

2	6	2	1	6	0	5	4	7	1	1	2	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	3	0	8	2	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Céjegyének száma

VIZITERV Export Kft. a vállalkozás megnevezése

1012 Budapest, Márvány utca 1/D. +36 1 225 4400 a vállalkozás címe, telefonszáma

2022.01.01.-2022.12.31. évi

Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló

" A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva."

Keltezés: Budapest, 2023. április 24.

VIZITERV Export Kft.

1012 BUDAPEST
Márvány u. 1/c-d
Adószám: 26218054-2-41

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 26216054-7112-113-01
Cégjegyzék szám: 01-09-308251

" A közzétett adatok könyvizsgálattal
nincsenek alátámasztva."

VIZITERV Export Kft.

Mérleg fordulónapja: 2022. december 31.
Egyszerűsített éves beszámoló
"A" MÉRLEGE

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző üzleti év adatai	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	Tárgyévi adatok
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	3 772		566 748
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	133		47
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 209		564 066
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	2 430		2 635
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	739 773		675 474
6.	I. KÉSZLETEK			
7.	II. KÖVETELÉSEK	41 312		5 889
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK			
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	698 461		669 585
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	40 847		109 318
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	784 392		1 351 540

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	21 885		30 427
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
16.	III. TŐKETARTALÉK	12 000		12 000
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	5 106		6 886
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	1 779		8 541
21.	E. Céltartalékok			
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	762 403		1 320 590
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	762 403		1 320 590
26.	G. Passzív időbeli elhatározások	104		523
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	784 392		1 351 540

Budapest, 2023. április 24.

VIZITERV Export Kft.
1012 BUDAPEST
Márvány a. vállalkozás vezetője
adószám: 26216054-2-11
(képviselője)

Statisztikai számjel: 26216054-7112-113-01

Cégjegyzék szám: 01-09-308251

" A közzétett adatok könyvizsgálattal
nincsenek alátámasztva."

VIZITERV Export Kft.

Mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

2022.01.01.-2022.12.31. évi

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző üzleti év adatai	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	Tárgyévi adatok
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	54 204		50 057
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	39 780		103 052
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	34 927		51 883
V.	Személyi jellegű ráfordítások	55 941		59 094
VI.	Értékcsökkenési leírás	529		702
VII.	Egyéb ráfordítások	699		51 114
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	1 888		-9 684
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	85		19 157
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			60
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	85		19 097
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	1 973		9 413
X.	Adófizetési kötelezettség	194		194
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	1 779		8 541

Budapest, 2023. április 24.

VIZITERV Export Kft.

1012 BUDAPEST
Márvány u. 17/c-4
adószám: 26216054-2-41

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 26216054-7112-113-01
Cégjegyzék szám: 01-09-308251

Vállalkozás megnevezése: VIZITERV Export Környezetvédelmi és
Vízügyi Tervező, Tanácsadó és Szolgáltató Kft.
Működési forma: Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 1012 Budapest, Márvány utca 1/D.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2022. december 31.



Keltezés: Budapest, 2023. április 24.

VIZITERV Export Kft.
1012 BUDAPEST
Márvány u. 1/c-d
adószám: 26216054-2-41

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A vállalkozás bemutatása

- a) Alapítás időpontja: 2017.12.12.
- b) Cégbírósági bejegyzés kelte, száma: 2018.01.17., Cg. 01-09-308251
- c) Telephely: 1012 Budapest, Pálya utca 9. V. em.
- d) Tevékenységi kör: 7112 Mérnöki tevékenység, szaktanácsadás
- e) Tulajdonosok bemutatása (befolyás mértéke): Tulajdonos a **MAGYAR ÁLLAM**.

A tulajdonlás mértéke 100%. A törzstőke összege: 3.000.000,- Ft.

A tulajdonosi jogok gyakorlójának az állami vagyon felügyeletéért felelős miniszter az egyes állami tulajdonban álló gazdasági társaságok felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét gyakorló személyek kijelöléséről szóló 1/2018. (VI. 25.) NVTNM rendelet 2. számú mellékletében egyebek mellett a részesedések vonatkozásában az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összessége gyakorlójának megbízottként az Országos Vízügyi Főigazgatóságot (1012) Budapest, Márvány utca 1/D). jelölte ki. A megbízott képviselője: Láng István főigazgató. A rendelet 2018. június 26-án lépett hatályba.

- f) A vállalkozás folytatása

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn. Nehezíti viszont a helyzetet az év elején kitört háború, amelynek következtében meglódtak az energiaárak, elszabadult az infláció, csökkent a beruházási kedv, illetve lelassultak a nemzetközi vízpiaci folyamatok. Jól jellemzi a helyzetet a Magyarország által nyújtott Kötött Segélyhitelek folyósításának alakulása amelyek egy része a Társaságunkat is érinti. A Kötött Segélyhitelek minden esetben kormányközi megállapodáson alapulnak, ennek ellenére a folyósításuk jelentősen csúszik és az sem kizárt, hogy meghiúsul.

Ugyanakkor a nemzetközi pályázatok kiírásának, megjelenésének növekedési irányvonala nem tört meg, a klímaváltozáshoz kapcsolódó vízügyi fejlesztések száma, nagyságrendje az egész nemzetközi vízpiacon emelkedik, ezért a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét. A jelentősen megnövekedett pályázati cselekvési kedvének köszönhetően nem várható a működés beszüntetése, vagy jelentős csökkenése. Fentiek mellett a Társaság, felkészültségének köszönhetően szükség esetén belföldi vízipari tevékenységgel is pótolni tudja a várható időszakos kiesést.

- g) A vállalkozás ügyvezetője: **Dr. Dobi László**. Az ügyvezető ügyvezetési feladatait megbízási jogviszonyban látja el, megbízása határozatlan időtartamra szól.
- h) A Társaságnál felügyelő Bizottság működik, elnöke Dr. Németh Andrea, tagjai: dr. Földházi-Domak Edit és Illés Lajos András, megbízatásuk határozatlan időtartamra szól.
- i) A vállalkozás internetes honlapja: www.viziterveport.hu
- j) A Társaság alapításának céljai: A VIZITERV Export Környezetvédelmi és Vízügyi Tervező, Tanácsadó és Szolgáltató Kft. 2017-ban került létrehozásra azzal az elsődleges céllal, hogy a magyar kormány által preferált célországok vízügyi együttműködéseinek végrehajtásába bekapcsolódjon, biztosítsa a szakmai támogatást, a partnerországok vízügyi fejlesztéseiben operatív módon közreműködjön. A 100%-ban állami tulajdonú társaság szakmai felügyeletét és a tulajdonosi jogokat az Országos Vízügyi Főigazgatóság (OVF) gyakorolja. A magyarországi, világviszonylatban is elismert, magas szintű vízügyi tudással, szakértelemmel, nemzetközi viszonylatban egyedül álló, komoly tapasztalatokkal rendelkező vízügyi szervezetre, valamint ennek erőforrásaira támaszkodó Társaság elsősorban azokon a nemzetközi vízügyi területeken kíván tevékenykedni, amelyek az állami vízügyi igazgatási szektor feladatkörébe tartoznak, következésképpen szakmai felkészültségével és erőforrásaival összhangban vannak, és képes azok támogatására. A Kft. szakmai potenciáljával, erőforrásaival aktív szerepet tud játszani a külföldi vízgazdálkodási fejlesztések előkészítésében, tervezésében és végrehajtásában, valamint az ezen a területen tevékenykedő hazai ágazati szereplők szakmai kapacitásainak az eddigieknél hatékonyabb összefogásában, kihasználásában.

A szakmai terület főként arra orientálódik, ami a Kárpát-medencei hazánk földrajzi és klimatikus adottságaiban gyökerezik, ahol egy időben kell felkészültnek lenni a vizek káros

bőségének, vagy éppen katasztrofális hiányának a kezelésére. Ennek megfelelően a VIZITERV Export Kft. tevékenysége a vizgazdálkodás, illetve az azzal kapcsolatban álló területekre fókuszál.

k) A Társaság tevékenységének 2022. évi jellemzése.

A Társaság üzleti tevékenysége – a korábbi évekhez hasonlóan - alapvetően több szegmensből tevődött össze.

Az éves árbevétel első részét a 2021-ben elkezdődött és 2022-re is áthúzódó, szerződéssel rendelkező feladatok adták. Ezek a feladatok túlnyomó többségében nemzetközi projektek végrehajtásához kapcsolódtak, de önállóan elnyert projektek végrehajtása is szerepel közöttük. Ezek a feladatok adták az üzleti terv kisebb, de biztosan megvalósuló részét.

A második egyben hangsúlyosabb eleme az éves tevékenységünknek a 2022-ben indult feladatok ellátása. A Társaság 6 db új feladatban volt érintett, mint konzorciumi partner, vagy mint kapacitást nyújtó, erőforrást biztosító szakmai szervezet („capacity provider”). A nagyszámú pályázatban való részvétel jelentős előrelépés az elmúlt évekhez képest. Jelzi, hogy a Társaság beágyazódott a hazai vízipari piacba, a piaci szereplők megismerték, értéklik a felkészültségünket és szívesen kötnek velünk együttműködési megállapodásokat, konzorciumi partnerséget.

Egyik legérdekesebb feladatunk volt a „Klímvédelmi és vízipari beruházást előkészítő kutatás és stratégiai dokumentum Tuzla Canton (Bosznia-Hercegovina) területén” elnevezésű munkánk, amely kapcsán előremutató tárgyalásokat folytattunk s helyi bosnyák vezetőkkel a lehetséges további együttműködésről.

Folyamatban lévő projektek:

Az Innovációs és Technológiai Minisztérium Nyugat-Balkáni Zöldközpont kiírásán, mint erőforrást nyújtó szervezet támogatást nyertünk az „Innovatív vízipari és energetikai beruházást előkészítő megvalósíthatósági tanulmány Tirana külterületén („Mali me Gropa”) feladat egyes részeinek elvégzésére. Az elsősorban 2021-ben elvégzett munka 2022. I. félévében zárult.

Egyetlen hazai vállalkozásként, sorrendben harmadszorra nyerte el a Társaság a maximálisan megpályázható támogatási összeget (KKM támogatás: 15 millió Ft, saját erő: 6 millió Ft) a Külgazdasági és Külügyminisztérium (KKM) Vízipari Export fejlesztésére kiírt pályázatán. A legutóbbi sikeres pályázatnak köszönhetően Mongóliában került sor egy aszálymonitoring mintaállomás telepítésére, amelynek az ad különös jelentőséget, hogy ez volt az első alkalom, hogy a legújabb magyar vízügyi fejlesztés megjelenik külföldön, megteremtve ezzel az innováció nemzetközi referenciáját. A 2021-ben kezdődött munka operatív szakasza 2022. I. félévében lezárult, jelenleg a támogatóhoz benyújtott pénzügyi elszámolás ellenőrzése van folyamatban. Külön hozadéka e munkának, hogy telepítés alkalmával Mongóliába látogató szakmai delegáció magas szintű, mongol miniszteri megbeszéléseket folytatott, amelynek eredményeképpen újabb olyan vizgazdálkodási feladatok kerültek kijelölésre Mongóliában, amelyek a magyar vízügyi szakértelemre, részvétellel alapozódnak és munkát jelenthetnek Társaságunk számára.

Tovább folytattuk a DIKEINSPECT projektben vállalt feladataink végrehajtását. A 2023-ban záródó projektben Társaságunk töltésállékonyág és töltésállapot vizsgálatokhoz kapcsolódó feladatok elvégzését vállalta el.

A Társaság életében egyik legnagyobb volumenű feladatként 2021-ben elindítottuk az Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft.-től, mint támogatótól elnyert a „Tisza-tavi síkvidéki kerékpározás infrastrukturális fejlesztése I. ütem” című projekt megvalósítási feladatainak végrehajtását. Az első ütemben 100%-os támogatás mellett mintegy 727 millió forintból kell egy komplex beruházási feladatot megvalósítani. Ebből 2021. évben a Támogatói Okiratban előírt beruházási, fejlesztési feladatok előkészítése valósult meg, 15 fő távmunkában foglalkoztatott munkatárs bevonásával. A projekt 2022-ben is folytatódott és a tervek szerint a több mint 1,5 Mrd Ft főösszegű fejlesztések ez év decemberében záródtak volna, azonban az állami költségvetési forrásokat érintő takarékosági intézkedések miatt a befejezési határidő előreláthatóan 2023-ra fog áthúzódni.

A szabad kapacitásunk terhére ebben az évben is vállaltunk kisebb-nagyobb szakértői, mérnöki munkákat a hazai piacon amelyek jelentősen hozzájárulnak az éves bevételi terv teljesítéséhez.

Elnyert, illetve pályázás, vagy előkészítés alatt álló projektek:

A KKM Vízipari Export Fejlesztését támogató pályázatának köszönhetően a VIZITERV Export Kft. még 2019-ben készítette el az „Előzetes megvalósíthatósági tanulmány a mezőgazdasági termelés biztonságának javítására a felszíni és felszín alatti vízkészletekből történő öntözési lehetőségek figyelembevételével Kenya száraz és félszáraz térségeiben” című tanulmányt. A Magyar Kormány továbbra is elkötelezett a Kenyának szánt Kötött Segélyhitel folyósításában. A program az operatív előkészítés szakaszába lépett, az öntözésfejlesztésre allokált 5 millió dollár felhasználására megszületett a szakmai koncepció. A VIZITERV Export Kft. előreláthatóan a műszaki tervek elkészítésébe és a műszaki irányításba kerül bevonásra jelentős mértékben 2023-ban és 2024-ben.

Az év első negyedében kaptunk megbízást az „Aszálymonitoring hálózat kidolgozása és többcélú használatra történő kiterjesztése műholdas távérzékelés és geofizikai mérések bevonásával” projekt pályázati anyagának összeállítására (DROMONET). A CENTRAL EUROPE kiírásra benyújtásra került pályázat az első fordulóban sajnos nem került támogatásra, azonban - módosított tartalommal és kibővített partnerséggel - a tervek szerint újra benyújtásra kerül a második kiírási fázisban. Sikeres pályázás esetén a VIZITERV Export Kft. szerepet vállalhat a projekt több elemének végrehajtásában is.

A Külügyminisztérium megkeresésére állítottunk össze projekt javaslatot „Okos öntözőrendszer” telepítésére Egyiptomban. A projektjavaslat megküldésre került az egyiptomi félnek. A projekt javaslat mellé az ajánlati költségvetés is kidolgozása került. A mintegy 120 millió Ft-os javaslat pozitív visszajelzése és elbírálása esetén Társaságunk megbízást kaphat a feladat ellátására.

Előreláthatólag csak 2023-ban kerül megvalósítási fázisba egy Ghánában, a Damba folyón tervezett vízkivétel részletes megtervezésére és kivitelezésére készített tervezet. Az előzetes műszaki alternatívákat Társaságunk dolgozta ki, a tanulmány átadásra került a ghánai félnek.

2022. II. negyedében az OVF és a VIZITERV Export együttműködésében indult el a „Duna menti vízbázisok védelme a klíma változás és az infrastrukturális beruházások függvényében” című projekt előkészítése. A projekt javaslat kidolgozásához szükséges forrás megszerzése érdekében pályázat került benyújtásra a Belügyminisztérium kiírására. A VIZITERV Export Kft. nem csak a pályázat előkészítésében, de az EU-s forrás elnyerését követően a projekt végrehajtásában is közre kíván működni.

2022. utolsó negyedében kerülnek kiírásra az INTERREG határon átnyúló együttműködések támogató programok. A lehetséges pályázatok előkészítése már megkezdődött, amely munkákban Társaságunk is részt vesz. Sikeres pályázás esetén a VIZITERV Export Kft. több kisebb nagyobb szakmai feladat ellátására kaphat megbízást 2023-ban elsősorban az osztrák és a román relációkban.

Végül két olyan projektet is meg kell említeni, amely az üzleti tervezés időszakában még nem volt ismert. Társaságunk üzbg relációban nyújtott be pályázatokat, mint vezető partner, illetve erőforrást nyújtó szervezet. A szakmai értékelése pozitív lett, a projektek végrehajtása 2023-ban indul.

Összességében, annak ellenére, hogy az évre rányomta a bélyegét a háború és annak összes kedvezőtlen gazdasági következménye, a nemzetközi vízügyi feladatok ellátására specializálódott **VIZITERV Export Kft. megőrizte pozitív mérlegét** és a romló külpiaci viszonyok ellenére is sikerült bővítenie árbevételét. További pozitív jellemzője az elmúlt gazdasági évnél a Társaság által realizált jelentősebb pénzügyi eredmény, amely jó alapot ad a 2023. évi gazdálkodáshoz.

2. Számviteli politika

Üzleti év: 2022. január 01.-2022. december 31.
Mérleg fordulónapja: 2022. december 31.
A mérlegkészítés időpontja: 2023. március 31.

A számviteli politika meghatározó elemei, azok változása, a változás eredményre gyakorolt hatásának bemutatása /88.§ (3)/. Alkalmazott főbb értékelési eljárások, az értékcsökkenés elszámolásának módszere, gyakorisága, az alkalmazott eljárásokból eredő, az eredményt befolyásoló eltérések indoklása, vagyoni, pénzügyi helyzetre, eredményre gyakorolt hatása /88.§ (4)/.

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

a. Beszámoló elkészítéséért felelős

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel rendelkezik, a Pénzügyminisztérium által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenysége ellátására jogosító engedéllyel rendelkezik.

A beszámoló elkészítésért felelős személy neve: **Rebák Sándor** számviteli feladatok ellátásáért felelős megbízott

Számviteli szolgáltatói igazolvány száma: **121330**

b. A társaság könyvvizsgálójának neve: **az Alapító állandó könyvvizsgálót az alapítói határozatban nem jelölt ki, s ez nem történt meg a mérlegkészítés időpontjáig sem, a számviteli törvény ide vonatkozó előírása szerint sem kell könyvvizsgálót alkalmaznia.**

Kamarai nyilvántartó száma: **nemleges**

c. Társaság esetén székhelye: **nemleges**

Könyvvizsgálót ellátó személy neve: **nemleges**

Kamarai igazolványának száma: **nemleges**

d. A beszámoló formája: **Egyszerűsített éves beszámoló**

e. A mérleg tagolása: **„A” változat szerint**

f. Az eredmény kimutatás formája: **„A” Összköltség eljárással**

g. Fő tevékenységek nettó nettó árbevételének alakulása:

- vízügyi mérnöki szakmai tervezés: **50 057 eFt**

h. A mérleg és az eredmény kimutatás típusa az előző évhez képest nem változott.

i. Alkalmazott értékelési eljárások:

A befektetett eszközök beszerzési, illetve előállítási értéken vannak a mérlegben értékelve, csökkentve az eszközök elszámolt értékcsökkenésével.

Az alapítás-át szervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok – az előző üzleti évhez hasonlóan – a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

A Társaság az érték helyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem érték helyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

A vásárolt készletek értékelése tényleges beszerzési áron történik, de mérlegben most nem szerepelnek, jellemzően ilyen készleteink nincsenek.

A saját termelésű készletek között befejezetlen szolgáltatás szerepel, értékelése leltárral megállapított közvetlen önköltségen történt.

Értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha a könyvszerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős.

Az értékvesztés elszámolásának a gyakorlata a jogszabályi változásokon túl az előző évhez képest nem változott. 2022. évben vevői követelésekre értékvesztést nem számoltunk el.

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik. 2022. évben tárgyi eszköz terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás nem volt.

A Társaság garanciális és egyéb költségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot 2022. évben nem képzett.

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy deviza alapú eszközök és kötelezettségek – kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát -, valamint bevételek és ráfordítások forintértékének a meghatározása egységesen a mindenkori jegybanki árfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző évhez képest nem változott. 2022. évben devizás tételeink átértékelése megtörtént.

Fordulónapi devizás eszközök és kötelezettségek átértékelésére minden esetben sor kerül.

j. Értékcsökkenés elszámolásának módszere

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés 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 értékének arányában történik.

Az értékcsökkenési leírás elszámolása döntően időarányosan, a lineáris leírási módszerrel történik.

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható érték valószínűsíthetően nem haladja meg az adott eszköz egy évi amortizációjának az összegét.

A 200.000 Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök, immateriális javak beszerzési vagy előállítási költsége használatbavételkor egy összegben kerül elszámolásra.

Az értékcsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások az előző évhez képest nem történtek.

A legfeljebb 200.000 Ft egyedi beszerzési, előállítási értékű, valamint a TAO tv. 2. sz. melléklet IV. fejezetének a) pontja szerinti 33 százalékos kulcs alá sorolt tárgyi eszközök esetében a Társasági adó törvény szerinti leírás általában megegyezik a Számviteli törvény szerinti leírással.

- k. Jelentős összegűnek minősülő hiba: jelentős összegű a hiba, ha a saját tőkét növelő-csökkentő hibák és hibahatások együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.
- l. Lényeges hibáknak minősülnek: élve a Számviteli törvény módosítása adta lehetőséggel a lényeges hiba meghatározását nem alkalmazzuk.
- m. A ki nem emelt mérleg tételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre. Az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.
- n. A számviteli politika más, meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

3. A számviteli alapelvektől való eltérés

A mérleg a számviteli alapelvekre tekintettel lett összeállítva.

4. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése /18.§./, az eszközök és források összetételének, a saját tőke és a kötelezettségek tételeinek, a likviditás és a fizetőképesség, valamint a jövedelmezőség alakulása /88.§. (2)/

- a) Eszközök és források összetételének alakulása
Bemutató táblák a 1-5. számú mellékleteken.
- b) Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása
Bemutató táblák a 6-7. számú mellékleteken.

5. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásának bemutatása évenkénti bontásban /88.§. (5)/ 2022. évben ilyen tételünk nem volt.

MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

- 1. Nem összehasonlító adatok ismertetése és indoklása /19. §. (3)/
2022. évben az előző évekkel össze nem hasonlítható adataink nem voltak.
- 2. A besorolások és minősítések miatti változások számszerű hatásának bemutatása /19. §. (4)/
2022. évben ilyen jellegű tételeink nem voltak.
- 3. A mérleg formátum változtatásának indoklása /22. §. (1)/
2022. évben mérlegünk formátumát nem változtattuk meg.
- 4. Az összevont mérlegtételek részletezésének, az összevonás indokainak bemutatása /22. §. (3)/
Mérlegtételeket nem vontunk össze.
- 5. A tartós változást előidéző tényezők és számszerű hatásuk bemutatása /46. §. (2)/
Tartós változást előidéző tényezők a társaság életében 2022. évben nem voltak.
- 6. Vagyonkezelés esetén a vagyonkezelésre átvett kincstári vagyon részét képező eszközök bemutatása, mérlegtételek szerinti bontásban /23. §. (2)/
2022. évben ilyen jellegű tételeink nem voltak.
- 7. Negatív üzleti, vagy cégérték indoklása, ha a leírása 5 évnél hosszabb /45. §. (4)/
2022. évben ilyen jellegű tételeink nem voltak.

8. Üzleti, vagy cégérték indoklása, ha a leírása 5 évnél hosszabb /52. §. (4)/
2022. évben ilyen jellegű tételeink nem voltak.
9. Bekerülési értéken értékelt befektetett pénzügyi eszközök könyvszerinti értékének a valós értéket jelentősen meghaladó összege esetén, azok könyvszerinti értékének és valós értékének a bemutatása, valamint annak indoklását, hogy miért nem számolunk el értékvesztést /90. §. (4)/.
2022. évben ilyen jellegű tételeink nem voltak.
10. Meghatározó jelentőségű tárgyi eszköz leírásának változtatása esetén az eredményre gyakorolt számszerűsített hatás bemutatása /53. §. (3)/
2022. évben ilyen jellegű tételeink nem voltak.
11. Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének, értékcsökkenésének az alakulása /92. §. (1)-(2)/ Bemutató tábla a 8. számú mellékleten
12. Értékhelyesbítések bemutatása, a piaci értéken történő értékelés alkalmazott elvei, módszerei /41. §. (8)/. Ilyen jellegű tételeink 2022. évben nem voltak, ezért a táblázat üresen marad.

Ezer Ft-ban

Értékhelyesbítések	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
I. Immateriális javak összesen	-	-	-	-
I/1 Alapítás-átszervezés aktivált ért.				-
I/2 Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				-
I/3 Vagyoni értékű jogok				-
I/4 Szellemi termékek				-
I/5 Üzleti vagy cégérték				-
II. Tárgyi eszközök összesen	-	-	-	-
II/1 Ingatlanok				-
II/2 Műszaki ber. felszerelés jármű				-
II/3 Egyéb berend., felszerel., jármű				-
II/4 Tenyészállatok				-
III. Befektetett pénzügyi eszközök	-	-	-	-
III/1 Tartós részesedés kapcsolt váll.				-
III/2 Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.				-
III/3 Egyéb tartós részesedés				-
III/4 Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési				-
III/5 Egyéb tartósan adott kölcsön				-
III/6 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				-

13. Veszélyes hulladékok nyitó és záró készletének mennyiségi és értékadatai, tárgyévi növekedés és csökkenését a vonatkozó jogszabály szerinti veszélyességi osztályok alapján /94. §. (2)/.
Veszélyes hulladék készleteink tevékenységünk, termelésünk általi keletkezéséből 2022. évben nem voltak.
14. Visszavásárolt saját részvények, üzletrészek értékének a bemutatása, valamint az üzletrész megszerzésének az indoklása /90. §. (7)/:

Ezer Ft-ban

Megnevezése	Mennyisége (db)	Névértéke	Kifizetett ellenérték	Aránya a jegyzett tőkéhez
Összesen:				

Ilyen jellegű tételünk 2022. évben nem volt, ezért a táblázat üresen marad.

15. A lekötött tartalékok bemutatása jogcímek szerint /90. §. (3) d)/.
Lekötött tartalékot 2022. évben nem képeztünk.
16. A Társaság aktív időbeli elhatárolásként kimutatja a Szt. tv. 77. § (2) bekezdése d) pontja és a 3) bekezdés b) pontja szerinti, jogszabályi előíráson, szerződésen, megállapodáson alapuló támogatások várható, még el nem számolt összegét az egyéb bevételekkel szemben. A 2022. évi mérlegben az ilyen módon elszámolt összeg 14.995 eFt, mely a KKM támogatási szerződése alapján, az „Innovatív technológiára épülő aszály- és vízhiány kezelő rendszer és mintaállomás telepítése Mongólia felszár az térségében” projekt 2021.-2022. évi igazolt és elszámolható teljesítéséhez kapcsolódik. Az aktuális járványhelyzet miatt ezen támogatáshoz kapcsolódó munkák végrehajtásához es elszámolásához a Támogatótól halasztást kaptunk 2022. évre, az elszámolást rendben beadtuk, a mérlegkészítés időpontjáig az elszámolás jóváhagyása nem történt meg. Szerepel még az előzőekben említett „Tiszatavi síkvidéki kerékpározás infrastrukturális fejlesztése I. ütem” című projekt megvalósítási feladataira kapott összegből költségek fedezetére felhasznált 40.407 eFt is. Az összeg elszámolásáról szóló beadvány elkészült 2023.02.28. napjáig, a jóváhagyó határozat itt sem érkezett meg a mérlegkészítés időpontjáig. Minden esetben kijelenthető, hogy a Társaság a támogatásokat a jogszabályok, a támogatási szerződés előírási maradéktalan betartásával használta fel, így az aktív időbeli elhatárolás képzése jogos és pontos.
17. Kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségekre képzett céltartalék, annak felhasználása jogcímek szerinti bontásban /90. §. (8)/
2022. évben ilyen jellegű tételeink nem voltak.
18. Környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére a tárgyévben, illetve az előző üzleti évben képzett céltartalék összege, továbbá a tárgyévben, illetve az előző üzleti évben környezetvédelemmel kapcsolatban elszámolt költségek összege, valamint a kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható összege. /94. §. (3)/.
2022. évben ilyen jellegű tételeink nem voltak.
19. Azon kötelezettségek teljes összegének bemutatása /90. §. (3) a)/
a) amelyek hátralévő futamideje több, mint 5 év
b) amelyek zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosítottak (a biztosítékok fajtájának és formájának feltüntetésével)
A hosszú lejáratú kötelezettségek a mérleg fordulónapját követő egy üzleti éven belül esedékes törlesztései. /42. §. (3)/
2022. évben ilyen jellegű tételeink nem voltak.
20. Azon kötelezettségek összegének bemutatása, amelyeknek visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél /68. §. (1)/
2022. évben ilyen jellegű tételeink nem voltak.
21. Azon kötelezettségek bemutatása, amelyek a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak és a mérlegben nem jelennek meg /90. §. (3) b)/.
a) jövőbeni nyugdíjfizetési kötelezettségek
b) jövőbeni végkielégítési kötelezettségek
c) kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek
2022. évben ilyen jellegű tételeink nem voltak.
22. A mérlegben kívüli függő és biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalások összegének bemutatása fajtánként. Ezen belül külön be kell mutatni ügylet fajtánként (az ügylet tárgya szerint) a mérleg fordulónapjáig le nem zárt határidős, opciós ügyletek, valamint swap ügyletek határidős részének lejáratú idejét, szerződés szerinti értékét (kötési árát, árfolyamát), az eredményre (valós értékét, ha az megállapítható) és a cash-flowra gyakorolt várható hatását. Külön feltüntetve az üzleti év eredményében már figyelembe vett hatásukat, fedezeti és nem fedezeti célú, tőzsdén és tőzsdén kívül kötött, elszámolási (származékos ügylet), illetve leszállítási ügyletek részletezésben /90. §. (4)/.
2022. évben ilyen jellegű tételeink nem voltak.
23. A mérlegben kívüli egyéb tételek bemutatása /90. §. (3) c)/.
Mérlegben kívüli tételeink 2022. évben nem voltak.
24. Külföldi pénzügyi eszköz és kötelezettség egységes értékelése esetén (deviza vételi vagy deviza eladási árfolyam alapján történő értékelés választása esetén) adódó különbözetnek a bemutatása, ha ennek a hatása jelentős /60. §. (6)/
Ilyen jellegű jelentős tételünk 2022. évben nem volt.
25. A valós értéken történő értékelés (59/A-59/F. §.) bemutatása /90. §. (9)/:

- a) az általános értékelési eljárásokkal számított piaci érték (jelenérték) esetén alkalmazott feltételeket (így különösen: a diszkonttényezőt, a várható osztaléknövekedési rátát, a belső megtérülési rátát, az effektív hozamot, az alternatív befektetés hozamát),
- b) a számított piaci érték meghatározásánál figyelembe vett tényezőket,
- c) a valós értékelés értékelési különbözetének nagyságát, tárgyévi változását, valamint azt, hogy az eredményben, illetve a saját tőkében mekkora összeg került elszámolásra,
- d) a pénzügyi instrumentumok csoportjait és valós értékét,
- e) a származékos ügyletek csoportjait, nagyságát (szerződés szerinti értéken), lejáratí idejét, valamint a cash-flow-ra és az eredményre gyakorolt várható hatását (valós értékét),
- f) a fedezeti ügyletek hatékonyságát, bemutatóva azt, hogy a tárgyévi eredményben, illetve a saját tőkében mekkora veszteséget (illetve nyereséget) ellentételeztek, amelyek ezáltal nem jelentek meg a mérlegben és az eredménykimutatásban,
- g) a valós értékelés értékelési tartalékának tárgyévi változását,
- h) a bekerülési (beszerzési) értéken történő értékelésről a valós értéken történő értékelésre való áttérés, illetve a valós értéken történő értékelésről a bekerülési (beszerzési) értéken történő értékelésre való áttérés hatását a tárgyévi eredményre, valamint ehhez kapcsolódóan az áttérést megelőző üzleti évi beszámoló adatainak az áttérés szerinti ártrendezését az összehasonlíthatóság érdekében.

A valós értéken történő értékelést a beszámoló időszakában nem alkalmaztuk.

EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE

1. Az eredménykimutatást összköltség eljárással ("A" változat) készíti a társaságunk /71. §. (2)/
2. Az eredménykimutatás egyes tételeinek összevonása és az összevonás indoklása /71. §. (2)/
Az eredménykimutatásban tételösszevonás nem történt.
3. Az össze nem hasonlítható adatok közlése és indoklása /19. §. (3)/
Az eredménykimutatásban össze nem hasonlítható adatok nincsenek.
4. Forgalmi költség eljárás szerinti eredménykimutatás esetén az aktivált saját teljesítmények értéke, valamint a költségek költségnemek szerinti bemutatása /93. §. (5)/ Nem ezzel a módszerrel készítjük eredménykimutatásunkat.
5. Kapott támogatásokat visszatérítendő és vissza nem térítendő, valamint ezen belül kapott, folyósított, elszámolt bontásban felhasználási jogcímenként, évenként, rendelkezésre álló összeg bontásban. Ha a jogszabály úgy rendelkezik, akkor további információkat is meg kell adni. /93. §. (3)/
Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségeinek a bemutatása /93. §. (4)/
2022. évben ilyen jellegű tételeink nem voltak.
6. Kivételes nagyságrendű elszámolt bevételünk 2022. évben nem volt.
7. Igénybe vett szolgáltatásaink között nem volt 2022. évben jelentősnek minősíthető egyedi tétel.

TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása /54. §. a)/

Munkavállalók	Átlagos állom.létszám (fő)	Bérköltség	Személyi jellegű.egyéb kif.
		ezer Ft-ban	
Szellemi	5	41 006	13 655
Fizikai	-	-	
Összesen:	5	41 006	13 655

A vállalkozás által 2022. évben fizetett bérjárulékok alakulása jogcímenként:
- szociális hozzájárulási adó: 4 433 eFt

A létszám és bér adatok közötti jelentős arányeltérés oka az, hogy az említett Tisza-tavi projektünkben alkalmaztunk 15 fő munkatársat munkavállalóként részmunkaidőben, távmunkában, akiknek 2022. év során 12 hónapig bért fizettünk, viszont havi munkaidejük alapján a KSH létszám számítási metodikája szerint az átlagos állományi létszámba nem számítottak bele.

2. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos, más jogszabályban előírt információk megadása /88. §. (1)/.
A társaságnak ilyen jellegű tételei 2022. évben nem voltak.
3. A hátrasorolt eszközök értékének bemutatása jogcímek szerint /90. §. (5)/.
Hátrasorolt eszközeink nem voltak.
4. A Számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése nem elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben és eredménykimutatásban történő bemutatásához /4. §. (3)/.
Az ehhez szükséges információk megadása: a számviteli törvény alkalmazása elegendő a társaságról a megbízható és valós összkép bemutatására
5. A törvény előírásaitól való kivételes eltéréseket indokolása, bemutatása. Az eszközökre, forrásokra, pénzügyi helyzetre, eredményre gyakorolt hatásának ismertetése, amennyiben az a megbízható, valós összképhez szükséges /4. §. (4)/.
Nem tértünk el a számviteli törvény előírásaitól.
6. Az üzleti év mérleg fordulónapjának megváltoztatása esetén az összehasonlító bázis adatok bemutatása /11. §. (3)/.
Mérleg fordulónapunk nem változott.
7. Zálogjoggal, vagy más hasonló jogokkal, garanciával biztosított kötelezettségek bemutatása (feltüntetve a biztosíték fajtáját, formáját).
2022. évben ilyen jellegű kötelezettségeink nem voltak.
8. 2022. évben a könyvvizsgáló részre kifizetett díj nem volt.
9. 2022. évben a Társaság 1 fő vezető tisztségviselőjének részére 7.200.000,- Ft megbízási díj lett kifizetve. A Felügyelőbizottsági tagok 2022. évi tiszteletdíja 1.200.000,- Ft.
10. Az egyszerűsített éves beszámolót **Dr. Dobi László ügyvezető** (6723 Szeged, Trencsényi utca 31/A).

VIZITERV Export Kft.

1. számú melléklet

Cégjegyzék szám: 01-09-308251

Üzleti év: 2022.01.01.-2022.12.31

Mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	3 772	0,48	566 748	41,93	15 025,13
Immateriális javak	133	0,02	47	0,00	35,34
Tárgyi eszközök	1 209	0,15	564 066	41,74	46 655,58
Befektetett pénzügyi eszközök	2 430	0,31	2 635	0,19	108,44
Forgóeszközök	739 773	94,31	675 474	49,98	91,31
Készletek					
Követelések	41 312	5,27	5 889	0,44	14,25
Értékpapírok					
Pénzeszközök	698 461	89,04	669 585	49,54	95,87
Aktív időbeli elhatárolások	40 847	5,21	109 318	8,09	267,63
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	784 392	100,00	1 351 540	100,00	172,30

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	21 885	2,79	30 427	2,25	139,03
Jegyzett tőke	3 000	0,38	3 000	0,22	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék	12 000	1,53	12 000	0,89	100,00
Eredménytartalék	5 106	0,65	6 886	0,51	134,86
Lekötött tartalék					
Értékelési tartalék					
Adózott eredmény	1 779	0,23	8 541	0,63	480,10
Céltartalékok					
Kötelezettségek	762 403	97,20	1 320 590	97,71	173,21
Hátrasorolt kötelezettség					
Hosszú lejáratú kötelezettségek					
Rövid lejáratú kötelezettségek	762 403	97,20	1 320 590	97,71	173,21
Passzív időbeli elhatározások	104	0,01	523	0,04	502,88
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	784 392	100,00	1 351 540	100,00	172,30

VIZITERV Export Kft.

2. számú melléklet

Cégjegyzék szám: 01-09-308251

Üzleti év: 2022.01.01.-2022.12.31

Mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

Befektetett eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Immateriális javak	133		47	0,01	35,34
Alapítás átszervezés aktivált értéke					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok					
Szellemi termékek	133		47	0,01	35,34
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak értékhelyesbitése					
Tárgyi eszközök	1 209		564 066	99,53	46 655,58
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	756		431	0,08	57,01
Műszaki berendezések, gépek, járművek					
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	453		235	0,04	51,88
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások			563 400	99,41	
Beruházásokra adott előleg					
Tárgyi eszközök értékhelyesbitése					
Befektetett pénzügyi eszközök	2 430		2 635	0,46	108,44
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban					
Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.-ban					
Tartós jelentős tulajdoni részesedés					
Tartósan adott kölcsön jelentős tul. részes. vis					
Egyéb tartós részesedés					
Tartósan adott kölcsön e. rész. visz. álló váll.-					
Egyéb tartósan adott kölcsön	2 430		2 635	0,46	108,44
Tartós hitelviszonyt meg. értékpapír					
Befektetett pénzügyi eszközök érték.					
Befektetett pénzügyi eszk. Értékelési különb.					
Befektetett eszközök összesen	3 772		566 748	100,00	15 025,13

VIZITERV Export Kft.

3. számú melléklet

Cégjegyzék szám: 01-09-308251

Üzleti év: 2022.01.01.-2022.12.31

Mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

Forgóeszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
I. Készletek					
Anyagok					
Befejezetlen termelés és félkész termékek					
Növendék-,hízó-és egyéb állatok					
Késztermékek					
Áruk					
Készletre adott előlegek					
II. Követelések	41 312	5,58	5 889	0,87	14,25
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	34 036	4,60	5 872	0,87	17,25
Követelések kapcs. vállalkozással szemben					
Követelések jelentős tul.-i rész.-i viszonyban l					
Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben					
Váltókövetelések					
Egyéb követelések	7 276	0,98	17	0,00	0,23
Követelések értékelési különbözete					
Származékos ügylet pozitív értékelési különb.					
III. Értékpapírok					
Részesedés kapcsolt vállalkozásban					
Jelentős tulajdoni részesedés					
Egyéb részesedés					
Saját részvények, saját üzletrészek					
Forgatási célú hitelv. megtestesítő értékpapírok					
Értékpapírok értékelési különbözete					
V. Pénzeszközök	698 461	94,42	669 585	99,13	95,87
Pénztár, csekkek	84	0,01	59	0,01	70,24
Bankbetétek	698 377	94,40	669 526	99,12	95,87
Forgóeszközök összesen	739 773	100,00	675 474	100,00	91,31

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	40 795	99,87	109 216	99,91	267,72
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	52	0,13	102	0,09	196,15
Halasztott ráfordítások					
Aktív időbeli elhatárolások összesen	40 847	100,00	109 318	100,00	267,63

VIZITERV Export Kft.

4. számú melléklet

Cégjegyzék szám: 01-09-308251

Üzleti év: 2022.01.01.-2022.12.31

Mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

Saját tőke összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	3 000	13,71	3 000	9,86	100,00
Ebből: visszavásárolt tulaj. rész. névértéken					
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék	12 000	54,83	12 000	39,44	100,00
Eredménytartalék	5 106	23,33	6 886	22,63	134,86
Lekötött tartalék					
Értékelési tartalék					
Értékhelyebítés értékelési tartaléka					
Valós értékelés értékelési tartaléka					
Adózott eredmény	1 779	8,13	8 541	28,07	480,10
Saját tőke összesen	21 885	100,00	30 427	100,00	139,03

Céltartalékok összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Céltartalék a várható kötelezettségekre					
Céltartalék a jövőbeni költségekre					
Egyéb céltartalék					
Céltartalékok összesen					

VIZITERV Export Kft.

5. számú melléklet

Cégjegyzék szám: 01-09-308251

Üzleti év: 2022.01.01.-2022.12.31

Mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

Kötelezettségek összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Hátrasorolt kötelezettségek					
Hátrasorolt köt.-ek kapcs.t váll. szemben					
Hátrasorolt köt.-ek jelentős tul.-i visz. lévő váll.					
Hátrasorolt köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. sz.					
Hátrasorolt köt.-ek e. gazdálkodóval szemben					
Hosszú lejáratú kötelezettségek					
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök					
Átváltoztatható kötvények					
Tartozások kötvénykibocsátások					
Beruházási és fejlesztési hitelek					
Egyéb hosszú lejáratú hitelek					
Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben					
Tartós kötelezettségek jelentős tul.-i rész.-i visz.					
Tartós köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. szemben					
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek					
Rövid lejáratú kötelezettségek	762 403	100,00	1 320 590	100,00	173,21
Rövid lejáratú kölcsönök					
- Ebből: az átváltoztatható kötvények					
Rövid lejáratú hitelek					
Vevőtől kapott előlegek					
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	13 481	1,77	850	0,06	6,31
Váltótartozások					
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben					
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tul.-i visz.					
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.					
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	748 922	98,23	1 319 740	99,94	176,22
Kötelezettségek értékelési különbözete					
Származékos ügylet negatív értékelési különb.					
Kötelezettségek összesen	762 403	100,00	1 320 590	100,00	173,21

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek passzívü időbeli elhatárolása	104	100,00	523	100,00	502,88
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.					
Halasztott bevételek					
Passzív időbeli elhatárolások	104	100,00	523	100,00	502,88

VIZITERV Export Kft.

6. számú melléklet

Cégjegyzék szám: 01-09-308251

Üzleti év: 2022.01.01.-2022.12.31

Mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Tartósan befektett eszközök aránya %	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>3 772</u> 784 392	<u>566 748</u> 1 351 540	0,48	41,93	0,00
Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>739 773</u> 784 392	<u>675 474</u> 1 351 540	94,31	49,98	52,99
Befektetett eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>21 885</u> 3 772	<u>30 427</u> 566 748	0,00	5,37	0,00
Tárgyi eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>21 885</u> 1 209	<u>30 427</u> 564 066	0,00	0,00	0,00
Tőkeerősség (Saját tőke arány)%	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>21 885</u> 784 392	<u>30 427</u> 1 351 540	2,79	2,25	80,69
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya %	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>762 403</u> 784 392	<u>1 320 590</u> 1 351 540	97,20	97,71	100,53
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya %	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>0</u> 784 392	<u>0</u> 1 351 540	0,00	0,00	0,00
Kötelezettségek aránya %	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>762 403</u> 784 392	<u>1 320 590</u> 1 351 540	97,20	97,71	100,53

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	<u>54 204</u> 784 392	<u>50 057</u> 1 351 540	0,07	0,04	0,00
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	<u>54 204</u> 1 209	<u>50 057</u> 564 066	0,00	0,00	0,00
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos készletek	<u>54 204</u> 0	<u>50 057</u> 0	0,00	0,00	0,00
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>54 204</u> 21 885	<u>50 057</u> 30 427	2,48	1,65	0,00

VIZITERV Export Kft.

Cégjegyzék szám: 01-09-308251

Üzleti év: 2022.01.01.-2022.12.31

7. számú melléklet

Mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Lidvidítási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	<u>739 773</u>	<u>675 474</u>	97,03	51,15	52,71
	Rövid lejáratú kötelezettségek	762 403	1 320 590			
Lidvidítási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u>	<u>739 773</u>	<u>675 474</u>	97,03	51,15	52,71
	Rövid lejáratú kötelezettségek	762 403	1 320 590			
Lidvidítási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u>	<u>698 461</u>	<u>669 585</u>	91,61	50,70	55,35
	Rövid lejáratú kötelezettségek	762 403	1 320 590			
Lidvidítási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	<u>698 461</u>	<u>669 585</u>	91,61	50,70	55,35
	Rövid lejáratú kötelezettségek	762 403	1 320 590			

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	<u>41 312</u>	<u>5 889</u>	5,42	0,45	8,23
	Rövid lejáratú kötelezettségek	762 403	1 320 590			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	<u>762 403</u>	<u>1 320 590</u>	97,20	97,71	100,53
	Eszközök összesen	784 392	1 351 540			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>1 888</u>	<u>-9 684</u>	0,25	-0,73	-296,12
	Rövid lejáratú kötelezettségek	762 403	1 320 590			
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u>	<u>34 036</u>	<u>5 872</u>	0,00	690,82	0,00
	Szállítók	13 481	850			
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u>	<u>17 018</u>	<u>19 954</u>	0,00	145,50	0,00
	Nettó árbevétel	54 204	50 057			
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	<u>6 741</u>	<u>7 166</u>	70,44	50,41	0,00
	Anyagiellegű ráfordítások	34 927	51 883			

VIZTERV Export Kft.

Cégjegyzék szám: 01-09-308251

Üzleti év: 2022.01.01. Mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

8. számú melléklet

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének
és nettó értékének változása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés					Nettó érték	
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Növekedés		Csökkenés	Átsorolás		Záró
							Terv szerinti	Terven felül				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0						0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0						0	0
Vagyoni értékű jogok					0						0	0
Szellemi termék	430				430	297	86				383	47
Üzleti vagy cégérték					0						0	0
Immateriális javakra adott előlegek					0						0	0
Immateriális javak érték helyesbítése					0						0	0
Kísértékű eszközök					0						0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	430	0	0	0	430	297	86	0	0	0	383	47
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	985				985	229	325				554	431
Műszaki berendezések, gépek, járművek					0						0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	758				758	304	219				523	235
Tenyészállatok					0						0	0
Beruházások, felújítások		563 400			563 400						0	563 400
Beruházásokra adott előlegek					0						0	0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése					0						0	0
Kísértékű eszközök	159	72			231	159	72				231	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 902	563 472	0	0	565 374	692	616	0	0	0	1 308	564 066
Mindösszesen:	2 332	563 472	0	0	565 804	989	702	0	0	0	1 691	564 113

VIZITERV Export Kft.

Cégjegyzék szám: 01-09-308251

Üzleti év: 2022.01.01.-2022.12.31

Mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

9. számú melléklet

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	21 885	3 000		12 000	5 106			1 779

A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása

Előző évi adózott eredmény átvétele eredménytartalékba	0				1 779			-1 779
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőketartalékból	0							
Átvétel eredménytartalék és tőketartalék között	0							
Átvétel eredménytartalékból lekötött tartalékba	0							
Lekötött tartalék visszafirása eredménytartalékba	0							
Átvétel tőketartalékból lekötött tartalékba	0							
Lekötött tartalék visszafirása tőketartalékba	0							
Egyéb mozgások	1				1			
Összesen	1	0	0	0	1 780	0	0	-1 779

A saját tőke változása

Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0							
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0							
Törzstőke befizetés	0							
	0							
Tárgyévi adózott eredmény	8 541							8 541
Összesen	8 541	0	0	0	0	0	0	8 541

Záróállomány az év végén	30 427	3 000	0	12 000	6 886	0	0	8 541
---------------------------------	---------------	--------------	----------	---------------	--------------	----------	----------	--------------

BEFOGADÁS

A Céginformációs Szolgálat részére - közzététel és egyben letétbe helyezés céljából - benyújtott **VIZITERV Export Környezetvédelmi és Vízügyi Tervező, Tanácsadó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** számviteli törvény szerinti beszámolója

befogadásra / közzétételre került.

RÉSZLETEK

Érkeztető szám:	100791395202305311019768738
Visszaigazolás kiküldésének időpontja	2023.05.31. 10:25:26

Felhívjuk figyelmét, hogy az Ön által megküldött elektronikus beszámoló ingyenesen megtekinthető a <http://e-beszamolo.im.gov.hu/> oldalunkon.

Tisztelettel:
Igazságügyi Minisztérium
Céginformációs Szolgálat

Honlap:
<http://ceginformaciosszolgalat.kormany.hu>

<http://e-beszamolo.im.gov.hu>

<http://www.e-cegjegyzek.hu/>

Email:
e-beszamolo@im.gov.hu

ALAPÍTÓI HATÁROZAT**VIZITERV EXPORT KÖRNYEZETVÉDELMI ÉS VÍZÜGYI TERVEZŐ,
TANÁCSADÓ ÉS SZOLGÁLTATÓ KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG**

(Székhelye: 1012 Budapest, Márvány utca 1/D.)
(Cégjegyzékszám: 01-09-308251)

Alulírott Alapító	Magyar Állam
Alapító részéről:	Országos Vízügyi Főigazgatóság , mint tulajdonosi joggyakorló
Képviselésében:	Láng István főigazgató
Székhelye:	1012 Budapest, Márvány utca 1/D.
Törzskönyvi azonosító szám (PIR):	796017

mint az VIZITERV Export Kft. (a "Társaság") tulajdonosi joggyakorlója (továbbiakban: Alapító) a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:109. § (4) bekezdésében foglaltak szerint a mai napon az alábbi határozatot hozza:

1/2023. (V. 23.) határozat

Az Alapító a Felügyelőbizottság 2023. május 02. napján kelt, 6/2023.(V.08.) FB sz. határozattal elfogadott Jelentése és 7/2023.(V.15.) FB sz. határozattal elfogadott javaslata alapján elfogadja a VIZITERV Export Környezetvédelmi és Vízügyi Tervező, Tanácsadó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. április 24. napján kelt, 2022. évi, számviteli törvény szerinti egyszerűsített éves beszámolóját (2022. december 31. fordulónappal elkészített mérleg és eredmény kimutatás) annak kiegészítő mellékletével az alábbiak szerint:

Mérlegfőösszeg:	1 351 540 eFt
Adózott eredmény:	8 541 eFt

Eredmény felhasználása: a keletkezett eredmény az eredménytartalékba helyezendő.

Budapest, 2023. május 23.

Alapító képviselésében
Országos Vízügyi Főigazgatóság
képviseli: Láng István főigazgató

Ezennel tudomásul veszem az Egyedüli Tag 1/2023. (V. 23.) számú határozatát.

Budapest, 2023. május 23.

Dr. Dobi László
ügyvezető