2	5	3	2	5	3	4	8	4	2	2	1	1	1	3	0	1

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	3	5	7	4	1	0

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: **Magyar Víz Mérnökszolgálati Kft.**

A vállalkozás címe: **1033 Budapest, Szőlőkert utca 18848/18.**

ÉVES BESZÁMOLÓ
2023.
üzleti évről

Keltezés: 2024. március 4.

MAGYAR VÍZ MÉRNÖKSZOLGÁLATI KFT. HWE

a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 25325348422113101

Cégjegyzék száma: 01-09-357410

MÉRLEG "A" változat

Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2023. december 31.

adatok USD-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
a	b		c	d
01.	A.	**Befektetett eszközök** (2.+10.+18. sor)	**149**	**161**
02.	I.	**IMMATERIÁLIS JAVAK** (3.-9. sorok)	**0**	**0**
03.		Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
04.		Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
05.		Vagyoni értékű jogok		
06.		Szellemi termékek		
07.		Üzleti vagy cégérték		
08.		Immateriális javakra adott előlegek		
09.		Immateriális javak értékhelyesbítése		
10.	II.	**TÁRGYI ESZKÖZÖK** (11.-17. sorok)	**0**	**0**
11.		Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		
12.		Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0
13.		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		
14.		Tenyészállatok		
15.		Beruházások, felújítások		
16.		Beruházásokra adott előlegek		
17.		Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
18.	III.	**BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK** (19.-28. sorok)	**149**	**161**
19.		Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		
20.		Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
21.		Tartós jelentős tulajdoni részesedés		
22.		Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
23.		Egyéb tartós részesedés		
24.		Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
25.		Egyéb tartósan adott kölcsön	149	161
26.		Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
27.		Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		
28.		Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		

Keltezés: 2024. március 4.

MAGYAR VÍZMÉRNÖKSZOLGÁLTATÓ KFT. HWE

a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel:	2	5	3	2	5	3	4	8	4	2	2	1	1	1	3	0	1
Cégjegyzék száma:	0	1	-	0	9	-	3	5	7	4	1	0					

MÉRLEG "A" változat

Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2023. december 31.

adatok USD-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
29.	B.	**Forgóeszközök** (30.+37.+46.+53. sorok)	**379 317**	**352 796**
30.	I.	**KÉSZLETEK** (31. – 36. sorok)	**0**	**0**
31.		Anyagok		
32.		Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
33.		Növendék-, hízó- és egyéb állatok		
34.		Késztermék		
35.		Áruk		
36.		Készletre adott előlegek		
37.	II.	**KÖVETELÉSEK** (38.-45. sorok)	**50 664**	**45 241**
38.		Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0
39.		Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
40.		Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
41.		Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
42.		Váltókövetelések		
43.		Egyéb követelések	50 664	45 241
44.		Követelések értékelési különbözete		
45.		Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
46.	III.	**ÉRTÉKPAPÍROK** (47.-52. sorok)	**0**	**0**
47.		Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
48.		Jelentős tulajdoni részesedés		
49.		Egyéb részesedés		
50.		Saját részvények, saját üzletrészek		
51.		Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
52.		Értékpapírok értékelési különbözete		
53.	IV.	**PÉNZESZKÖZÖK** (54.-55. sorok)	**328 653**	**307 555**
54.		Pénztár, csekkek	0	0
55.		Bankbetétek	328 653	307 555
56.	C.	**Aktív időbeli elhatárolások** (57.-59. sorok)	**0**	**0**
57.		Bevételek aktív időbeli elhatárolása		
58.		Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		
59.		Halasztott ráfordítások		
60.		**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN** (01.+29.+56. sorok)	**379 466**	**352 957**

Keltezés: 2024. március 4.

MAGYAR VÍZ MÉRNÖKSZOLGÁLTATÁST H. HWE

a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 25325348421130 1

Cégjegyzék száma: 01-09-357410

MÉRLEG "A" változat

Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2023. december 31.

adatok USD-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
a	b		c	d
61.	D.	**Saját tőke** (62.+64.+65.+66.+67.+68.+69.- sorok)	**376 365**	**350 586**
62.	I.	**JEGYZETT TŐKE**	**35 500**	**35 500**
63.		62. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
64.	II.	**JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)**		
65.	III.	**TŐKETARTALÉK**		
66.	IV.	**EREDMÉNYTARTALÉK**	**376 304**	**340 865**
67.	V.	**LEKÖTÖTT TARTALÉK**	**0**	**0**
68.	VI.	**ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK**		
69.	VII.	**ADÓZOTT EREDMÉNY**	**-35 439**	**-25 779**
70.	E.	**Céltartalékok** (71.-73. sorok)	**0**	**0**
71.		Céltartalék a várható kötelezettségekre		
72.		Céltartalék a jövőbeni költségekre		
73.		Egyéb céltartalék		
74.	F.	**Kötelezettségek** (75.+80.+90. sorok)	**3 101**	**2 371**
75.	I.	**HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK** (76.-79. sorok)	**0**	**0**
76.		Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
77.		Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
78.		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
79.		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		

Keltezés: 2024. március 4.

P. H.

MAGYAR VÍZ MÉRNÖKSZOLGÁLATI KFT. HWE

a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 25325348421131

Cégjegyzék száma: 01-09-354174 0

MÉRLEG "A" változat

Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2023. december 31

adatok USD-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
80.	II.	**HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK** (81.-89. sorok)	**0**	**0**
81.		Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
82.		Átváltoztatható és átváltozó kötvények		
83.		Tartozások kötvénykibocsátásból		
84.		Beruházási és fejlesztési hitelek		
85.		Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
86.		Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
87.		Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben		
88.		Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
89.		Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
90.	III.	**RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK** (91. és 93.-102. sorok)	**3 101**	**2 371**
91.		Rövid lejáratú kölcsönök		
92.		91. sorból az átváltoztatható és átváltozó kötvények		
93.		Rövid lejáratú hitelek		
94.		Vevőktől kapott előlegek	0	0
95.		Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	0	0
96.		Váltótartozások	0	0
97.		Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	304	330
98.		Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
99.		Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
100.		Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 797	2 041
101.		Kötelezettségek értékelési különbözete		
102.		Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
103.	G.	**Passzív időbeli elhatárolások** (104.-106. sorok)	**0**	**0**
104.		Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
105.		Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0
106.		Halasztott bevételek		
107.		**FORRÁSOK ÖSSZESEN** (61.+70.+74.+103 sorok)	**379 466**	**352 957**

Keltezés: 2024. március 4.

MAGYAR VÍZ MÉRNÖKSZOLGÁLATI KFT. P. H. HWE

a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 25325348422113101

Cégjegyzék száma: 01-09-357410

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2023. december 31.

adatok USD-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	0
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	**Értékesítés nettó árbevétele** (1.+2. sorok)	**0**	**0**
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke** (±3.+4. sorok)	**0**	**0**
III.	**Egyéb bevételek**	**15**	**8**
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0
05.	Anyagköltség	0	0
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 437	2 775
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	161	181
08.	Eladott áruk beszerzési értéke		
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások** (5.+6.+7.+8.+9. sorok)	**2 598**	**2 956**
10.	Bérköltség	21 467	23 689
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0
12.	Bérjárulékok	2 707	2 991
V.	**Személyi jellegű ráfordítások** (10.+11.+12. sorok)	**24 174**	**26 680**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**0**	**0**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**16**	**0**
	VII. sorból: értékvesztés	0	0
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE** (I±II+III-IV-V-VI-VII)	**-26 773**	**-29 628**

Keltezés: 2024. március 4.

MAGYAR VÍZ MÉRNÖKSZOLGÁLATI KFT. HWE

P.H.

a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel:
Cégjegyzék száma:

2	5	3	2	5	3	4	8	4	2	2	1	1	1	3	0	1
0	1	-	0	9	-	3	5	7	4	1	0					

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
Az üzleti év mérlegforduló napja: 2023. december 31.

adatok USD-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés		
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott		
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek		
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott		
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek		
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott		
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek		
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	946	4 311
	17. sorból: értékelési különbözet	0	0
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei** (13.+14.+15.+16.+17. sorok)	**946**	**4 311**
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott		
19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott		
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások		
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott		
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése		
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	9 612	462
	22. sorból: értékelési különbözet		
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai** (18.+19.+20.+21. +22. sorok)	**9 612**	**462**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE** (VIII.-IX)	**- 8 666**	**3 849**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)**	**-35 439**	**-25 779**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**0**	**0**
D	**ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)**	**-35 439**	**-25 779**

Keltezés: 2024. március 4.

P. H.

MAGYAR VÍZ MÉRNÖKSZOLGÁLATI KFT. HWE

a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2023. üzleti évről készült beszámolóhoz

Tartalom

1 Összefoglaló 10

2 A Társaság bemutatása 11

3 A Társaság működése 11

3.1 Beszámolási és könyvvizsgálati kötelezettség 12

4 Mérleghez és Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések 12

4.1 Befektetett eszközök 12

4.2 Forgóeszközök 12

4.3 Saját tőke 13

4.4 Kötelezettségek és időbeli elhatárolások 13

5 Eredménykimutatás 14

6 Ügyvezetés és Felügyelőbizottság 14

7 Tájékoztató adatok 16

7.1 Társasági adó 16

7.2 Cash flow 17

7.3 Pénzügyi és jövedelmi helyzet 18

7.4 Egyebek 18

1 Összefoglaló

A Magyar Víz Mérnökszolgálati Korlátolt Felelősségű Társaság (továbbiakban: Társaság) 2023. üzleti évre vonatkozó éves beszámolója tartalmazza a Társaság:

- Mérlegét,
- Eredménykimutatását,
- Kiegészítő mellékletét.

A Társaság számviteli törvény szerinti beszámolójának főbb számai dollárban:

- A mérleg főösszeg: 352 957 USD
- Adózás előtti eredmény: -25 779 USD
- Saját tőke: 350 586 USD

2 A Társaság bemutatása

Neve	Magyar Víz Mérnökszolgálati Kivitelező és Szolgáltató Kft.
Székhelye	1033 Budapest, Szőlőkert utca 18848/18.
Alapítás időpontja	2015. június 30.
Társasági forma	korlátolt felelősségű társaság
Tulajdonos	Fővárosi Vízművek Zrt. (Cg. 01-10-042451) - 100%
A Társaság ügyvezetői	Czaha Gábor (2310 Szigetszentmiklós, Kinizsi köz 3.) Girasek Balázs (1188 Budapest, Határ utca 115.)
törzsbetét összege	35 500 USD
A Társaság fő tevékenysége	4221'08 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése

A Társaság cégbejegyzésének kelte	2015. július 09.
Cégjegyzék száma	01-09-357410
Adószáma:	25325348-2-41

3 A Társaság működése

A Fővárosi Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhely: 1138 Budapest, Váci út 182. cégjegyzék száma: 01-10-042451), mint alapító és egyedüli tag, 2015. június 30-án kelt Alapító Okiratával létrehozta a Magyar Víz Mérnökszolgálati Kivitelező és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságot.

A Társaság *személye*: A Társaság a magyar joghatóság alá tartozó belföldi, jogi személyiségű társaság. A Társaság jogállására, jogképességére, valamint működésére a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény rendelkezései az irányadók.

A Társaság *célja*: A Társaság fő tevékenysége folyadék szállítására alkalmas közmű építése.

3.1 Beszámolási és könyvvizsgálati kötelezettség

A Társaság a számviteli politikával összhangban éves beszámolót és üzleti jelentést készít. Az éves beszámoló részeként a Társaság a Sztv. 1. számú mellékletében meghatározott tagolással „A" változatú mérleget, valamint a törvény 2. számú mellékletében meghatározott összköltség eljárással készített eredménykimutatást készít.

A *könyvvezetés* és a *beszámoló pénzneme*: A könyvvezetés a kettős könyvvitel rendszerében magyar nyelven és amerikai dollárban történik. A mérlegbeszámoló és eredménykimutatás adatai amerikai dollárban kerülnek kimutatásra.

2024. január 1-től a Társaság áttér az USD alapú könyvvezetésről és beszámolókészítésről a magyar Forint alapon történő könyvvezetésre és beszámolókészítésre.

A beszámoló könyvvizsgálata a Sztv. 155. § rendelkezései alapján és a számviteli politika rendelkezései szerint nem kötelező.

A Társaság éves beszámolóját a tulajdonosi jogokat gyakorló Fővárosi Vízművek Zrt. alkalmazásában álló, regisztrált mérlegképes könyvelő, Szilas Mónika (regisztrálási száma: 186111) a számviteli törvény 151.§ (1) alapján állította össze.

A mérlegkészítés számviteli politikában rögzített időpontja a 2023. üzleti év vonatkozásában: 2024. február 1.

A Társaság az éves beszámoló összeállításánál sem a számviteli alapelvektől, sem a számviteli törvény előírásaitól nem tért el, a működésére ható, a beszámoló elfogadásáig felmerült lényeges elemeket figyelembe vette.

A Társaság üzleti éve a Sztv. 11.§ (1) alapján a 2023. évi beszámoló tekintetében 2023. január 1. – 2023. december 31. időszak.

4 Mérleghez és Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1 Befektetett eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök között 161 USD tartós óvadékot tart nyilván a Társaság, ami a bérelt irodára fizetett összeg.

4.2 Forgóeszközök

A Társaság készletekkel, vevőkövetelésekkel és értékpapírokkal nem rendelkezik 2023. december 31-én.

Az egyéb követelések között az általános forgalmi adó levonható egyenlege (19 735 USD), az iparűzési adó túlfizetés (22 263 USD), az innovációs járulék túlfizetés (2 641 USD), a társasági adó túlfizetés (543 USD) és a munkabér tartozás (59 USD) szerepelnek.

A Társaság pénzeszközeit bankbetétben tartja, számlavezető pénzintézete 2020. decemberétől a K&H Bank Zrt., a pénzeszközök záró állománya 2023. december 31-én 307 555 USD.

4.3 Saját tőke

2023-ban a saját tőke alakulása a következő:

adatok: USD-ban

	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
Nyitó egyenleg	35 500	0	376 304	0	-35 439	376 365
Előző évi adózott eredmény átvezetése	0	0	-35 439	0	35 439	0
Tárgyévi adózott eredmény	0	0	0	0	-25 779	-25 779
Záró egyenleg 2023.12.31-én	**35 500**	**0**	**340 865**	**0**	**-25 779**	**350 586**

A 2022. évi veszteséget a Társaság átvezette az eredménytartalékba, ami tovább csökkentette annak összegét.

4.4 Kötelezettségek és időbeli elhatárolások

A Társaságnak év végén kapcsolt vállalkozással szemben fennálló kötelezettsége 330 USD. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között a bérköltségekkel kapcsolatos adó- és járulékfizetési kötelezettségek 2 041 USD értékben jelennek meg.
Passzív időbeli elhatárolás képzésére nem került sor 2023. év végén.

5 Eredménykimutatás

2023. évben a Társaságnak bevételszerző tevékenységéből árbevétele nem származott.

A 2023-ban a Társaság üzleti tevékenységéből adódóan költségei, ráfordításai az alábbi jogcímeken merültek fel:

adatok: USD-ban

Megnevezés	2022	2023	Változás
Iroda bérleti díj és kapcsolódó közüzemi költségek	1 521	1 744	223
Gazdasági szolgáltatások	916	1 031	115
Bankköltség és hatósági díjak	161	181	20
I. Anyagjellegű ráfordítások	**2 598**	**2 956**	**358**
Bérköltség	21 467	23 689	2 222
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	0
Bérjárulékok	2 707	2 991	284
II. Személyi jellegű ráfordítások	**24 174**	**26 680**	**2 506**
III. Értékcsökkenés	**0**	**0**	**0**
Költségek összesen (I.+II.+III)	**26 772**	**29 636**	**2 864**
Egyéb ráfordítások	**16**	**0**	**-16**

A pénzügyi műveletek eredménye 3 849 USD nyereség. Ebből a realizált árfolyamveszteség 462 USD, a realizált árfolyamnyereség 242 USD, az év végi devizás átértékelésekből pedig 4 069 USD nyereség adódott.
Adózott eredmény -25 779 USD veszteség, melyet a Társaság a következő évben átvezet az eredménytartalékba.

6 Ügyvezetés és Felügyelőbizottság

A Társaság ügyvezetését az Alapító által megbízott ügyvezetők látják el, akik együttesen képviselik a Társaságot. A Társaságnál háromtagú Felügyelőbizottság működik, megbízatásuk határozatlan időre szól. A Felügyelőbizottság köteles megvizsgálni a Társaság valamennyi lényeges üzletpolitikai jelentését, valamint minden olyan előterjesztést, amely az Alapító kizárólagos hatáskörébe tartozó ügyre vonatkozik. A számviteli törvény szerinti beszámolóról és az adózott eredmény felhasználásáról a Társaság Alapítója csak a Felügyelőbizottság írásbeli jelentésének birtokában határozhat.

Létszám, bérköltség és személyi jellegű egyéb kifizetések alakulása (USD)

Megnevezés	Fő	Összeg
Megbízásos jogviszonyban foglalkoztatottak	2	
- Megbízási díjak		6 832
Felügyelőbizottság	3	
- Tiszteletdíj		16 857

A Társaság 2018. október hónaptól 2020. december hónapig 1 fő munkavállalót alkalmazott.

7 Tájékoztató adatok

7.1 Társasági adó

	2022	2023
Adózás előtti eredmény	-35 439	-25 779
Adóalap növelő tételek		
Céltartalék képzés	0	0
Értékcsökkenés miatti korrekció	0	0
Kivezetett tárgyi eszközök nettó értéke a Számviteli törvény szerint	0	0
Jogerős határozatban megállapított bírság, ART, TB jogkövetkezmény	0	0
Követelésre elszámolt értékvesztés	0	0
Adóellenőrzés, önellenőrzés során adóévi költségként elszámolt összeg	0	0
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott juttatás	0	0
Összesen:	**0**	**0**
Adóalap csökkentő tételek		
Veszteség elhatárolás	0	0
Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék	0	0
Értékcsökkenés miatti korrekció	0	0
Kivezetett eszközök könyv szerinti értéke adótörvény szerint	0	0
Követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés max. a nyilvántartott értékvesztés	0	0
Behajthatatlan követelés leírt összege	0	0
Adóévben visszaírt értékvesztés	0	0
Elengedett bírság bevételként elszámolt összege	0	0
Adóellenőrzés, önellenőrzés során adóévi bevételként elszámolt összeg	0	0
Egyéb	0	0
Összesen:	**-35 439**	**-25 779**
Adóalap:	**0**	**0**
Számított társasági adó:	**0**	**0**

7.2 Cash flow

adatok USD-ban

Cash flow kimutatás	Előző év 2022.01.01-2022.12.31.	Tárgy év 2023.01.01-2023.12.31.
1a. Adózás előtti eredmény (±)	-35 439	-25 779
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben (±)	0	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	-35 439	-25 779
2. Elszámolt amortizáció (+)	0	0
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás (±)	0	0
4. Céltartalék-képzés és felhasználás különbözete (±)	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (±)	0	0
6. Szállítói kötelezettség változása (±)	0	0
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (±)*	-254	-730
8. Passzív időbeli elhatárolások változása (±)	-1 474	0
9. Vevőkövetelés változása (±)	0	0
10. Forgóeszközök változása (vevők és pénzeszközök nélkül) (±)	16 683	5 423
11. Aktív időbeli elhatárolások változása (±)	0	0
12. Fizetett adó (nyereség után) (-)	0	0
13. Fizetett osztalék, részesedés (-)		
I. Működés cash flow (1-13. sorok)	**-20 484**	**-21 086**
14. Befektetett eszközök beszerzése (-)		
15. Befektetett eszközök eladása (+)	0	0
16. Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszűntetése, beváltása (+)	0	0
18. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)	**0**	**0**
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)		
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele (+)	0	0
19. Hitel és kölcsön felvétel (+)	0	0
21. Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
22. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	0	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	**0**	**0**
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	**-20 484**	**-21 086**
27. Devizás pénzeszközök átértékelése (±)	**23**	**-12**
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása	**-20 461**	**-21 098**
Nyitó pénzállomány	349 114	328 653
Pénzeszközök változása	-20 461	21 098
Záró pénzállomány	**328 653**	**307 555**

7.3 Pénzügyi és jövedelmi helyzet

A Társaság eszköz és forrás főcsoportok összetételének alakulása (%)

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Befektetett eszközök	0,04%	0,05%
Forgóeszközök	99,96%	99,95%
Aktív időbeli elhatárolások	0,00%	0%
Eszközök összesen	100,00%	100,00%
Saját tőke	99,18%	99,33%
Céltartalék	0,00%	0,00%
Kötelezettségek	0,82%	0,67%
Passzív időbeli elhatárolások	0,00%	0,00%
Források összesen	100,00%	100,00%

Mutató megnevezése		Előző év	Tárgy év
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke / Kötelezettségek	376 365/3 101 = 12 137%	350 586/2 371 = 14 786%
Saját tőke-jegyzett tőke arány	Saját tőke / Jegyzett tőke	376 365/35 500 = 1 060%	350 586/35 500 = 988%
Likviditási mutató	Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettség	379 317/3 101 = 12 232%	352 796/2 371 = 14 880%

7.4 Egyebek

A Társaság nem rendelkezik 5 évnél hosszabb futamidejű kötelezettségekkel, nincsenek környezetvédelmi kötelezettségei, illetve mérlegen kívüli tételei. A Társaság K+F tevékenységet a tárgy évben nem folytatott.

Budapest, 2024. március 4.

MAGYAR VÍZ MÉRNÖKSZOLGÁLATI KFT. HWE

Girasek Balázs
ügyvezető

Czaha Gábor
ügyvezető