az üzemben töltött napokkal arányosan kerül elszámolásra. Terven felüli leírást a Társaság a számviteli törvény értelmében számol el.

A kettőszázezer forint egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközök és immateriális javak használatbavételkor egy összegben leírásra kerülnek.

A Társaság az érték helyesbítés lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Készletek

Az áruk értékelése a tárgyidőszak végén beszerzési áron történik. A készletek között kerül kimutatásra a továbbértékesítési céllal beszerzett termékek és szolgáltatások nettó értéke.

Követelések

A Társaság a külföldi pénzürtékre szóló követeléseket az MNB által meghirdetett deviza árfolyamán számítja át forintra.

Értékvesztés képzése:

Az értékvesztés meghatározásának, elszámolásának rendje

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél – függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – értékvesztést kell elszámolni, a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti – veszteségjellegű – különbség összegében, ha ez a különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

A hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál - függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – értékvesztést kell elszámolni, ha a hitelviszonyt megtestesítő értékpapír könyv szerinti értéke és – (felhalmozott) kamatot nem tartalmazó – piaci értéke közötti különbség veszteségjellegű, tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

A kezelt vagyona szóba tartós követelésre értékvesztést kell elszámolni annak könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti veszteségjellegű különbség összegében, ha ez a különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbség összegében, ha ez a különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

Ha a vásárolt készlet (anyag, áru) bekerülési (beszerzési), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor azt a mérlegben a tényleges piaci értéken, ha pedig a saját termelésű készlet (befejezetlen termelés, félkész és késztermék, állat) bekerülési (előállítási), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, akkor azt a mérlegben a még várhatóan felmerülő költségekkel csökkentett, várható támogatásokkal növelt eladási áron számított értéken kell kimutatni, a készlet értékét a különbségnek értékvesztéskénti elszámolásával kell csökkenteni.

Pénzeszközök

A külföldi pénzeszközöket és külföldi pénzürtékre szóló követeléseket a Társaság az MNB által meghirdetett deviza árfolyamán számítja át forintra.

Kötelezettségek

A Társaság a külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségeket az MNB által meghirdetett deviza árfolyamán számítja át forintra

Az előzőekben ki nem emelt eszközök értékelése és a mérlegben való szerepeltetése a Számviteli törvény általános előírásai alapján történt.

3) Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet

A vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetet bemutató mutatók alakulását az 1. számú melléklet tartalmazza.

Az eszközök összetételének változása

Az eszközök elemei	2021. év (eFt)	Részarány (%)	2022. év (eFt)	Részarány (%)
Immateriális javak	1 092	0,15%	13 684	1,92%
Tárgyi eszközök	9 437	1,31%	25 876	3,63%
Befektetett pénzügyi eszközök	33 921	4,71%	33 921	4,76%
Befektetett eszközök összesen	44 450	6,17%	73 481	10,30%
Készletek	167 882	23,29%	0	0,00%
Követelések	58 966	8,18%	110 281	15,46%
Értékpapírok	0	0,00%	0	0,00%
Pénzeszközök	448 988	62,29%	527 433	73,95%
Forgóeszközök összesen	675 836	93,76%	637 714	89,41%
Aktív időbeli elhatárolások	536	0,07%	2 035	0,29%
Eszközök összesen	720 822	100,00%	713 230	100,00%

A források összetételének változása

A források elemei	2021. év (eFt)	Részarány (%)	2022. év (eFt)	Részarány (%)
Jegyzett tőke	10 000	1,39%	10 000	1,40%
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00%	0	0,00%
Tőketartalék	442 968	61,45%	442 968	62,11%
Eredménytartalék	-6 772	-0,94%	4 594	0,64%
Lekötött tartalék	0	0,00%	0	0,00%
Értékelési tartalék	0	0,00%	0	0,00%
Adózott eredmény	11 366	1,58%	30 725	4,31%
Saját tőke összesen	457 562	63,48%	488 287	68,46%
Céltartalékok	56 684	7,86%	66 941	9,39%
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00%	0	0,00%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00%	0	0,00%
Rövid lejáratú kötelezettségek	192 812	26,75%	151 124	21,19%
Kötelezettségek összesen	192 812	26,75%	151 124	21,19%
Passzív időbeli elhatárolások	13 764	1,91%	6 878	0,96%
Források összesen	720 822	100,00%	713 230	100,00%

Az eredménykimutatás tételeinek alakulása

Eredménykimutatás tétel	2021. év (eFt)	2022. év (eFt)	Változás	
			(+/-)	(%)
<i>Értékesítés nettó árbevétele</i>	426 720	723 844	297 124	69,63
<i>Aktivált saját teljesítmények értéke</i>	0	0	0	0,00
<i>Egyéb bevételek</i>	94 853	212 844	117 991	124,39
<i>Anyagjellegű ráfordítások</i>	151 113	363 308	212 195	140,42
<i>Személyi jellegű ráfordítások</i>	273 492	444 778	171 286	62,63
<i>Értékcsökkenési leírás</i>	18 586	21 911	3 325	17,89
<i>Egyéb ráfordítások</i>	60 161	71 708	11 547	19,19
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	18 221	34 983	16 762	91,99
<i>Pénzügyi műveletek bevételei</i>	0	0	0	0,00
<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai</i>	14	0	-14	-100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	-14	0	14	-100,00
Adózás előtti eredmény	18 207	34 983	16 776	92,14
<i>Adófizetési kötelezettség</i>	6 841	4 258	-2 583	-37,76
Adózott eredmény	11 366	30 725	19 359	170,32

A) MÉRLEG SPECIFIKUS RÉSZ

Immateriális javak, tárgyi eszközök állományváltozása (befektetési tükör)

Immateriális javak						
MEGNEVEZÉS	BRUTTÓ ÉRTÉK					
	NYITÓ	TÁRGYÉVI		EBBŐL: ÁTSOROLÁS		ZÁRÓ
NÖVEKEDÉS		CSÖKKENÉS	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	4 887	17 030	1 023	0	0	20 894
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előleg	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	4 887	17 030	1 023	0	0	20 894

Immateriális javak									
MEGNEVEZÉS	HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS								
	NYITÓ	TÁRGYÉVBEN ELSZÁMOLT			TÁRGYÉVI CSÖKKENÉS	EBBŐL: TERVEN FELÜLI VISSZAÍRÁS	ÁTSOROLÁS MIATT		ZÁRÓ
TERV SZERINTI		EGY-ÖSSZEGŰ	TERVEN FELÜLI	NÖVEKEDÉS *			CSÖKKENÉS **		
Alapítás-át-szervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	3 794	2 778	1 660	0	1 023	0	0	0	7 209
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	3 794	2 778	1 660	0	1 023	0	0	0	7 209

* : A tárgyévben elszámolt adatot nem tartalmazza

** : A tárgyévi csökkenés adatot tartalmazza

A vagyoni értékű jogok között kerül kimutatásra az iktatásra szolgáló DMS One szoftver, illetve egyéb informatikai licencek értéke.

Tárgyi eszközök						
MEGNEVEZÉS	BRUTTÓ ÉRTÉK					
	NYITÓ	TÁRGYÉVI		EBBŐL: ÁTSOROLÁS		ZÁRÓ
		NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	
Ingtatlanok és a kapcs. vagy. é. jogok	0	0	0	0	0	0
Műszaki ber., gépek, járművek	0	0	0	0	0	0
Egyéb berend., felsz., járművek	24 229	21 989	171	0	0	46 047
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	24 229	21 989	171	0	0	46 047

Tárgyi eszközök									
MEGNEVEZÉS	HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS								
	NYITÓ	TÁRGYÉVBEN ELSZÁMOLT			TÁRGYÉVI CSÖKKENÉS	EBBŐL: TERVEN FELÜLI VISSZAÍRÁS	ÁTSOROLÁS MIATT		ZÁRÓ
		TERV SZERINTI	EGY-ÖSSZEGŰ	TERVEN FELÜLI			NÖVEKEDÉS *	CSÖKKENÉS **	
Ingtatlanok és a kapcs. vagy. é. jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Műszaki ber., gépek, járművek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb berend., felsz., járművek	14 792	4 963	12 510	0	171	0	0	0	32 094
Tenyész-állatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	14 792	4 963	12 510	0	171	0	0	0	32 094

* : A tárgyévben elszámolt adatot nem tartalmazza

** : A tárgyévi csökkenés adatot tartalmazza

A tárgyi eszközök között irodai és számítástechnikai eszközök és berendezések kerülnek kimutatásra.

1) ESZKÖZÖKHÖZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Nemzeti Vízművek Zrt. beszámolójában az adatok összehasonlíthatóak az elmúlt év adataival.

1.1. Az Immateriális javak, tárgyi eszközök és befektetett eszközök állományát a II. SPECIFIKUS RÉSZ tartalmazza.

Immateriális javak, tárgyi eszközök állományváltozása (befektetési tükör) adatok ezer Ft-

ban táblarész szerint.

1.2. Készletek értéke nulla.

1.3. Követelésekből vevők 105 523 eFt, értékvesztés elszámolása 0 eFt. Egyéb követelések összege 4 005 eFt, mely következő időszakban elszámolandó áfát óvadékot, kauciót tartalmaz. Az összes követelések összege 109 869 eFt.

1.4. A pénzeszközök összege 527 433 eFt bankbetét.

1.5. Aktív időbeli elhatárolás 2 035 eFt, mely költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolásából áll.

	2021	2022
Eszközök értéke	720 822 eFt	713 230 eFt
<u>Befektetett eszközök</u>	<u>44 450 eFt</u>	<u>73 481 eFt</u>
<i>Immateriális javak</i>	<i>1 092 eFt</i>	<i>13 684 eFt</i>
Vagyoni értékű jogok	1 092 eFt	13 684 eFt
<i>Tárgyi eszközök</i>	<i>9 437 eFt</i>	<i>25 876 eFt</i>
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 437 eFt	25 876 eFt
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	<i>33 921 eFt</i>	<i>33 921 eFt</i>
Tartós jelentős tulajdonosi részesedés	33 921 eFt	33 921 eFt
<u>Forgóeszközök értéke</u>	<u>675 836 eFt</u>	<u>637 714 eFt</u>
<i>Készletek</i>	<i>167 882 eFt</i>	<i>0 eFt</i>
<i>Követelések</i>	<i>58 966 eFt</i>	<i>110 281 eFt</i>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	37 224 eFt	105 523 eFt
Egyéb követelések	21 742 eFt	4 758 eFt
<i>Pénzeszközök</i>	<i>448 988 eFt</i>	<i>527 433 eFt</i>
Bankbetét	448 988 eFt	527 433 eFt
<u>Aktív időbeli elhatárolások</u>	<u>536 eFt</u>	<u>2 035 eFt</u>
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	536 eFt	2 035 eFt

2) FORRÁSOKHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

	2021	2022
FORRÁSOK ÉRTÉKE	720 822 eFt	713 230 eFt
<u>Saját tőke értéke</u>	<u>457 562 eFt</u>	<u>488 287 eFt</u>
<i>Jegyzett tőke</i>	<i>10 000 eFt</i>	<i>10 000 eFt</i>
<i>Tőketartalék</i>	<i>442 968 eFt</i>	<i>442 968 eFt</i>
<i>Eredménytartalék</i>	<i>-6 772 eFt</i>	<i>4 594 eFt</i>
<i>Adózott eredmény</i>	<i>11 366 eFt</i>	<i>30 725 eFt</i>
<u>Céltartalékok</u>	<u>56 684 eFt</u>	<u>66 941 eFt</u>
<u>Kötelezettségek</u>	<u>192 812 eFt</u>	<u>151 124 eFt</u>
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	<i>192 812 eFt</i>	<i>151 124 eFt</i>
<i>Szállítókkal szembeni kötelezettségek</i>	<i>139 147 eFt</i>	<i>13 639 eFt</i>
<i>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek</i>	<i>53 665 eFt</i>	<i>137 485 eFt</i>
<u>Passzív időbeli elhatárolások</u>	<u>13 764 eFt</u>	<u>6 878 eFt</u>
<i>Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</i>	<i>13 764 eFt</i>	<i>6 878 eFt</i>

A Nemzeti Vízművek Zrt. a tárgyévben átmenő aktívát és átmenő passzívát az alábbiak szerint képzett:

Aktív időbeli elhatárolás	2 035 eFt
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0 eFt
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 035eFt
Passzív időbeli elhatárolás	6 878 eFt
Költségek passzív időbeli elhatárolása	6 878 eFt
Bevételek passzív időbeli elhatárolás	0 eFt

A költségek passzív időbeli elhatárolása 2022. évet érintő, 2023-ben számlázott szolgáltatások elhatárolásból tevődnek össze.

Az időbeli elhatárolások a Számviteli törvény általános előírásai alapján történtek.

B) EREDMÉNYKIMUTATÁS SPECIFIKUS RÉSZ

1) BEVÉTELEKHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Értékesítés nettó árbevétele

A Társaságnak devizában, valutában elszámolt, illetve export árbevétele nem volt.

Értékesítés nettó árbevétele 723 844 eFt, mely 468 016 eFt a Társaság tulajdonosi joggyakorlása alá tartozó többségi állami tulajdonú víziközmű-szolgáltatók részére nyújtott menedzsment-szolgáltatási díjból, valamint a részükre továbbszámlázott 255 828 eFt szervezet felmérési projektből származó bevételből áll.

Egyéb bevételek

Egyéb bevételek soron 212 844 eFt szerepel, amely 155 710 eFt költségvetésből kapott juttatásból, és 450 eFt munkáltatónak visszafizetett bevételből és 56 684 eFt céltartalék feloldásból tevődik össze.

2) KÖLTSÉGEKHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

	2021	2022
<i>Anyagköltség</i>	5 199 eFt	8 036 eFt
Egyéb anyagköltség	1 320 eFt	308 eFt
Nyomtatvány, irodaszer	731 eFt	2 443 eFt
Üzemanyagköltség	3 148 eFt	5 240 eFt
Egyéb költség	0 eFt	45 eFt
<i>Igénybevett szolgáltatások</i>	68 794 eFt	96 068 eFt
Ingatlan bérleti díj	11 411 eFt	21 420 eFt
Gépjármű bérleti díj	9 662 eFt	12 490 eFt
Egyéb bérleti díj	0 eFt	502 eFt
Rendszerüzemeltetés, informatikai támogatás	2 440 eFt	2 880 eFt
Hirdetés, reklám	762 eFt	2 347 eFt
Oktatás továbbképzés	1 127 eFt	2 514 eFt
Utazási és kiküldetési költségek	59 eFt	12 eFt
Közüzemi szolgáltatások díjai	31 eFt	0 eFt
Telefonszámla	494 eFt	791 eFt
Postaköltség	181 eFt	284 eFt
Fejlesztési, szakmai feladatok ellátása	1 662 eFt	0 eFt

Közbeszerzési díj	3 253 eFt	248 eFt
Könyvelési díj	3 034 eFt	5 825 eFt
Tűz és munkavédelmi költség	153 eFt	204 eFt
Beszerzési költségátalány	5 109 eFt	5 482 eFt
GIRO háló rendelkezésre állás	200 eFt	17 eFt
Könyvvizsgálat	2 500 eFt	2 500 eFt
Takarítás	408 eFt	658 eFt
Parkolás	70 eFt	295 eFt
Értékpapír számlanyitás és kezelés	1 706 eFt	2 471 eFt
Megbízási díj	15 420 eFt	0 eFt
Jogi tanácsadás	0 eFt	25 165 eFt
Szakértői díj	7 250 eFt	0 eFt
Szoftver használat	1 668 eFt	6 222 eFt
Gépjármű javítás	6 eFt	327 eFt
Üzemorvos	0 eFt	218 eFt
Többmunkáltató foglalkoztatás	0 eFt	2 491 eFt
Egyéb	188 eFt	705 eFt
<i>Egyéb igénybevett szolgáltatások</i>	<i>2 120 eFt</i>	<i>3 376 eFt</i>
Hatósági, igazgatási díjak	509 eFt	1 049 eFt
Pénzügyi befektetési díjak	1 189 eFt	1 905 eFt
Biztosítás	422 eFt	422 eFt
<i>Eladott áruk beszerzési értéke</i>	<i>75 000 eFt</i>	<i>255 828 eFt</i>

3) RÁFORDÍTÁSOKHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Társaság átlagos statisztikai létszám 24,8 fő.

	2021	2022
Személyi jellegű ráfordítások	273 492 eFt	444 778 eFt
<i>Béreköltség</i>	<i>193 913 eFt</i>	<i>351 380 eFt</i>
<i>Személyi jellegű egyéb kifizetések</i>	<i>42 970 eFt</i>	<i>44 543 eFt</i>
<i>Bérfjárulékok</i>	<i>36 609 eFt</i>	<i>48 855 eFt</i>

A vezérigazgató béren kívüli juttatást kapott.

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók adatai:

Állománycsoport	Átlagos statisztikai létszám (fő)			Bérköltség (eFt)			Személyi jellegű egyéb kifizetés (eFt)			Bérbiztosíték (eFt)		
	2021	2022	Változás (%)	2021	2022	Változás (%)	2021	2022	Változás (%)	2021	2022	Változás (%)
-Szellemi	15,50	24,80	60,0%	193 913	351 380	81,2%	42 970	44 543	3,7%	36 609	48 855	33,5%
-Fizikai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Összesen	15,50	24,80	60,0%	193 913	351 380	81,2%	42 970	44 543	3,7%	36 609	48 855	33,5%

Értékcsökkenési leírás

Megnevezés	Terv szerinti értékcsökkenési leírás (eFt)		
	Összesen	Lineáris	Egyösszegű 200 eFt alatti
Immateriális javak	2 778	0	2 778
Tárgyi eszközök	19 133	4 278	14 855
Összesen	21 911	4 278	17 633

Egyéb ráfordítás **71 708 eFt**

Céltartalékképzés 66 941 eFt

Önkormányzatokkal elszámolandó adók 4 600 eFt

Egyéb 167 eFt

Értékvesztés elszámolása

A Társaság a vevőkövetelések miatti értékvesztés elszámolását 2022. évben nem végzett.

A Társaság 66 941 eFt értékben képzett céltartalékot a menedzsment-szolgáltatási szerződésből, illetve teljesítmény ösztönző juttatás kifizetéséből eredően a 2023. évre.

Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

A Társaságnak pénzügyi műveletek bevétele 0 eFt, pénzügyi műveletek ráfordítása 0 eFt volt.

4) EREDMÉNYHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Adózás előtti eredmény 34 983 eFt

Adófizetési kötelezettség 4 258 eFt

Adózott eredmény 30 725 eFt

A társasági adót növelő és csökkentő tételek az alábbiak (eFt-ban):

Adózás előtti eredmény	34 983
Adóalapot csökkentő tételek	78 595
Adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás	21 911
Várható kötelezettségekre és jövőbeli költségekre képzett céltartalék feloldás	56 684
Adóalapot növelő tételek	90 928
Várható kötelezettségekre és jövőbeli költségekre képzett céltartalék	66 941
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenési leírás	21 911
Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	2 076
Adóalap	47 316
Társasági adó	4 258

5) TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

5.1. Részesedések, befolyások:

A pénzügyi helyzet értékelése szempontjából a következő évre/évekre jelentőséggel bíró a beszámolóban meg nem jelenő kötelezettség nem volt.

Önellenőrzés nem volt.

A Nemzeti Vízművek Zrt. 61,64 %-ban tulajdonosa az Univerzál Beszerző Korlátolt Felelősségű Társaságban. Az Univerzál Beszerző Kft. főbb adatai a következők:

Megnevezés	Székhely	Befektető adatai				Befektetést élvező adatai			
		Szavazati arány %-ban	Részesedés %-ban	Névérték	Könyv szerinti érték	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tartalékok (tőke, eredmény, leköötött, értékelési)	Adózott eredmény
Univerzál Beszerző Kft.	1114 Budapest, Hamzsabégyi út 37.	61,54	61,54	8 000	33 921	55 159	13 000	25 765	16 404
Leányvállalkozások összesen				8 000	33 921	55 159	13 000	25 765	16 404
ÖSSZESEN				8 000	33 921	55 159	13 000	25 765	16 404

5.2. Felügyelő Bizottság

A Társaságnál Felügyelő Bizottság működik.

A Felügyelőbizottság tagjai:

Felügyelőbizottság 2022.10.25-ig

Dr. Németh Szabolcs Tamás
Dr. Kőszegi Károly
Dr. Portörő-Szabó Zsuzsa

Felügyelőbizottság 2022.10.26-tól

Dánfy Hajnalka Márta
Póser Zoltán
Temesi Dóra Anna

A felügyelőbizottsági tagoknak kifizetett tiszteletdíj összeg: 7 200 eFt.

A felügyelőbizottsági tagok részére folyósított előleg 2022. évben nem volt.

5.3. Igazgatóság

A Társaságnál Igazgatóság működik.

Az Igazgatóság tagjai:

Igazgatóság 2022.10.25-ig

Dr. Benkő Tamás János
Dr. Horváth Dorisz
Vincze Endre

Igazgatóság 2022.10.26-tól

Dr. Falusi Rita
Kaderják Péter
Gyutai Csaba Kálmán

Az igazgatósági tagoknak kifizetett tiszteletdíj összeg: 8 199 eFt.

Az igazgatósági tagok részére folyósított előleg 2022. évben nem volt.

5.4. Pénzügyi kötelezettségek

A Társaságnak nincs olyan 2022. évi kötelezettsége, amely a mérlegben nem jelenik meg.

5.5. Peres ügyek

A Társaságnak nincs folyamatban lévő peres ügye.

5.6. Környezetvédelem

A vállalkozásnak környezetvédelmi garanciális kötelezettsége a tárgyévben nem volt.

Okozott környezeti kár, illetve környezetvédelmi kötelezettség, amely a mérlegben nem jelenik meg, nincs.

A veszélyes hulladékot a törvényi előírásoknak megfelelően gyűjti, ideiglenesen tárolja, és időszakonként elszállíttatja az erre jogosultsággal rendelkező vállalkozással.

A Társaság nem számol el közvetlenül a környezetvédelemmel kapcsolatos költségeket, valamint nem mutat ki környezetvédelmi, helyreállítási költségeket.

5.7. Kutatás, kísérleti fejlesztés

A Társaság nem végzett kutatást, vagy kísérleti fejlesztést, így ezzel kapcsolatosan költséget sem számolt el.

5.8. Vállalkozás folytatása

A Nemzeti Vízművek Zrt.-nél 2023. évre a vállalkozás folytatásának feltételei fennállnak.

5.9. Könyvvizsgáló

A mérleg, az eredmény-kimutatás és a kiegészítő melléklet megbízhatóságát, szabályszerűségét független könyvvizsgáló vizsgálta meg.

A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló:

Neve: Dornhof Nagy und Partner Hungar Audit Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft.
Címe: 1023 Budapest Vérhalom u. 12-16. A/I./20.

A könyvvizsgálat elvégzésért felelős személy: Nagy József
Magyar Könyvvizsgálói Kamarai tagsági igazolvány szám: 003758

A tárgyévi üzleti évre vonatkozó könyvvizsgáló által felszámított díjak részletezése:

- 2022. év könyvvizsgálata: 2 500 000 Ft
- Egyéb könyvvizsgálói szolgáltatás 2022-ben nem volt.

5.10. Beszámoló készítése, képviseleti jogosultság

Az egyszerűsített éves beszámolót a Számviteli törvény előírásai szerint regisztrált mérlegképes könyvelői képesítéssel rendelkező személy készítette:

Neve: Németh Mária címe: 8796 Túrje, Széchenyi u 45., regisztrációs szám: 173580

Az egyszerűsített éves beszámolót Volencsik Zsolt Mihály (címe: 5900 Orosháza Melinda u 12.) jogosult és köteles aláírni.

Budapest, 2023. május 2.

Volencsik Zsolt
vezérigazgató

A vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetet bemutató mutatók

LIKVIDITÁS

Megnevezés	2021. év	2022. év	Változás %
Likviditási ráta	3,51	4,22	20,39
Forgóeszközök	675 836	637 714	-5,64
Rövid lejáratú kötelezettségek	192 812	151 124	-21,62
Likviditási gyorsráta	2,63	4,22	60,18
Forgóeszközök - Készletek	507 954	637 714	25,55
Rövid lejáratú kötelezettségek	192 812	151 124	-21,62
Készpénz likviditási ráta (pénzhányad)	2,33	3,49	49,88
Pénzeszközök + Értékpapírok	448 988	527 433	17,47
Rövid lejáratú kötelezettségek	192 812	151 124	-21,62
Dinamikus likviditás	0,09	0,23	144,95
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	18 221	34 983	91,99
Rövid lejáratú kötelezettségek	192 812	151 124	-21,62
Időtartam mutató (nap)	1,03	263,29	25 382,07
Forgóeszközök - Készletek	507 954	637 714	25,55
(Anyagjellegű ráfordítások + Személyi jellegű ráfordítások + Egyéb ráfordítások + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések + Adófizetési kötelezettség) / 365	491 607	2 422	-99,51
Rövid távú működésbiztonsági mutató	2,51	3,22	28,53
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	483 024	486 590	0,74
Rövid lejáratú kötelezettségek	192 812	151 124	-21,62
Hosszú távú működésbiztonsági mutató	10,29	6,65	-35,45
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	457 562	488 287	6,71

Befektetett eszközök	44 450	73 481	65,31
----------------------	--------	--------	-------

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Megnevezés	2021. év	2022. év	Változás %
Kamatfedezet I.	-	-	-
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	18 221	34 983	91,99
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	0	0	-
Kamatfedezet II.	-	-	-
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	18 207	34 983	92,14
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	0	0	-
EBITDA fedezet I.	-	-	-
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye + Amortizáció	36 807	56 894	54,57
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	0	0	-
EBITDA fedezet II.	-	-	-
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek + Amortizáció	36 793	56 894	54,63
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	0	0	-
Cash-flow fedezet	-	-	-
Adózott eredmény + Amortizáció	29 952	52 636	75,73
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	0	0	-
Adósság visszafizető képesség	0,16	0,35	124,21
Adózott eredmény + Amortizáció	29 952	52 636	75,73
Kötelezettségek	192 812	151 124	-21,62

TŐKESZERKEZET

Megnevezés	2021. év	2022. év	Változás %
Tőkeellátottság	0,63	0,68	7,85
Saját tőke	457 562	488 287	6,71
Eszközök összesen	720 822	713 230	-1,05
Eladósodottság aránya	0,27	0,21	-20,79
Kötelezettségek	192 812	151 124	-21,62
Eszközök összesen	720 822	713 230	-1,05
Nettó eladósodottság	0,29	0,08	-71,41
Kötelezettségek - Követelések	133 846	40 843	-69,49
Saját tőke	457 562	488 287	6,71
Tőkefeszültségi mutató	0,42	0,31	-26,55
Kötelezettségek	192 812	151 124	-21,62
Saját tőke	457 562	488 287	6,71
Hosszútávú eladósodottság	0,00	0,00	-
Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	-
Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek + Saját tőke	457 562	488 287	6,71
Kötelezettségek / Tárgyi eszközök	20,43	5,84	-71,42
Kötelezettségek	192 812	151 124	-21,62
Tárgyi eszközök	9 437	25 876	174,20
Kötelezettségek / Dologi nettó érték	0,42	0,32	-24,62
Kötelezettségek	192 812	151 124	-21,62
Saját tőke - Immateriális javak	456 470	474 603	3,97
Tőke önfinanszírozás	0,02	0,06	153,31
Adózott eredmény	11 366	30 725	170,32
Saját tőke	457 562	488 287	6,71

MŰKÖDŐTŐKE

Megnevezés	2021. év	2022. év	Változás %
------------	----------	----------	------------

Működőtőke ellátottság	0,67	0,68	1,81
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	483 024	486 590	0,74
Eszközök összesen	720 822	713 230	-1,05
Működőtőke forgása	0,88	1,49	68,39
Értékesítés nettó árbevétele	426 720	723 844	69,63
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	483 024	486 590	0,74
Szállítók fedezettségi mutatója	0,27	8,19	2 961,09
Vevőállomány	37 224	105 523	183,48
Szállítóállomány	139 147	12 886	-90,74
Rövid lejáratú kötelezettségek / Dologi nettó érték	0,42	0,32	-24,62
Rövid lejáratú kötelezettségek	192 812	151 124	-21,62
Saját tőke - Immateriális javak	456 470	474 603	3,97

JÖVEDELMEZŐSÉG I.

Megnevezés	2021. év	2022. év	Változás %
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE) %	2,48	6,29	153,31
Adózott eredmény	11 366	30 725	170,32
Saját tőke	457 562	488 287	6,71
Árbevétel arányos adózott eredmény (ROS) (%)	2,66	4,24	59,36
Adózott eredmény	11 366	30 725	170,32
Értékesítés nettó árbevétele	426 720	723 844	69,63
Eszközarányos adózott eredmény (ROA) (%)	1,58	4,31	173,20
Adózott eredmény	11 366	30 725	170,32
Összes eszköz	720 822	713 230	-1,05
Adózott eredmény / Működőtőke (%)	2,35	6,31	168,34
Adózott eredmény	11 366	30 725	170,32
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	483 024	486 590	0,74
Adozott eredmény / Dologi nettó érték (%)	2,49	6,47	160,00
Adózott eredmény	11 366	30 725	170,32
Saját tőke - Immateriális javak	456 470	474 603	3,97
Saját tőke arányos adózás előtti eredmény (%)	3,98	7,16	80,05

Adózás előtti eredmény	18 207	34 983	92,14
Saját tőke	457 562	488 287	6,71
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény (%)	4,27	4,83	13,27
Adózás előtti eredmény	18 207	34 983	92,14
Értékesítés nettó árbevétele	426 720	723 844	69,63
Eszközarányos adózás előtti eredmény (%)	2,53	4,90	94,19
Adózás előtti eredmény	18 207	34 983	92,14
Összes eszköz	720 822	713 230	-1,05
Tevékenység haszonkulcsa I. (%)	4,27	4,83	13,18
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	18 221	34 983	91,99
Értékesítés nettó árbevétele	426 720	723 844	69,63
Tevékenység haszonkulcsa II. (%)	4,27	4,83	13,27
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	18 207	34 983	92,14
Értékesítés nettó árbevétele	426 720	723 844	69,63
Üzemi eredmény / Saját tőke (%)	3,98	7,16	79,91
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	18 221	34 983	91,99
Saját tőke	457 562	488 287	6,71

JÖVEDELMEZŐSÉG II.

Megnevezés	2021. év	2022. év	Változás %
Üzemi eredmény / Összes eszköz (%)	2,53	4,90	94,04
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	18 221	34 983	91,99
Összes eszköz	720 822	713 230	-1,05
EBIT / Összes eszköz (%)	2,53	4,90	94,19
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	18 207	34 983	92,14
Összes eszköz	720 822	713 230	-1,05
EBIT / Dologi nettó érték (%)	3,99	7,37	84,80

Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	18 207	34 983	92,14
Saját tőke - Immateriális javak	456 470	474 603	3,97
EBITDA / Összes eszköz (%)	2,53	7,98	215,81
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek + Amortizáció	18 207	56 894	212,48
Összes eszköz	720 822	713 230	-1,05
Befektetés megtérülése (ROI) (%)	2,48	6,29	153,31
Adózott eredmény	11 366	30 725	170,32
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	457 562	488 287	6,71
Tőkearányos működési eredmény (ROCE) (Tőkearányos EBITDA) (%)	3,98	7,16	80,05
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	18 207	34 983	92,14
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	457 562	488 287	6,71
Befektetett tőke hozama (ROIC)	2,92	5,04	72,78
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye * (1- Társasági adókulcs)	16 581	34 982	110,98
Összes forrás - Szállítók - Paszszív időbeli elhatárolások	567 911	693 466	22,11
Nyereség-visszaforgatás aránya (%) (Tőkenövekedés mértéke)	2,48	6,29	153,31
Adózott eredmény	11 366	30 725	170,32
Saját tőke	457 562	488 287	6,71
Bruttó haszonrés (%)	0,50		-100,00
Értékesítés nettó árbevétele - (Anyagjellegű ráfordítások + Személyi jellegű ráfordítások)	2 115	-84 242	-4083,07
Értékesítés nettó árbevétele	426 720	723 844	69,63
Exporthányad (%)	0,00	0,00	-
Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	-

Értékesítés nettó árbevétele	426 720	723 844	69,63
------------------------------	---------	---------	-------

ESZKÖZÖK FORGÁSA

Megnevezés	2021. év	2022. év	Változás %
Összes eszköz forgási időtartama (nap)	616,56	359,65	-41,67
Összes eszköz	720 822	713 230	-1,05
Értékesítés nettó árbevétele / 365	1 169	1 983	69,63
Készletek forgási időtartama I. (nap)	405,50	0,00	-100,00
Készletek	167 882	0	-100,00
Anyagjellegű ráfordítások / 365	414	995	140,42
Készletek forgási időtartama II. (nap)	143,60	0,00	-100,00
Készletek	167 882	0	-100,00
Értékesítés nettó árbevétele / 365	1 169	1 983	69,63
Beszedés időtartama (nap)	0,00	55,61	-
Követelések	0	110 281	-
Értékesítés nettó árbevétele / 365	1 169	1 983	69,63
Vevőállomány forgási időtartama (nap)	31,84	53,21	67,12
Vevőállomány	37 224	105 523	183,48
Értékesítés nettó árbevétele / 365	1 169	1 983	69,63
Szállítóállomány forgási időtartama (nap)	336,10	12,95	-96,15
Szállítóállomány	139 147	12 886	-90,74
Anyagjellegű ráfordítások / 365	414	995	140,42

TERMELÉKENYSÉG

Megnevezés	2021. év	2022. év	Változás %
1 alkalmazottra eső nettó árbevétel (eFt)	26 670,00	28 953,76	8,56
Értékesítés nettó árbevétele	426 720	723 844	69,63
Alkalmazottak átlagos létszáma	16	25	56,25
1 alkalmazottra eső adózott eredmény (eFt)	710,38	1 229,00	73,01
Adózott eredmény	11 366	30 725	170,32
Alkalmazottak átlagos létszáma	16	25	56,25

1 alkalmazottra eső üzemi (üzleti) eredmény (eFt)	1 138,81	1 399,32	22,88
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	18 221	34 983	91,99
Alkalmazottak átlagos létszáma	16	25	56,25
1 alkalmazottra eső EBITDA (eFt)	1 137,94	2 275,76	99,99
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek + Amortizáció	18 207	56 894	212,48
Alkalmazottak átlagos létszáma	16	25	56,25

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Nemzeti Vízművek Zrt részvényesének

Vélemény

Elvégeztük a **Nemzeti Vízművek Zrt, cégjegyzékszám 01-10-141112** ("a Társaság") 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az **eszközök és források egyező végösszege 713 230 E Ft, az adózott eredmény 30 725 E Ft nyereség** -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén

alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2023.05.08.

Nagy József
ügyvezető
Dornhof Nagy und Partner Kft
1123 Budapest, Kék Golyó u. 10. 3. em. 8.
Nyilvántartásba-vételi szám:000093

Nagy József
kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 03758

ENERGIAÜGYI MINISZTERIUM
LANTOS CSABA
MINISZTER

Iktatószám: TPF/10311-2/2023-EM

**9/2023. (05. 31.) számú
ALAPÍTÓI HATÁROZAT**

A Magyar Állam nevében – az egyes állami tulajdonban álló gazdasági társaságok felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét gyakorló személyek kijelöléséről szóló 1/2022. (V. 26.) GFM rendelet 1. § és 1. mellékletének XII. 4. pontja alapján – a Nemzeti Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhely: 1118 Budapest, Homonna u. 2-4., cégjegyzékszám: 01-10-141112, a továbbiakban: Társaság) feletti tulajdonosi jogok gyakorlójaként a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:109. § (4) bekezdése és a Társaság Alapszabályának 7.3.1. pontja alapján a következő határozatot hozom:

Az Alapító a Társaság számviteli törvény szerinti 2022. évi egyszerűsített beszámolóját (mérleget, eredménykimutatást, kiegészítő mellékletet) – megismerve a könyvvizsgáló véleményét, az Igazgatóság javaslatát és a Felügyelőbizottság jelentését – az alábbi főbb számadatokkal elfogadja:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2022. évi tény
Mérlegfőösszeg	713 230
Saját tőke	488 287
Jegyzett tőke	10 000
Céltartalék	66 941
Értékesítési nettó árbevétele	723 844
Egyéb bevétel	212 844
Anyag jellegű ráfordítások	363 308
Személyi jellegű ráfordítások	444 778
Egyéb ráfordítás	71 708
Üzemi tevékenység eredménye	34 983
Pénzügyi műveletek eredménye	0
Adózás előtti eredmény	34 983
Adózott eredmény	30 725
Beruházások	50 942
Állományi létszám záró (fő)	34

Az Alapító a Társaság 2022. évi beszámolóját 713 230 ezer Ft mérlegfőösszeggel és 30 725 ezer Ft adózott eredménnyel elfogadja, azzal, hogy a Társaságnál osztalékfizetésre nem kerül sor, az adózott eredmény az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

Budapest, 2023.05.31.

Energiaügyi Minisztérium
mint az Alapító tulajdonosi jogainak
gyakorlója
Lantos Csaba
energiaügyi miniszter

Készült: 4 példányban

Kapják:

- 1-2. példány: NV Zrt.*
- 3. példány: EM Társasági Portfólió Főosztály*
- 4. példány: Irattár*