

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

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék száma

**VIZITERV Export Kft.**

a vállalkozás megnevezése

**1012 Budapest, Márvány utca 1/D.**

**+36 1 225 4400** a vállalkozás címe, telefonszáma

2023.01.01.-2023.12.31. évi

## Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló

" A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva."

Keltezés: Budapest, 2024. április 22.

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



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: 2023. 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.	<b>A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)</b>	<b>566 748</b>		<b>2 711</b>
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	47		
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	564 066		191
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	2 635		2 520
5.	<b>B. Forgóeszközök (6-9 sorok)</b>	<b>675 474</b>		<b>55 421</b>
6.	I. KÉSZLETEK			
7.	II. KÖVETELÉSEK	5 889		18 323
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK			
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	669 585		37 098
10.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>109 318</b>		<b>9 124</b>
11.	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)</b>	<b>1 351 540</b>		<b>67 256</b>

Források (passzívák)

12.	<b>D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)</b>	<b>30 427</b>		<b>35 304</b>
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	6 886		15 427
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	8 541		4 877
21.	<b>E. Céltartalékok</b>			
22.	<b>F. Kötelezettségek (23-25 sorok)</b>	<b>1 320 590</b>		<b>31 085</b>
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 320 590		31 085
26.	<b>G. Passzív időbeli elhatározások</b>	<b>523</b>		<b>867</b>
27.	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)</b>	<b>1 351 540</b>		<b>67 256</b>

Budapest, 2024. április 22.

VIZITERV Export Kft.  
1012 BUDAPEST  
Márványu. 17/a d  
adószám: 26216054-7112-113-01  
vezetője  
(képviselője)

Statistikai számjel: 26216054-7112-113-01

Cégjegyzék szám: 01-09-308251

" A közzétett adatok könyvizsgálattal  
nincsenek alátámasztva."

VIZITERV Export Kft.

Mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló  
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA  
(összköltség eljárással)

2023.01.01.-2023.12.31. 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	50 057		50 269
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	103 052		570 248
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	51 883		45 487
V.	Személyi jellegű ráfordítások	59 094		20 176
VI.	Értékcsökkenési leírás	702		558
VII.	Egyéb ráfordítások	51 114		563 931
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-9 684</b>		<b>-9 635</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	19 157		16 640
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	60		981
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>19 097</b>		<b>15 659</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>9 413</b>		<b>6 024</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	872		1 147
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>8 541</b>		<b>4 877</b>

Budapest, 2024. április 22.

**VIZITERV Export Kft.**

1012 BUDAPEST  
Márvány u. 1/c-d  
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

2023. december 31.



Keltezés: Budapest, 2024. április 22.

**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 1/2022. (VI. 26.) GFM 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 2022. június 26-án lépett hatályba.

#### f) A vállalkozás folytatása

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn. Továbbra is nehezíti viszont a helyzetet a 2022. év elején kitört háború, amelynek következtében meglódultak az energiaárak, elszabadult az infláció, csökkent a beruházási kedv, illetve lelassultak a nemzetközi vízpiaci folyamatok. A korábbi stabil gyakorlattal szemben a Magyarország által nyújtott Kötött Segélyhitelek folyósításának alakulása bizonytalanná vált és ez Társaságunkat is hátrányosan érinti. A Kötött Segélyhitelek minden esetben már megkötött kormányközi megállapodáson alapulnak, ennek ellenére a folyósításuk jelentősen csúszik és az sem kizárt, hogy egyes országok irányába meghiúsul.

Ugyanakkor a nemzetközi pályázatok kiírásának, megjelenésének növekedési irányvonala továbbra sem tört meg, a klímaváltozáshoz és azon belül is az egyre szorongatóbb vízhiányos helyzetekhez kapcsolódó vízügyi fejlesztések száma, nagyságrendje az egész nemzetközi vízpiacon emelkedik, ezért a Társaság feladatai nem valószínű, hogy csökkennének, működésére igény van, a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét.

A sikeres vízipari pályázatoknak köszönhetően a pályázati rutinunk megnőtt, az e téren megmutatkozó aktivitásunknak köszönhetően nem várható a feladatok szűkülése, a működés beszüntetése, vagy akár jelentős csökkenése.

Fentiek mellett a Társaság, felkészültségének és hazai vízipari piacon való elismertségének, vízipari együttműködésekben való tagságának köszönhetően szükség esetén beföldi vízipari tevékenységgel is pótolni tudja az esetleges időszakos kieséseket.

- 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](http://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 célszágok 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 felkészülni a vizek káros bőségének, vagy éppen katasztrofális hiányának a kezelésére. Ennek megfelelően a VIZITERV Export Kft. tevékenysége a vízgazdálkodás, illetve az azzal kapcsolatban álló területekre fókuszál.

k) A Társaság tevékenységének 2023. évi jellemzése.

A Társaság tevékenysége alapvetően két szegmensből tevődött össze:

Az éves árbevétel egyik részét a 2021. és 2022. években elkezdődött és 2023-re is áthúzódó, szerződéssel rendelkező feladatok adták. Ezek a feladatok képezték az üzleti terv kisebb, de biztosan megvalósuló részét.

A Társaság 2022-ben nyert támogatást a Külgazdasági és Külügyminisztérium Exportfejlesztési Koordinációs Főosztálya által - a hazai vállalkozások külpiazi sikeressége érdekében szükséges exportfejlesztési intézkedésekről szóló 1171/2019. (IV. 1.) Korm. határozatban (Nemzeti Exportstratégia) megfogalmazott stratégiai célkitűzésekkel összhangban - a külpiazi tevékenységének előmozdítása érdekében kiírt pályázaton két Üzbegisztánban megvalósuló projekt végrehajtására. Az „Öntözési célú, felszín alatti víztározási lehetőségek vizsgálata Üzbegisztán vízhiányos régióiban” című projekt, illetve a hasonló témájú másik munka megvalósítása 2023. év I. negyedévében indult el és 2024-ben kerül befejezésre. A munkának az ad különös jelentőséget, hogy a Magyar Kormány prioritásként kezeli a türk államokkal való gazdasági kapcsolatokat, amelyek központi eleme a vízgazdálkodás területén történő együttműködés kibővítése. Társaságunk a térséget érintő minden jelentősebb szakmai fórumra meghívást kapott a Külgazdasági és Külügyminisztériumtól ami jelzi, hogy a kormányzati szervek számítanak a hazai állami vízgazdálkodási szektor operatív támogatására.

A Felső-Tisza-vidéki Vízügyi Igazgatóság partnereként veszünk részt a „Komplex árvízkontrol stratégia kidolgozása a Felső-Tisza vízgyűjtő területén DIKEINSPECT HUSKROUA/1901/8.1/0088” tárgyú projektben, amelyhez kapcsolódóan Társaságunk valósítja meg az „Árvízvédelmi vizsgálatok a Felső-Tisza vidékén” tárgyú munkát. 2023-ban tovább folytattuk a DIKEINSPECT projektben vállalt feladataink végrehajtását. Az ebben az évben záródott projektben Társaságunk a töltésállékonyság 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. A nagy volumenű, több mint 1 Milliárd forint összköltségvetésű munkából 2021. évben a Támogatói Okiratban előírt beruházási, fejlesztési feladatok előkészítése valósult meg. 2022-ben a kivitelezési munkák egy része elkészült, azonban az állami költségvetési forrásokat érintő takarékosági intézkedések miatt a projekt végrehajtása felfüggesztésre került. A munkák felfüggesztése miatt a befejezési határidőt 2023 utolsó negyedévére terveztük, azonban egy időközben született Kormány döntés értelmében az összes felfüggesztett projekt támogatási összege elvonásra került. Az elvonás a projekt lebonyolítását végző Társaságunkat hátrányosan érintette, mivel a még hátralévő mintegy 650 millió forintos beruházás elmaradásával a Kft. jelentős bevételtől esett el.

Ebben az évben is folytattuk egy Ghánában, a Damba folyón tervezett vízkivétel részletes megtervezésére és kivitelezésére induló munka előkészítését. Az előzetes műszaki alternatívákat Társaságunk dolgozta ki, a tanulmány átadásra került a ghánai félnek, döntést követően 2024-ben indulhat el a projekt operatív végrehajtása.

Az éves tervünk másik fontos részét a 2023-ra tervezett, illetve ebben az évben elindult munkák képezik:

Szabad kapacitásunk terhére feladatot vállaltunk Bóly öntözésfejlesztése projekttel kapcsolatos kiviteli szintű vízjogi létesítési engedélyezési tervdokumentáció elkészítésében történő közreműködésre két kisvárost érintően. (Kislippó, Ormány)

Komoly szakmai kihívást jelentett a „Vízrajzi adatsorok adatállományának felülvizsgálata, tisztítása a mesterséges intelligencia (MI) alkalmazhatóságának tükrében” feladat végrehajtása. Az újszerű megközelítés nagy jövő előtt áll, amelynek első lépéseinek megtételére került sor ebben az évben. Társaságunk a szegedi Bólyai Intézet és a szegedi Vízügyi Igazgatóság munkatársainak bevonásával végezte a feladatot. A munka annak ellenére, hogy komoly előrelépés volt, csak kezdetnek tekinthető, előreláthatóan 2024-ben tovább folytatódhat.

A VIZITERV Export Kft. szoros szakmai kapcsolatot ápol a Nemzeti Közszolgálati Egyetem Bajai Víz tudományi Karával, amelynek eredményeképpen kaptunk megbízást a magyaregregyi vízrajzi mérőtábor eszközparkjának bővítésére. Az alapvetően vízrajzi eszközök beszerzését és telepítését tartalmazó feladat sikeresen teljesült.

Annak ellenére, hogy a kft. több olyan munkában is részt vett amelyhez önerőt is biztosított, költséghatékony gazdálkodásunknak köszönhetően a 2023-as évet is pénzügyileg pozitív eredménnyel zártuk.

Összességében, annak ellenére, hogy a folyamatos háborús helyzet alapvetően kedvezőtlenül hat a nemzetközi vízipari piaci aktivitásra, a nemzetközi vízügyi feladatok ellátására specializálódott **VIZITERV Export Kft. megőrizte pozitív mérlegét** és a kiszámíthatatlan külpiaci viszonyok ellenére is sikeresen biztosította az eredményes működéséhez szükséges árbevételét. További pozitív jellemzője az elmúlt gazdasági évnél a Társaság által realizált jelentősebb pénzügyi eredmény, amely tartalékot és egyben jó alapot ad a 2024. évi gazdálkodáshoz.

## 2. Számviteli politika

Üzleti év: 2023. január 01.-2023. december 31.

Mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2024. március 31.

A számviteli politika meghatározó elemei, azok változása, a változás eredményre gyakorolt hatásának a 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: 46 369 eFt

- termékértékesítés árbevétele 3.900 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-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok – az előző üzleti évhez hasonlóan – a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, 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. 2023. évben vevői követelésekre értékvesztést nem számoltunk el.

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik. 2023. évben tárgyi eszköz terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás nem volt.

A Társaság garanciális és egyéb költségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot 2023. 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. 2023. 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)/ 2023. évben ilyen tételünk nem volt.

## MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Nem összehasonlítható adatok ismertetése és indoklása /19. §. (3)/  
2023. évben az előző évekkkel össze nem hasonlítható adataink nem voltak.
2. A besorolások és minősítések miatti változások számszerű hatásának bemutatása /19. §. (4)/  
2023. évben ilyen jellegű tételeink nem voltak.
3. A mérleg formátum változtatásának indoklása /22. §. (1)/  
2023. 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 2023. évben nem voltak.
6. Vagyonkezelés esetén a vagyonkezelésre átvett kincstári vagyon részét képező eszközök bemutatása, mérlegtételek szerinti bontásban /23. §. (2)/  
2023. évben ilyen jellegű tételeink nem voltak.
7. Negatív üzleti, vagy cégérték indoklása, ha a leírása 5 évnél hosszabb /45. §. (4)/  
2023. évben ilyen jellegű tételeink nem voltak.
8. Üzleti, vagy cégérték indoklása, ha a leírása 5 évnél hosszabb /52. §. (4)/  
2023. 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)/.  
2023. évben ilyen jellegű tételeink nem voltak.
10. Meghatározó jelentőségű tárgyi eszköz leírásának változtatása esetén az eredményre gyakorolt számszerűsített hatás bemutatása /53. §. (3)/  
2023. 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 2023. évben nem voltak, ezért a táblázat üresen marad.

Ezer Ft-ban

Értékhelyesbitések	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 2023. évben nem voltak.
14. Visszavásárolt saját részvények, üzletrészek értékének a bemutatása, valamint az üzletrész megszerzésének az indoklása /90. §. (7)/:

Megnevezése	Mennyisége (db)	Névértéke	Kifizetett ellenérték	Ezer Ft-ban
				Aránya a jegyzett tőkéhez
Összesen:				

Ilyen jellegű tételünk 2023. évben nem volt, ezért a táblázat üresen marad.

15. A lekötött tartalékok bemutatása jogcímek szerint /90. §. (3) d)/.  
Lekötött tartalékot 2023. évben nem képezzük.
16. A Társaság aktív időbeli elhatárolásként kimutatja a Szt. tv. 77. § (2) bekezdése d) pontja és a 3) bekezdés b) pontja szerinti, jogszabályi előírás, szerződésen, megállapodáson alapuló támogatások várható, még el nem számolt összegét az egyéb bevételekkel szemben. A 2023. évi mérlegben az ilyen módon elszámolt összeg 8.998 eFt, mely a KKM támogatási szerződése alapján egy, az Üzbegisztánban levő területhez kapcsolódó „Öntözési célú, felszín alatti víztározási lehetőségek vizsgálata a vízhiányos régióban” projekt 2022.-2023. évi igazolt és elszámolható teljesítéséhez kapcsolódik. A projekt megvalósítási céldátuma 2024.12.31., az elszámolás időpontja pedig 2025.02.28. napja. 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)/  
2023. 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)/.  
2023. 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)/  
2023. évben ilyen jellegű tételeink nem voltak.
20. Azon kötelezettségek összegének bemutatása, amelyeknek visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél /68. §. (1)/  
2023. 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  
2023. évben ilyen jellegű tételeink nem voltak.
22. A mérlegen 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)/.  
2023. évben ilyen jellegű tételeink nem voltak.
23. A mérlegen kívüli egyéb tételek bemutatása /90. §. (3) c)/.  
Mérlegen kívüli tételeink 2023. 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 2023. 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), lejáratú idejét, valamint a cash-flow-ra és az eredményre gyakorolt várható hatását (valós értékét),  
f) a fedezeti ügyletek hatékonyságát, bemutatta 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 átrendezését 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 támogatások, 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)/  
2023. évben két ilyen jellegű tételünk volt.
  - a „Tisza-tavi síkvidéki kerékpározás infrastrukturális fejlesztése” című projektünk zárult 2023. év májusában, egyéb bevételként az erre kapott támogatást számoltuk el 563.400 eFt értékben.
  - az „Öntözési célú, felszín alatti víztározási lehetőségek vizsgálata a vízhiányos régióban” c projektünkre igazoltan elszámolt költségünk támogatás arányos részét számoltuk még el egyéb bevételként 6 847 eFt értékben.Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségeinek a bemutatása /93. §. (4)/  
2023. évben ilyen jellegű tételeink nem voltak.
6. Kivételes nagyságrendű elszámolt bevételünk 2023. évben nem volt.
7. Igénybe vett szolgáltatásaink között nem volt 2023. 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	2	6 000	13 779
Fizikai	-	-	-
<b>Összesen:</b>	<b>2</b>	<b>6 000</b>	<b>13 779</b>

A vállalkozás által 2023. évben fizetett bérjárulékok alakulása jogcímenként:

- szociális hozzájárulási adó: 367 eFt
2. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos, más jogszabályban előírt információk megadása /88. §. (1)/.  
A társaságnak ilyen jellegű tételei 2023. évben nem voltak.
  3. A hátrасorolt eszközök értékének bemutatása jogcímek szerint /90. §. (5)/.  
Hátrасorolt 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 összehasonlítható bázis adatok bemutatása /11. §. (3)/.  
Mérleg fordulónapunk nem változott.
  7. Zálogjoggal, vagy más hasonló jogokkal, garanciával biztosított kötelezettségek bemutatása (feltüntetve a biztosíték fajtáját, formáját).

2023. évben ilyen jellegű kötelezettségeink nem voltak.

8. 2023. évben a könyvvizsgáló részre kifizetett díj nem volt.
9. 2023. évben a Társaság 1 fő vezető tisztségviselőjének részére 8.010.000,- Ft megbízási díj lett kifizetve. A Felügyelőbizottsági tagok 2023. évi tiszteletdíja 1.200.000,- Ft.
10. Az egyszerűsített éves beszámolót készítette **Dr. Dobi László ügyvezető** (6723 Szeged, Trencsényi utca 31/A).

VIZITERV Export Kft.

1. számú melléklet

Cégjegyzék szám: 01-09-308251

Üzleti év: 2023.01.01.-2023.12.31

Mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

**Eszközök összetétele**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
<b>Befektetett eszközök</b>	566 748	<b>41,93</b>	2 711	<b>4,03</b>	<b>0,48</b>
Immateriális javak	47	<b>0,00</b>			
Tárgyi eszközök	564 066	<b>41,74</b>	191	<b>0,28</b>	<b>0,03</b>
Befektetett pénzügyi eszközök	2 635	<b>0,19</b>	2 520	<b>3,75</b>	<b>95,64</b>
<b>Forgóeszközök</b>	675 474	<b>49,98</b>	55 421	<b>82,40</b>	<b>8,20</b>
Készletek					
Követelések	5 889	<b>0,44</b>	18 323	<b>27,24</b>	<b>311,14</b>
Értékpapírok					
Pénzeszközök	669 585	<b>49,54</b>	37 098	<b>55,16</b>	<b>5,54</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	109 318	<b>8,09</b>	9 124	<b>13,57</b>	<b>8,35</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	1 351 540	<b>100,00</b>	67 256	<b>100,00</b>	<b>4,98</b>

**Források összetétele**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
<b>Saját tőke</b>	30 427	<b>2,25</b>	35 304	<b>52,49</b>	<b>116,03</b>
Jegyzett tőke	3 000	<b>0,22</b>	3 000	<b>4,46</b>	<b>100,00</b>
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék	12 000	<b>0,89</b>	12 000	<b>17,84</b>	<b>100,00</b>
Eredménytartalék	6 886	<b>0,51</b>	15 427	<b>22,94</b>	<b>224,03</b>
Lekötött tartalék					
Értékelési tartalék					
Adózott eredmény	8 541	<b>0,63</b>	4 877	<b>7,25</b>	<b>57,10</b>
<b>Céltartalékok</b>					
<b>Kötelezettségek</b>	1 320 590	<b>97,71</b>	31 085	<b>46,22</b>	<b>2,35</b>
Hátrasorolt kötelezettség					
Hosszú lejáratú kötelezettségek					
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 320 590	<b>97,71</b>	31 085	<b>46,22</b>	<b>2,35</b>
<b>Passzív időbeli elhatározások</b>	523	<b>0,04</b>	867	<b>1,29</b>	<b>165,77</b>
<b>FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN</b>	1 351 540	<b>100,00</b>	67 256	<b>100,00</b>	<b>4,98</b>

VIZITERV Export Kft.  
 Cégjegyzék szám: 01-09-308251  
 Üzleti év: 2023.01.01.-2023.12.31

2. számú melléklet

Mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

**Befektetett eszközök összetétele**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<b>Immateriális javak</b>	47	<b>0,01</b>			
Alapítás átszervezés aktivált értéke					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok					
Szellemi termékek	47	<b>0,01</b>			
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak értékhelyesbítése					
<b>Tárgyi eszközök</b>	564 066	<b>99,53</b>	191	<b>7,05</b>	<b>0,03</b>
Ingtatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	431	<b>0,08</b>	106	<b>3,91</b>	<b>24,59</b>
Műszaki berendezések, gépek, járművek					
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	235	<b>0,04</b>	85	<b>3,14</b>	<b>36,17</b>
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások	563 400	<b>99,41</b>			
Beruházásokra adott előleg					
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					
<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	2 635	<b>0,46</b>	2 520	<b>92,95</b>	<b>95,64</b>
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	2 635	<b>0,46</b>	2 520	<b>92,95</b>	<b>95,64</b>
Tartós hitelviszonyt meg. értékpapír					
Befektetett pénzügyi eszközök érték.					
Befektetett pénzügyi eszk. Értékelési különb.					
<b>Befektetett eszközök összesen</b>	566 748	<b>100,00</b>	2 711	<b>100,00</b>	<b>0,48</b>

VIZITERV Export Kft.

3. számú melléklet

Cégjegyzék szám: 01-09-308251

Üzleti év: 2023.01.01.-2023.12.31

Mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

**Forgóeszközök összetétele**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<b>I. Készletek</b>					
Anyagok					
Befejezetlen termelés és félkész termékek					
Növendék-,hízó-és egyéb állatok					
Késztermékek					
Áruk					
Készletre adott előlegek					
<b>II. Követelések</b>	5 889	0,87	18 323	33,06	311,14
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	5 872	0,87			
Követelések kapcs. vállalkozással szemben					
Követelések jelentős tul.-i rész.-i viszonyban					
Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben					
Váltókövetelések					
Egyéb követelések	17	0,00	18 323	33,06	107 782,35
Követelések értékelési különbözete					
Származékos ügylet pozitív értékelési különb.					
<b>III. Értékpapírok</b>					
Részesedés kapcsolt vállalkozásban					
Jelentős tulajdoni részesedés					
Egyéb részesedés					
Saját részvények, saját üzletrészek					
Forgatási célú hitelv. megtestesítő értékpapírok					
Értékpapírok értékelési különbözete					
<b>V. Pénzeszközök</b>	669 585	99,13	37 098	66,94	5,54
Pénztár, csekkek	59	0,01	258	0,47	437,29
Bankbetétek	669 526	99,12	36 840	66,47	5,50
<b>Forgóeszközök összesen</b>	675 474	100,00	55 421	100,00	8,20

**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	109 216	99,91	9 061	99,31	8,30
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	102	0,09	63	0,69	61,76
Halasztott ráfordítások					
<b>Aktív időbeli elhatárolások összesen</b>	109 318	100,00	9 124	100,00	8,35



VIZITERV Export Kft.

4. számú melléklet

Cégjegyzék szám: 01-09-308251

Üzleti év: 2023.01.01.-2023.12.31

Mérleg fordulónapja: 2023. 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	9,86	3 000	8,50	100,00
Ebből: visszavásárolt tulaj. rész. névértéken					
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék	12 000	39,44	12 000	33,99	100,00
Eredménytartalék	6 886	22,63	15 427	43,70	224,03
Lekötött tartalék					
Értékelési tartalék					
Érték helyebítés értékelési tartaléka					
Valós értékelés értékelési tartaléka					
Adózott eredmény	8 541	28,07	4 877	13,81	57,10
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>30 427</b>	<b>100,00</b>	<b>35 304</b>	<b>100,00</b>	<b>116,03</b>

**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					
<b>Céltartalékok összesen</b>					

VIZITERV Export Kft.

5. számú melléklet

Cégjegyzék szám: 01-09-308251

Üzleti év: 2023.01.01.-2023.12.31

Mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

**Kötelezettségek összetétele**

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>					
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					
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>					
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					
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	1 320 590	100,00	31 085	100,00	2,35
Rövid lejáratú kölcsönök					
- Ebből: az átváltoztatható kötvények					
Rövid lejáratú hitelek					
Vevőtől kapott előlegek					
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	850	0,06	50	0,16	5,88
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	1 319 740	99,94	31 035	99,84	2,35
Kötelezettségek értékelési különbözete					
Származékos ügylet negatív értékelési különb.					
<b>Kötelezettségek összesen</b>	1 320 590	100,00	31 085	100,00	2,35

**Passzív időbeli elhatárolások összetétele**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek passzívú időbeli elhatárolása					
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	523	100,00	867	100,00	165,77
Halasztott bevételek					
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	523	100,00	867	100,00	165,77

VIZITERV Export Kft.

6. számú melléklet

Cégjegyzék szám: 01-09-308251

Üzleti év: 2023.01.01.-2023.12.31

Mérleg fordulónapja: 2023. 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>566 748</u> 1 351 540	<u>2 711</u> 67 256	41,93	4,03	9,61
Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>675 474</u> 1 351 540	<u>55 421</u> 67 256	49,98	82,40	164,88
Befektetett eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>30 427</u> 566 748	<u>35 304</u> 2 711	5,37	1302,25	24256,34
Tárgyi eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>30 427</u> 564 066	<u>35 304</u> 191	5,39	18483,77	342658,36
Tőkeerősség (Saját tőke arány)%	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>30 427</u> 1 351 540	<u>35 304</u> 67 256	2,25	52,49	2331,65
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya %	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>1 320 590</u> 1 351 540	<u>31 085</u> 67 256	97,71	46,22	47,30
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya %	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>0</u> 1 351 540	<u>0</u> 67 256	0,00	0,00	0,00
Kötelezettségek aránya %	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>1 320 590</u> 1 351 540	<u>31 085</u> 67 256	97,71	46,22	47,30

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	<u>50 057</u> 1 351 540	<u>50 269</u> 67 256	0,04	0,75	2018,06
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	<u>50 057</u> 564 066	<u>50 269</u> 191	0,09	263,19	296573,25
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos készletek	<u>50 057</u> 0	<u>50 269</u> 0	0,0	0,00	0,00
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>50 057</u> 30 427	<u>50 269</u> 35 304	1,65	1,42	86,55

VIZITERV Export Kft.

Cégjegyzék szám: 01-09-308251

Üzleti év: 2023.01.01.-2023.12.31

Mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

7. számú melléklet

### LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Lidvidítási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	<u>675 474</u>	<u>55 421</u>	51,15	178,29	348,56
	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 320 590	31 085			
Lidvidítási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u>	<u>675 474</u>	<u>55 421</u>	51,15	178,29	348,56
	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 320 590	31 085			
Lidvidítási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u>	<u>669 585</u>	<u>37 098</u>	50,70	119,34	235,38
	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 320 590	31 085			
Lidvidítási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	<u>669 585</u>	<u>37 098</u>	50,70	119,34	235,38
	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 320 590	31 085			

### PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	<u>5 889</u>	<u>18 323</u>	0,45	58,94	13218,20
	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 320 590	31 085			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	<u>1 320 590</u>	<u>31 085</u>	97,71	46,22	47,30
	Eszközök összesen	1 351 540	67 256			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>-9 684</u>	<u>-9 635</u>	-0,73	-31,00	4226,82
	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 320 590	31 085			
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u>	<u>5 872</u>	<u>0</u>	690,82	0,00	0,00
	Szállítók	850	50			
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u>	<u>2 936</u>	<u>2 936</u>	5,87	21,32	363,46
	Nettó árbevétel	50 057	50 269			
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	<u>425</u>	<u>450</u>	2,99	3,61	120,77
	Anyagjellegű ráfordítások	51 883	45 487			

VIZTERV Export Kft.

8. számú melléklet

Cégjegyzék szám: 01-09-308251

Üzleti év: 2023.01.01. Mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

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 felüli				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0						0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0						0	0
Vagyoni értékű jogok					0						0	0
Szellemi termék	430				430	383	47				430	0
Üzleti vagy cégérték					0						0	0
Immateriális javakra adott előlegek					0						0	0
Immateriális javak érték helyesbítése					0						0	0
Kisértékű eszközök		13			13		13				13	0
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>430</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>443</b>	<b>383</b>	<b>60</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>443</b>	<b>0</b>
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	985				985	554	325				879	106
Műszaki berendezések, gépek, járművek					0						0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	758				758	523	150				673	85
Tenyészállatok					0						0	0
Beruházások, felújítások	563 400	23	563 423		0						0	0
Beruházásokra adott előlegek					0						0	0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése					0						0	0
Kisértékű eszközök	231	23			254	231	23				254	0
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>565 374</b>	<b>46</b>	<b>563 423</b>	<b>0</b>	<b>1 997</b>	<b>1 308</b>	<b>498</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 806</b>	<b>191</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>565 804</b>	<b>59</b>	<b>563 423</b>	<b>0</b>	<b>2 440</b>	<b>1 691</b>	<b>558</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 249</b>	<b>191</b>

VIZITERV Export Kft.

Cégjegyzék szám: 01-09-308251

Üzleti év: 2023.01.01.-2023.12.31

Mérfog fordulónapja: 2023. 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	30 427	3 000		12 000	6 886			8 541

**A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása**

Előző évi adózott eredmény átvétele eredménytartalékba	0				8 541			-8 541
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőketartalékból	0							
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	0							
Átvezetés eredménytartalékból lekötött tartalékba	0							
Lekötött tartalék visszairása eredménytartalékba	0							
Átvezetés tőketartalékból lekötött tartalékba	0							
Lekötött tartalék visszairása tőketartalékba	0							
Egyéb mozgások	0							
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 541</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-8 541</b>

**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							
Tárgyévi adózott eredmény	4 877							4 877
<b>Összesen</b>	<b>4 877</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 877</b>

<b>Záróállomány az év végén</b>	<b>35 304</b>	<b>3 000</b>	<b>0</b>	<b>12 000</b>	<b>15 427</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 877</b>
---------------------------------	---------------	--------------	----------	---------------	---------------	----------	----------	--------------