



Szolgáltató Kft.

Éves beszámoló

2023.

1	1	1	3	0	6	8	2	3	6	0	0	1	1	3	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjele

0	8	-	0	9	-	0	0	3	7	2	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

AQUA Szolgáltató Kft.

a vállalkozás megnevezése

9200 Mosonmagyaróvár, Timföldgyári u. 4.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2023.01.01.-2023.12.31.

Éves beszámoló

Mosonmagyaróvár, 2024. április 23.

AQUA Szolgáltató Kft.
9200 Mosonmagyaróvár,
Timföldgyári u. 4.
Telefon: 96/577-460
Adószám: 11130682-2-08
2.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 11130682-3600-113-08

Cégjegyzék szám: 08-09-003727

AQUA Szolgáltató Kft.

Az üzleti év mérlegfordulónapja

2023-12-31

"A" Mérleg

1 / 1

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	20 527 894	0	20 156 985
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	63 983	0	59 946
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	60	0	60
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	1 087	0	6 719
6.	4. Szellemi termékek	62 836	0	53 167
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	20 463 289	0	20 096 229
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	19 361 286	0	19 153 990
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	963 936	0	873 375
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	78 388	0	65 983
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	59 679	0	2 881
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	622	0	810
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	622	0	810
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Mosonmagyaróvár, 2024. április 23.

AQUA Szolgáltató Kft.
9200 Mosonmagyaróvár,
Timföldgyári u. 4.
Telefon: 96/577 460
Adószám: 11130682-2-08 vállalkozás vezetője
2.
(képviselője)

"A" Mérleg

1 / 2

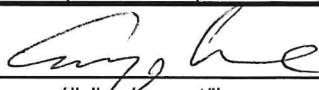
Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	1 784 468	0	1 792 217
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	246 136	0	85 035
31.	1. Anyagok	69 328	0	63 509
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	176 328	0	19 598
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	4. Késztermékek	0	0	0
35.	5. Áruk	0	0	0
36.	6. Készletekre adott előlegek	480	0	1 928
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	497 903	0	295 590
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	461 585	0	238 340
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
42.	5. Váltókövetelések	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	36 318	0	57 250
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49.	3. Egyéb részesedés	0	0	0
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	1 040 429	0	1 411 592
54.	1. Pénztár, csekkek	1 871	0	1 704
55.	2. Bankbetétek	1 038 558	0	1 409 888
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	13 331	0	435 637
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	6 459	0	429 014
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6 872	0	6 623
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	22 325 693	0	22 384 839

Mosonmagyaróvár, 2024. április 23.

AQUA Szolgáltató Kft.
9200 Mosonmagyaróvár,
Tímfoldgyári u. 4.
Telefon: 96/577-460
Adószám: 11130682-2-08


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

"A" Mérleg

1 / 3

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67+68+71.)	1 031 490	0	1 031 656
62.	I. JEGYZETT TŐKE	221 070	0	221 070
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	82	0	82
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	727 812	0	742 748
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	68 850	0	67 590
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	13 676	0	166
72.	E. Céltartalékok (73-75)	0	0	0
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	20 145 826	0	20 512 225
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0

Mosonmagyaróvár, 2024. április 23.

AQUA Szolgáltató Kft.
 9200 Mosonmagyaróvár, a vállalkozás vezetője
 Timföldgyári u. 4.
 Telefon: 96/577-460 (képviselője)
 Adószám: 11130682-2-08
 2.

"A" Mérleg

1 / 4

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	19 749 652	0	19 756 997
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	6 616 018	0	6 622 323
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	13 133 634	0	13 134 674
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	396 174	0	755 228
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	217 556	0	162 067
98.	5. Váltótartozások	0	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	178 618	0	593 161
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	1 148 377	0	840 958
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	237 457	0	105 465
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 481	0	14 560
108.	3. Halasztott bevételek	906 439	0	720 933
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	22 325 693	0	22 384 839

Mosonmagyaróvár, 2024. április 23.

AQUA Szolgáltató Kft.

9200 Mosonmagyaróvár,

Tímfoldgyári u. 4.

Telefon: 96/577-460

Adószám: 11130682-2-08

2.

a vállalkozás vezetője

(képviselője)

AQUA Szolgáltató Kft.

Az üzleti év mérlegfordulónapja

2023-12-31

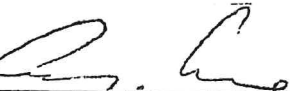
Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 1

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 068 904	0	2 862 158
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	3 068 904	0	2 862 158
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	151 144	0	-156 730
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	493 346	0	190 253
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	644 490	0	33 523
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	74 360	0	640 397
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	18 945	0	41 525
9.	05. Anyagköltség	937 470	0	961 686
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	845 748	0	568 216
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	132 017	0	115 697
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 142	0	7 115
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	1 917 377	0	1 652 714
15.	10. Bérköltség	853 680	0	962 685
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	105 654	0	64 812
17.	12. Bérjárulékok	127 996	0	134 881
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	1 087 330	0	1 162 378
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	573 669	0	595 437
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	232 916	0	215 922
21.	Ebből: értékvesztés	21 730	0	14 905
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-23 538	0	-90 373

Mosonmagyaróvár, 2024. április 23.

AQUA Szolgáltató Kft.
9200 Mosonmagyaróvár,
Timföldgyári u. 4.
Telefon: 96/577-460
Adószám: 11130682-2-08
2.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 2

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí	Tárgyév
a	b	c	d	e
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	50 024	0	104 254
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 736	0	75
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	52 760	0	104 329
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	590	0	2 319
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	590	0	2 319
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	52 170	0	102 010
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	28 632	0	11 637
46.	X. Adófizetési kötelezettség	14 956	0	11 471
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	13 676	0	166

Mosonmagyaróvár, 2024. április 23.

AQUA Szolgáltató Kft.
9200 Mosonmagyaróvár,
Tímfoldgyári u. 4.
Telefon: 96/577-460
Adószám: 11130682-2-08
2.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)



Üzleti jelentés

2023. év

2024. április 23.

Csapó Imre
üzgyvezető

BEVEZETÉS

Az AQUA Szolgáltató Kft. 2023. évben teljesítette alapvető feladatát, a biztonságos és törvényes üzemeltetést. Az időszakot 166 eFt adózott eredménnyel zárta. Az üzemi tevékenység eredménye a tavalyi évhez hasonlóan ismét negatív, melyet az állami támogatás – mely a villamos energia többletköltségre érkezett – sem tudott egyensúlyba hozni. A másodlagos tevékenység is veszteséges lett a saját termelésű készletek negatív egyenlege miatt. Így társaságunknál a korrigált adóalap is negatív lett, az adózás előtti eredmény 11 637 eFt pedig nem éri el a minimum Társasági adóalapot, így társasági adófizetés nem történik, kiegészítő nyilatkozat megtétele mellett. A negatív adóalap ellenére a 41 %-os energiaszolgáltatók különadóját továbbra is meg kell fizetnünk (ez 11 471 eFt).

EREDMÉNYKIMUTATÁS

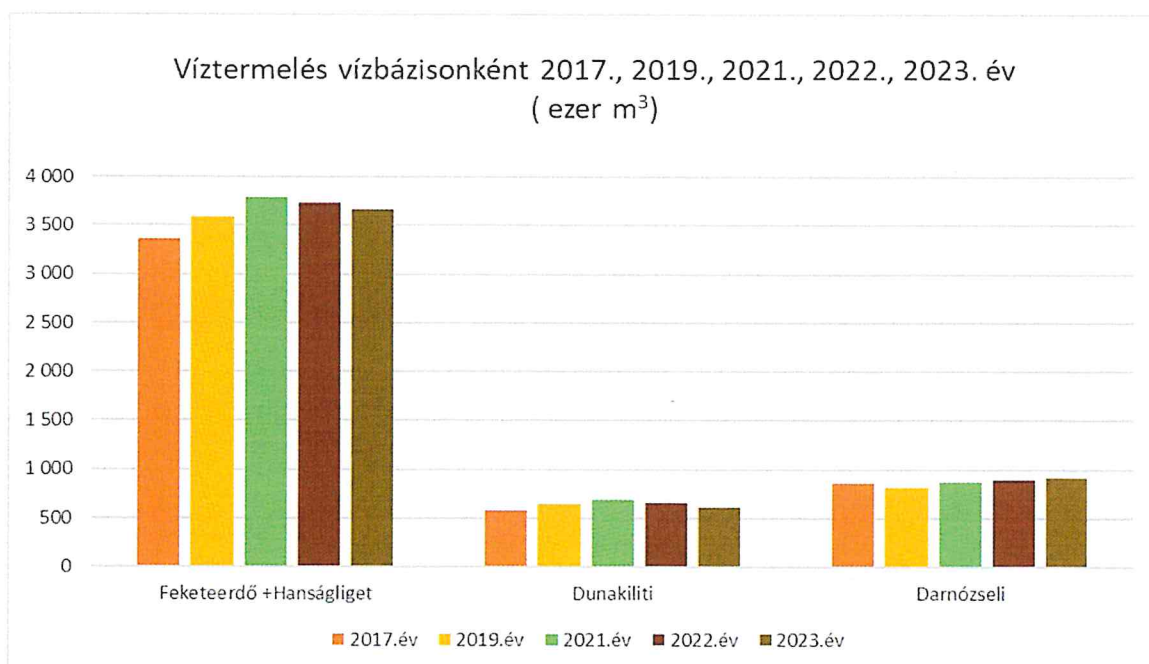
A., Bevételek

I., Alaptevékenység nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevétele a tervezett értéket több mint 82 millió forinttal, 2,96 %-kal meghaladta.

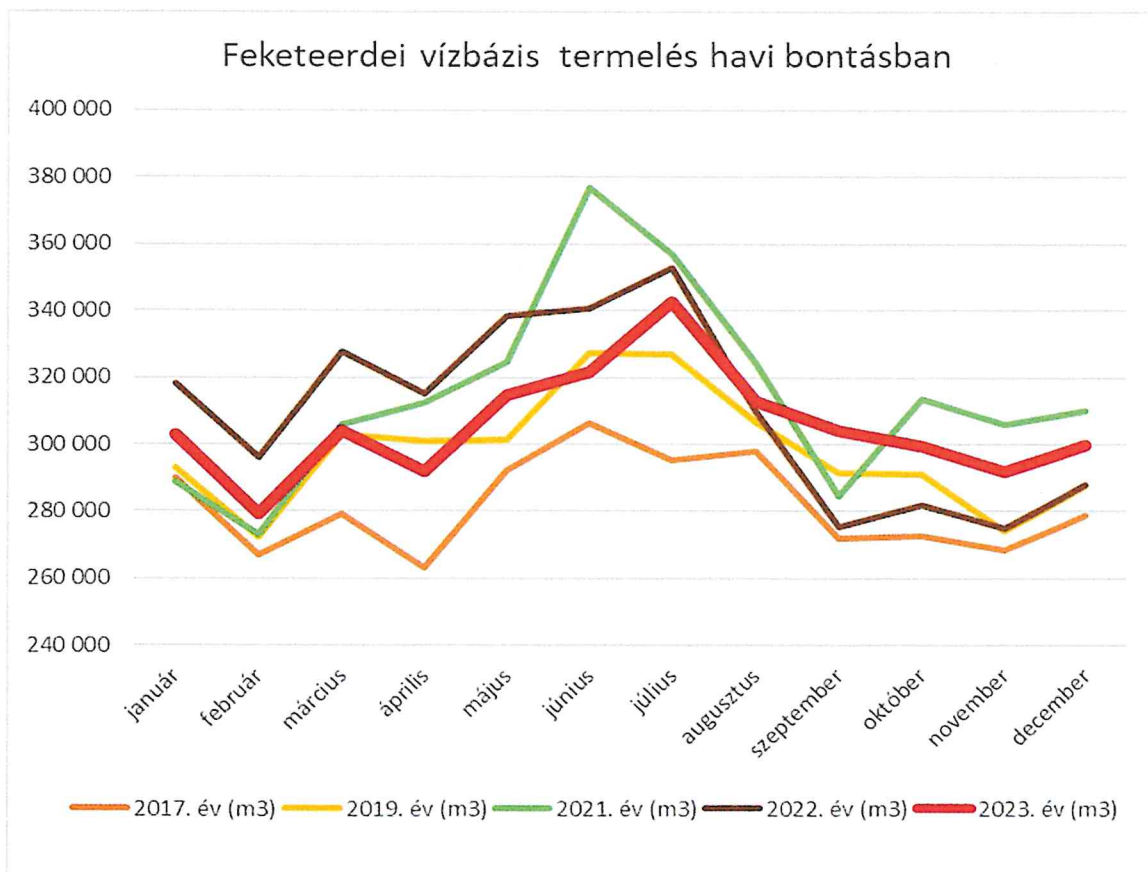
Az alaptevékenység víztermelési adatai (ezer m³-ben):

Vízbázisok	2017.év	2019.év	2021.év	2022.év	2023.év
Feketeerdő +Hanságliget	3 362	3 586	3 788	3 730	3 665
Dunakiliti	584	645	688	653	609
Darnózseli	859	820	873	896	916



Feketeerdei Vízbázis termelési kimutatása 2017., 2019., 2021., 2022. és 2023. év

<i>hónap</i>	2017. év (m³)	2019. év (m³)	2021. év (m³)	2022. év (m³)	2023. év (m³)
január	289 847	293 125	288 732	318 227	302 677
február	267 017	272 181	273 047	295 955	279 351
március	279 155	302 732	305 990	327 505	304 058
április	263 115	301 027	312 236	315 087	291 813
május	292 067	301 366	324 626	338 224	314 783
június	306 216	327 096	377 047	340 554	321 497
július	295 398	326 904	356 844	352 847	342 662
augusztus	297 961	306 594	324 247	309 633	312 969
szeptember	272 107	291 540	284 625	275 312	304 098
október	272 793	290 985	313 539	281 759	299 434
november	268 455	274 111	306 013	274 872	291 872
december	278 931	287 745	309 965	287 996	299 844
Összesen:	3 383 062	3 575 406	3 776 911	3 717 971	3 665 058



Alaptevékenység (víz, szennyvíz) árbevétele (Ft)

Területi összesítés	Alaptevékenység árbevétele 2023. (Ft)
Mosonmagyaróvár	1 015 517 200
Levél	47 405 180
Hegyeshalom	80 590 569
Mosonudvar	9 999 854
Újrónafő	14 594 190
Jánossomorja	126 379 718
Várbalog-Albertkázmérfpuszta	8 929 806
Mosonszolnok	51 684 584
Közép-szigetköz	307 036 431
Észak-szigetköz	276 085 188
Alaptevékenység összesen:	1 938 222 720
Szippantott lakossági szennyvíz árbevétel:	3 469 520
Víz- és szennyvízszolgáltatási alaptevékenység árbevétele:	1 941 692 240
2023. évre tervezett	1 903 500 000
<i>eltérés</i>	+ 38 193 240

2023. év jelentős, 1 000 eFt feletti munkái (493 987 eFt)

Vevő	Nettó	Munka megnevezése
ADASTE 2003 Kft.	19 600 500 Ft	Mosonmagyaróvár, Kiserdő lakópark társasházak területein keletkezett csapadékvíz elvezetés kivitelezési munkái
Borostyán Lakópark Kft.	90 226 899 Ft	Győr, Bálványos Lakópark építési munkák
Szabadi Garden Kft.	17 950 000 Ft	Vámosszabadi, Szitásdomb átemelő műtárgy és nyomóvezeték kivitelezési munkái és pótmunkák
Óvár Építőipari Kft.	7 513 170 Ft	Mosonmagyaróvár, Wittmann csarnok közműépítés

Óvár Építőipari Kft.	12 007 587 Ft	Halászi, SÖKE közműépítés
IMOWELT KFT.	7 249 500 Ft	Mosonmagyaróvár, Kiserdő lakópark társasházak területén keletkezett csapadékvíz elvezetés kivitelezési munkái
Imoville Kft.	122 290 000 Ft	Mosonmagyaróvár, Duna lakópark II. vízellátása és szennyvízelvezetése
Imoville Kft.	22 000 000 Ft	Mosonmagyaróvár, Duna lakópark 2/2 ütem
Imoville Kft.	14 000 000 Ft	Mosonmagyaróvár, Gazdász utca
STR Mély- és Magasépítő Kft.	13 843 976 Ft	Mosonmagyaróvár, déli tehermentesítő út 1. számú főút és a 86. számú főút közötti szakasz víziközmű kiváltási munkái
AIRON IMMO Kft.	92 000 000 Ft	Máriakálnok, Villa Lakópark vízellátás, szennyvízelvezetés kiépítése
Immo-Reál Kft.	25 980 000 Ft	Mosonmagyaróvár, Szent-Györgyi Albert utca
Szabó és Társa Belsőépítészeti Kft.	4 500 000 Ft	Mosonmagyaróvár, Széchenyi I. Egyetem V. rész Tankönyv épületrész szennyvízbekötése
SHU Minerals Hungaria Kft.	9 050 000 Ft	Mosonmagyaróvár, SHU Minerals Hungaria Kft. 2827/1 Hrsz ingatlan vízbekötése
Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata	26 340 580 Ft	Mosonmagyaróvár, Tímár utca csapadékvíz elvezetés kivitelezési munkái
Jánossomorja Város Önkormányzata	7 650 000 Ft	Jánossomorja, 6/1 és 6/3 Hrsz. vízellátás, szennyvízelvezetés kiépítése

LEIER Hungária Kft.	1 785 000 Ft	Jánossomorja, Leier Hungária Kft. üzemcsarnok szennyvízvezeték építés
---------------------	--------------	---

Ezenkívül több 1 MFt alatti építést is végeztünk. A megrendelésre végzett közműépítési munkák összértéke 501.774 eFt.

Jelentős tétel a bérbeadás árbevétele, mely az éves tervszintet 2,4 MFt-tal haladta meg. Legjelentősebb ezen belül a víztornyok bérbeadásából származó árbevétel, itt 2023. évben is bővült a bérlők köre, szolgáltatókon belüli szétválásokkal, névváltozásokkal.

Vevő	Nettó érték	Megjegyzés
CETIN Hungary Zrt. (korábban Telenor)	9 781 120 Ft	8 db víztoronyra történt számlázás
Magyar Telekom Nyrt.	10 343 806 Ft	8 db víztoronyra történt számlázás
Vodafone Magyarország Zrt.	4 018 378 Ft	3 db víztoronyra történt számlázás
Vantage Towers Zrt. (Korábban Vodafone)	9 362 854 Ft	7 db víztoronyra történt számlázás
ZNET Telekom Zrt. (Korábban 4-Com Kft.)	1 082 456 Ft	8 db víztoronyra történt számlázás
DIGI Távközlési és Szolgáltató Kft.	4 060 814 Ft	7 db víztoronyra történt számlázás
Magyar Katolikus Rádió Zrt.	1 111 456 Ft	1 db víztoronyra történt számlázás
Pro-M Professzionális Mobil Adatszolgáltató	7 841 940 Ft	7 db víztoronyra történt számlázás
Moson Telecom System Távközlési Szolgáltató	100 000 Ft	1 db víztoronyra történt számlázás
Összesen:	47 702 824 Ft	

II., Beruházások (Aktivált saját teljesítmények)

A törvényi kötelezettségnek és az önkormányzatokkal való megállapodásoknak megfelelően még 2022. szeptember 30-i határidővel az AQUA Szolgáltató Kft. benyújtotta a tulajdonos önkormányzatok felé a területen szükséges, 2023-2037. évre prognosztizált víziközmű felújítási és beruházási Gördülő Fejlesztési Tervet.

A Víziközmű törvény értelmében a szolgáltatók részére jóváhagyott, 2023. évi Gördülő Fejlesztési Tervben megfogalmazott beruházások az alábbiak szerint alakultak:

<i>2023. évre tervezett beruházási és felújítási munkálatok a szigetközi üzemmérsétség területére</i>	<i>Státusz</i>
Észak-szigetközi szennyvízelvezető rendszer szivattyú felújítások	befejezett
Bezenye szennyvíztisztító telep légfűvók felújítása	befejezett
Közép-szigetközi szennyvízelvezető rendszer szivattyú felújítások	befejezett
Hédervár szennyvíztelep légfűvók felújítása	befejezett
<i>2023. évre tervezett beruházási és felújítási munkálatok a mosonmagyaróvári üzemmérsétség területére</i>	<i>Státusz</i>
Hegyeshalom szennyvíztelep légfűvók felújítása	befejezett
Hegyeshalom szennyvízelvezető rendszer szivattyú felújítások	befejezett
Jánossomorja szennyvízelvezető rendszer szivattyú felújítások	befejezett
Jánossomorja szennyvíztelep légfűvók felújítása	befejezett
Mosonmagyaróvári szennyvízelvezető rendszer szivattyú felújítások	befejezett
Mosonmagyaróvári szennyvíztisztító légfűvó berendezések felújítása	befejezett
Mosonmagyaróvári szennyvíztisztító telep biogáz vonali felújítások	befejezett
Mosonmagyaróvári szennyvíztisztító telep iszapvonali felújítások	befejezett
Mosonmagyaróvári szennyvíztisztító telep szennyvízvonali felújítások	befejezett

A beruházások mind mennyiségi, mind pénzügyi szempontból a magas infláció ellenére döntő többségében megvalósultak, a tervezettnél ugyan 65 MFt-tal magasabb

költségszinten, ugyanakkor a korábbi években megszokott fejlesztési volumennek csupán a 40 %-a valósulhatott meg.

2023. évben továbbra is cél volt a **KEOP-1.2.0/2F/09-2010-0073** számú Fogyóvíz szennyvíztelep beruházási szükségleteinek megvalósítása, melyet az elkülönített amortizációs díjból tudtunk megvalósítani, a 148/2020 (IX.17) Kt. határozat figyelembevételével.

KEOP-1.2.0/2F/09-2010-0073 Fogyóvíz beruházásai 2023. évben

2023. ISZAPVONAL FELÚJÍTÁSI MUNKÁLATOK	17 891 408 Ft
2023. BIOGÁZVONAL FELÚJÍTÁSI MUNKÁLATOK	27 174 094 Ft
2023. SZENNYVÍZVONALI FELÚJÍTÁSOK	11 888 678 Ft
2023. LÉGFÚVÓ FELÚJÍTÁSI MUNKÁLATOK	2 588 029 Ft
Összesen:	59 542 209 Ft

KEOP-1.2.0/2F/09-2010-0073 Fogyóvíz szennyvíztelep beruházás felosztás településenként 2023.

2023. ISZAPVONAL FELÚJÍTÁSI MUNKÁLATOK	14 617 280 Ft
2023. BIOGÁZVONAL FELÚJÍTÁSI MUNKÁLATOK	22 201 235 Ft
2023. SZENNYVÍZVONALI FELÚJÍTÁSOK	9 713 050 Ft
2023. LÉGFÚVÓ FELÚJÍTÁSI MUNKÁLATOK	2 114 420 Ft
Mosonmagyaróvár 81,7%	48 645 985 Ft
2023. ISZAPVONAL FELÚJÍTÁSI MUNKÁLATOK	1 393 741 Ft
2023. BIOGÁZVONAL FELÚJÍTÁSI MUNKÁLATOK	2 116 862 Ft
2023. SZENNYVÍZVONALI FELÚJÍTÁSOK	926 128 Ft
2023. LÉGFÚVÓ FELÚJÍTÁSI MUNKÁLATOK	201 607 Ft
Halászi 7,79%	4 638 338 Ft
2023. ISZAPVONAL FELÚJÍTÁSI MUNKÁLATOK	855 209 Ft
2023. BIOGÁZVONAL FELÚJÍTÁSI MUNKÁLATOK	1 298 921 Ft
2023. SZENNYVÍZVONALI FELÚJÍTÁSOK	568 279 Ft
2023. LÉGFÚVÓ FELÚJÍTÁSI MUNKÁLATOK	123 708 Ft
Levél 4,78%	2 846 117 Ft
2023. ISZAPVONAL FELÚJÍTÁSI MUNKÁLATOK	817 637 Ft
2023. BIOGÁZVONAL FELÚJÍTÁSI MUNKÁLATOK	1 241 856 Ft
2023. SZENNYVÍZVONALI FELÚJÍTÁSOK	543 313 Ft
2023. LÉGFÚVÓ FELÚJÍTÁSI MUNKÁLATOK	118 273 Ft

Máriakálnok 4,57%	2 721 079 Ft
2023. ISZAPVONAL FELÚJÍTÁSI MUNKÁLATOK	207 540 Ft
2023. BIOGÁZVONAL FELÚJÍTÁSI MUNKÁLATOK	315 220 Ft
2023. SZENNYVÍZVONALI FELÚJÍTÁSOK	137 909 Ft
2023. LÉGFÚVÓ FELÚJÍTÁSI MUNKÁLATOK	30 021 Ft
Mosonudvar 1,16%	690 690 Ft

Vagyonértékelés után a Mosonmagyaróvári Főgyűjtő értéke 2019.12.31

1 332 867 020 Ft

Éves értékcsökkenése 65 072 955 Ft

Elvégzett beruházás 2023. évben 59 542 209 Ft

Nettó érték 2023.12.31. 1 340 044 300 Ft

Beruházás különbözet - 5 530 746 Ft

Elkülönített amortizációs díj 148/2020 (IX.17.) Kt Határozat alapján 2019.12.31.

475 157 587 Ft

Elkülönített amortizációs díj 148/2020 (IX.17.) Kt Határozat alapján 2023.12.31.:

5 530 746 Ft

480 377 228 Ft

Az építésekén kívül az értékcsökkenés terhére több szükséges eszközbeszerzést is végeztünk.

Tárgyi eszköz beszerzések

Nagyértékű tárgyi eszközök 2023. év	
Megnevezés	Költség
Szoftver - Windows server, SQL server 4 tétel	1 270 000 Ft
Microsoft Office Otthoni és kisvállalati verzió	3 361 500 Ft
Simplepay fejlesztési projekt	1 300 000 Ft
Hardver eszköz beszerzés	272 000 Ft

2023. Szerverátállítás	14 000 000 Ft
Szolgálati lakás kialakítása	1 457 095 Ft
Elektromos láncos emelő	698 400 Ft
Tool-Traktor fűnyíró	1 100 787 Ft
2023. Légfűvő felújítás	5 615 272 Ft
2023. Szivattyú felújítások	2 555 361 Ft
Szerver terem klímaberendezés cseréje	331 563 Ft
Számítástechnikai beszerzések	2 425 080 Ft
2 db MILANO közkút pályázati forrásból	450 596 Ft
Összesen	34 837 654 Ft
Kisértékű tárgyi eszközök 2023. év	
Megnevezés	Költség
Telefonok, mobiltelefonok	2 044 394 Ft
Számítástechnika, nyomtatás, informatikai kellékek	1 247 520 Ft
Szerszámok	780 707 Ft
Elektronikai cikkek	387 146 Ft
Egyéb	356 861 Ft
Összesen	4 816 628 Ft
Mindösszesen	39 654 282 Ft

III. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek között szerepel a behajtási díjak megtérülése, a leírt korábbi követelésekre befolyt összegek, és a visszaírt értékvesztés összesen 47 MFt értékben.

A támogatások jelentősen eltérnek a tervtől:

Támogatás	Összeg (Ft)
MO-VT-KIEFO/1332/2019 víztorony (fejlesztési támogatás)	1 259 812
MO-A-VEF-2019-5 energiahatékonyság- szivattyúk (fejlesztési támogatás)	6 753 972
Szennyvíztársulás beruházások KEHOP	12 477 584

Energiaügyi Minisztérium villamosenergia támogatás	388 941 881
Egyéb kisösszegű támogatás	374 649
Összesen	409 807 898

Egyéb bevételek között mutatjuk ki az üzleti évben beszedett közműfejlesztési hozzájárulások azon részét, melyet éven belül felhasználtunk. Az idei évben az összes kivetett közműfejlesztési hozzájárulás közel 8 Mft, azonban az egyenleg negatív, a korábbi években számlázott közműfejlesztés stornója miatt. A Győri Törvényszék lezárta az A.T.A. Kft. és Euro- Óvár Sped Kft. 2018-tól tartó jogvitáját Társaságunkkal (Gfv.30.397/2023/2 végzés azonosító). A kvóta emelést, melyet társaságunk a többletszolgáltatás igénybevételével kapcsolatosan kivetett, a törvényszék elutasította, így a már korábban felhasználásra került közműfejlesztési hozzájárulás visszavonásra került.

A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal ellenőrzése során felhívta a figyelmünket, hogy ezeket a költségeket a tulajdonosokkal külön meg kell ismertetni, és el kell fogadtatni, ezért az alábbi táblázatban részletesen bemutatjuk az összegeket:

A Vksztv 72. § (4) bekezdése szerinti tájékoztatás az ellátásért felelősöknek:

Kiszámlázott közműfejlesztések településenként 2023. évben:

Név	Fogyasztási hely	Ivóvíz kvóta (m ³)	Kiszámlázott ivóvíz (nettó Ft)	Szennyvíz kvóta (m ³)	Kiszámlázott szennyvíz (nettó Ft)
Dunakiliti STORNO tételek					
A.T.A. Kft.	9225 Dunakiliti, Hrsz.: 0203/4	0	0	-4,00	-2 120 000
Euro-Óvár Sped Kft.	9225 Dunakiliti, Hrsz.: 0203/5	-17,40	-4 698 000	-17,40	-9 222 000
Dunakiliti összesen:		-17,40	-4 698 000	-21,40	-11 342 000
Hegyeshalom					
Med-Iván Bt.	9222 Hegyeshalom, Kossuth L. u. 43. Hrsz.: 696/4.	0,10	16 850	0,10	22 500

Hegyeshalom összesen:		0,10	16 850	0,10	22 500
Kimle					
Murok és Társai Kft.	9181 Kimle-Novákpusztá. Iskola u. Hrsz.: 1102 Kemping	5,00	842 500	5,00	1 125 000
Kimle összesen:		5,00	842 500	5,00	1 125 000
Mosonmagyaróvár					
Le Bai Jia Kft.	9200 Mosonmagyaróvár, Partos utca 4. Hrsz.:1980/2	1,10	185 350	1,10	247 500
OptimaxDent Fogászati Kft.	9200 Mosonmagyaróvár, Kötélgyártó u. 1-3. hrsz.: 158	0,27	45 495	0,27	60 750
Veta-Gasztró Kft	9200 Mosonmagyaróvár, hrsz.: 4777/8. telephely	0,10	16 850	0,10	22 500
Profood Flexum Kft.	9200 Mosonmagyaróvár, Barátság u. 38. hrsz. 5216/1	30,00	5 055 000	0	0
Demo Alcu Kft.	9200 Mosonmagyaróvár, Éger u. 3. hrsz. 5251/8	0,10	16 850	0,10	22 500
Addenda Kft.	9200 Mosonmagyaróvár, Éger u. 1. hrsz. 5251/5	0,50	84 250	0,50	112 500
Mosonmagyaróvár összesen:		32,07	5 403 795	2,07	465 750
Összesen:		19,77	1 565 145	-14,23	-9 728 750
Mindösszesen (Ft):			-8 163 605		

Az értékesített tárgyi eszközök között 7 db gépjármű eladása szerepel 2023. évben, az alábbi értékben, melyek helyett új gépjárműveket vettünk. Az eladott eszközök nyilvántartási ára 4 157 eFt volt.

Dátum	Eszköz	Eladási ár
2023.04.18.	MGM701 Ford Transit FAE6 tehergépjármű (2012-es)	787 402 Ft
2023.06.06.	BAN697 IFAW50L/F Sigma FTSZV iszapszippantó tehergépjármű (1989-es)	300 000 Ft
2023.06.06.	DUE159 IFA ADK-80 daru munkagép (1990-es)	300 000 Ft

2023.08.22.	LMH498 Fiat Ducato tehergépjármű (2008-as)	2 204 724 Ft
2023.08.22.	PXR073 Toyota Auris személygépjármű (2018-as)	6 400 000 Ft
2023.08.28.	YKH678 JCB 3CX PS árokásó erőgép (2003-as)	8 500 000 Ft
2023.08.28.	YKR854 JCB 3CX árokásó erőgép (2006-os)	8 500 000 Ft
Összesen		26 992 126 Ft

A bevételek összességében 1,36 %-kal kisebb értéken alakultak, mint a tervezett.

B., Költségek, ráfordítások

IV. Anyagjellegű ráfordítások:

Az anyagköltségek tervszinten alakultak, ezen belül azonban a villamos energia díja 32 MFt-tal, az üzemanyagköltség pedig 4,5 MFt-tal lett kevesebb lett a vártnál, a költségcsökkentési terv folyamatos végrehajtása miatt.

2021. évtől az alábbiak szerint változott az egység-, illetve a rendszerhasználati díjjal növelt átlagár:

Év	Szerződött egységár (Ft/kW)	Ráakódó költségekkel számolt ár (Ft/kW)	Kalkulált éves nettó költség
2021.	21,07	33,33	216 MFt
2022.	26,91	40,77	256 MFt
2023.	69,55	99,46	609 MFt
2024. várható	50 (havi indexált szerződés)	80	573 MFt

2024. évben **várhatóan** a januári, februári, illetve márciusi egységár az indexált tőzsdei áras villamos energia szerződésben meghatározott árképzés szerint 53,363 Ft/kWh, 47,847 Ft/kWh, 46,409 Ft/kWh sorrendben fog alakulni, ezek alapján **előreláthatólag** az árfolyam függvényében átlagosan 50 Ft/kWh egységárral számolhatunk.

A saját beruházások alvállalkozói teljesítménye 2023. évben az előző évhez képest ugyan csökkent, de a tervhez képest növekedést mutat (13 MFt), mivel speciális

alvállalkozó bevonására volt szükség az év során, jellemzően a számítástechnikai beruházások miatt. A kiberbiztonság érdekében szervercserét hajtottunk végre, az elavult levelező rendszert frissítettük, valamint a kéthavi számlázás miatt változásokat hajtottunk végre a vállalatirányítási szoftver több modulján.

A megrendeléses munkák alvállalkozói tevékenysége a tavalyi évhez viszonyítva csökkent 122 MFt-tal, viszont a tervvel megegyezik.

A tervhez képest az egyéb szolgáltatásoknál a postaköltség 4,7 MFt-tal, az ügyviteli szolgáltatások között megjelenő számlák nyomtatása 5 MFt-tal csökkent. Ez is a számlázási rend megváltoztatásának (a lakossági fogyasztók két havi számlázásának) eredménye. Ez a fejlesztés a csekkbefizetések költségeit is kedvezően érintette az egyéb szolgáltatásoknál, így ez csökkent a tervhez képest, és az előző évhez képest is 17,5 MFt-tal. További csökkentés érdekében szeretnénk elérni, hogy minél több fogyasztónk térjen át az e-számlás befizetésre.

Összességében látható, hogy a költségcsökkentési terv kimutathatóan az alábbi tételeket érintette (52,3 MFt):

villamos energia	31,5 MFt	
üzemanyag	4,5 MFt	
számlanyomtatás	5,1 MFt	
postaköltség	4,7 MFt	
csekkes befizetés	6,5 MFt	(kalkulált, mert évközben 37 %-os emelés)

Az anyagjellegű ráfordítások összességében 7,5 MFt-tal kevesebbek a tervezettnél.

V. Személyi jellegű ráfordítások

A cég ráfordításai közül az egyik legfontosabb költségelem a személyi jellegű kifizetések, mely a bér, járulékai és minden dolgozónak kifizetett egyéb juttatást takar. A bérköltség 962 685 eFt-os összege az éves tervvel megegyezik.

Az egyéb személyi jellegű kifizetések két tételben tér el a tervtől kisebb mértékben, ezek a rendezvényekhez kapcsolódó különadós juttatások, illetve a partnerek, dolgozók részére adott ajándéktárgyak adótartalma. Továbbá a végkielégítés, melyet 3 fő részére fizettünk.

A személyi jellegű ráfordítások értéke összességében a tervvel megegyezik.

Az állományi létszám 2023. év végén 142 fő. A fluktuáció mértéke magas, 32 fő távozott, ebből 2 fő nyugdíjba vonult. Összesen 25 fő érkezett a céghez, vagy tért vissza. Ez 40 %-ot jelent a munkaerő forgalom, és közel 22 %-ot a kilépési forgalom tekintetében.

A fizikai dolgozói állomány előregedése miatt továbbra is folyamatosan hirdetünk a helyi médiában, nagyon nehéz szakképzett, jó munkaerőt találni. Nyugdíjas munkatársaink tovább foglalkoztatását is lehetővé tesszük, amennyiben szükséges.

Átszervezéssel, áthelyezésekkel próbáljuk áthidalni egyes területek akutabb munkaerő hiányait, de ez teljes egészében nem tudja megoldani a problémáinkat. Amennyiben nem történik jelentős beavatkozás a cég részéről, bizonyos esetekben ellátási nehézségeink adódhatnak.

VI. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás a tervvel egyezik.

VII. Egyéb ráfordítások

2023. évben ismét teljeskörűen felülvizsgáltuk a követelésállományt, aminek következtében a számviteli politikának megfelelően a 365 napon túli követelések száz százalékára, valamint a peresített kintlevőségekre 14,9 MFt értékvesztést számoltunk el. Ezen kívül a felülvizsgálat során behajthatatlannak ítélt kintlevőségeket leírtuk.

A költségek és ráfordítások összességében 34,6 MFt-tal a tervezett szint alatt alakultak.

A. Üzemi tevékenység eredménye

Az üzemi tevékenység eredménye a tavalyi évhez hasonlóan ismét negatív, melyet az állami támogatás – mely a villamos energia többletköltségre érkezett – sem tudott egyensúlyba hozni. A másodlagos tevékenység is veszteséges lett, a saját termelésű készletek negatív egyenlege miatt. Az üzemi tevékenység eredménye a tervezett veszteségnél így 18,5 %-kal rosszabb lett.

Az év során a lekötött pénzeszközök 104 MFt-os kamata az adózás előtti eredményt 11,6 MFt-ra tudta javítani.

D. Adózott eredmény

Társaságunknál a korrigált adóalap is negatív lett, az adózás előtti eredmény 11 637 eFt pedig nem éri el a minimum társasági adóalapot, így társasági adófizetés nem történik, kiegészítő nyilatkozat megtétele mellett. A negatív adóalap ellenére a 41 %-os energiaszolgáltatók különadóját továbbra is meg kell fizetnünk (ez 11 471 eFt).

A cég az időszakot 166 eFt adózott eredménnyel zárta.

MÉRLEG

A mérlegben a mérlegfőösszeg 2022. évhez képest mintegy 0,26 %-kal nőtt.

Okai az eszköz oldalon:

- A. I. Immateriális javak csökkenése: Szellemi termékek közel 10 MFt amortizációja mellett kevesebb új aktiválás történt.
- A. II. Tárgyi eszköz csökkenése: Befejezetlen beruházások összege kisebb a tavalyi évhez képest, 57 millió forinttal. Lényegesen kevesebb beruházás készült (300 MFt-tal), és jelentős részük lezárult az év folyamán.
- A. III. Befektetett pénzügyi eszközök kismértékű növekedése: Egyéb tartósan adott dolgozói kölcsön egyenlege nőtt.

- B. I. Készletek (befejezetlen termelés) csökkenése: A 2023. évben sok megrendelt munka befejezésre került és kevesebb nyitott építés kivitelezési munka maradt. (19 598 eFt).
- B. II. Követelések (vevők) csökkenése: A kiszámlázott számlák állománya 2023. 12. 31-én 223 245 eFt-tal kevesebb, mint az előző évi.

- B. IV. Pénzeszközök növekedése: A banki lekötések kamatai és az EM támogatás összege

- C. Aktív időbeli elhatárolások növekedése: KEHOP pályázat elszámolt, de még be nem folyt bevételének elhatárolása és a még el nem számolt Energia Minisztérium által nyújtott villamosenergia támogatásának összege. (435 637 eFt).

Forrás oldalon:

- D. Saját tőke kismértékben növekedett.

D. V. Lekötött tartalék változása: Pályázati támogatások elhatárolt bevétele 1 260 eFt –tal csökkent, így az eredménytartalék a tavalyi eredmény átvezetése után még 1 260 eFt-tal nőtt.

D. VII. Adózott eredmény 166 eFt, részletezését a Kiegészítő melléklet **8. sz. melléklete** tartalmazza.

F. III. Rövid lejáratú kötelezettségek növekedése: 2022. 12. 31-hez képest az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között forrásoldalon szerepel a kapott EM támogatás összege, mivel az üzleti évet követő január 31-ig a valós villamosenergia fogyasztás alapján ezzel el kellett számolni. Az egyenleg 37 594 eFt-os visszafizetés.

G. Passzív időbeli elhatárolások csökkenése: Bevételek passzív időbeli elhatárolásánál a halasztott bevételek közül visszavezetésre került 146 440 eFt Észak-szigetközi Vkr-re korábban beszedett közműfejlesztési hozzájárulás. Csökkent a 2023. 12. 31-ig kiszámlázott már 2024. évre vonatkozó 2 havi lakossági részszámla a tavalyi évhez képest.

PÉNZÜGYI HELYZET

Likviditás

Célunk a stabil működőképesség fenntartása és a tulajdonosi elvárások teljesítése. A Társaság 2023. évben is megtartotta kiegyensúlyozott pénzügyi helyzetét, biztosította a működési- és fejlesztési kiadások fedezetét, fizetési kötelezettségeinek határidőre eleget tett, növelte pénzügyi stabilitását. Ezt kedvezően befolyásolta az EM által szolgáltatott 426,5 MFt-os villamosenergia költség kompenzáció. A pénztartalékok lekötésével több mint 104 MFt kamatra tettünk szert, részben ellensúlyozva az inflációs hatásokat.

Csökkentett beruházási tervet hajtottunk végre.

A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalnak történő megfelelés 3 fő mutatószáma alapján is további növekedés és fejlődés mutatkozik.

A *tőkeerősségi* mutató, értéke 0,3-tól és felette jó. Ez a saját tőke és a víziközművel kapcsolatos díjakkal csökkentett mérlegfőösszeg hányadosa. Értéke a tavalyi év végén 0,42 volt, jelenleg 0,46 emelkedett.

Az *eladósodottsági* mutató - mely 0,65-ig és alatta elfogadható – az összes kötelezettséget (nem beleértve a vagyonkezelés miatti értéket) arányosítja a víziközművel kapcsolatos díjakkal csökkentett mérlegfőösszeghez. Az érték előző év végén 0,16 volt. Itt az érték minél alacsonyabb, annál kevésbé van a cég eladósodva. Az érték 2023. évre 0,16, tehát az eladósodottság változatlan.

A *likviditási* mutató - mely 1,0-től és felette jónak mondható - a készletek nélküli forgóeszköz állomány aránya a rövid lejáratú kötelezettségekhez. Tavalyi év végén 3,88 volt az érték, jelenleg 4,66. Ez azt jelenti, hogy a gyorsan pénzzé tehető eszközök aránya a kötelezettségek közel ötszöröse.

Ellenőrzések

A Nemzeti Adó- és Vámhivatal 2023. 10. 05. és 2024. 01. 30. között adóellenőrzést tartott társaságunknál. Az adóellenőrzés megállapítást nem tett, az AQUA Kft. szabályszerűen eleget tett valamennyi adónemére és költségvetési támogatására vonatkozó kötelezettségeinek. Az adatszolgáltatási kötelezettségek folyamatosak és egyre részletesebbek, így a statisztikai adatszolgáltatásokhoz és egyéb ellenőrzésekhez tartozó munkák jelentősen megnövekedtek.

Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata, intézményei és gazdasági társaságai 2023. évi belső ellenőrzési terve alapján 2023. április hónapban cégünknel a 2022. évre vonatkozó Panaszkezelési ügyek kezelésének ellenőrzése zajlott. A benyújtott panaszok kezelésének szabályozottsága, továbbá a panaszkezelés eljárásrendje, gyakorlati megvalósítása is vizsgálat alá került. Megállapításra került, hogy az évek óta tartó jó gyakorlat szabályozott keretek között, az Üzletszabályzatunk szerint, a hatályos törvények előírásainak megfelelően a határidők betartásával valósul meg.

A hatályos víziközmű-szolgáltatókra vonatkozó törvények előírják, hogy ha olyan törvényi változás történik, ami a működést jelentősen befolyásolja, akkor azt az Üzletszabályzatunkban át kell vezetni, illetve el kell fogadtatni a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatallal. 2023. évi törvényi változások miatt 2023. novemberében a felülvizsgált és aktualizált Üzletszabályzatunkat a MEKH elfogadta.

Vevőkapcsolatok

Megkeresések	2019. év	2020. év	2021. év	2022. év	2023. év
Személyes	5 480	3 319	1 990	2 709	2 836
Telefon történt	5 831	9 058	9 752	7 937	8 797
Írásban történt	1 341	2 752	3 189	4 583	3 533
Applikáció, e-ügyfélszolgálat	16 285	22 241	21 921	22 188	25 905
Összesen:	28 937	37 370	36 852	37 417	41 071

A költségcsökkentések miatt 2023. január hónapban otthonról dolgoztunk, így a személyes ügyfélszolgálat sem volt elérhető, de az ügyfélkezelés zökkenőmentesen zajlott.

Szintén a költségcsökkentések miatt március hónaptól kezdve kéthavi számlákat állítottunk ki a lakossági fogyasztóinknak. A havi diktálás lehetősége megszűnt, helyette kéthavonta lehet diktálni, és a számlákon két hónap fogyasztása jelent meg. A változásról a lakosságot értesítettük: a borítékon figyelemfelkeltő mondattal, a számlák mellé csatolt hírlevelekkel, illetve hirdetésekkel keresztül. A csekkek visszaigazolási költségének csökkentése érdekében pedig azon fogyasztóinknál, akik banki átutalással fizettek, vagy regisztráltak az e-ügyfélszolgálatunkon, megváltoztattuk a fizetési módot. Ezen intézkedések miatt az előző évekhez képest a személyes és telefonos megkeresések nem csökkentek, de a költségeink igen.

Folyamatosan hirdettük az e-számlát, e-ügyfélszolgálatunkat. Ennek eredményeképp 2023. évben 1 268-an regisztráltak, 907 fogyasztó töltötte le az applikációnkat, illetve 16 800 db online befizetés történt.

AVSZ

2022. év végén szerződést kötöttünk a Pest Vármegyei Kormányhivatallal, mely alapján 2023. évtől csatlakozunk a központi Adatváltás-kezelési Szolgáltatáshoz (AVSZ), amely lehetővé teszi, hogy felhasználók Ügyfélkapun keresztül is tudnak ügyeket intézni cégünkkel. Ezen a csatornán eddig 7 tulajdonosváltással kapcsolatos megkeresés érkezett cégünkhöz.

Országos Ügyfélszolgálati Verseny

A Magyar Víziközmű Szövetség által 2022. októberében megrendezésre került XVI. Országos Ügyfélszolgálati Verseny győztes csapata az AQUA Szolgáltató Kft. lett, elnyerve ezzel a 2023. évi verseny rendezői jogát. A verseny Sopronban volt megtartva 2023. októberében, ahol 17 víziközmű-szolgáltató képviselte magát 3 fős csapatával. Az ünnepélyes megnyitón köszöntőt mondott dr. Iváncsics János alpolgármester úr. Őt követte V. Németh Zsolt az Energiaügyi Minisztérium víziközmű-ágazatért felelős államtitkára, majd Kurdi Viktor a Magyar Víziközmű Szövetség elnöke.

Nem lakossági díjemelés

2023. december 13-án megjelent az Energiaügyi Miniszter 25/2023 (XII.13). rendelete, mely az országosan egységes, új szolgáltatási díjakat tartalmazza 2024. január 1-től a nem lakossági felhasználókra vonatkozóan. Fordulópont volt ez, hiszen utoljára 2012-ben változtak a nem lakossági víz- és csatornadíjak. A változásról az érintett fogyasztókat tájékoztattuk.

Folyamatos jelenlét a közösségi médián keresztül

Kiemelt figyelmet fordítunk felhasználóink tájékoztatására, illetve az e-ügyfélszolgálatunk népszerűsítésére, továbbá munkaerő toborzásra is. Folyamatos

célunk, hogy a cég jelenlétét a közösségi média platformokon növeljük. Két csatornára összpontosítunk, a facebookra, és az instagramra. 2023-ban 91 db facebook és 50 instagram posztunk volt. Facebookon jelenleg 2 651 követőnk van és 270 440 db elérésünk volt 2023. évben.

A felhasználóink így betekintést nyerhetnek cégünk munkájába, folyamatosan figyelemmel kísérhetik a mindennapi tevékenységeinket.

Kintlévőségek

A likviditást nagymértékben befolyásolja a kintlévőség állomány nagysága. Az alábbi táblázatok bemutatják a településenkénti kintlévőségeket.

365 napon túli tartozások 2023. év

Település	Intézmény	Közület	Lakosság	Összesen
Ásványráró	0 Ft	0 Ft	803 378 Ft	803 378 Ft
Bezenye	0 Ft	0 Ft	330 435 Ft	330 435 Ft
Darnózseli	0 Ft	1 338 Ft	105 105 Ft	106 443 Ft
Dunakiliti	0 Ft	0 Ft	233 833 Ft	233 833 Ft
Dunaremete	0 Ft	0 Ft	4 175 Ft	4 175 Ft
Dunasziget	0 Ft	0 Ft	155 431 Ft	155 431 Ft
Feketeerdő	0 Ft	176 752 Ft	298 116 Ft	474 868 Ft
Halászi	0 Ft	1 039 Ft	102 988 Ft	104 027 Ft
Hédervár	0 Ft	1 665 Ft	431 256 Ft	432 921 Ft
Hegyeshalom	0 Ft	133 079 Ft	853 838 Ft	986 917 Ft
Jánossomorja	0 Ft	24 999 Ft	3 218 249 Ft	3 243 248 Ft
Károlyháza	0 Ft	442 Ft	755 374 Ft	755 816 Ft
Kimle	0 Ft	884 Ft	531 597 Ft	532 481 Ft
Kisbodak	0 Ft	0 Ft	22 882 Ft	22 882 Ft
Levél	0 Ft	1 850 Ft	451 567 Ft	453 417 Ft
Lipót	0 Ft	6 238 Ft	40 173 Ft	46 411 Ft
Máriakálnok	0 Ft	17 246 Ft	182 603 Ft	199 849 Ft
Mosonmagyaróvár	0 Ft	4 397 795 Ft	33 570 991 Ft	37 968 786 Ft
Mosonszolnok	0 Ft	0 Ft	203 842 Ft	203 842 Ft
Mosonudvar	0 Ft	19 034 Ft	93 728 Ft	112 762 Ft
Püski	0 Ft	6 259 Ft	90 046 Ft	96 305 Ft
Rajka	0 Ft	12 335 Ft	899 086 Ft	911 421 Ft

Újrónafő	0 Ft	0 Ft	98 766 Ft	98 766 Ft
Várbalog	0 Ft	0 Ft	276 080 Ft	276 080 Ft
Összesen:	0 Ft	4 800 955 Ft	43 753 539 Ft	48 554 494 Ft

365 napon belüli tartozások 2023. év

Település	Intézmény	Közület	Lakosság	Összesen
Ásványráró	0 Ft	251 916 Ft	1 502 942 Ft	1 754 858 Ft
Bezenye	0 Ft	88 927 Ft	1 101 542 Ft	1 190 469 Ft
Darnózseli	0 Ft	448 097 Ft	632 293 Ft	1 080 390 Ft
Dunakiliti	0 Ft	919 872 Ft	1 182 813 Ft	2 102 685 Ft
Dunaremete	0 Ft	171 256 Ft	252 246 Ft	423 502 Ft
Dunasziget	0 Ft	1 071 091 Ft	1 488 622 Ft	2 559 713 Ft
Feketeerdő	0 Ft	6 491 Ft	244 150 Ft	250 641 Ft
Halászi	0 Ft	419 771 Ft	958 878 Ft	1 378 649 Ft
Hédervár	0 Ft	222 348 Ft	725 722 Ft	948 070 Ft
Hegyeshalom	0 Ft	1 731 641 Ft	2 184 505 Ft	3 916 146 Ft
Jánossomorja	11 796 Ft	2 134 627 Ft	2 429 822 Ft	4 576 245 Ft
Károlyháza	0 Ft	20 857 Ft	173 575 Ft	194 432 Ft
Kimle	0 Ft	102 129 Ft	973 761 Ft	1 075 890 Ft
Kisbodak	0 Ft	26 783 Ft	90 868 Ft	117 651 Ft
Levél	0 Ft	1 337 274 Ft	1 295 288 Ft	2 632 562 Ft
Lipót	0 Ft	285 150 Ft	363 388 Ft	648 538 Ft
Máriakálnok	0 Ft	510 571 Ft	770 269 Ft	1 280 840 Ft
Mosonmagyaróvár	8 200 Ft	35 517 054 Ft	19 735 954 Ft	55 261 208 Ft
Mosonszolnok	0 Ft	1 904 590 Ft	909 117 Ft	2 813 707 Ft
Mosonudvar	0 Ft	471 706 Ft	211 904 Ft	683 610 Ft
Püski	0 Ft	13 699 Ft	89 701 Ft	103 400 Ft
Rajka	0 Ft	1 077 908 Ft	5 969 066 Ft	7 046 974 Ft
Újrónafő	0 Ft	190 795 Ft	153 682 Ft	344 477 Ft
Várbalog	0 Ft	14 504 Ft	727 760 Ft	742 264 Ft
Összesen:	0 Ft	48 939 057 Ft	44 167 868 Ft	93 126 921 Ft

Kintlévőség aránya a kiszámlázotthoz viszonyítva 2023. év

	Kiszámlázva nettó	Kiszámlázva bruttó	365 n belüli tartozás bruttó	365 n belüli átlagos tartozás
Ásványráró	44 549 102 Ft	56 577 360 Ft	1 754 858 Ft	3,10%
Bezenye	27 519 627 Ft	34 949 926 Ft	1 190 469 Ft	3,41%
Darnózseli	31 388 853 Ft	39 863 843 Ft	1 080 390 Ft	2,71%
Dunakiliti	52 245 775 Ft	66 352 134 Ft	2 102 685 Ft	3,17%
Dunaremete	5 731 697 Ft	7 279 255 Ft	423 502 Ft	5,82%
Dunasziget	45 648 761 Ft	57 973 926 Ft	2 559 713 Ft	4,42%

Feketeerdő	14 230 797 Ft	18 073 112 Ft	250 641 Ft	1,39%
Halászi	63 153 344 Ft	80 204 747 Ft	1 378 649 Ft	1,72%
Hédervár	26 049 697 Ft	33 083 115 Ft	948 070 Ft	2,87%
Hegyeshalom	80 590 567 Ft	102 350 020 Ft	3 916 146 Ft	3,83%
Jánossomorja	126 379 711 Ft	160 502 233 Ft	4 576 245 Ft	2,85%
Károlyháza	8 362 281 Ft	10 620 097 Ft	194 432 Ft	1,83%
Kimle	42 126 450 Ft	53 500 592 Ft	1 075 890 Ft	2,01%
Kisbodak	8 639 282 Ft	10 971 888 Ft	117 651 Ft	1,07%
Levél	47 405 180 Ft	60 204 579 Ft	2 632 562 Ft	4,37%
Lipót	27 625 078 Ft	35 083 849 Ft	648 538 Ft	1,85%
Máriakálnok	36 831 844 Ft	46 776 442 Ft	1 280 840 Ft	2,74%
Mosonmagyaróvár	1 015 517 205 Ft	1 289 706 850 Ft	55 261 208 Ft	4,28%
Mosonszolnok	51 684 584 Ft	65 639 422 Ft	2 813 707 Ft	4,29%
Mosonudvar	9 999 854 Ft	12 699 815 Ft	683 610 Ft	5,38%
Püski	12 578 807 Ft	15 975 085 Ft	103 400 Ft	0,65%
Rajka	136 440 212 Ft	173 279 069 Ft	7 046 974 Ft	4,07%
Újrónafő	14 594 191 Ft	18 534 623 Ft	344 477 Ft	1,86%
Várbalog	8 929 806 Ft	11 340 854 Ft	742 264 Ft	6,55%
Összesen:	1 938 222 705 Ft	2 461 542 836 Ft	93 126 921 Ft	3,78%

Követeléskezelés tevékenysége 2023. év

Megnevezés	Ügyszám	Hátralék összege	Rendezte	Befolyt tőke
Egyenlegközlő	3 144	147 810 568 Ft	1 103	46 192 013 Ft
Postai úton kézbesített felszólítás	3 811	103 095 731 Ft	2 991	70 649 447 Ft
Tértivevénnyel kézbe. 1. és 2. felszólítás	255	37 822 562 Ft	231	29 694 468 Ft
IB Sys felszólítás	33	81 802 963 Ft	29	81 182 813 Ft
Dr. Illés fizetési meghagyás	156	14 388 445 Ft	67	7 985 582 Ft
Dr Illés végrehajtás	52	4 481 408 Ft	26	2 778 168 Ft
Összes korlátozva	164	15 434 463 Ft	15	1 049 074 Ft
2023-ban korlátozva	16	2 071 365 Ft	3	239 662 Ft
Részletfizetés	82	19 052 216 Ft	21	6 501 536 Ft
Összesen	7 713	425 959 721 Ft	4 486	246 272 763 Ft

Gazdasági adatok részletezése
2023. évi terv és tényadatok összehasonlítása

Összköltség típusú eredménykimutatás		adatok eFt-ban		
	<i>Megnevezés</i>	<i>2023. évi módosított terv II.</i>	<i>2023. évi tény</i>	<i>Eltérés</i>
	Belföldi értékesítés árbevétele	2 779 810	2 862 158	82 348
I.	Értékesítés nettó árbevétele	2 779 810	2 862 158	82 348
	Saját termelésű készletek állományváltozása	50 000	-156 730	-206 730
	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	125 000	190 253	65 253
II.	Aktivált saját teljesítmények	175 000	33 523	-141 477
III.	Egyéb bevételek	629 976	640 397	10 421
	Anyagköltség	960 600	961 686	1 086
	Igénybevett szolgáltatások értéke	571 600	568 216	-3 384
	Egyéb szolgáltatások értéke	120 000	115 697	-4 303
	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	8 000	7 115	-885
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 660 200	1 652 714	-7 486
	Béreköltség	962 685	962 685	0
	Személyi jellegű egyéb kifizetések	58 040	64 812	6 772
	Bérfelrakások	140 000	134 881	-5 119
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 160 725	1 162 378	1 653
VI.	Értékcsökkenési leírás	597 000	595 437	-1 563
VII.	Egyéb ráfordítások	243 100	215 922	-27 178
A.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-76 239	-90 373	-14 134
	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	100 000	104 329	4 329
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	100 000	104 329	4 329
	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	200	2 319	2 119
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	200	2 319	2 119
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	99 800	102 010	2 210
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	23 561	11 637	-11 924
X.	Adófizetési kötelezettség	11 780	11 471	-309
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	11 781	166	-11 615

I. Értékesítés nettó árbevétele

Megnevezés	2023. évi módosított terv II.	2023. évi tény	Eltérés
------------	-------------------------------------	-------------------	---------

1., Alaptevékenység:

Árbevétel	1 903 500	1 941 693	38 193
ebből: Alaptevékenység árbevétele	1 900 000	1 938 223	38 223
ebből: Szippantott szennyvíz árbevétele (lakosság)	3 500	3 470	-30

Megnevezés	2023. évi módosított terv II.	2023. évi tény	Eltérés
------------	-------------------------------------	-------------------	---------

2., Az alaptevékenységhez közvetlenül kapcsolódó árbevétel

Vízbekötések	32 000	45 987	13 987
Csatornabekötések	20 000	32 761	12 761
Vízóra felszerelések, ikresítések	15 000	19 807	4 807
Vízórahitelesítések árbevétele	11 000	16 629	5 629
Összesen:	78 000	115 184	37 184

3., Az alaptevékenységhez kapcsolódó egyéb árbevétel

Bérleti díjak (víztorony, gép, terület)	46 500	48 903	2 403
Szennyvízkezeléssel kapcsolatos árbevételek:	227 600	230 841	3 241
ebből Óvártej előkezelő szennyvízdíj	200 000	205 484	5 484
ebből Bardusch Kft. szennyvízdíj	10 600	10 649	49
ebből szennyvízkezelés, szippantott szennyvíz beszállítás árbevétel csatornatisztítás (közület)	17 000	14 708	-2 292
Megrendelésre végzett közműépítési munkák	508 000	501 774	-6 226
Laborvizsgálatok	210	5 280	5 070
Hálózat kialakításhoz kapcsolódó díjak (egyeztetés, adm.díj, tervezési díjak)	2 500	2 767	267
Egyebek (építőipari szolg., hulladék ért.)	2 500	2 241	-259
Közvetített szolgáltatás árbevétele	11 000	13 475	2 475
Összesen:	798 310	805 281	6 971

I. Értékesítés nettó árbevétele (1.,+2.,+3.,) össz. **2 779 810** **2 862 158** **82 348**

II. Aktivált saját teljesítmények

<i>Megnevezés</i>	<i>2023. évi módosított terv II.</i>	<i>2023. évi tény</i>	<i>Eltérés</i>
Saját termelésű készletek állományváltozása	50 000	-156 730	-206 730
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	125 000	190 253	65 253
II. Aktivált saját teljesítmények	175 000	33 523	-141 477

III. Egyéb bevételek

<i>Megnevezés</i>	<i>2023. évi módosított terv II.</i>	<i>2023. évi tény</i>	<i>Eltérés</i>
Értékesített tárgyi eszközök	27 000	22 835	-4 165
Káreseményekkel kapott bevétel, térítés, kamat	1 500	3 513	2 013
Behajtáshoz kapott késedelmi kamat	5 000	5 273	273
Egyéb vevőkkel kapcsolatos befizetések + kamat + utólag kapott engedmény bevétele	6 000	590	-5 410
Értékvesztés visszaírása	0	41 525	41 525
Támogatás kifizetőhelyi 1 %	500	205	-295
Támogatások pályázatokból	6 000	8 014	2 014
Energiaügyi Minisztérium támogatás	426 536	388 942	-37 594
Közműfejlesztés, hálózati csatlakozási díj, VPE	10 000	-8 164	-18 164
Passzívák visszavezetése	146 440	177 493	31 053
<i>Elhatárolt közműfejlesztés</i>	146 440	146 440	0
<i>Térítésmentes átadás Jánossomorja</i>	0	73	73
<i>Szennyvíztársulás halasztott bevétel</i>	0	12 478	12 478
<i>Vagyonkezelt eszk. kapcs. elengedett köt.</i>	0	18 502	18 502
Különféle egyéb bevételek	1 000	171	-829
Egyéb bevételek összesen	629 976	640 397	10 421

<i>Megnevezés</i>	<i>2023. évi módosított terv II.</i>	<i>2023. évi tény</i>	<i>Eltérés</i>
Bevételek összesen	3 584 786	3 536 078	-48 708

IV. Anyagjellegű ráfordítások

<i>Megnevezés</i>	<i>2023. évi módosított terv II.</i>	<i>2023. évi tény</i>	<i>Eltérés</i>
Anyagköltség			
Alapanyag, beton, kavics, homok	260 000	291 455	31 455
Üzemanyag	40 000	35 497	-4 503

Villamos energia+rendszerhasználat	640 000	608 462	-31 538
Gázdíj, gázpalack beszerzési értéke	1 000	415	-585
Közvetlenül munkaterületre szállított anyagok	10 000	15 445	5 445
Irodaszer, nyomtatvány, számítástechnikai beszerzés, szakkönyv, folyóirat, egyébek	9 000	9 687	687
Munkaruha, munkavédelmi felszerelés	600	725	125
Anyagköltség összesen	960 600	961 686	1 086

Igénybevett szolgáltatások értéke

Bérelti díjak:

Gépek, berendezések bérelti díja	2 000	2 099	99
Ingatlan bérelti díja (ügyfélszolgálati fiókiroda), egyéb bérelti díjak	1 900	2 091	191
Számítógépes szolgáltatások, szoftverkövetés	48 000	45 093	-2 907
Vagyonkezelési díj	2 000	1 955	-45

Javítás, karbantartás:

Útburkolat helyreállítási munkák	1 000	1 233	233
Tárgyi eszköz karbantartási költségek	25 000	26 645	1 645
Egyéb igénybevett szolgáltatások	200	8	-192
Hirdetés, reklám, marketing, média	3 500	3 409	-91
Sajátreztetés beruházások alvállalkozói	80 000	93 288	13 288
Megrendeléses munkák alvállalkozói	240 000	239 971	-29
Oktatás, továbbképzés, kiállítás, konferencia	4 000	2 009	-1 991
Kiküldetések	2 500	2 706	206
Postaköltség	30 000	25 277	-4 723
Telefonköltség, internet	7 000	6 818	-182
Informatikai fejlesztések	6 000	6 188	188

Üzletviteli szolgáltatás és tanácsadások:

Üzletviteli szolgáltatás	9 500	9 420	-80
Adótanácsadás, könyvvizsgálat, Saldo	1 700	1 842	142
Munkavédelem, tűzvédelem	2 900	3 000	100
Ügyvédi havidíjak, Megf.tanácsadói díj	9 000	9 480	480
Behajtás ügyvédi költsége	5 000	2 466	-2 534
Számlák nyomtatása, irattározás	13 000	7 896	-5 104
Rendszer auditok költségei	2 700	2 657	-43
Egyéb tanácsadások	3 000	2 307	-693
Beszerzési, közbeszerzési tanácsadás, energetikai tanácsadás	5 000	4 705	-295

Fenntartással kapcsolatos szolgáltatások:

Frekvenciahasználat	500	352	-148
Szállítás, rakodás, raktározás	1 800	1 741	-59
Szippantási díj, szennyvíz szállítása	500	598	98
Őrzés, távfelügyelet	400	338	-62
Takarítás, mosatás	14 000	13 813	-187
GPS gépjárműkövetés	1 700	1 445	-255
Hő- és gázszolgáltatás	5 000	4 096	-904

Szakértői, szakfelügyeleti díj

Tervezési földmérési díjak, digitalizálás, csatornakamerázás	2 500	3 117	617
Termékdíj ügyintézés, szakértői, szakfelügyeleti díj, műszaki vizsgálat	300	444	144
Izlap,rácsszemét, homok, szemét szállítása, előzetes talajvizsgálat	35 000	32 947	-2 053
Pályázathoz kapcsolódó igénybevett szolgáltatás	0	0	0
Egyéb igénybevett szolgáltatások (parkolás, csomagolás, autópályadíjak, egyéb, máshova nem sorolható ig. szolg.)	5 000	6 762	1 762
Igénybevett szolgáltatások értéke összesen:	571 600	568 216	-3 384

Egyéb szolgáltatások értékeHatósági díjak, illetékek:

Víz-, szennyvízvizsgáló díjak	6 500	6 392	-108
Hatósági, igazgatási szolgáltatások, díjak	4 500	4 234	-266
Gépjárművek vizsgadíja	800	897	97
Egyéb vizsgálatok díjai	500	342	-158
Csekkes befizetések költsége	48 000	47 264	-736
Biztosítások (vagyonértékelt vagyon, dolgozók Medicover biztosítása, KGFB)	26 000	24 675	-1 325
Tagsági díjak, hozzájárulások	2 000	1 674	-326
Hatósági, engedélyezési díj (vízjogik)	500	931	431
Káreseményekkel kapcsolatos	500	0	-500
Felügyeleti díj MEKH	29 200	28 847	-353
Egyebek (takarnet, fordítás, tolmácsolás, hit. díjak, hozzájárulások)	1 500	441	-1 059
Egyéb szolgáltatások értéke összesen	120 000	115 697	-4 303

Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	8 000	7 115	-885

IV. Anyagjellegű ráfordítások összesen **1 660 200** **1 652 714** **-7 486**

V. Személyi jellegű ráfordítások

<i>Megnevezés</i>	<i>2023. évi módosított terv II.</i>	<i>2023. évi tény</i>	<i>Eltérés</i>
Béreköltség	962 685	962 685	0
Bérfjárulékok			
Szociális hozzájárulás (TB 13%+Rehab.)	140 000	134 881	-5 119
Bérfjárulékok összesen	140 000	134 881	-5 119
Bér+járulékai összesen	1 102 685	1 097 566	-5 119
Egyéb személyi jellegű kifizetések			
Betegszabadság	6 000	6 180	180
Tiszteletdíjak	3 840	3 842	2
Végkielégítés	0	1 953	1 953
Egyes term.adóköteles juttatások,végkielégítés	15 000	15 451	451
Szociális segélyek	700	739	39
Foglalk.egészségügyi vizsgálat díja	3 000	3 548	548
Táppénz 1/3-a	1 900	2 452	552
Dolgozók munkába járási ktg.	8 100	7 786	-314
Védőital	500	200	-300
Reprezentációs ktg.	9 000	11 640	2 640
Béren kívüli juttatás SZJA	6 000	7 855	1 855
Egyéb juttatások	4 000	3 166	-834
Egyéb személyi jellegű kifizetések összesen	58 040	64 812	6 772
V. Személyi jellegű ráfordítások összesen	1 160 725	1 162 378	1 653

VI.Értékcsökkenés

<i>Megnevezés</i>	<i>2023. évi módosított terv II.</i>	<i>2023. évi tény</i>	<i>Eltérés</i>
VI. Értékcsökkenés összesen	597 000	595 437	-1 563

VII. Egyéb ráfordítások

<i>Megnevezés</i>	<i>2023. évi módosított terv II.</i>	<i>2023. évi tény</i>	<i>Eltérés</i>
Értékesített, selejtezett tárgyi eszközök nyilv.sz.értéke	4 200	180	-4 020
Bírságok, kötbér, késedelmi kamatok, önell.	500	169	-331
Támogatások, hozzájárulások	500	300	-200
Engedmények, kedvezmények	500	631	131
Vízkezelési járulék	25 000	23 345	-1 655
<u>Adófizetési kötelezettségek</u>			0
Közműadó	92 800	92 776	-24
Innovációs járulék	7 000	5 754	-1 246
Környezetterhelési díj költsége	34 000	27 927	-6 073
Iparüzési-, GJA, cégautó-, építményadók	50 000	43 506	-6 494
Környezetvédelmi termékdíj	100	51	-49
Behajthatatlan követelések leírása	3 000	6 376	3 376
Különféle egyéb ráfordítások	500	2	-498
Követelések értékvesztése	25 000	14 905	-10 095
VII. Egyéb ráfordítások összesen	243 100	215 922	-27 178

<i>Megnevezés</i>	<i>2023. évi módosított terv II.</i>	<i>2023. évi tény</i>	<i>Eltérés</i>
Költségek és ráfordítások összesen	3 661 025	3 626 451	-34 574

A. Üzemi tevékenység eredménye **-76 239** **-90 373** **-14 134**

**Az eredményességet befolyásoló további
bevételek**

<i>Megnevezés</i>	<i>2023. évi módosított terv II.</i>	<i>2023. évi tény</i>	<i>Eltérés</i>

VIII. Pénzügyi műveletek bevételei

Kapott kamat	100 000	104 329	4 329
Követelés-kötelezettség árfolyam nyereség	0	0	0
Összesen:	100 000	104 329	4 329

Az eredményességet befolyásoló további ráfordítások

<i>Megnevezés</i>	<i>2023. évi módosított terv II.</i>	<i>2023. évi tény</i>	<i>Eltérés</i>
-------------------	--------------------------------------	-----------------------	----------------

IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Pénzügyi műveletek ráfordításai

(lízingkamat, tranz. ill.)

0

0

0

Árfolyamvesztés

200

2 319

2 119

Összesen:

200**2 319****2 119**

B. Pénzügyi műveletek eredménye

99 800**102 010****2 210**

C. Adózás előtti eredmény

23 561**11 637****-11 924**

<i>Megnevezés</i>	<i>2023. évi módosított terv II.</i>	<i>2023. évi tény</i>	<i>Eltérés</i>
-------------------	--------------------------------------	-----------------------	----------------

X. Adófizetési kötelezettség

11 780**11 471****-309**

D. Adózott eredmény

11 781**166****-11 615**

ÖSSZEGRZÉS

2023. évben, 2022. évhez hasonlóan már mindkét ágazat (vízellátás, szennyvízelvezetés és -tisztítás) üzemi eredménye veszteséges. 2023. évben ez a veszteség 2022. évhez képest növekedett.

A költségcsökkentési terv 2022. évi bevezetése és 2023. évi folytatása nem tudta csökkenteni olyan mértékben a költségeket, hogy az üzemi eredmény pozitív legyen. A meglévő pénzeszközök leköttése tette lehetővé az eredményt, amely azonban inkább csak látszólagos. A 426 MFt-os központi támogatás mindenképpen szükséges volt a működésünk biztosításához úgy, mint a 2024. január 1-től bevezetésre kerülő közületi-intézményi díjmelés.

Összességében elmondható, hogy ellátási feladatainkat elvégeztük, de a pénzügyi helyzeten az egész ágazatban javítani kell, erre szolgálhat az előzőekben említett díjmelés.

AQUA SZOLGÁLTATÓ KFT.
9200 MOSONMAGYARÓVÁR,
TIMFÖLDGYÁRI U. 4.
WEB: <https://www.aquakft.hu/>

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2023. év

I. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET ÁLTALÁNOS RÉSZ

Számviteli politikánk kialakításának fő szempontja a vállalkozási döntéseket megalapozó információs bázis biztosítása, ami a Számvitelről szóló 2000. évi C. Törvény előírásával összhangban készült.

A kiegészítő mellékletben csak a vállalkozást érintő területeket mutatja be.

1. Amortizációs politika

A számviteli politikában rögzített elvektől nem térünk el

- a maradványérték meghatározása egyedileg történik, az 1 millió forint bekerülési érték alatti eszközökre nem határozunk meg,
- a 200 ezer Ft alatti eszközökre a használatba-vételkor összegű értékcsökkenési leírást alkalmazunk,
- terven felüli értékcsökkenést 2023. évben nem számoltunk el,
- az értékcsökkenés elszámolása havonta történik.

2. Ellenőrzés, önellenőrzés hiba hatásai

A vállalkozás a számviteli politikában meghatározta a jelentős összegű hibát, mely szerint jelentős a hiba, ha a hiba hatások eredménye a saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát.

A cégnél nem volt jelentős ellenőrzési, önellenőrzési hiba.

3. A Társaság 2023. évben módosított számviteli szabályzatai:

- Pénzkezelési szabályzat
- Számlatükör
- Számlarend
- Számviteli politika

4. A könyvelést a Szuper Print Könyvelő és Szolgáltató Kft. (9200 Mosonmagyaróvár, Cserhádi u. 5.) végezte.

Az éves beszámolót Cséfalvayné Hideghéty Blanka mérlegképes könyvelő készítette (reg.száma: 130602).

A könyvvizsgálatot a RAAB-AUDIT Adótanácsadó és Könyvvizsgáló Kft. képviseletében Szabó István (9021 Győr, Árpád u. 39. 3./13. tagsági sz: 004455) bejegyzett könyvvizsgáló végezte.

Az éves könyvvizsgálat díja: 1.590.000,- Ft

5. A mérlegkészítés időpontja: 2024.02.29.

A mérleg fordulónapja 2023.december 31.

II. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

2013. január 1-től törvényi előírás alapján számviteli szétválasztást kell alkalmazniuk a víziközmű-szolgáltatóknak. A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II.27.) kormányrendelet 91-94. §-a rendelkezik ezen számviteli szétválasztási szabályokról.

A működési engedéllyel rendelkező víziközmű-szolgáltatóknak az éves beszámoló kiegészítő mellékletének részét képező tevékenységi beszámolóban elkülönítve kell bemutatnia:

- 1) a közműves ivóvíz-ellátási tevékenységét, az ahhoz kapcsolódó tűzvíz biztosítással;
- 2) a közműves szennyvízelvezetés és -tisztítási tevékenységét, ideértve az egyesített rendszerű csapadékvíz-elvezetést is;
- 3) az 1.) és 2.) tevékenységek körébe nem tartozó minden egyéb tevékenységeit (másodlagos tevékenységek) összevontan (egy mérleg, egy eredménykimutatás).

Víziközmű-szolgáltatás: a közműves ivóvízellátás az ahhoz kapcsolódó tűzvíz biztosítással, valamint a közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás, egyesített rendszer esetén a csapadékvíz-elvezetést is ideértve, mely tevékenységek által megnyilvánuló szolgáltatások közül az egyiket, vagy mindkettőt a víziközmű-szolgáltató a felhasználó részére közüzemi jogviszony keretében nyújtja.

A számviteli szétválasztás szempontjából a **másodlagos tevékenységek** közé sorolandó a víziközmű-szolgáltató víziközmű-szolgáltatás körébe nem tartozó összes tevékenysége.

Az AQUA Szolgáltató Kft. beszámolójának **1. számú melléklete** tartalmazza a tevékenységi beszámolót, melyben a törvényben meghatározott tevékenységek elkülönítve kerülnek bemutatásra.

- a) Számszerű adatok a vállalkozás bemutatásához

Vagyoni, pénzügyi helyzet, a jövedelmezőség vizsgálata (adatok e Ft-ban)

1. Befektetett eszközök aránya:	Eltérés
2022: $20.527.894 / 22.325.693 = 91,9 \%$	
2023: $20.156.985 / 22.384.839 = 90,0 \%$	-1,9 %

A befektetett eszközök aránya némi csökkenést mutat az összes eszközhöz képest.

2. Forgóeszközök és időbeli elhatárolások aránya:	Eltérés
2022: $1.797.799 / 22.325.693 = 8,1 \%$	
2023: $2.227.854 / 22.384.839 = 10,0 \%$	+1,9 %

Forgóeszközök és időbeli elhatárolások aránya nőtt az összes eszközhöz képest.

3. Befektetett eszközök fedezete:	Eltérés
2022: $1.031.490 / 20.527.894 = 5 \%$	
2023: $1.031.656 / 20.156.985 = 5 \%$	0 %

A hányados értéke azt mutatja, hogy a befektetett eszközöket a saját tőke milyen mértékben finanszírozza, ennek a mutatónak az értékében nem történt változás.

4. A saját tőke forgási sebessége:	Eltérés
2022: $3.068.904 / 1.031.490 = 297 \%$	
2023: $2.862.158 / 1.031.656 = 277 \%$	-20 %

5. Hosszú lejáratú kötelezettségek:	Eltérés
2022: 19.749.652 e Ft	
2023: 19.756.997 e Ft	+7.345e Ft

6. Likviditási mutató:	Eltérés
A., Abban az esetben, ha az Energiaügyi Minisztériumtól kapott támogatás teljes összegét (426.536 eFt) a rövid lejáratú kötelezettségek között mutatjuk ki:	
2022: $1.784.468 / 396.174 = 450,4 \%$	
2023: $1.792.217 / 755.228 = 237,0 \%$	-213,4 %
Forgóeszköz aránya a rövid lejáratú kötelezettségekhez.	
B., Amennyiben az Energiaügyi Minisztériumtól kapott támogatás felhasznált összegét (388 942 eFt) a támogatási passzívák közé soroljuk:	
2022: $1.784.468 / 396.174 = 450,4 \%$	
2023: $1.792.217 / 366.942 = 489,0 \%$	+38,6 %
Forgóeszköz aránya a rövid lejáratú kötelezettségekhez.	

7. Árbevétel arányos jövedelmezőségi mutató:	Eltérés
Bruttó jövedelmezőség	
2022: $13.676 / 3.068.904 = 0,45 \%$	
2023: $166 / 2.862.158 = 0,01 \%$	-0,44 %
8. Tőkearányos jövedelmezőség:	Eltérés
2022: $13.676 / 1.031.490 = 1,33 \%$	
2023: $166 / 1.031.656 = 0,02 \%$	-1,31 %

Egyéb, működéshez kapcsolódó mutatók vizsgálata:

A., Abban az esetben, ha az Energiaügyi Minisztériumtól kapott támogatás teljes összegét (426.536 eFt) a rövid lejáratú kötelezettségek között mutatjuk ki:

a.) MEKH Tőkeerősségi mutató:	Megfelelőség
2022: $1.031.490 / 2.428.325 = 0,42$	
2023: $1.031.656 / 2.626.566 = 0,39$	0,3 és felette

b.) MEKH Eladósodottsági mutató:

2022: $396.174 / 2.428.325 = 0,16$

2023: $755.228 / 2.626.566 = 0,29$

0,65 és alatta

c.) MEKH Likviditási mutató

2022: $1.538.332 / 396.176 = 3,88$

2023: $1.707.182 / 755.228 = 2,26$

1 és felette

B., Amennyiben az Energiaügyi Minisztériumtól kapott támogatás felhasznált összegét (388 942 eFt) a támogatási passzívák közé soroljuk:

a.) MEKH Tőkeerősségi mutató:

Megfelelőség

2022: $1.031.490 / 2.428.325 = 0,42$

2023: $1.031.656 / 2.237.624 = 0,46$

0,3 és felette

b.) MEKH Eladósodottsági mutató:

2022: $396.174 / 2.428.325 = 0,16$

2023: $366.286 / 2.237.624 = 0,16$

0,65 és alatta

c.) MEKH Likviditási mutató

2022: $1.538.332 / 396.176 = 3,88$

2023: $1.707.182 / 366.286 = 4,66$

1 és felette

b) A vállalkozás többségi befolyással rendelkező tagja, adatai:

Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata

9200 Mosonmagyaróvár, Fő u. 11.

tulajdoni arány: 86,65%

c) Az ügyvezető személyében 2015.05.15-től változás történt. Ettől az időponttól az

ügyvezető (képviselőre jogosult személy): Csapó Imre

9200 Mosonmagyaróvár,

Csalogány utca 9-11. 1/3.

Az ügyvezető **26.376** e Ft bér és prémium pénzbeni juttatásban részesült.

Felügyelő Bizottság tagjai: Keszeiné Siklósi Zsuzsa
Szabó Miklós
Frank Anita
Kiss Vince
Marovits Géza
Balogh László

A Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíja: **3.842** e Ft, egyéb juttatásban nem részesültek.

- d) Az AQUA Szolgáltató Kft-nek mérlegen kívüli egyéb tétele nincs.
- e) A lekötött tartalék **67.590** e Ft, ezen összeg az elhatárolt pályázati tárgyi eszköz beszerzés értékcsökkenéssel nem fedezett részét tartalmazza.
- f) A saját tőke éven belüli változásait a **8.sz. melléklet** tartalmazza.
- g) A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma **140 fő**.
- A 2023. évben elszámolt bérköltség, jutalom és jóváhagyott prémium:
962.685 e Ft.
 - A béren kívüli juttatások és egyéb személyi jellegű kifizetések értéke:
64.812 e Ft.
 - A béreket és egyéb juttatásokat terhelő járulékok: **134.881** e Ft.
 - Szociális hozzájárulás adó: 124.441 e Ft
 - Rehabilitációs járulék: 10.440 e Ft

Az állománycsoportonkénti bér, járulék kimutatást a **7.sz. melléklet** tartalmazza.

III/A. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET SPECIFIKUS RÉSZ – MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Egyes sorokhoz tartozó kiegészítések:

- a. Az eszközök értékéből a befektetett eszközök értéke **20.156.985** e Ft, amiből **59.946** e Ft-ot az immateriális javak, **20.096.229** e Ft-ot a tárgyi eszközök és **810** e Ft-ot a befektetett pénzügyi eszközök képviselnek.

Az amortizáció elszámolásánál a Számviteli politikában rögzítettektől nem térünk el, a maradványérték meghatározásánál egyedi elbírálás alapján döntöttünk.

A tárgyi eszközök értékéből a befejezetlen beruházások **2.881** e Ft-ot tesznek ki.

2. sz. mellékletben részletezve.

- b. - A vásárolt készleteket (anyagok, áruk) a tényleges mennyiségi leltárral egyezően átlagáron szerepeltetjük, leltár szerinti értéke **63.509** e Ft.

- *alapanyagok* *63.509 e Ft*

- A saját termelésű készlet érték: **19.598** e Ft. **2. sz. mellékletben** részletezve.

befejezetlen termelés *19.598 e Ft*

- Készletre adott előleg: **1.928** e Ft.

- c. A követelések állománya **295.590** e Ft, ebből:

1. Vevők	238.340 e Ft
2. Egyéb követelések	57.250 e Ft

Lakásépítési alap	887 e Ft
Munkabér előleg	1.367 e Ft
Következő évben (2024.) levonható áfa	26.682 e Ft
Végrehajtói átfutó számla	5.885 e Ft
Táppénz visszatérítési igény OEP-től	2.542 e Ft
TAO túlfizetés	5.333 e Ft
Energia adó túlfizetés	571 e Ft
Egyéb követelés NAV (illeték)	4 e Ft
Szállítói túlfizetés	1.016 e Ft
Bírósági ítélet alapján visszajáró ÁFA	4.991 e Ft
IPA túlfizetés	7.972 e Ft

Értékvesztés elszámolása: a 2023. december 31-én nyilvántartott peres ügyekre, és a 365 napon túli követelések száz százalékára történt.

Ráfordításként **követelések értékvesztése** jogcímen **14.905** e Ft került elszámolásra 2023. évben. Így a nyilvántartott értékvesztés 2023.12.31-én: **55.198** e Ft.

d. Pénzeszközök: **1.411.592** e Ft

- Pénztár:		1.704 e Ft
▪ Forint pénztár:	1.510 e Ft	
▪ EUR pénztár:	194 e Ft	
- Bankszámlák:		1.409.888 e Ft
▪ MBH elszámolási számlák:	5.440 e Ft	
▪ UniCredit Bank:	146.930 e Ft	
▪ Elkülönített betétszámlák:	1.226.537 e Ft	
▪ Deviza betétszámlák:	30.981 e Ft	

e. A hátrasorolt kötelezettségek: **0** Ft.

f. Aktív időbeli elhatárolást **435.637** e Ft értékben alkalmaztunk. Részletezése az **5. sz. mellékletben**.

g. Saját tőke: **1.031.656 e Ft**. Részletezése a **8. sz. mellékletben**.

h. Céltartalék képzés: az üzleti évben nem képeztünk.

i. Hosszú lejáratú kötelezettség: **19.756.997** e Ft, mely 24, a szolgáltatási területen lévő település vagyongkezelésre átvett vagyona. A vagyongkezelt állományt a **4.sz. melléklet** mutatja be.

j. Rövid lejáratú kötelezettségek: **755.228** e Ft.

1. Szállítói tartozás	162.067 e Ft
2. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	593.161 e Ft

- Következő időszakban esedékes áfa	9.127 e Ft
- utolsó időszakra (hó, negyedév) vonatkozó adófizetési kötelezettség, (Rehab, ÁFA, VTD, SZJA, VKJ,)	75.210 e Ft
- december havi munkabér és kapcsolódó járulékfizetési kötelezettség:	82.264 e Ft
- vevői túlfizetések	24 e Ft
- Energiahivatali támogatási előleg	426.536 e Ft

k. Passzív időbeli elhatárolást **840.958** e Ft értékben alkalmaztunk. Részletezése az **5. sz. mellékletben**.

Össze nem hasonlítható adat a mérlegben: nem szerepel.

A társasági adóalapot módosító tételek:

Adóalapot csökkentő tételek:

- | | |
|--|----------------|
| - adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés | 645.750 e Ft |
| - korábbi években értékvesztéssel kivezetett követelések befolyt összege | 41.524 e Ft |
| - <u>sporttámogatáshoz kapcsolódó TAO visszatérítés</u> | <u>97 e Ft</u> |
| | 687.371 e Ft |

Adóalapot növelő tételek:

- | | |
|---|--------------------|
| - számviteli tv. szerint elszámolt értékcsökkenés, az eszközök kivezetésének értéke | 599.774 e Ft |
| - bírságok, egyéb jogkövetkezmények | 137 e Ft |
| - követelésekre elszámolt értékvesztés | 14.905 e Ft |
| - behajthatatlan követelés | 6.337 e Ft |
| - adott támogatások | 300 e Ft |
| - egyéb elszámolási különbözet | 23 e Ft |
| - <u>bírósági ítélet alapján 2019. évi stornó bevétel</u> | <u>16.040 e Ft</u> |
| | 637.516 e Ft |

A társaságnál a korrigált adóalap negatív, az AEE pedig nem éri el a minimum TAO alapot, a minimum alapján sem történik adófizetés. A társaság nyilatkozatot tesz a TAO bevallásban.

2. Egyéb, mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

- Környezetterhelési díjra elszámolandó kötelezettségünk nincs.
- Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat: az adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.
- Környezetvédelmi kötelezettségre céltartalékot nem képeztünk.
- Környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz 2023. évben nem volt.
- Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok:

Az AQUA Szolgáltató Kft. minden veszélyes hulladékot évente 1 alkalommal vitet el, az év második felében. 2023. évben alábbi hulladékokat adtuk le/vitték el tőlünk:

Veszélyes hulladék elszállításából származó bevétel 2023. évben:		
Megnevezés	mennyiség kg	érték eFt
akkumulátor	195	21
Összesen:	195	21
Veszélyes hulladék elszállításának költsége		
Megnevezés	mennyiség kg	érték e Ft
veszélyes anyagokkal szennyezett alkatrészek	5	1
elektronikai hulladék	76	13
szennyezett göngyöleg	10	3
laboratóriumi vegyszermaradék	2	4
sósav	9	4
salétromsav	9	4
szennyezett papír, textil felitató anyag	2	1
irodatechnikai hulladék	1	1
műanyag hulladék	25	5
szállítás és egyéb költségek	0	54
Összesen:	139	90

- A mérlegben nem szereplő, de a pénzügyi értékelés szempontjából lényeges pénzügyi kötelezettség nincs.

**III/B. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET SPECIFIKUS RÉSZ –
EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**

1) Az értékesítés nettó árbevételének alakulása, e Ft-ban:

Megnevezés	2022. év	2023. év	Változás
91.Víz-Szennyvíz árbevétel	1 976 514	1 941 693	-34 821
92.Egyéb tevékenység árbevétele	1 092 390	920 465	-171 925
Összesen:	3 068 904	2 862 158	-206 746

Az AQUA Szolgáltató Kft-nek export árbevétele nem volt sem a 2022., sem a 2023. évben.

2) Támogatás:

- Energiaügyi Minisztériumtól kapott támogatás: az elszámolás mérlegkészítésig megtörtént.

3) Kutatás és kísérlet, fejlesztésre tárgyévben nem merült fel költség.

4) **Egyéb bevételek eFt-ban:**

- Értékesített TE nettó módon kimutatott bevétel	22.835 e Ft
- Késedelmi kamat bevétele, ügyvédi ktg. megt. bevétele	5.246 e Ft
- Értékvesztés visszairása (befolyt)	41.525 e Ft
- Utólagos engedmények bevétele	225 e Ft
- Leírt követelésekre beérkezett bevétel	366 e Ft
- Közműfejlesztési hozzájárulás	138.276 e Ft
- Fejlesztési támogatások arányos bevétele	8.014 e Ft
- Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	3.513 e Ft
- Kifizetőhelyi 1%	205 e Ft
- Szállítói rendezések, elszámolások	26 e Ft
- EM támogatás	388.942 e Ft
- Fejlesztésre átvett VPA visszaírt bevétele	72 e Ft
- Szennyvíztárolási VPA visszaírt bevétele	12.478 e Ft
- Vagyonkezelési TE elengedett köt. visszaírt bevétele	18.502 e Ft
- Egyéb visszatérítések	71 e Ft
- TAO visszatérítés	97 e Ft
- Kerekítési különbözet	4 e Ft
Összesen:	640.397 e Ft

5) **Igénybevett szolgáltatások jelentős tételei:**

- Bérleti és kezelési díjak	6.146 e Ft
- Számítástechnikai szolgáltatás	45.094 e Ft
- Javítás, karbantartás költségei	27.885 e Ft
- Építőipari szolgáltatás	333.259 e Ft
- Posta, telefon, internet	38.283 e Ft
- Üzletviteli szolgáltatás, tanácsadás	39.068 e Ft
- Fenntartással kapcsolatos szolgáltatás	22.384 e Ft
- Szennyvíziszap, hulladék kezelési költségei	32.947 e Ft
- Szakértői díjak	8.266 e Ft

6) **Egyéb ráfordítások eFt-ban**

- Támogatások, hozzájárulások	300 e Ft
- Bíróságok, kamatok	141 e Ft
- Önkormányzatnak fizetett adók	40.324 e Ft
- Vízkészlet használati díj	23.345 e Ft
- Innovációs járulék	5.754 e Ft
- Közművezeték adó	92.776 e Ft
- Cégauto adó, környezetvédelmi termékdíj	1.260 e Ft
- Követelésekre elszámolt értékvesztés	14.905 e Ft
- Környezetterhelési díj (víz, levegő)	27.927 e Ft
- Gépjárműadó	1.922 e Ft
- Egyéb rendezések, kivezetések	22 e Ft
- Behajthatatlan követelések	6.337 e Ft
- Le nem vonható ÁFA	23 e Ft
- Vevői kedvezmények	631 e Ft
- Behajtási költségátalány	15 e Ft
- Környezetvédelmi termékdíj	51 e Ft
- Önellenőrzési pótlék	7 e Ft
- Kerekítési különbözet	2 e Ft
- Selejtezett tárgyi eszköz kivezetési értéke	180 e Ft
Összesen:	215.922 e Ft

7) Pénzügyi műveletek eredménye:

Pénzügyi műveletek ráfordításai: **2.319 e Ft**, melyből:

- árfolyam különbözet 2.319 e Ft

Pénzügyi műveletek bevételei: **104.329 e Ft**, melyből:

- kamat bevétel 104.254 e Ft

- árfolyam különbözet 75 e Ft

Mosonmagyaróvár, 2024.04.23.

Csapó Imre ügyvezető

EREDMÉNYKIMUTATÁS számviteli szétválasztással

1. sz. melléklet

		Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap):		2023.12.31	
Tétel szám	A tétel megnevezése	Tárgyév			adatok E Ft-ban
		2023.12.31	VÍZ	Szennyvíz	Másodlagos
a	b				
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 862 158	754 622	1 187 071	920 465
2	Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	-	-
I.	Értékesítés nettó árbevétele	2 862 158	754 622	1 187 071	920 465
3	Saját termelésű készletek állományváltozása	- 156 730	-	-	- 156 730
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	190 253	24 526	157 556	8 171
II.	Aktivált saját teljesítmények	33 523	24 526	157 556	- 148 559
III.	Egyéb bevételek	640 397	237 853	402 544	-
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	41 525	16 137	25 388	-
5	Anyagköltség	961 686	251 451	477 742	232 493
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	568 216	62 910	209 984	295 322
7	Egyéb szolgáltatások értéke	115 697	33 613	49 715	32 369
8	Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-	-
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	7 115	-	-	7 115
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 652 714	347 974	737 441	567 299
10	Béreköltség	962 685	295 516	462 746	204 423
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	64 812	17 569	29 323	17 920
12	Bérbírlékok	134 881	38 355	64 883	31 643
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 162 378	351 440	556 952	253 986
VI.	Értécsökkenési leírás	595 437	182 437	401 760	11 240
VII.	Egyéb ráfordítások	215 922	92 913	103 939	19 070
	VII.sorból: értékvesztés	14 905	5 792	9 113	-
A	Üzemi tevékenység eredménye	- 90 373	42 237	- 52 921	- 79 689
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	-	-	-	-
	Ebből: kaposlt vállalkozástól kapott	-	-	-	-
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-	-	-	-
	Ebből: kaposlt vállalkozástól kapott	-	-	-	-
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	-	-	-	-
	Ebből: kaposlt vállalkozástól kapott	-	-	-	-
16	Egyéb (kapott) kamatok és kamatjellegű bevételek	104 254	27 554	43 339	33 361
	Ebből: kaposlt vállalkozástól kapott	-	-	-	-
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	75	20	31	24
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	104 329	27 574	43 370	33 385
18	Részesedésből származó ráfordítások, árfolyamvesztés	-	-	-	-
19	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	-	-	-	-
	Ebből: kaposlt vállalkozásnak adott	-	-	-	-
20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	-	-	-	-
	Ebből: kaposlt vállalkozásnak adott	-	-	-	-
21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-	-	-	-
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 319	613	964	742
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 319	613	964	742
B	Pénzügyi műv. eredménye	102 010	26 961	42 406	32 643
C	Adózás előtti eredmény	11 637	69 198	- 10 515	- 47 046
X.	Adófizetési kötelezettség	11 471	11 471	-	-
D	Adózott eredmény	166	57 727	- 10 515	- 47 046

Éves beszámoló SZÉTVÁLASZTOTT MÉRLEGE "A" változat (Eszközök)						adatok E Ft-ban
	A tétel megnevezése	Tárgyév 2023.12.31	Tárgyév VÍZ	Tárgyév SZENNYVÍZ	Tárgyév MÁSODLAGOS	
a	b	c				
1	A Befektetett eszközök	20 156 985	7 514 312	12 624 432	18 241	
2	I. Immateriális javak	59 946	21 653	38 230	63	
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	60	22	37	1	
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-	
5	Vagyoni értékű jogok	6 719	2 427	4 230	62	
6	Szellemi termékek	53 167	19 204	33 963	-	
7	Üzleti vagy cégértékek	-	-	-	-	
8	Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-	-	
9	Immateriális javak értékhelyesbitése	-	-	-	-	
10	II. Tárgyi eszközök	20 096 229	7 492 344	12 585 707	18 178	
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	19 153 990	7 359 697	11 783 006	11 287	
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	873 375	107 870	760 406	5 099	
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	65 983	24 777	39 414	1 792	
14	Tenyészállatok	-	-	-	-	
15	Beruházások, felújítások	2 881	-	2 881	-	
16	Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-	
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbitése	-	-	-	-	
18	III. Befektetett pénzeszközök	810	315	495	-	
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-	
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-	
21	Egyéb tartós részesedés	-	-	-	-	
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-	-	-	
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	810	315	495	-	
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-	-	
25	Befekt.püi.eszk.értékhelyesbitése	-	-	-	-	

Éves beszámoló SZÉTVÁLASZTOTT MÉRLEGE "A" változat (Eszközök)						adatok E Ft-ban
	A tétel megnevezése	Tárgyév 2023.12.31	Tárgyév VÍZ	Tárgyév SZENNYVÍZ	Tárgyév MÁSODLAGOS	
a	b	c				
26	B Forgóeszközök	1 792 217	538 092	943 362	310 763	
27	I. KÉSZLETEK	85 035	11 576	37 638	35 821	
28	Anyagok	63 509	11 576	37 638	14 295	
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	19 598	-	-	19 598	
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-	-	-	-	
31	Késztermékek	-	-	-	-	
32	Áruk	-	-	-	-	
33	Készletekre adott előlegek	1 928	-	-	1 928	
34	II. KÖVETELÉSEK	295 590	122 331	157 670	15 589	
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	238 340	99 201	124 870	14 269	
36	Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	-	-	-	-	
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-	
38	Váltókövetelések	-	-	-	-	
39	Egyéb követelések	57 250	23 130	32 800	1 320	
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK	-	-	-	-	
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-	
42	Egyéb részesedés	-	-	-	-	
43	Saját részvények, saját üzletrészek	-	-	-	-	
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-	-	
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 411 592	404 185	748 054	259 353	
46	Pénztár, csekk	1 704	551	908	245	
47	Bankbetétek	1 409 888	403 634	747 146	259 108	
48	C Aktív időbeli elhatárolás	435 637	137 587	295 565	2 485	
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	429 014	135 836	291 812	1 366	
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6 623	1 751	3 753	1 119	
51	Halasztott ráfordítások	-	-	-	-	
52	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	22 384 839	8 189 991	13 863 359	331 489	

Éves beszámoló SZÉTVÁLASZTOTT MÉRLEGE "A" változat (Források)

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Tárgyév 2023.12.31	Tárgyév VÍZ	Tárgyév SZENNYVÍZ	Tárgyév MÁSODLAGOS
a	b	c			
53	D Saját tőke	1 031 656	424 197	548 643	58 816
54	I. JEGYZETT TŐKE	221 070	70 545	124 383	26 142
55	Ebből visszavásárolt tulajdonú részesedés névértéke	-	-	-	-
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-	-	-	-
57	III. TÖKETARTALÉK	82	41	41	-
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	742 748	262 216	400 970	79 562
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	67 590	33 668	33 764	158
60	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-	-
61	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	166	57 727	- 10 515	- 47 046
62	E Céltartalékok	-	-	-	-
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	-	-	-
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	-	-	-
65	Egyéb céltartalék	-	-	-	-

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Tárgyév 2023.12.31	Tárgyév VÍZ	Tárgyév SZENNYVÍZ	Tárgyév MÁSODLAGOS
a	b	c			
66	F Kötelezettségek	20 512 225	7 432 117	12 809 435	270 673
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-	-
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-	-
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-	-	-	-
71	II. HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG	19 756 997	7 239 510	12 517 487	-
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-	-	-
73	Átváltoztatható kötvények	-	-	-	-
74	Tartozások kötvénykibocsátásból	-	-	-	-
75	Beruházási és fejlesztési hitelek	-	-	-	-
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-	-	-	-
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	6 622 323	2 615 628	4 006 695	-
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	13 134 674	4 623 882	8 510 792	-
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	-	-
80	III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG	755 228	192 607	291 948	270 673
81	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-	-
82	Ebből: az átváltoztatható kötvények	-	-	-	-
83	Rövid lejáratú hitelek	-	-	-	-
84	Vevőktől kapott előlegek	-	-	-	-
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	162 067	38 835	71 371	51 861
86	Váltótartozások	-	-	-	-
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-	-
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	593 161	153 772	220 577	218 812
90	G Passzív időbeli elhatárolás	840 958	333 677	505 281	2 000
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	105 465	38 974	66 491	-
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	14 560	4 658	7 902	2 000
93	Halasztott bevételek	720 933	290 045	430 888	-
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN	22 384 839	8 189 991	13 863 359	331 489

Keltetés: Mosonmagyaróvár, 2024. április 23.

2. sz. melléklet

Befejezetlen beruházások 2023. december 31.

2023. Mosonmagyaróvár Petz Gy. úti átemelő felújítás	2.450.000,- Ft
2023. Püski ipari park átemelő	430.890,- Ft
<hr/>	
Befejezetlen beruházások összesen:	2.880.890,- Ft

Befejezetlen termelés 2023. december 31.

2023. SMR közműépítés, vízellátás, esővíz- és szennyvízelvezetés	2.099.761,- Ft
2023. Duna Lakópark II/2. ütem Imoville Kft. vízellátás és szennyvízelvezetés kivitelezési munkák	14.202.639,- Ft
2022-2023. 975 Hrsz. A-B épület víziközmű építés	3.295.642,- Ft
<hr/>	
Összes befejezetlen termelés:	19.598.042,- Ft

3. sz. melléklet

**Saját és vagyonkezelésre átvett
tárgyi eszköz állomány bruttó értékének változása
értékhelyesbítések nélkül
2023. évben (eFt)**

Megnevezés	Nyitó	Növ.	Csök.	Záró
Immateriális javak	282.640	20.324	0	302.964
Ingtatlanok	20.532.109	166.835	195	20.698.749
Műszaki berend., gépek	2.270.091	90.547	32.338	2.328.300
Egyéb berend. felszerelés	235.843	7.770	7.491	236.122
Beruházások	59.679	221.333	278.131	2.881
Összesen	23.380.362	506.809	318.155	23.569.016

**Saját és vagyonkezelésre átvett állomány
elszámolt amortizáció (számviteli tv. szerint)
2023. évben (eFt)**

Megnevezés	Nyitó	Növ.	Csök.	Záró
Immateriális javak	218.657	24.361	0	243.018
Ingtatlanok	1.170.823	373.951	15	1.544.759
Műszaki berend., gépek	1.306.155	176.951	28.181	1.454.925
Egyéb berend. felszerelés	157.455	20.174	7.490	170.139
Összesen	2.853.090	595.437	35.686	3.412.841

**Immateriális javak és tárgyi eszközök
nettó értéke számviteli törvény szerint:**

20.156.175

/befejezetlen beruházásokkal /

Lista dátuma:

2024.04.16 9:37

4. sz. melléklet
AQUA Kft

1. lap

Eszköz-összesítő
2023.12-i archív állapot

Paraméterek:

Rendezettség :

Szűrők :

Főkönyvi szám

Archív adatok

Gyűjtőkód:EV - EV

számlaszám	m e g j e z é s	Tétel- szám	Bruttó érték	Halmozott É.C.S.	Nettó érték
12609	Máriakálnok ing. kapes. vagyoni értékű jog	1	430 890,00	7 520,00	423 370,00
12620	Püski ing.kapes.vagyoni értékű jogok	1	62 400,00	62 400,00	0,00
12801	MO Vagyongkezelt építmények	5107	5 804 775 289,00	399 078 474,00	5 405 696 815,00
12802	HH Vagyongkezelt építmények	768	1 013 990 763,00	72 337 232,00	941 653 531,00
12803	LV Vagyongkezelt építmények	1062	641 524 383,00	45 094 189,00	596 430 194,00
12804	VB vagyongkezelt építmények	54	189 297 723,00	13 597 159,00	175 700 564,00
12805	UR vagyongkezelt építmények	134	259 017 124,00	18 638 186,00	240 378 938,00
12806	HHSZ vagyongkezelt építmények	19	142 917 680,00	10 284 364,00	132 633 316,00
12807	HL vagyongkezelt építmények	546	744 063 289,00	53 106 218,00	690 957 071,00
12808	Jánosmorja vagyongkezelt építmények	881	1 545 146 326,00	109 205 451,00	1 435 940 875,00
12809	MK vagyongkezelt építmények	247	574 360 393,00	41 104 011,00	533 256 382,00
12810	MS vagyongkezelt építmények	322	564 985 197,00	40 522 091,00	524 463 106,00
12811	Mosonudvar vagyongkezelt építmények	54	140 413 718,00	10 044 146,00	130 369 572,00
12812	Várhalog vagyongkezelt építmények	168	321 437 600,00	23 063 396,00	298 374 204,00
12813	FGY vagyongkezelt építmények	750	984 767 896,00	67 624 067,00	917 143 829,00
12816	DZS vagyongkezelt építmények	255	408 645 419,00	29 135 182,00	379 510 237,00
12817	HV vagyongkezelt építmények	326	362 847 423,00	25 679 388,00	337 168 035,00
12818	KM vagyongkezelt építmények	423	541 008 352,00	38 609 153,00	502 399 199,00
12819	KH vagyongkezelt építmények	78	100 924 889,00	7 228 341,00	93 696 548,00
12820	PÜ vagyongkezelt építmények	185	157 737 200,00	11 244 495,00	146 492 705,00
12821	ÁR vagyongkezelt építmények	582	522 590 276,00	36 413 139,00	486 177 137,00
12822	KB vagyongkezelt építmények	60	110 289 350,00	7 771 183,00	102 518 167,00
12823	LP vagyongkezelt építmények	313	316 955 072,00	22 375 089,00	294 579 983,00
12824	Dunaremete vagyongkezelt építmények	78	98 613 668,00	7 092 090,00	91 521 578,00
12825	Dunakiliti vagyongkezelt építmények	556	904 106 318,00	58 637 903,00	845 468 415,00
12826	DKVI vagyongkezelt építmények	12	130 380 161,00	9 321 325,00	121 058 836,00
12827	DSZ vagyongkezelt építmények	557	823 832 330,00	58 250 999,00	765 581 331,00
12828	DZSV vagyongkezelt építmények	35	263 282 252,00	18 134 559,00	245 147 693,00
12829	FE vagyongkezelt építmények	172	285 815 026,00	20 529 692,00	265 285 334,00
12830	HVSZ vagyongkezelt építmények	14	222 893 400,00	16 039 485,00	206 853 915,00
12831	JSSZ vagyongkezelt építmények	12	157 672 593,00	10 837 638,00	146 834 955,00
12832	JSVI vagyongkezelt építmények	17	117 323 501,00	8 442 670,00	108 880 831,00
12833	RAJ vagyongkezelt építmények	598	1 199 521 346,00	83 389 536,00	1 116 131 810,00
12834	BZ vagyongkezelt építmények	137	344 155 179,00	18 472 116,00	325 683 063,00
12835	BZSZ vagyongkezelt építmények	12	189 940 205,00	12 439 187,00	177 501 018,00
12890	Víztorony MO-VT-KIEFO/1332/2019	1	99 985 000,00	5 251 270,00	94 733 730,00

Lista dátuma: 2024.04.16 9:37

4. sz. melléklet
AQUA Kft

2. lap

Eszköz összesítő
2023.12-i archív állapot

számlaszám	m e g n e v e z é s	Tétel- szám	Bruttó érték	Halmozott fűcs.	Nettó érték
133010	MO ENERGIAHAT.FEJL.TÁM.MO-A-VEF-2019-05	3	23 904 572,00	4 957 089,00	18 947 483,00
13304	VB vagyonkezel. gép, berendezés, felszerel	54	54 682 733,00	17 772 600,00	36 910 133,00
133040	VB ENERGIAHAT.FEJL.TÁM.MO-A-VEF-2019-05	1	6 400 000,00	1 327 172,00	5 072 828,00
133050	UR ENERGIAHAT.FEJL.TÁM.MO-A-VEF-2019-05	1	9 656 428,00	2 002 456,00	7 653 972,00
13306	HHSZ vagyonkezel. gép, berendezés, felszer	112	57 211 200,00	25 213 770,00	31 997 430,00
133080	JS ENERGIAHAT.FEJL.TÁM.MO-A-VEF-2019-05	1	8 773 500,00	1 819 365,00	6 954 135,00
133090	MK ENERGIAHAT.FEJL.TÁM.MO-A-VEF-2019-05	1	9 656 428,00	2 002 456,00	7 653 972,00
13313	IGY vagyonkezel. gép, berendezés, felszerel	1275	615 568 225,00	234 564 492,00	381 003 733,00
133170	HV ENERGIAHAT.FEJL.TÁM.MO-A-VEF-2019-05	2	16 339 036,00	3 388 227,00	12 950 809,00
133230	LP ENERGIAHAT.FEJL.TÁM.MO-A-VEF-2019-05	1	7 565 536,00	1 568 862,00	5 996 674,00
133250	DK ENERGIAHAT.FEJL.TÁM.MO-A-VEF-2019-05	1	8 773 500,00	1 819 365,00	6 954 135,00
13326	DKVI vagyonkezel. gép, berendezés, felszer	22	20 928 352,00	9 315 090,00	11 613 262,00
13328	DZSV vagyonkezel. gép, berendezés, felszer	70	37 937 284,00	16 148 491,00	21 788 793,00
13330	HVSZ vagyonkezel. gép, berendezés, felszerel	40	57 915 092,00	18 882 865,00	39 032 227,00
13331	JSSZ vagyonkezel. gép, berendezés, felszerel	22	47 990 731,00	18 919 950,00	29 070 781,00
13332	JSVI lánossomorja vízbázis vagyonkezel. gép,	30	10 876 659,00	3 530 560,00	7 346 099,00
133330	RAJ ENERGIAHAT.FEJL.TÁM.MO-A-VEF-2019-05	1	12 440 000,00	2 579 688,00	9 860 312,00
13335	BZSZ vagyonkezel. gép, berendezés, felszer	23	64 165 160,00	31 286 748,00	32 878 412,00
Mindösszesen :		16197	21 356 494 067,00	1 806 162 590,00	19 550 331 477,00

Külső tájékoztató: 54

*** Lista végc ***

IBSystem® v3.18 (eszköz v3.18.77491.575 11026 cossz90.qpp) Copyright © 2010-2024 Innosmart Kft.

5. sz. melléklet

Passzív időbeli elhatárolás egyenlegének részletezése (eFt)

2024. évre vonatkozó árbevétel	105.466 eFt
Pályázati támogatások elhatárolt bevétele	108.612 eFt
Fejlesztési célra kapott végleges pénzeszköz	259.085 eFt
2024. évben érkezett, 2023. évi időszakot érintő költségek	14.560 eFt
Vagyoneértékeléshez kapcsolódó elengedett kötelezettség állománya	<u>353.235 eFt</u>
Összesen:	840.958 eFt

Aktív időbeli elhatárolás egyenlegének levezetése (eFt)

Bevételek aktív időbeli elhatárolása:	
- 2024-re vonatkozó 2023-ban számlázott árbevétel	34.595 e Ft
- Lekötött betétek 2023-ra vonatkozó bevétele	5.477 e Ft
- Energiaügyi támogatás bevétele	388.942 e Ft
Költségek időbeli elhatárolása:	
- 2023. évben érkezett, 2024. évet terhelő költségek	<u>6.623 eFt</u>
Összesen:	435.637 eFt

Mosonmagyaróvár, 2023.04.23.

6. sz. melléklet

Cash-flow kimutatás 2023. év december 31.

Megnevezés	2022. év (eFt)	2023. év (eFt)
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás (működési cash-flow 1-13 sorok)	384 758	588 346
1. Adózás előtti eredmény	28 632	11 637
2. Elszámolt amortizáció	573 669	595 437
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	2 785	-26 620
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
6. Szállítói kötelezettség változása	60 078	-55 489
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-73 381	414 543
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	180 933	-307 419
9. Vevőkövetelések változása	- 197 403	249 865
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül változása)	-170 129	140 169
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-5 470	-422 306
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-14 956	-11 471
12. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-600 469	-224 528
14. Befektetett eszközök beszerzése	-600 469	-224 528
15. Befektetett eszközök eladása	0	0
16. Kapott osztalék, részesedés	0	0
III. Pénzügyi műveletből származó pénzeszközváltozás	-215 711	7 345
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás mértéke	0	0
18. Kötvénykibocsátás, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0

19. Hitel és kölcsön felvétele	0	0
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, beváltása	0	0
21. Véglegesen kapott pénzeszközök	0	0
22. Részvénybevonás, tőke kivonás	0	0
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
24. Hitelek és kölcsön törlesztése	0	0
25. Hosszú távra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változás	0	7 345
IV. Pénzeszköz változása (I. + II.+ III.)	-215 711	371 163
28. Devizás pénzeszközök ártértékelése	0	0
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. + 28. sor)	-215 711	371 163

Mosonmagyaróvár, 2024.04.23.

7. sz. melléklet

Éves Munkaügyi Jelentés

2023. (eFt)

Létszám, kereset és egyéb munkajövedelem

Megnevezés		Átlagos létszám (fő)			Összes kereset eFt	Összes béren kívüli és egyéb személyi jellegű kifizetések
A szervezet tevékenységében résztvevők összesen		140			962.685	64.812
Ebből:						
Állományba tartozók 140 fő	Teljes munkaidőben alkalmazásban állók (nyugdíjasokkal együtt) 135	Nők 32	Fizikai	5	180.177	14.817
			Szellemi	27		
		Férfiak 103	Fizikai	83	770.024	49.474
			Szellemi	20		
	Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak	5	Fizikai	3	12.484	521
			Szellemi	2		
Állományba nem tartozók 6 fő	Szakképzésben résztvevők	0			0	0
	Tiszteletdíjasok	6			0	3 842

Mosonmagyaróvár, 2023.04.23.

8. sz. melléklet

Saját tőke alakulása

2023. évi beszámolóhoz (eFt)

Tőkeelem	Nyitás	Növekedés	Csökkenés	Átkönyvelés	Zárás
Jegyzett tőke	221.070				221.070
Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék	82				82
Eredménytartalék	727.812	13.676		+1.260	742.748
Lekötött tartalék	68.850			-1.260	67.590
Értékelési tartalék					
Adózott eredmény	13.676	166	13676		166
Saját tőke	1.031.490	13.842	13.676	0	1.031.656

Mosonmagyaróvár, 2023.04.23.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az AQUA Szolgáltató Kft. tulajdonosainak

Az éves beszámoló könyvvizsgálatáról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük az **AQUA Szolgáltató Kft.** („a Társaság”, Cg.:08-09-003727.) **2023.** évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2023.** december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **22.384.839 E Ft**, az adózott eredmény **166 E Ft** (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság **2023.** december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

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

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az **AQUA Szolgáltató Kft.** **2023.** évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy

tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Egyéb más jogszabály, amely további követelményeket ír elő az üzleti jelentésre

E felelősségünk teljesítése során az üzleti jelentéssel kapcsolatos véleményünk kialakításánál a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény, mint az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket előíró egyéb más jogszabályokat vettük figyelembe.

Véleményünk szerint az **AQUA Szolgáltató Kft. 2023.** évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az **AQUA Szolgáltató Kft. 2023.** évi éves beszámolójával és a számviteli törvény, valamint az előzőekben felsorolt egyéb más jogszabályok vonatkozó előírásaival.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

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

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

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

Továbbá:

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

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. paragrafusában, valamint annak rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013.(II.27.) kormányrendelet („együtt: Előírások”) alapján az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak az Előírásokkal összhangban történő kidolgozása és alkalmazása, a Társaság üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességet biztosító alkalmazása, valamint (Tevékenységi Kimutatásoknak: közműves ivóvízellátás , közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás; másodlagos tevékenységek) a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített szétválasztási szabályokkal összhangban való elkészítése és az éves beszámoló kiegészítő mellékletében való bemutatása a Társaság vezetésének a felelőssége.

A víziközmű-szolgáltatásokról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. paragrafus (4) bekezdésében előírt külön jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

A vizsgálatunk alapján nyilatkozunk arról, hogy tudomásunkra jutott-e olyan információ, hogy a Társaság által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok nem biztosítják minden lényeges szempontból a Társaság üzletágai közötti keresztfinanszírozási mentességet. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

Győr, 2024. 04.23.



*Dr. Szabó István
Képviselőre jogosult
Raab-Audit Kft.*

*9021 Győr, Szent István út 10. 1. em. 3.
Nyilvántartási szám: 000525.*



*Dr. Szabó István
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 004455.*