



AQUA Szolgáltató Kft.

ÉVES BESZÁMOLÓ 2024

2025. április 22.



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

Statistikai számjele

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

Céggjegyzék száma

AQUA Szolgáltató Kft. a vállalkozás megnevezése

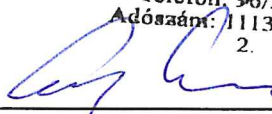
9200 Mosonmagyaróvár, Timföldgyári u. 4. a vállalkozás címe, telefonszáma

2024.01.01-2024.12.31.

Éves beszámoló

Mosonmagyaróvár, 2025. április 22.

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

2024-12-31

"A" Mérleg

1 / 1

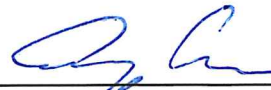
Eszközök(aktívák)

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)	20 156 985	0	22 744 465
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	59 946	0	58 552
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	60	0	60
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	6 719	0	5 729
6.	4. Szellemi termékek	53 167	0	52 763
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)	20 096 229	0	22 684 836
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	19 153 990	0	21 436 050
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	873 375	0	1 122 577
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	65 983	0	58 827
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	2 881	0	67 382
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)	810	0	1 077
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	810	0	1 077
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
29.	IV. HALASZTOTT ADÓKÖVETELÉS	0	0	0

Mosonmagyaróvár, 2025. április 22.

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


a vállalkozás vezetője
(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
30.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	1 792 217	0	2 012 014
31.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	85 035	0	76 176
32.	1. Anyagok	63 509	0	61 348
33.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	19 598	0	14 828
34.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
35.	4. Késztermékek	0	0	0
36.	5. Áruk	0	0	0
37.	6. Készletekre adott előlegek	1 928	0	0
38.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	295 590	0	374 617
39.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	238 340	0	316 931
40.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
41.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
42.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
43.	5. Váltókövetelések	0	0	0
44.	6. Egyéb követelések	57 250	0	57 686
45.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
46.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
47.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
48.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
49.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
50.	3. Egyéb részesedés	0	0	0
51.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
52.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
53.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
54.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	1 411 592	0	1 561 221
55.	1. Pénztár, csekkek	1 704	0	2 681
56.	2. Bankbetétek	1 409 888	0	1 558 540
57.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	435 637	0	13 856
58.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	429 014	0	5 039
59.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6 623	0	8 817
60.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
61.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	22 384 839	0	24 770 335

Mosonmagyaróvár, 2025. április 22.

AQUA Szolgáltató Kft.
 9200 Mosonmagyaróvár
 Timföldgyári u. 4.
 Telefon: 96/577-460 vállalkozás vezetője
 Adószám: 11130683-2-08
 2. (képviselője)

"A" Mérleg

1 / 3

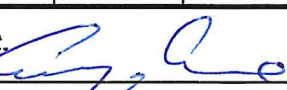
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
62.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68+71.)	1 031 656	0	1 040 096
63.	I. JEGYZETT TŐKE	221 070	0	221 070
64.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
65.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
66.	III. TŐKETARTALÉK	82	0	82
67.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	742 748	0	744 173
68.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	67 590	0	66 330
69.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
70.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
72.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	166	0	8 441
73.	E. Céltartalékok (73-75)	0	0	0
74.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
75.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
76.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
77.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	20 512 225	0	22 908 437
78.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
79.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
80.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
81.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
82.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0

Mosonmagyaróvár, 2025. április 22.

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


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

"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
83.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	19 756 997	0	22 468 964
84.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
85.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
86.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
87.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
88.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
89.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	6 622 323	0	7 966 835
90.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
91.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	13 134 674	0	14 502 129
92.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
93.	10. Halasztott adókötelezettség	0		0
94.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	755 228	0	439 473
95.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
96.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
97.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
98.	3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
99.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	162 067	0	206 384
100.	5. Váltótartozások	0	0	0
101.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
102.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
103.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
104.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	593 161	0	233 089
105.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
106.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
107.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	840 958	0	821 802
108.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	105 465	0	107 185
109.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	14 560	0	25 152
110.	3. Halasztott bevételek	720 933	0	689 465
111.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	22 384 839	0	24 770 335

Mosonmagyaróvár, 2025. április 22.

AQUA Szolgáltató Kft.
 9200 Mosonmagyaróvár,
 Timföldgyári u. 4.
 Telefon: 96/577-460
 Adószám: 11130683-2-08
 2.

a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

Statisztikai számjel: 11130682-3600-113-08
Cégjegyzék szám: 08-09-003727

AQUA Szolgáltató Kft.

Az üzleti év mérlegfordulónapja

2024-12-31

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	2 862 158	0	3 528 444
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	2 862 158	0	3 528 444
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-156 730	0	-4 770
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	190 253	0	529 103
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	33 523	0	524 333
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	640 397	0	181 461
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	41 525	0	19 632
9.	05. Anyagköltség	961 686	0	1 032 765
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	568 216	0	672 212
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	115 697	0	119 996
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	7 115	0	5 839
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	1 652 714	0	1 830 812
15.	10. Bérköltség	962 685	0	1 106 280
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	64 812	0	80 623
17.	12. Bérjárulékok	134 881	0	154 602
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	1 162 378	0	1 341 505
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	595 437	0	670 220
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	215 922	0	458 408
21.	Ebből: értékvesztés	14 905	0	10 287
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-90 373	0	-66 707

Mosonmagyaróvár, 2025. április 22.

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

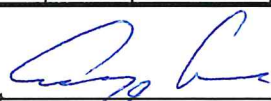
Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)

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	104 254	0	78 280
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	75	0	1 104
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	104 329	0	79 384
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	2 319	0	396
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	2 319	0	396
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	102 010	0	78 988
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	11 637	0	12 281
46.	X. Adófizetési kötelezettség	11 471	0	3 840
47.	X/1 Halasztott adókülönbözet	0		0
48.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	166	0	8 441

Mosonmagyaróvár, 2025. április 22.


 AQUA Szolgáltató Kft. vállalkozás vezetője
 9200 Mosonmagyaróvár,
 Timföldgyári u. 4.
 Telefon: 96/577-469
 Adószám: 11130682-2-03
 2.



Üzleti jelentés

2024. év

2025. április 22.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Csapó Imre".

Csapó Imre
ügyvezető

BEVEZETÉS

Az AQUA Szolgáltató Kft. 2024. évben is teljesítette alapvető feladatát, a biztonságos és törvényes üzemeltetést. Az időszakot 8 441 eFt adózott eredménnyel zárta. Az üzemi tevékenység eredménye a tavalyi évhez hasonlóan ismét negatív, melyet a 2024. január 1-i nem lakossági díjemelés sem tudott egyensúlyba hozni. A szennyvizes tevékenység jellemzően veszteséges, ennek mértéke az előző évekhez képest az értékvesztés és a ráfordítások növekedése miatt tovább emelkedett (Bezenye Szennyvíztelep új eszközeinek aktiválása, elavult építészeti, műszaki eszközeinek selejtezése miatt). Így társaságunknál a korrigált adóalap is negatív értéket mutat. Az adózás előtti eredmény 12 281 eFt nem éri el a minimum Társasági adóalapot, ezért a tavalyi évhez hasonlóan társasági adófizetés nem történik, kiegészítő nyilatkozat megtétele mellett. A negatív adóalap ellenére a 41 %-os energiaszolgáltatók különadóját továbbra is meg kell fizetnünk (ez 3 840 eFt).

EREDMÉNYKIMUTATÁS

A., Bevételek

I., Alaptevékenység nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevétele a tervezett értéket több mint 166 millió forinttal, 4,94 %-kal meghaladta.

Az alaptevékenység víztermelési adatai (ezer m³-ben) 2024. évben:

Vízbázisok	2017.év	2019.év	2021.év	2022.év	2023.év	2024.év
Feketeerdő +Hanságliget	3 362	3 586	3 788	3 730	3 665	3 776
Dunakiliti	584	645	688	653	609	685
Darnózseli	859	820	873	896	916	948

Alaptevékenység (víz, szennyvíz) árbevétele (Ft)

Területi összesítés	Alaptevékenység árbevétele 2024. (Ft)
Mosonmagyaróvár	1 697 008 339
Levél	62 912 197
Hegyeshalom	127 324 804
Mosonudvar	12 956 029
Újrónafő	16 737 621
Jánossomorja	170 448 431
Várbalog-Albertkázmérpuszta	9 184 837
Mosonszolnok	73 896 573
Közép-szigetköz	391 540 862
Észak-szigetköz	319 429 099
Alaptevékenység összesen:	2 881 438 792
Szippantott lakossági szennyvíz árbevétel:	2 653 246
Víz- és szennyvízszolgáltatási alaptevékenység árbevétele:	2 884 092 038
2024. évre tervezett	2 834 509 000
<i>eltérés</i>	+ 49 583 038

2024. év jelentős, 1 000 eFt feletti munkái (194 935 eFt)

Vevő	Nettó	Munka megnevezése
HI Épületgépész Kft.	5 247 125 Ft	SMR közműépítés, vízellátás, esővíz és szennyvízelvezetés
ÓVÁRTEJ ZRT.	2 085 000 Ft	Óvártej Zrt. új vízbekötés kiépítése
Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata	2 600 000 Ft	Mosonmagyaróvár, Szent István király út 58. vízvezeték rekonstrukció
Imoville Kft.	88 000 000 Ft	Mosonmagyaróvár, Duna lakópark II/2 ütem vízellátás szennyvízelvezetés
Hegyeshalom Nagyközség Önkormányzata	28 825 410 Ft	Benzinkúttal szembeni lakóterület átemelő építés
Kovács Vilmos	17 870 000 Ft	Dunasziget, 101/6 hrsz. ingatlanon 6 telekalakításhoz víziközművek kiépítése
SPIRIT HOUSE Kft.	2 052 500 Ft	Mosonmagyaróvár, Mező Imre u. hrsz.:482 tűzivezeték építése
HI Épületgépész Kft.	4 434 983 Ft	Rajka, hrsz.: 1001. A, B, C, D, épületek szennyvízcsatornázás szerelési munkái
Rajka Község Önkormányzata	1 350 000 Ft	Rajka, régi víztorony ürítővezeték és szikkasztóárok építése
Mosonszolnok Község Önkormányzata	33 970 000 Ft	Mosonszolnok, Kikelet Lakópark III. vízellátás és szennyvízelvezetés kiépítése
CSANAK-LAKÓPARK Kft.	3 100 000 Ft	Mosonmagyaróvár, Mosonyi Mihály u. -Aranyossziget u. körforgalom csapadékvíz elvezetés kiépítése

Városüzemeltető és Fenntartó Kft.	1 220 000 Ft	Mosonmagyaróvár, Zsák u. csapadékvíz elvezetés kiépítése
Szabó és Társa Belsőépítészeti Kft.	1 430 000 Ft	Mosonmagyaróvár, Mosonmagyaróvári Fiókleveztár felújítási munkái, vízbekötés bővítése
Acélkalapács Fémipari Kft.	2 750 000 Ft	Mosonszolnok, Hrsz.: 654/1. ingatlan ivóvíz-, nyomott szennyvízvezeték és szennyvízátemelő kiépítése

Ezenkívül több 1 MFt alatti építést is végeztünk 2 137 eFT értékben. Megrendelésre végzett közműépítési munkák összértéke 197 072 eFt.

2024. évi Víztorony bérletek:

Vevő	Nettó érték	Megjegyzés
Magyar Telekom Nyrt.	12 658 716 Ft	9 db víztoronyra történt számlázás
One Magyarország Zrt.	4 725 613 Ft	3 db víztoronyra történt számlázás
CETIN Hungary Zrt.	12 229 078 Ft	8 db víztoronyra történt számlázás
Vantage Towers Zrt.	11 745 368 Ft	7 db víztoronyra történt számlázás
DIGI Távközlési és Szolgáltató Kft.	476 923 Ft	1 db víztoronyra történt számlázás
ZNET Telekom Zrt.	1 293 407 Ft	8 db víztoronyra történt számlázás
Magyar Katolikus Rádió Zrt.	707 592 Ft	1 db víztoronyra történt számlázás
Pro-M Zrt.	4 831 959 Ft	6 db víztoronyra történt számlázás
Moson Telecom System Távközlési Szolgáltató Kft.	100 000 Ft	1 db víztoronyra történt számlázás
Összesen:	48 768 656 Ft	

II., Beruházások (Aktivált saját teljesítmények)

A Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapról szóló 24/2023. (XII. 13.) EM rendeletben az Aqua Kft. részére előírt víziközmű fenntartásra (értelmezések szerint beruházásra, felújításra és fenntartásra) fordítandó összeg 2024. évben 461 649 eFt, amennyiben a forrás a díjban megképződik.

A Víziközmű törvény értelmében a szolgáltatók részére jóváhagyott 2024. évi Gördülő Fejlesztési Tervben megfogalmazott beruházások alábbiak szerint valósultak meg:

2024. évben megvalósult beruházási és felújítási munkálatok a szigetközi üzemérintés területére	Státusz
Dunakiliti vákuumos rendszer gépészeti berendezések beszerzése ÉSZ-SZV	Befejezett
Észak-szigetközi szennyvízelvezető rendszer szivattyú felújítások ÉSZ-SZV	Befejezett
Bezenye szennyvíztisztító telep légfűvók felújítása ÉSZ-SZV	Befejezett
Ásványráró Kikötő utca ivóvízvezeték összekötése KSZ-IV	Befejezett
Közép – szigetközi vízellátó rendszer tűzcsapok cseréje KSZ-IV	Befejezett
Darnózseli vízműtelep irányítástechnikai felújítás KSZ-IV	Befejezett
Önkormányzati útépitésekhez kapcsolódó vízvezeték felújítások KSZ-IV	Befejezett
Közép – szigetközi szennyvízelvezető rendszer szivattyú felújítások KSZ-SZV	Befejezett
Hédervár szennyvíztelep légfűvók felújítása KSZ-SZV	Befejezett
Közép – szigetközi szennyvízelvezető rendszer szennyvíz átemelők felújítása I. ütem KSZ-SZV	Befejezett
Közép – szigetközi szennyvízelvezető rendszer szivattyú beszerzések KSZ-SZV	Befejezett
2024. évben megvalósult beruházási és felújítási munkálatok a mosonmagyaróvári üzemérintés területére	Státusz
Feketeerdő Vízműtelep trafó automata átkapcsolás MJ-IV	Befejezett
Mosonmagyaróvár vízműtelep keleti és nyugati ivóvíz távvezeték összekötése MJ-IV	Folyamatban

Mosonmagyaróvár – Jánossomorja vízellátó rendszer tűzcsapok felújításai MJ-IV	Befejezett
Mosonmagyaróvár Önkormányzati útfelújításokhoz tartozó vízvezeték felújítások MJ-IV	Befejezett
Mosonszolnok víztorony kommunikáció átalakítás MJ-IV	Befejezett
Hegyeshalom szennyvíztelep légfűvók felújítása HH-SZV	Befejezett
Hegyeshalom szennyvízelvezető rendszer szivattyú felújítások HH-SZV	Befejezett
Jánossomorja szennyvízelvezető rendszer szivattyú felújítások JS-SZV	Befejezett
Jánossomorja DN160 KM-PVC szennyvíznyomóvezeték cseréje JS-SZV	Befejezett
Jánossomorja szennyvízelvezető rendszer átemelő gépészeti és irányítástechnikai felújítások JS-SZV	Befejezett
Jánossomorja szennyvíztelep légfűvók felújítása JS-SZV	Befejezett
Mosonmagyaróvári szennyvízelvezető rendszer fedlap cserék MM-SZV	Befejezett
Mosonmagyaróvári szennyvízelvezető rendszer szivattyú felújítások MM-SZV	Befejezett
Mosonmagyaróvári szennyvízelvezető rendszer szivattyú beszerzések MM-SZV	Befejezett
Mosonmagyaróvár Autópálya szennyvízáttemelő irányítástechnikai felújítása MM-SZV	Befejezett
Mosonmagyaróvár DN 600 szennyvízcsatorna körforgalom – szennyvíztelep közötti szakasz tisztítóaknáinak felújítása MM-SZV	Befejezett
Mosonmagyaróvár szennyvíztelep gépi finomrács vezérlőszekrény felújítása MM-SZV	Befejezett
Mosonmagyaróvári szennyvíztisztító légfűvó berendezések felújítása MM-SZV	Befejezett
Mosonmagyaróvári szennyvíztisztító telep biogázvonal felújítások MM-SZV	Befejezett
Mosonmagyaróvári szennyvíztisztító telep iszapvonal felújítások MM-SZV	Befejezett
Mosonmagyaróvár szennyvíztisztító telep szennyvízvonal felújítások MM-SZV	Befejezett

Mosonmagyaróvár szennyvíztelep gázmotor felújítása MM-SZV	Befejezett
Mosonmagyaróvár Önkormányzati útfelújításokhoz tartozó szennyvízcsatorna felújítások MM-SZV	Befejezett

A Gördülő fejlesztési terven felül 70 894 eFt értékben történt beruházás, ez a működtető (nem víziközmű) vagyont érinti:

Informatikai fejlesztés: a nem lakossági fogyasztók új tarifa rendszerének átvezetése a közüzemi számlázó rendszerben. DÁP kialakítása. Terepi leolvasó rendszer bevezetése.

Felső tárgyaló kialakítása: rendezvények, taggyűlések lebonyolítása bérleti díj nélkül valósulhat meg a központi telepen belül.

Kocsibeálló készült a gépjárművek megóvása céljából.

Központi telephely és főépület felújítása: női mosdók kialakítása, épület szigetelése, fűtőkorszerúsítás majd az azt követő aszfaltozás, ami energia megtakarítást eredményez. Ez a beruházás 2025. évben fog befejeződni.

Tárgyi eszköz beszerzések

Nagyértékű tárgyi eszközök 2024. év	
Megnevezés	Költség
Műszerek	2 527 920 Ft
Honda zagyszivattyú hajtómű	314 500 Ft
Honda áramfejlesztő	595 000 Ft
Fűnyírók	475 426 Ft
Makita fúró-vésőkalapács	201 402 Ft
Gps elektrofúziós hegesztőgép szkennelrel hordládában	950 000 Ft
Renault tehergépjármű 3 db	28 380 062 Ft
Telefonok, mobiltelefonok	567 433 Ft
Számítástechnika, informatikai kellékek	1 737 270 Ft

Elektronikai cikkek	504 863 Ft
Egyéb	996 748 Ft
Összesen	37 250 624 Ft
Kisértékű tárgyi eszközök 2024. év	
Megnevezés	Költség
Telefonok, mobiltelefonok	559 305 Ft
Számítástechnika, nyomtatás, informatikai kellékek	1 363 090 Ft
Szerszámok	2 576 442 Ft
Elektronikai cikkek	1 351 820 Ft
Irodabútor	367 891 Ft
Egyéb	781 275 Ft
Összesen	6 999 823 Ft
Mindösszesen	44 250 447 Ft

III. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek között szerepel a behajtási díjak megtérülése, a leírt korábbi követelésekre befolyt összegek, és a visszaírt értékvesztés, ami 20 MFt.

Egyéb bevételek között mutatjuk ki az üzleti évben beszedett közműfejlesztési hozzájárulások azon részét, melyet éven belül felhasználtunk. 2024. évben a felhasználók folyamatos ellenőrzésére, szabálytalanságok felkutatására létrehozott hálózat ellenőrzési csoport vizsgálta többek közt a fogyasztók körében a felhasználás jellegét (lakosság vagy nem lakosság). Ennek eredményeként a közműfejlesztési hozzájárulás bevétele (14 474 eFt) is növekedést mutat előző évhez képest. A nem lakossági fogyasztók átsorolása nem csak a közműfejlesztési díj, hanem a megnövekedett alap- és fogyasztásfüggő szolgáltatási díj miatt fontos.

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

Kiszámlázott közműfejlesztések településenként 2024. évben

Település	Ivóvíz kvóta m ³	Kiszámlázott ivóvíz Ft (+Áfa)	Szennyvíz kvóta m ³	Kiszámlázott szennyvíz Ft (+Áfa)
Ásványráló	0,40	67 400 Ft	0,40	90 000 Ft
Bezenye	0,10	16 850 Ft	0,10	22 500 Ft
Darnózseli	2,50	421 250 Ft	2,50	562 500 Ft
Dunasziget	0,10	27 000 Ft	0,10	53 000 Ft
Halászi	0,49	82 565 Ft	0,49	110 250 Ft
Hédervár	1,50	252 750 Ft	0,00	0 Ft
Hegyeshalom	0,80	134 800 Ft	0,80	180 000 Ft
Jánossomorja	1,30	219 050 Ft	2,40	540 000 Ft
Kimle	0,10	16 850 Ft	0,10	22 500 Ft
Kisbodak	0,50	84 250 Ft	0,50	112 500 Ft
Levél	0,60	101 100 Ft	0,60	135 000 Ft
Lipót	0,60	101 100 Ft	0,60	135 000 Ft
Máriakálnok	0,30	50 550 Ft	0,00	0 Ft
Mosonmagyaróvár	27,79	4 682 615 Ft	27,79	6 252 750 Ft
Összesen	37,08	6 258 130 Ft	36,38	8 216 000 Ft

Egyéb bevételként jelenik meg a vagyonkezelésre átadott régi Bezenye Szennyvíztelep selejtezett eszközei értékének arányában a forrás oldali kötelezettség csökkenés. (100 746 eFt) /Bővebben a „Mérleg” magyarázatnál/.

Továbbá bevételt jelent az utólagos NAV ellenőrzés során 2019. évre megállapított társasági adó és energiaellátók jövedelemadó adókülönbözet visszatérítése (3 058 eFt).

A bevételek összességében a tervszintnél 406 MFttal, azaz 10,59 %-kal magasabb értéken alakultak.

B., Költségek, ráfordítások

IV. Anyagjellegű ráfordítások:

Az anyagköltségek a terv felett alakultak. Az alapanyagok emelkedtek a legnagyobb mértékben 132 MFt-tal, többek között a GFT beruházások és a saját beruházások növekedésének hatására. A villamos energia 4 MFt-tal alakult magasabb szinten, azonban az üzemanyagköltség 8,36 MFt-tal csökkent a tervezetthez képest, a költségcsökkentési terv (gépjárműfűtés optimalizálása) folyamatos végrehajtása miatt.

2021. évtől alábbiak szerint változott a villamos energia egységára, illetve a rendszerhasználati díjjal növelt átlagár (nettó, forint/kW):

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.	60,82	84,85	577 MFt
2025. várható	63,00	94,00	592 MFt

2024. évben végig piaci indexált áron vásároltuk a villamos energiát. 2025. év első negyedévében 69,72 Ft/kWh egységáron alakultak a villamos energia egységárai. A második negyedévben szintén fixálásra került az egységárunk, ami 52-53 Ft/kWh körül fog alakulni, és a második félévben is tervezzük a negyedéves árak fixálását, így összességében az éves egységár 63 Ft/kWh körül várható.

Igénybevett szolgáltatások 2024. évben nagymértékben növekedtek, a tervezett szintnél 109 MFt-tal magasabb értékben merültek fel. Útburkolat helyreállítási munkák

keretében terven felül fenntartási munkákat végeztünk (Makadám Kft). Saját beruházások alvállalkozói teljesítménye a tervhez képest 74 MFt-tal magasabb. Megrendeléses munkák alvállalkozói tevékenysége 5 MFt-tal alakult tervszint felett, ez a bevétel oldalon is hasonló mértékben emelkedett. Postaköltség növekedése a tárgyévi mérőcserés kiértékelések darabszámának nagymértékű emelkedésére és az évközbéli két alkalommal történt postai díjemelések együttes hatására vezethető vissza.

2024. évben a terepi leolvasórendszer fejlesztése, és a DÁP kialakítása volt a fő feladat.

A számlák nyomtatási költsége közel 4 MFt-tal alakult a tervszint alatt, amit az előző időszaki számlázási rend megváltoztatása (a lakossági fogyasztók két havi számlázása) eredményezett. Ez a fejlesztés kedvező hatással volt a csekkes befizetések költségeire is, 4,4 MFt csökkenést mutatnak a tervezetthez képest. Így az egyéb szolgáltatások értéke 1,5 MFt-tal tudott tervszint alatt maradni.

2024. évben a rendkívüli időjárás nagy mértékben növelte az iszap, rácsszemét, homok szállítási költségét is, értéke 10 MFt-tal alakult a tervek felett.

Az anyagjellegű ráfordítások összességében közel 245 MFt-tal haladták meg a tervszámainkat.

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 1 106 MFt, ami 47 MFt-tal teljesült a terv felett, ezáltal a járulékok összege is meghaladja a tervezettet. Egyéb személyi jellegű kifizetések összege az üzleti tervhez viszonyítva 35 MFt többletköltséget mutat.

A társaság 2024. évi átlagos állományi létszáma 141 fő. Teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló 136 fő, ebből fizikai foglalkozású dolgozók éves átlagos állományi létszáma 89 fő, míg a szellemi foglalkozásúak létszáma 47 fő. Nem teljes

munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló összesen 5 fő volt. A fluktuáció mértéke enyhe csökkenést mutat előző évhez képest, kilépő munkavállalók száma 28 fő, ebből 5 fő nyugdíjba vonult. Belépő munkavállalók száma 25 fő.

Az ágazatra jellemző magas átlagéletkor társaságunknál is megfigyelhető, ez főleg a fizikai dolgozói állomány esetében figyelhető meg. A nyugdíjhoz közelítő, illetve kilépett munkavállalók helyére egyre kevesebb fiatal jelentkezik, a szakképzett munkaerő pótlása az ágazatban nem megoldott. A munkaerőhiányt megfelelő bérkínálattal, átképzéssel, átszervezéssel, nyugdíjasok visszafoglalkoztatásával próbáljuk áthidalni.

VI. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás a tervnél 15 MFt-tal alakult tervszint felett. Ennek oka többek között az új Bezenye Szennyvíztelep eszközeinek aktiválása, valamint a Megyei csatorna vagyonértékelése.

VII. Egyéb ráfordítások

2024. évben ismét teljeskörűen felülvizsgáltuk a követelésállományt, aminek következtében a számviteli politikának megfelelően a 365 napon túli követelések száz százalékára, valamint a peresített kintlévőségekre 10 MFt értékvesztést számoltunk el. Ezen kívül a felülvizsgálat során behajthatatlannak ítélt kintlévőségeket (4 MFt) leírtuk.

Bezenye Szennyvíztelep régi eszközeinek selejtezése 140 MFt-tal növelte a ráfordításokat.

2024. évben nem csak a szokásos 93 Mft-os közműadót kellett befizetnünk, hanem a Víziközmű Fejlesztési és Ellentételezési Alapba a 95 MFt kötelezettséget.

A 2024. évi üzleti terv 2023. év novemberében készült, akkori információink alapján a költségeket alacsony szinten terveztük. Azonban 2024. év elején a 25/2023. (XII.13) EM

rendelet értelmében a víziközmű-szolgáltatás nem lakossági felhasználó általi igénybevételének ellenértéke országosan egységes lett, valamint mindkettő alapszolgáltatásra (víz, szennyvíz) bekötési mérőnként annak átmérője szerinti külön alapdíj került számlázásra. A jogszabályi környezet ezen változása miatt a 2024. évi Üzleti terv módosításra került, az árbevétel összegét növeltük, a költségek volumenének alacsonyabb mértékű változtatása mellett.

A költségek és ráfordítások összességében 437 MFt-tal, 11,3 %-kal a tervezett szint felett alakultak.

A. Üzemi tevékenység eredménye

Az üzemi tevékenység eredménye a tavalyi évhez hasonlóan (és a tervezett szerint is) ismét negatív, melyet a nem lakossági díjemelés – sem tudott egyensúlyba hozni. A másodlagos tevékenység eredményének, illetve az év során a lekötött pénzeszközök 79 MFt-os kamatának köszönhetően az adózás előtti eredmény mégis pozitív, 12,3 MFt.

D. Adózott eredmény

Társaságunknál a korrigált adóalap is negatív lett, az adózás előtti eredmény 12 281 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.

A cég az időszakot 8 441 eFt adózott eredménnyel zárta.

MÉRLEG

2024. üzleti év mérlegforduló napján a Társaság mérlegfőösszege 24 770 335 eFt volt, mely az elmúlt évhez képest 10,66 %-kal magasabb.

Okai az eszköz oldalon:

- A. I. Immateriális javak csökkenése: Az aktiválás kevesebb volt, mint az értékcsökkenés.
- A. II. Tárgyi eszköz növekedése 2 588 607 eFt: 2024. évben az új Bezenye szennyvíztelep aktiválása, és a Megyei csatorna vagyonértékelése történt. Befejezetlen beruházások összege magasabb a tavalyi évhez képest, 64 501 eFt-tal, mert nagyobb volumenű beruházások maradtak befejezetlenek.
- A. III. Befektetett pénzügyi eszközök kismértékű növekedése 267 eFt: Egyéb tartósan adott dolgozói kölcsön egyenlege emelkedett.

- B. I. Készletek (befejezetlen termelés) csökkenése 8 859 eFt: 2024. évben sok megrendelt munka befejezésre került így kevesebb nyitott építés kivitelezési munka maradt. (14 828 eFt). Csökkent a raktári készlet értéke is, 2 161 eFt.
- B. II. Követelések (vevők) növekedése: A kiszámlázott számlák állománya 2024. 12. 31-én 78 591 eFt-tal több, mint előző évben, a nem lakossági díjemelés miatt.

- B. IV. Pénzeszközök növekedése 149 629 eFt-tal: A banki lekötések kamatai ugyan tárgyévben alacsonyabb szinten alakultak, viszont a nem lakossági díjemelés miatt magasabb bevételt tudtunk realizálni. A pénzeszköz állomány záró értéke 1 561 221 eFt.

- C. Aktív időbeli elhatárolások csökkenése: elszámolásra került az Energiaügyi Minisztérium által nyújtott villamosenergia támogatásának összege (429 014 eFt), ezért nagy az eltérés a tavalyi évhez képest.

Forrás oldalon:

D. Saját tőke kismértékben növekedett 8 440 eFt-tal értéke 1 040 096 eFt .

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 8 441 eFt, részletezését a Kiegészítő melléklet **8. sz. melléklete** tartalmazza.

F. III. Rövid lejáratú kötelezettségek csökkenése 315 755 eFt-tal: Előző évhez képest nagymértékű változás mutatkozik, mivel megtörtént a villamosenergia fogyasztás kompenzálására kapott EM támogatás elszámolása.

G. Passzív időbeli elhatárolások csökkenése 19 156 eFt-tal: halasztott bevételeknél az elszámolt pályázati támogatások elhatárolt bevételeinek csökkenése okozza.

PÉNZÜGYI HELYZET

Likviditás

Célunk a stabil működőképesség fenntartása és a tulajdonosi elvárások teljesítése. A Társaság 2024. évben is megtartotta kiegyensúlyozott pénzügyi helyzetét, biztosította a működési- és fejlesztési kiadások fedezetét, fizetési kötelezettségeinek határidőre eleget tett, növelte pénzügyi stabilitását. Ezt kedvezően befolyásolta a 2024. januártól érvényes nem lakossági díjemelés. A pénztartalékok lekötésével több mint 79 Mft kamatra tettünk szert, részben ellensúlyozva az inflációs hatásokat. A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalnak történő megfelelés az előírt 3 fő mutatószám alapján 2024. évben is teljesült:

Mutató megnevezése	Elfogadott érték	2022. 06.30	2022. 12.31	2023. 06.30	2023. 12.31	2024. 06.30	2024. 12.31.
Tőkeerősségi	> 0,3	0,60	0,42	0,36	0,46	0,42	0,45
Eladósodottsági	< 0,65	0,24	0,16	0,24	0,16	0,23	0,19
Likviditási	> 1,0	3,21	3,88	3,06	4,66	4,07	4,40

Tőkeerősségi mutató, értéke 0,3-tól és felette jó. Ez a saját tőke és a víziközművel kapcsolatos díjakkal csökkentett mérlegfőösszeg hányadosa. Értéke előző év végén 0,46 volt, jelenleg 0,45.

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. Minél alacsonyabb az érték, annál kevésbé van a cég eladósodva. A mutató előző év végén 0,16 volt, tárgyévre kismértékű növekedést mutat, 0,19. Azonban így is jóval a határérték alatt van.

Likviditási mutató - mely 1,0-től és felette jónak mondható - a készletek nélküli forgóeszköz állomány aránya a rövid lejáratú kötelezettségekhez. Tavaly év végén 4,66 volt az érték, jelenleg 4,40. Ez azt jelenti, hogy a gyorsan pénzzé tehető eszközök aránya a kötelezettségek közel négy és félszerese.

Vevőkapcsolatok

Ügyfél megkeresések száma az elmúlt években:

Ügyfél megkeresések	2019.év	2020.év	2021.év	2022.év	2023.év	2024. év
Személyes	5 480	3 319	1 990	2 709	2 836	4 350
Telefon történt	5 831	9 058	9 752	7 937	8 797	7 803
Írásban történt	1 341	2 752	3 189	4 583	3 533	4 211
Applikáció, e-ügyfélszolgálat	16 285	22 241	21 921	22 188	25 905	26 292
Összesen:	28 937	37 370	36 852	37 417	41 071	42 656

Ügyfél megkeresések aránya az elmúlt években:

Ügyfél megkeresések	2019.év	2020.év	2021.év	2022.év	2023.év	2024.év
Személyes	19%	9%	5%	7%	7%	10%
Telefonon történt	20%	24%	26%	21%	21%	18%
Írásban történt	5%	7%	9%	12%	9%	10%
Applikáció, e-ügyfélszolgálat	56,0%	59,5%	59,5%	59,3%	63,1%	62%

E-ügyfélszolgálat

Év	E-ügyfélszolgálati regisztrációk száma	E-ügyfélszolgálaton keresztül végzett ügyek száma (mérőállások, online befizetések, stb.)
2019.	676	16 285
2020.	1 349	22 241
2021.	1 021	21 921
2022.	1 121	22 188
2023.	1 306	25 905
2024.	1 040	26 292
Összesen:	6 513	134 832

Kintlévőségek

Az alábbi táblázatokban a kintlévőségeket, és a 365. napon belüli tartozások arányát látjuk a kiszámlázott tételekhez viszonyítva. Látható, hogy a pandémia időszaka alatt a 365 napon belüli átlagos tartozás megemelkedett. A 365 napon túli kintlévőségek esetében nem releváns a tartozások aránya, hiszen ott több évet kellene összehasonlítani.

365 napon belüli tartozások a szolgáltatási területen

Év	365 napon belüli összes tartozás (bruttó)
2019.	76 285 055 Ft
2020.	125 813 334 Ft
2021.	74 400 021 Ft
2022.	108 699 020 Ft
2023.	93 126 921 Ft
2024.	143 809 684 Ft

Átlagos tartozások aránya a kiszámlázotthoz viszonyítva

Települések	2019. év	2020. év	2021. év	2022. év	2023. év	2024. év
365. napon belüli tartozás	4,40%	4,66%	2,83%	4,34%	3,78%	3,82%

365 napon túli tartozások a szolgáltatási területen

Év	365 napon túli összes tartozás (bruttó)
2019.	48 098 518 Ft
2020.	48 706 389 Ft
2021.	49 136 622 Ft
2022.	51 443 847 Ft
2023.	48 554 494 Ft
2024.	39 931 404 Ft

365 napon túli tartozások településenként 2024. év

Település	Közület	Lakosság	Összesen
Ásványráró	0 Ft	877 505 Ft	877 505 Ft
Bezenye	0 Ft	158 139 Ft	158 139 Ft
Darnózseli	0 Ft	91 825 Ft	91 825 Ft
Dunakiliti	0 Ft	321 819 Ft	321 819 Ft
Dunaremete	0 Ft	12 616 Ft	12 616 Ft
Dunasziget	0 Ft	241 453 Ft	241 453 Ft
Feketeerdő	168 819 Ft	101 974 Ft	270 793 Ft
Halászi	1 039 Ft	152 940 Ft	153 979 Ft
Hédervár	1 665 Ft	653 079 Ft	654 744 Ft
Hegyeshalom	6 905 Ft	678 709 Ft	685 614 Ft
Jánossomorja	6 009 Ft	3 294 922 Ft	3 300 931 Ft
Károlyháza	873 Ft	634 195 Ft	635 068 Ft
Kimle	0 Ft	509 317 Ft	509 317 Ft
Kisbodak	0 Ft	36 966 Ft	36 966 Ft
Levél	6 986 Ft	633 684 Ft	640 670 Ft
Lipót	884 Ft	82 591 Ft	83 475 Ft
Máriakálnok	0 Ft	243 101 Ft	243 101 Ft
Mosonmagyaróvár	4 932 622 Ft	23 700 571 Ft	28 633 193 Ft
Mosonszolnok	0 Ft	254 941 Ft	254 941 Ft
Mosonudvar	0 Ft	321 421 Ft	321 421 Ft
Püski	15 927 Ft	103 892 Ft	119 819 Ft
Rajka	0 Ft	1 250 030 Ft	1 250 030 Ft
Újrónafő	0 Ft	96 393 Ft	96 393 Ft
Várbalog	0 Ft	337 592 Ft	337 592 Ft
Összesen:	5 141 729 Ft	34 789 675 Ft	39 931 404 Ft

365 napon belüli tartozások településenként 2024. év

Település	Közület	Lakosság	Összesen
Ásványráró	416 528 Ft	1 810 204 Ft	2 226 732 Ft
Bezenye	-8 596 Ft	2 762 252 Ft	2 753 656 Ft
Darnózseli	146 115 Ft	331 178 Ft	477 293 Ft
Dunakiliti	2 044 960 Ft	755 230 Ft	2 800 190 Ft
Dunaremete	724 300 Ft	382 283 Ft	1 106 583 Ft
Dunasziget	147 147 Ft	2 058 308 Ft	2 205 455 Ft
Feketeerdő	21 156 Ft	390 610 Ft	411 766 Ft
Halászi	1 682 450 Ft	1 083 294 Ft	2 765 744 Ft
Hédervár	458 557 Ft	776 151 Ft	1 234 708 Ft
Hegyeshalom	541 360 Ft	1 126 002 Ft	1 667 362 Ft
Jánossomorja	4 097 577 Ft	2 971 116 Ft	7 068 693 Ft
Károlyháza	107 677 Ft	488 745 Ft	596 422 Ft
Kimle	1 844 320 Ft	1 684 986 Ft	3 529 306 Ft
Kisbodak	38 403 Ft	2 986 369 Ft	3 024 772 Ft
Levél	404 115 Ft	3 979 539 Ft	4 383 654 Ft
Lipót	74 482 Ft	695 172 Ft	769 654 Ft
Máriakálnok	116 753 Ft	2 806 373 Ft	2 923 126 Ft
Mosonmagyaróvár	61 770 817 Ft	27 003 350 Ft	88 774 167 Ft
Mosonszolnok	3 960 648 Ft	840 332 Ft	4 800 980 Ft
Mosonudvar	364 918 Ft	936 568 Ft	1 301 486 Ft
Püski	32 089 Ft	325 479 Ft	357 568 Ft
Rajka	1 686 601 Ft	6 028 834 Ft	7 715 435 Ft
Újrónafő	209 234 Ft	238 470 Ft	447 704 Ft
Várbalog	54 988 Ft	412 240 Ft	467 228 Ft
Összesen:	80 936 599 Ft	62 873 085 Ft	143 809 684 Ft

Kintlevőség aránya a kiszámlázotthoz viszonyítva 2024. év

Település	Kiszámlázva (nettó)	Kiszámlázva (bruttó)	365 napon belüli tartozás (bruttó)	366 napon belüli átlagos tartozás
Ásványráró	51 509 590 Ft	65 417 179 Ft	2 226 732 Ft	3,40%
Bezenye	31 988 524 Ft	40 625 425 Ft	2 753 656 Ft	6,78%
Darnózseli	40 319 566 Ft	51 205 849 Ft	477 293 Ft	0,93%
Dunakiliti	71 900 747 Ft	91 313 949 Ft	2 800 190 Ft	3,07%
Dunaremete	6 995 931 Ft	8 884 832 Ft	1 106 583 Ft	12,45%
Dunasziget	52 721 016 Ft	66 955 690 Ft	2 205 455 Ft	3,29%
Feketeerdő	14 160 008 Ft	17 983 210 Ft	411 766 Ft	2,29%
Halászi	80 012 321 Ft	101 615 648 Ft	2 765 744 Ft	2,27%
Hédervár	34 664 678 Ft	44 024 141 Ft	1 234 708 Ft	2,80%
Hegyeshalom	130 304 637 Ft	165 486 889 Ft	1 667 362 Ft	1,01%
Jánossomorja	172 037 834 Ft	218 488 049 Ft	7 068 693 Ft	3,24%
Károlyháza	10 441 293 Ft	13 260 442 Ft	596 422 Ft	4,50%
Kimle	52 979 835 Ft	67 284 390 Ft	3 529 306 Ft	5,25%
Kisbodak	10 710 728 Ft	13 602 625 Ft	3 024 772 Ft	22,24%
Levél	63 343 264 Ft	80 445 945 Ft	4 383 654 Ft	5,45%
Lipót	48 903 952 Ft	62 108 019 Ft	769 654 Ft	1,24%
Máriakálnok	45 277 841 Ft	57 502 858 Ft	2 923 126 Ft	5,08%
Mosonmagyaróvár	1 769 591 438 Ft	2 247 381 126 Ft	88 774 167 Ft	3,95%
Mosonszolnok	75 484 661 Ft	95 865 519 Ft	4 800 980 Ft	5,01%
Mosonudvar	13 121 171 Ft	16 663 887 Ft	1 301 486 Ft	7,81%
Püski	13 865 878 Ft	17 609 665 Ft	357 568 Ft	2,03%
Rajka	151 373 841 Ft	192 244 778 Ft	7 715 435 Ft	4,01%
Újrónafő	16 748 771 Ft	21 270 939 Ft	447 704 Ft	2,10%
Várbalog	9 224 500 Ft	11 715 115 Ft	467 228 Ft	3,99%
Összesen:	2 967 682 025 Ft	3 768 956 172 Ft	143 809 684 Ft	3,82%

Követeléskezelés tevékenysége 2024. év

Megnevezés	Ügyszám (db)	Hátralék összege	Rendezte (db)	Befolyt tőke
Egyenlegközlő	3 539	139 683 091 Ft	2 266	96 099 872 Ft
Postai úton kézbesített felszólítás	3 167	120 808 422 Ft	2 209	64 426 945 Ft
Tértivevénnyel kéz. 1. és 2. felszólítás	196	31 498 447 Ft	168	26 392 904 Ft
IBSyS felszólítás	54	30 872 386 Ft	25	20 487 087 Ft
Dr. Illés T. ügyvédi fizetési meghagyás	187	21 461 848 Ft	80	9 611 923 Ft

Dr. Illés T. ügyvédi végrehajtás	120	9 166 757 Ft	45	3 934 696 Ft
Összes korlátozott	165	17 445 876 Ft	8	1 790 138 Ft
2024-ben korlátozva	6	1 546 531 Ft	1	140 107 Ft
Részletfizetési megállapodás	101	19 052 216 Ft	57	6 451 470 Ft
Összesen:	7 535 Ft	391 535 574 Ft	4 859 Ft	229 335 142 Ft

Gazdasági adatok részletezése

2024. évi terv és tényadatok összehasonlítása

Összköltség típusú eredménykimutatás /adatok e Ft-ban/

	<i>Megnevezés</i>	<i>2024. üzleti terv</i>	<i>2024. évi tény</i>	<i>Eltérés</i>
	Belföldi értékesítés árbevétele	3 362 416	3 528 444	166 028
I.	Értékesítés nettó árbevétele	3 362 416	3 528 444	166 028
	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	-4 770	-4 770
	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	416 720	529 103	112 383
II.	Aktivált saját teljesítmények	416 720	524 333	107 613
III.	Egyéb bevételek	49 444	181 461	132 017
	Anyagköltség	898 500	1 032 765	134 265
	Igénybevett szolgáltatások értéke	563 320	672 212	108 892
	Egyéb szolgáltatások értéke	121 500	119 996	-1 504
	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 500	5 839	3 339
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 585 820	1 830 812	244 992
	Béreköltség	1 058 954	1 106 280	47 326
	Személyi jellegű egyéb kifizetések	45 540	80 623	35 083
	Bérráfordítások	158 843	154 602	-4 241
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 263 337	1 341 505	78 168
VI.	Értékcsökkenési leírás	654 886	670 220	15 334
VII.	Egyéb ráfordítások	360 352	458 408	98 056
A.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-35 815	-66 707	-30 892
	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	90 000	79 384	-10 616
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	90 000	79 384	-10 616
	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	300	396	96
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	300	396	96
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	89 700	78 988	-10 712
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	53 885	12 281	-41 604
X.	Adófizetési kötelezettség	26 943	3 840	-23 103
X/1.	Halasztott adókülönbözet (+ -)	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	26 942	8 441	-18 501

I. Értékesítés nettó árbevétele

Megnevezés	2024. üzleti terv	2024. évi tény	Eltérés
------------	----------------------	----------------	---------

1., Alaptevékenység:

Árbevétel	2 834 509	2 884 092	49 583
<i>Alaptevékenység árbevétele fogyasztásfüggő díj</i>	2 270 659	2 447 498	176 839
<i>Alaptevékenység árbevétele alapdíjak</i>	558 850	433 941	-124 909
<i>ebből: Lakossági</i>	130 710	125 268	-5 442
<i>ebből: Nem lakossági</i>	428 140	308 673	-119 467
<i>Szippantott szennyvíz árbevétele lakosság</i>	5 000	2 653	-2 347

Megnevezés	2024. üzleti terv	2024. évi tény	Eltérés
------------	----------------------	----------------	---------

2., Az alaptevékenységhez közvetlenül kapcsolódó árbevétel

Vízbekötések	32 000	26 461	-5 539
Csatornabekötések	23 000	26 410	3 410
Vízóra felszerelések, ikresítések	12 000	30 118	18 118
Vízórahitelesítések árbevétele	10 000	13 306	3 306
Összesen:	77 000	96 295	19 295

3., Az alaptevékenységhez kapcsolódó egyéb árbevétel

Bérleti díjak (víztorony, gép, terület)	52 668	49 969	-2 699
Szennyvízkezeléssel kapcsolatos árbevételek	186 739	273 710	86 971
<i>ebből Geotermikus erőmű szennyvíz árbevétel</i>	5 000	9 799	4 799
<i>ebből Óvártej előkezelő szennyvízdíj</i>	150 000	226 720	76 720
<i>ebből Bardusch Kft. szennyvízdíj</i>	16 739	17 484	745
<i>ebből szennyvízkezelés, szippantott szennyvíz beszállítás árbevétel, csatornatisztítás (nem lakossági)</i>	15 000	19 707	4 707
Megrendelésre végzett közműépítési munkák	200 000	204 323	4 323
Laborvizsgálatok	500	160	-340
Hálózat kialakításhoz kapcsolódó díjak (egyeztetés, adm.díj, tervezési díjak)	2 500	2 147	-353
Egyebek (építőipari szolg., hulladék ért.)	2 500	3 465	965
Közvetített szolgáltatás árbevétele	6 000	14 283	8 283
Összesen:	450 907	548 057	97 150
	3 362 416	3 528 444	166 028

**I. Értékesítés nettó árbevétele (1.+2.+3.)
össz.**

II. Aktivált saját teljesítmények

<i>Megnevezés</i>	<i>2024. üzleti terv</i>	<i>2024. évi tény</i>	<i>Eltérés</i>
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	-4 770	-4 770
Aktiválás vagyonekeztelt eszközön (GFT)	416 720	458 209	41 489
Aktiválás saját eszközön (Aqua tul.)	0	70 894	70 894
II. Aktivált saját teljesítmények	416 720	524 333	107 613

III. Egyéb bevételek

<i>Megnevezés</i>	<i>2024. üzleti terv</i>	<i>2024. évi tény</i>	<i>Eltérés</i>
Értékesített tárgyi eszközök	5 000	1 359	-3 641
Mérlegkészítésig pénzügyileg rendezett bevételek kamatok nélkül	1 500	2 456	956
Kapott kamat, káresemények térítései	5 000	6 806	1 806
Egyéb vevőkkel kapcsolatos befizetések + kamat + utólag kapott engedmény bevétele, értékvesztés visszairása	6 000	19 842	13 842
Támogatások	500	8 330	7 830
Közműfejlesztés, hálózati csatlakozási díj, VPE	10 000	14 474	4 474
Passzívák visszavezetése	20 444	23 454	3 010
<i>ebből elhatárolt közműfejlesztés</i>	0	0	0
<i>ebből térítésmentes átadás Jánossomorja</i>	73	78	5
<i>ebből szennyvíztársulás halasztott bevétel</i>	1 869	4 874	3 005
<i>ebből vagyonekeztelt eszk. kapcs. elengedett kötelezettség</i>	18 502	18 502	0
Selejtezett vagyonekeztelt TE. kivezetése	0	100 746	100 746
Különféle egyéb bevételek	1 000	3 994	2 994
Egyéb bevételek összesen	49 444	181 461	132 017

<i>Megnevezés</i>	<i>2024. üzleti terv</i>	<i>2024. évi tény</i>	<i>Eltérés</i>
Bevételek összesen	3 828 580	4 234 238	405 658

IV. Anyagjellegű ráfordítások

<i>Megnevezés</i>	<i>2024. üzleti terv</i>	<i>2024. évi tény</i>	<i>Eltérés</i>
Anyagköltség			
Alapanyag, beton, kavics, homok	260 000	392 114	132 114
Üzemanyag	45 000	36 641	-8 359

Villamos energia+rendszerhasználat	573 000	577 154	4 154
Gázdíj, gázpalack beszerzési értéke	500	3 636	3 136
Egyéb anyagok	10 000	10 271	271
Irodaszer, nyomtatvány, számítástechnikai beszerzés, szakkönyv, folyóirat, egyebek	9 000	11 019	2 019
Munkaruha, munkavédelmi felszerelés	1 000	1 930	930
Anyagköltség összesen	898 500	1 032 765	134 265

Igénybevett szolgáltatások értéke

Bérleti díjak:

Gépek, berendezések bérleti díja	2 000	2 914	914
Ingatlan bérleti díja, egyéb bérleti díjak	2 000	2 161	161
Számítógépes szolgáltatások, szoftverkövetés	48 000	48 489	489
Vagyonkezelési díj	2 000	2 209	209

Javítás, karbantartás:

Útburkolat helyreállítási munkák fenntartáshoz	1 000	7 463	6 463
Tárgyi eszköz karbantartási költségek	25 000	26 554	1 554
Egyéb igénybevett szolgáltatások	150	0	-150
Hirdetés, reklám, marketing, média	3 500	4 797	1 297
Sajátrezsis beruházások alvállalkozói	206 470	280 035	73 565
Megrendeléses munkák alvállalkozói	110 000	115 306	5 306
Oktatás, továbbképzés, kiállítás, konferencia	4 000	2 659	-1 341
Kiküldetések	3 000	5 399	2 399
Postaköltség	25 000	33 072	8 072
Telefonköltség, internet	7 000	8 079	1 079
Informatikai fejlesztések	10 000	10 706	706

Üzletviteli szolgáltatás és tanácsadások:

Ügyviteli szolgáltatás	9 500	10 833	1 333
Adótanácsadás, könyvvizsgálat, Saldo	1 700	1 683	-17
Munkavédelem, tűzvédelem	2 900	3 990	1 090
Ügyvédi havidíjak, Megf. tanácsadói díj	9 000	10 616	1 616
Behajtás ügyvédi költsége	5 000	3 335	-1 665
Számlák nyomtatása, irattározás	13 000	9 226	-3 774
Rendszer auditok költségei	2 700	1 303	-1 397
Egyéb tanácsadások	3 000	3 790	790
Közbeszerzési tanácsadás, energetikai tanácsadás	6 000	2 595	-3 405

Fenntartással kapcsolatos szolgáltatások:

Frekvenciahasználat	500	353	-147
Szállítás, rakodás, raktározás	1 500	1 723	223

Szippantási díj, szennyvíz szállítása	500	235	-265
Őrzés, távfelügyelet	400	288	-112
Takarítás, zöldterület karbantartás	14 000	14 110	110
GPS gépjárműkövetés	1 700	1 540	-160
Hő- és gázszolgáltatás	5 000	4 341	-659

Szakértői, szakfelügyeleti díj

Tervezési földmérés díjak, digitalizálás, csatorna kamerázás	2 500	3 345	845
Termékdíj ügyintézés, szakértői, szakfelügyeleti díj, műszaki vizsgálat	300	519	219
Iszap, rácsszemét, homok, szemét szállítása, előzetes talajvizsgálat	30 000	40 255	10 255
Egyéb igénybevett szolgáltatások (parkolás, csomagolás, autópályadíjak, egyéb, máshova nem sorolható ig. szolg.)	5 000	8 289	3 289
Igénybevett szolgáltatások értéke összesen:	563 320	672 212	108 892

Egyéb szolgáltatások értéke

Hatósági díjak, illetékek:

Víz-, szennyvízvizsgáló díjak	6 500	8 866	2 366
Hatósági, igazgatási szolgáltatások, díjak	4 000	3 470	-530
Gépjárművek vizsgadíja	800	1 089	289
Egyéb vizsgálatok díjai	1 000	1 600	600
Csekkes befizetések költsége	50 000	45 573	-4 427
Biztosítások vagyonértékelt vagyon, dolgozók Medicover biztosítása, KGFB	26 000	25 136	-864
Tagsági díjak, hozzájárulások	2 000	1 750	-250
Hatósági, engedélyezési díj (vízjogik)	500	23	-477
Káreseményekkel kapcsolatos	500	148	-352
Felügyeleti díj MEKH	29 200	29 739	539
Egyebek (takarnet, fordítás, tolmácsolás, hit. díjak, hozzájárulások)	1 000	2 602	1 602
Egyéb szolgáltatások értéke összesen	121 500	119 996	-1 504

Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
Károkozások áthárítása, Palackozó áramszámla, gépkocsihasználatok	2 500	5 839	3 339
Károkozások áthárítása, Palackozó áramszámla, gépkocsihasználatok			
IV. Anyagjellegű ráfordítások összesen	1 585 820	1 830 812	244 992

V. Személyi jellegű ráfordítások

<i>Megnevezés</i>	<i>2024. üzleti terv</i>	<i>2024. évi tény</i>	<i>Eltérés</i>
Béreköltség	1 058 954	1 106 280	47 326
Összes béreköltség	1 058 954	1 106 280	47 326
Bérfjárulékok	158 843	154 602	-4 241
Szociális hozzájárulás (TB 13 %+Rehab)			
Bérfjárulékok összesen	158 843	154 602	-4 241
Bér+járulékai összesen	1 217 797	1 260 882	43 085
Egyéb személyi jellegű kifizetések			
Betegszabadság	7 000	9 349	2 349
Tiszteletdíjak	3 840	4 060	220
Végkielégítés	8 000	1 840	-6 160
Egyes term. adóköteles juttatások dolgozóknak	0	15 224	15 224
Szociális segélyek	600	300	-300
Foglalk. egészségügyi vizsgálat díja	3 000	4 907	1 907
Táppénz 1/3-a	2 100	4 015	1 915
Dolgozók munkába járási ktg.	8 000	7 540	-460
Védőital	500	81	-419
Reprezentációs ktg., Céges rendezvények	4 500	17 339	12 839
Béren kívüli juttatás SZJA	5 000	9 177	4 177
Egyéb juttatások	3 000	6 791	3 791
Egyéb személyi jellegű kifizetések összesen	45 540	80 623	35 083
V. Személyi jellegű ráfordítások összesen	1 263 337	1 341 505	78 168

VI. Értékcsökkenés

<i>Megnevezés</i>	<i>2024. üzleti terv</i>	<i>2024. évi tény</i>	<i>Eltérés</i>
VI. Értékcsökkenés összesen	654 886	670 220	15 334

ÖSSZEGZÉS

A 2024. év január 1-i nem lakossági díjemelés bevezetése nélkül működésünk – és a teljes víziközmű ágazaté is – ellehetetlenült volna. A díjemeléssel párhuzamosan azonban jelentős befizetési, és adminisztrációs előírások is jártak. Az Aqua Kft azon 6 víziközmű cég közé tartozik, akik befizetnek a a Víziközmű Fejlesztési és Ellentételezési alapba. Ezen felül jelentős beruházási kötelezettség került megállapításra, valamint a közműadót is fizetni kellett. A három tétel közel 650 Mft. Az engedélyes tevékenységek közül a szennyvízelvezetés jelentős veszteséget mutat, azonban az ivóvízellátás, és a másodlagos tevékenységek már nyereségesek tudtak lenni. Alapvető feladatát teljesítette a cég, biztosította a vízellátást, és a szennyvízelvezető rendszer teljes körű üzemeltetését, úgy, hogy az Aqua Kft pénzügyi stabilitása tovább nőtt.

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2024. év

I. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET ÁLTALÁNOS RÉSZ

Számviteli politikánk kialakításának fő szempontja a vállalászási 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 tértünk 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 egyösszegű értékcsökkenési leírást alkalmazunk,
- terven felüli értékcsökkenés elszámolás történt 140.069.000,-Ft értékben a Bezenyei Szennyvíztelep részselejtezése miatt 2024. évben,
- 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 2024. évben módosított számviteli szabályzatai:

- Pénzkezelési szabályzat
- Számlatükör
- Számlarend
- Számviteli politika és Számviteli szétválasztási szabályzat
- Önköltség számítási szabályzat

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

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

A könyvvizsgálatot a T-K Ügyviteli Kft képviselőjében Paluscsák Zsuzsanna (9200 Mosonmagyaróvár, Terv utca 52., fszt. 2. tagsági sz: 004486) bejegyzett könyvvizsgáló végezte.

Az éves könyvvizsgálat díja: 1.683.000,- Ft

5. A mérlegkészítés időpontja: 2025.02.28.

A mérleg fordulónapja 2024.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
2023: $20.156.985 / 22.384.839 = 90,0 \%$	
2024: $22.744.465 / 24.770.335 = 91,8 \%$	+1,8 %

A befektetett eszközök aránya nőtt az összes eszközhöz képest.

2. Forgóeszközök és időbeli elhatárolások aránya:	Eltérés
2023: $2.227.854 / 22.384.839 = 10,0 \%$	
2024: $2.025.870 / 24.770.335 = 8,2 \%$	-1,8 %

Forgóeszközök és időbeli elhatárolások aránya csökkent az összes eszközhöz képest.

3. Befektetett eszközök fedezete:	Eltérés
2023: $1.031.656 / 20.156.985 = 5 \%$	
2024: $1.040.096 / 22.744.465 = 4,6 \%$	- 0,4 %

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

4. A saját tőke forgási sebessége:	Eltérés
2023: $2.862.158 / 1.031.656 = 277 \%$	
2024: $3.528.444 / 1.040.096 = 339 \%$	+62 %

5. Hosszú lejáratú kötelezettségek:	Eltérés
2023: 19.756.997 e Ft	
2024: 22.468.964 e Ft	+2.711.967 e Ft

6. Likviditási mutató:	Eltérés
2023: $1.792.217 / 755.228 = 237,0 \%$	
2024: $2.012.014 / 439.473 = 458,0 \%$	+221 %
Forgóeszköz aránya a rövid lejáratú kötelezettségekhez.	

7. Árbevétel arányos jövedelmezőségi mutató:	Eltérés
Bruttó jövedelmezőség	
2023: $166 / 2.862.158 = 0,01 \%$	
2024: $8.441 / 3.528.444 = 0,24 \%$	+0,23 %

8. Tőkearányos jövedelmezőség:	Eltérés
2023: $166 / 1.031.656 = 0,02 \%$	
2024: $8.441 / 1.040.096 = 0,81 \%$	+0,79 %

Egyéb, működéshez kapcsolódó mutatók vizsgálata:

a.) MEKH Tőkeerősségi mutató:	Megfelelőség
2023: $1.031.656 / 2.626.566 = 0,39$	
2024: $1.040.096 / 2.300.095 = 0,45$	0,3 és felette

b.) MEKH Eladósodottsági mutató:	
2023: $755.228 / 2.626.566 = 0,29$	
2024: $439.473 / 2.300.095 = 0,19$	0,65 és alatta

c.) MEKH Likviditási mutató	
2023: $1.707.182 / 755.228 = 2,26$	
2024: $1.935.838 / 439.473 = 4,40$	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 **34.890** eFt bér és prémium pénzbeni juttatásban részesült.

Felügyelő Bizottság tagjai: Dr Árvay István
Popp Rita
Dr Tóásóné Gáspár Emma
Kiss Vince
Darázs Norbert
Bódi István

A Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíja: **4.060** e Ft, egyéb juttatásban nem részesültek.

d) Az AQUA Szolgáltató Kft-nek mérlegen kívüli egyéb tétele nincs.

e) A lekötött tartalék **66.330** 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 **141 fő**.

- A 2024. évben elszámolt bérkötség, jutalom és jóváhagyott prémium:

1.106.280 e Ft.

- A béren kívüli juttatások és egyéb személyi jellegű kifizetések értéke:

80.623 e Ft.

- A béreket és egyéb juttatásokat terhelő járulékok: **154.602** e Ft.

- Szociális hozzájárulás adó: 142.596 e Ft
- Rehabilitációs járulék: 12.006 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 **22.744.465** e Ft, amiből **58.552** e Ft-ot az immateriális javak, **22.684.836** e Ft-ot a tárgyi eszközök és **1.077** e Ft-ot a befektetett pénzügyi eszközök képviselnek.

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

A tárgyi eszközök értékéből a befejezetlen beruházások **67.382** 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 **61.348** e Ft.

- *alapanyagok* *61.348 e Ft*

- A saját termelésű készlet érték: **14.828** e Ft. **2. sz. mellékletben** részletezve.

befejezetlen termelés 14.828 e Ft

- c. A követelések állománya **374.617** e Ft, ebből:

1. Vevők	316.931 e Ft
2. Egyéb követelések	57.686 e Ft

Lakásépítési alap éven belüli törlesztő részlet	817 e Ft
Munkabér előleg	412 e Ft
Következő évben (2025.) levonható áfa	36.586 e Ft
Végrehajtói átfutó számla	6.469 e Ft
Táppénz visszatérítési igény OEP-től	2.070 e Ft
TAO túlfizetés	3.747 e Ft
Energia adó túlfizetés	6.579 e Ft
Egyéb követelés NAV (illeték)	4 e Ft
Szállítói túlfizetés	573 e Ft
IPA túlfizetés	36 e Ft
Szolgáltatásra adott előleg	386 e Ft
Egyéb adó túlfizetés	7 e Ft

Értékvesztés elszámolása: a 2024. december 31-én nyilvántartott peres ügyekre, és a 365 napon túli követelések száz százalékára történt.

Ráfordításként **követelések értékvesztése** jogcímen **10.287** e Ft került elszámolásra 2024. évben. Így a nyilvántartott értékvesztés 2024.12.31-én: **45.854** e Ft.

d. Pénzeszközök: **1.561.221** e Ft

- Pénztár:		2.681 e Ft
▪ Forint pénztár:	2.610 e Ft	
▪ EUR pénztár:	71 e Ft	
- Bankszámlák:		1.558.540 e Ft
▪ MBH elszámolási számlák:	43.313 e Ft	
▪ UniCredit Bank:	265.134 e Ft	
▪ Elkülönített betétszámlák:	1.250.000 e Ft	
▪ Deviza betétszámlák:	93 e Ft	

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

f. Aktív időbeli elhatárolást **13.856** e Ft értékben alkalmaztunk. Részletezése az **5. sz. mellékletben**.

g. Saját tőke: **1.040.096** e Ft. Részletezése a **8. sz. mellékletben**.

h. Céltartalék képzés: az üzleti évben nem képeztünk.

i. Hosszú lejáratú kötelezettség: **22.468.964** e Ft, mely 24, a szolgáltatási területen lévő település vagyonekezelésre átvett vagyona. A vagyonekezelt állományt a **4.sz. melléklet** mutatja be.

j. Rövid lejáratú kötelezettségek: **439.473** e Ft.

1. Szállítói tartozás		206.384 e Ft
2. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		233.089 e Ft
- Következő időszakban esedékes áfa	13.072 e Ft	
- utolsó időszakra (hó, negyedév) vonatkozó adó-fizetési kötelezettség, (Rehab, ÁFA, VTD, SZJA, VKJ,)	133.127 e Ft	
- december havi munkabér és kapcsolódó járulékfizetési kötelezettség:	86.838 e Ft	
- vevői túlfizetések	52 e Ft	

k. Passzív időbeli elhatárolást **821.802** 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	855.788 e Ft
- korábbi években értékvesztéssel kivezetett követelések befolyt összege	19.632 e Ft
- <u>NAV utólagos ellenőrzés adóvisszatérítés</u>	<u>3.058 e Ft</u>
	878.478 e Ft

Adóalapot növelő tételek:

- számviteli tv. szerint elszámolt értékcsökkenés, az eszközök kivezetésének értéke	810.599 e Ft
- bírságok, egyéb jogkövetkezmények	36 e Ft
- követelésekre elszámolt értékvesztés	10.287 e Ft
- behajthatatlan követelés	3.920 e Ft
- adott támogatások	200 e Ft
- <u>egyéb elszámolási különbözet</u>	<u>123 e Ft</u>
	825.165 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:

- Környetterhelési 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 2024. évben nem volt.
- Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok:

Az AQUA Szolgáltató Kft. minden veszélyes hulladékot évente 1 alkalommal vitet el, az év második felében. 2024. évben alábbi hulladékokat adtuk le/vitték el tőlünk:

Veszélyes hulladék elszállításából származó bevétel 2024. évben:		
Megnevezés	mennyiség (kg)	érték (e Ft)
akkumulátor	476	104
Összesen:	476	104
Veszélyes hulladék elszállításának költsége		
Megnevezés	mennyiség (kg)	érték (e Ft)
laboratóriumi vegyszermaradék	48	114
irodatechnikai hulladék	148	31
szállítás és egyéb költségek	0	46
Összesen:	196	191

- 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	2023. év	2024. év	Változás
91. Víz-Szennyvíz árbevétel	1 941 693	2 884 092	942 399
92. Egyéb tevékenység árbevétele	920 465	644 352	-276 113
Összesen:	2 862 158	3 528 444	666 286

Az AQUA Szolgáltató Kft-nek export árbevétele nem volt sem a 2023., sem a 2024. évben.

2) Támogatás: nem érkezett 2024. évben

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

4) **Egyéb bevételek eFt-ban:**

- Értékesített TE nettó módon kimutatott bevétel	1.359 e Ft
- Késedelmi kamat bevétele, ügyvédi ktg. megt. bevétele	6.846 e Ft
- Értékvesztés visszairása (befolyt)	19.632 e Ft
- Utólagos engedmények bevétele	210 e Ft
- Közműfejlesztési hozzájárulások	14.474 e Ft
- Selejtezett vagyonkezelte eszközökkel kapcs. bevétel	100.746 e Ft
- Fejlesztési támogatások arányos bevétele	8.014 e Ft
- Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	2.415 e Ft
- Kifizetőhelyi 1%	316 e Ft
- Szállítói rendezések, elszámolások	86 e Ft
- Fejlesztésre átvett VPA visszaírt bevétele	78 e Ft
- Szennyvíztárolási VPA visszaírt bevétele	4.874 e Ft
- Vagyonkezelési TE elengedett köt. visszaírt bevétele	18.502 e Ft
- Jogellenes vízvételzés bevétele	850 e Ft
- NAV, TAO, Energiaadó visszatérítés	3.058 e Ft
- Kerekítési különbözet	1 e Ft
Összesen:	181.461 e Ft

5) **Igénybevett szolgáltatások jelentős tételei:**

- Bérleti és kezelési díjak	7.284 e Ft
- Számítástechnikai szolgáltatás	51.337 e Ft
- Javítás, karbantartás költségei	34.016 e Ft
- Építőipari szolgáltatás	395.342 e Ft
- Posta, telefon, internet	49.010 e Ft
- Üzletviteli szolgáltatás, tanácsadás	44.777 e Ft
- Fenntartással kapcsolatos szolgáltatás	22.590 e Ft
- Szennyvíziszap, hulladék kezelési költségei	40.255 e Ft
- Szakértői díjak	6.458 e Ft

6) **Egyéb ráfordítások eFt-ban**

- Nemzeti Vízművek hozzájárulási díj	94.752 e Ft
- Támogatások, hozzájárulások	200 e Ft
- Bíróságok, kamatok	36 e Ft
- Önkormányzatnak fizetett adók	53.913 e Ft
- Vízkészlet használati díj	24.776 e Ft
- Innovációs járulék	7.778 e Ft
- Közművezeték adó	93.446 e Ft
- Cégaútó adó, környezetvédelmi termékdíj	860 e Ft
- Követelésekre elszámolt értékvesztés	10.287 e Ft
- Környezetterhelési díj (víz, levegő)	25.604 e Ft
- Gépjárműadó	1.916 e Ft
- Egyéb rendezések, kivezetések	157 e Ft
- Behajthatatlan követelések	3.920 e Ft
- Le nem vonható ÁFA	27 e Ft
- Vevői kedvezmények	497 e Ft
- Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	49 e Ft
- Környezetvédelmi termékdíj	88 e Ft
- Önellenőrzési pótlék	26 e Ft
- Kerekítési különbözet	7 e Ft
- Selejtezett tárgyi eszköz kivezetési értéke	140.069 e Ft
Összesen:	458.408 e Ft

7) Pénzügyi műveletek eredménye:

Pénzügyi műveletek ráfordításai: **396** e Ft, melyből:

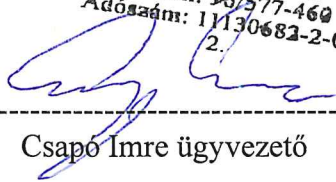
- árfolyam különbözet 396 e Ft

Pénzügyi műveletek bevételei: **79.384** e Ft, melyből:

- kamat bevétel 78.280 e Ft
- árfolyam különbözet 1.104 e Ft

Mosonmagyaróvár, 2025.04.22.

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



Csapó Imre ügyvezető

EREDMÉNYKIMUTATÁS számviteli szétválasztással

1. sz. melléklet

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap):

2024.12.31

Tétel szám	A tétel megnevezése	Tárgyév 2024.12.31	Víz	Szennyvíz	adatok E Ft-ban
					Másodlagos
a	b				
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 528 444	1 226 316	1 657 776	644 352
2	Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	-	-
I.	Értékesítés nettó árbevétele	3 528 444	1 226 316	1 657 776	644 352
3	Saját termelésű készletek állományváltozása	- 4 770	-	-	- 4 770
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	529 103	147 393	378 601	3 109
II.	Aktivált saját teljesítmények	524 333	147 393	378 601	- 1 661
III.	Egyéb bevételek	181 461	30 170	151 291	-
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	19 632	8 348	11 284	-
5	Anyagköltség	1 032 765	297 102	558 000	177 663
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	672 212	169 258	340 433	162 521
7	Egyéb szolgáltatások értéke	119 996	44 001	57 330	18 665
8	Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-	-
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5 839	-	-	5 839
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 830 812	510 361	955 763	364 688
10	Béreköltség	1 106 280	406 726	578 493	121 061
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	80 623	28 300	39 464	12 859
12	Béjárulékok	154 602	55 028	81 351	18 223
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 341 505	490 054	699 308	152 143
VI.	Értékcsökkenési leírás	670 220	183 916	463 782	22 522
VII.	Egyéb ráfordítások	458 408	142 040	300 618	15 750
	VII.sorból: értékvesztés	10 287	4 374	5 913	-
A	Üzemi tevékenység eredménye	- 66 707	77 508	- 231 803	87 588
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	-	-	-	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-	-	-	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	-	-	-	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-
16	Egyéb (kapott) kamatok és kamatjellegű bevételek	78 280	27 202	36 776	14 302
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 104	306	637	161
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	79 384	27 508	37 413	14 463
18	Részesedésből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	-	-	-	-
19	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	-	-	-	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-
20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	-	-	-	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-
21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-	-	-	-
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	396	71	287	38
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	396	71	287	38
B	Pénzügyi műv. eredménye	78 988	27 437	37 126	14 425
C	Adózás előtti eredmény	12 281	104 945	- 194 677	102 013
X.	Adófizetési kötelezettség	3 840	1 958	-	1 882
X/1.	Halasztott adókülönbözlet (±)	-	-	-	-
D	Adózott eredmény	8 441	102 987	- 194 677	100 131

Éves beszámoló SZÉTVÁLASZTOTT MÉRLEGE "A" változat (Eszközök)

adatok E Ft-ban

		A tétel megnevezése	Tárgyév 2024.12.31	Tárgyév VÍZ	Tárgyév SZENNYVÍZ	Tárgyév MÁSODLAGOS
a		b	c			
1	A	Befektetett eszközök	22 744 465	7 520 353	15 152 213	71 899
2	I.	Immateriális javak	58 552	19 294	39 258	-
3		Alapítás-átszervezés aktivált értéke	60	20	40	-
4		Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-
5		Vagyoni értékű jogok	5 729	1 936	3 793	-
6		Szellemi termékek	52 763	17 338	35 425	-
7		Üzleti vagy cégértékek	-	-	-	-
8		Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-	-
9		Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-	-
10	II.	Tárgyi eszközök	22 684 836	7 500 700	15 112 237	71 899
11		Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	21 436 050	7 290 336	14 132 227	13 487
12		Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 122 577	153 698	912 876	56 003
13		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	58 827	20 699	35 719	2 409
14		Tenyészállatok	-	-	-	-
15		Beruházások, felújítások	67 382	35 967	31 415	-
16		Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-
17		Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-	-
18	III.	Befektetett pénzeszközök	1 077	359	718	-
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	1 077	359	718	-
24		Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-	-
25		Befekt.püi.eszk.értéke helyesbítése	-	-	-	-

adatok E Ft-ban

		A tétel megnevezése	Tárgyév 2024.12.31	Tárgyév VÍZ	Tárgyév SZENNYVÍZ	Tárgyév MÁSODLAGOS
a		b	c			
26	B	Forgóeszközök	2 012 014	709 807	998 521	303 686
27	I.	KÉSZLETEK	76 176	21 318	28 822	26 036
28		Anyagok	61 348	21 318	28 822	11 208
29		Befejezetlen termelés és félkész termékek	14 828	-	-	14 828
30		Növendék-, hizó- és egyéb állatok	-	-	-	-
31		Késztermékek	-	-	-	-
32		Áruk	-	-	-	-
33		Készletekre adott előlegek	-	-	-	-
34	II.	KÖVETELÉSEK	374 617	110 180	185 995	78 442
35		Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	316 931	100 134	158 894	57 903
36		Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	-	-	-	-
37		Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-
38		Váltókövetelések	-	-	-	-
39		Egyéb követelések	57 686	10 046	27 101	20 539
40	III.	ÉRTÉKPAPÍROK	-	-	-	-
41		Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-
42		Egyéb részesedés	-	-	-	-
43		Saját részvények, saját üzletrészek	-	-	-	-
44		Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-	-
45	IV.	PÉNZESZKÖZÖK	1 561 221	578 309	783 704	199 208
46		Pénztár, csekk	2 681	931	1 260	490
47		Bankbetétek	1 558 540	577 378	782 444	198 718
48	C	Aktív időbeli elhatárolás	13 856	4 639	7 525	1 692
49		Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 039	1 715	3 324	-
50		Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	8 817	2 924	4 201	1 692
51		Halasztott ráfordítások	-	-	-	-
52		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	24 770 335	8 234 799	16 158 259	377 277

Éves beszámoló SZÉTVÁLASZTOTT MÉRLEGE "A" változat (Források)

adatok E Ft-ban

a	b	Tárgyév 2024.12.31 c	Tárgyév VÍZ	Tárgyév SZENNYVÍZ	Tárgyév MÁSODLAGOS
53	D Saját tőke	1 040 096	464 581	313 124	262 391
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. TŐKETARTALÉK	82	41	41	-
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	744 173	258 600	349 613	135 960
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	66 330	32 408	33 764	158
60	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-	-
61	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	8 441	102 987	194 677	100 131
62	E Céltartalékok	-	-	-	-
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	-	-	-
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	-	-	-
65	Egyéb céltartalék	-	-	-	-

adatok E Ft-ban

a	b	Tárgyév 2024.12.31 c	Tárgyév VÍZ	Tárgyév SZENNYVÍZ	Tárgyév MÁSODLAGOS
66	F Kötelezettségek	22 908 437	7 437 788	15 360 358	110 291
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	22 468 964	7 274 072	15 194 892	-
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	7 966 835	2 615 628	5 351 207	-
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	14 502 129	4 658 444	9 843 685	-
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	-	-
80	III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG	439 473	163 716	165 466	110 291
81	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-	-
82	Ebből: az átváltoztatható kötvények	-	-	-	-
83	Rövid lejáratú hitelek	-	-	-	-
84	Vevőktől kapott előlegek	-	-	-	-
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	206 384	73 718	74 960	57 706
86	Váltótartozások	-	-	-	-
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-	-
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	233 089	89 998	90 506	52 585
90	G Passzív időbeli elhatárolás	821 802	332 430	484 777	4 595
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	107 185	40 080	67 105	-
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	25 152	8 741	11 816	4 595
93	Halasztott bevételek	689 465	283 609	405 856	-
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN	24 770 335	8 234 799	16 158 259	377 277

Keltetés: Mosonmagyaróvár, 2025. április 22.

2. sz. melléklet

Befejezetlen beruházások 2024. december 31.

2024. DÁP fejlesztés	7.070.000,- Ft
2024. Távfűtési csatlakozások összekötése	20.417.220,- Ft
2024. Központi épület felújítása	39.894.819,- Ft
Befejezetlen beruházások összesen:	67.382.039,- Ft

Befejezetlen termelés 2024. december 31.

2024. ÓVÁRTEJ szennyvíztelep beüzemelése (nem építési szolgáltatás)	510.923,- Ft
2024. Rajka, Gátórház u. II. ütem vízellátás, szennyvízelvezetés kivitelezés 14 db telek, átemelő átépítés	14.038.779,- Ft
2024. 1001 Hrsz. víziközmű építés	278.519,- Ft
Összes befejezetlen termelés:	14.828.221,- Ft

3. sz. melléklet

**Saját és vagyonkezelésre átvett
tárgyi eszköz állomány bruttó értékének változása
érték helyesbítések nélkül
2024. évben (e Ft)**

Megnevezés	Nyitó	Növ.	Csök.	Záró
Immateriális javak	302.964	22.785	0	325.749
Ingtatlanok	20.698.749	2.809.666	121.691	23.386.724
Műszaki berend., gépek	2.328.300	490.100	57.517	2.760.883
Egyéb berend. felszerelés	236.122	10.759	0	246.881
Beruházások	2.881	585.099	520.598	67.382
Összesen	23.569.016	3.918.409	699.806	26.787.619

**Saját és vagyonkezelésre átvett állomány
elszámolt amortizáció (számviteli tv. szerint)
2024. évben (e Ft)**

Megnevezés	Nyitó	Növ.	Csök.	Záró
Immateriális javak	243.018	24.179	0	267.197
Ingtatlanok	1.544.759	413.523	7.608	1.950.674
Műszaki berend., gépek	1.454.925	214.603	31.222	1.638.306
Egyéb berend. felszerelés	170.139	17.915	0	188.054
Összesen	3.412.841	670.220	38.830	4.044.231

Immateriális javak és tárgyi eszközök
nettó értéke számviteli törvény szerint:

22.743.388 e Ft

/befejezetlen beruházásokkal /

Eszköz összesítő
2024.12-i archív állapot

Paraméterek:

Rendezettség : Fokönyvi szám

Szűrők : Archív adatok

Gyűjtőkód:EV - EV

számlaszám	m e g n e v e z é s	Tétel- szám	Bruttó érték	Halmozott É.C.S.	Nettó érték
12609	Máriakálnok ing. kapcs. vagyoni értékű joga	1	430 890,00	37 683,00	393 207,00
12620	Puski ing.kapcs.vagyoni értékű jogok	1	62 400,00	62 400,00	0,00
12801	MO Vagyonkezelt építmények	5276	7 254 453 505,00	523 103 237,00	6 731 350 268,00
12802	HH Vagyonkezelt építmények	771	1 103 542 799,00	90 622 647,00	1 012 920 152,00
12803	LV Vagyonkezelt építmények	1064	670 772 233,00	56 856 413,00	613 915 820,00
12804	VB vagyonkezelt építmények	54	189 975 790,00	17 005 515,00	172 970 275,00
12805	UR vagyonkezelt építmények	134	259 017 124,00	23 300 802,00	235 716 322,00
12806	HHSZ vagyonkezelt építmények	19	142 917 680,00	12 856 879,00	130 060 801,00
12807	HL vagyonkezelt építmények	546	745 813 339,00	66 519 387,00	679 293 952,00
12808	Janossomorja vagyonkezelt építmények	881	1 568 936 916,00	137 060 004,00	1 431 876 912,00
12809	MK vagyonkezelt építmények	247	579 222 826,00	51 455 962,00	527 766 864,00
12810	MS vagyonkezelt építmények	322	568 957 475,00	50 699 080,00	518 258 395,00
12811	Mosonudvar vagyonkezelt építmények	54	140 413 718,00	12 573 888,00	127 839 830,00
12812	Várbalog vagyonkezelt építmények	168	321 437 600,00	28 853 123,00	292 584 477,00
12813	FGY vagyonkezelt építmények	750	1 024 699 603,00	85 487 861,00	939 211 742,00
12816	DZS vagyonkezelt építmények	255	411 673 444,00	36 505 374,00	375 168 070,00
12817	HV vagyonkezelt	326	363 571 077,00	32 232 683,00	331 338 394,00
12818	KM vagyonkezelt	423	546 189 201,00	48 365 741,00	497 823 460,00
12819	KH vagyonkezelt	78	103 767 684,00	9 047 202,00	94 720 482,00
12820	PÜ vagyonkezelt	186	165 209 137,00	14 087 450,00	151 121 687,00
12821	AR vagyonkezelt	582	527 900 607,00	45 866 522,00	482 034 085,00
12822	KB vagyonkezelt	60	110 289 350,00	9 761 796,00	100 527 554,00
12823	LP vagyonkezelt	313	316 955 072,00	28 104 726,00	288 850 346,00
12824	Dunaremete vagyonkezelt	78	98 613 668,00	8 867 829,00	89 745 839,00
12825	Dunakiliti vagyonkezelt	556	924 433 284,00	74 971 995,00	849 461 289,00
12826	DKVI vagyonkezelt	12	131 058 228,00	11 672 516,00	119 385 712,00
12827	DSZ vagyonkezelt	557	827 933 415,00	73 129 133,00	754 804 282,00
12828	DZSV vagyonkezelt	35	263 960 319,00	23 005 992,00	240 954 327,00
12829	FE vagyonkezelt	172	285 815 026,00	25 677 837,00	260 137 189,00
12830	HVSZ vagyonkezelt	14	222 893 400,00	20 051 565,00	202 841 835,00
12831	JSSZ vagyonkezelt	12	158 800 393,00	13 694 134,00	145 106 259,00
12832	JSVI vagyonkezelt	17	118 001 568,00	10 554 550,00	107 447 018,00
12833	RAJ vagyonkezelt	598	1 202 201 216,00	105 186 580,00	1 097 014 636,00
12834	BZ vagyonkezelt építmények	137	349 680 406,00	24 679 567,00	325 000 839,00
12835	BZSZ vagyonkezelt építmények	79	1 167 480 688,00	25 762 383,00	1 141 718 305,00
12890	Víztorony MO-VT-KIEFO/1332/2019	1	99 985 000,00	7 051 000,00	92 934 000,00

Lista dátuma:

2025.04.10 9:15

4.sz.melléklet
AQUA Kft

2. lap

**Eszköz összesítő
2024.12-i archív állapot**

számlaszám	m e g n e v e z é s	Tétel- szám	Bruttó érték	Halmozott É.C.S.	Nettó érték
133010	MO ENERGIÁHAT.FEJL.TÁM.MO-A-VEF-2019-05	3	23 904 572,00	8 076 634,00	15 827 938,00
13304	VB vagyonkezelt gép. berendezés, felszerel	55	111 277 393,00	24 011 511,00	87 265 882,00
133040	VB ENERGIÁHAT.FEJL.TÁM.MO-A-VEF-2019-05	1	6 400 000,00	2 162 372,00	4 237 628,00
133050	UR ENERGIÁHAT.FEJL.TÁM.MO-A-VEF-2019-05	1	9 656 428,00	3 262 618,00	6 393 810,00
13306	HHSZ vagyonkezelt gép. berendezés, felszere	112	59 581 774,00	32 285 046,00	27 296 728,00
133080	JS ENERGIÁHAT.FEJL.TÁM.MO-A-VEF-2019-05	1	8 773 500,00	2 964 308,00	5 809 192,00
133090	MK ENERGIÁHAT.FEJL.TÁM.MO-A-VEF-2019-05	1	9 656 428,00	3 262 618,00	6 393 810,00
13313	FGY vagyonkezelt gép. berendezés, felszerel	1275	719 209 894,00	312 230 129,00	406 979 765,00
133170	HV ENERGIÁHAT.FEJL.TÁM.MO-A-VEF-2019-05	2	16 339 036,00	5 520 471,00	10 818 565,00
133230	LP ENERGIÁHAT.FEJL.TÁM.MO-A-VEF-2019-05	1	7 565 536,00	2 556 163,00	5 009 373,00
133250	DK ENERGIÁHAT.FEJL.TÁM.MO-A-VEF-2019-05	1	8 773 500,00	2 964 308,00	5 809 192,00
13326	DKVI vagyonkezelt gép. berendezés, felszere	22	20 928 352,00	11 918 337,00	9 010 015,00
13328	DZSV vagyonkezelt gép. berendezés, felszere	70	39 237 318,00	20 706 851,00	18 530 467,00
13330	HVSZ vagyonkezelt gép. berendezés,felszere	40	68 977 341,00	26 608 745,00	42 368 596,00
13331	JSSZ Vagyonkezelt gép. berendezés,felszere	22	52 912 006,00	24 973 344,00	27 938 662,00
13332	JSVI Jánosomorja vízbázis vagyonkezel gép.	30	10 876 659,00	4 486 664,00	6 389 995,00
133330	RAJ ENERGIÁHAT.FEJL.TÁM.MO-A-VEF-2019-05	1	12 440 000,00	4 203 109,00	8 236 891,00
13335	BZSZ vagyonkezelt gép. berendezés, felszere	64	277 087 464,00	41 655 853,00	235 431 611,00
Mindösszesen :		16481	24 430 663 282,00	2 338 620 537,00	22 092 042 745,00

Külistázott tételek:

54

*** Lista vége ***

IBSystem® v3.19 (eszköz v3.19.81419.576 11026 eossz90.qrp) Copyright © 2010-2025 Immosmart K.ft.

5. sz. melléklet

Passzív időbeli elhatárolás egyenlegének részletezése (e Ft)

2025. évre vonatkozó árbevétel	107.185 e Ft
Pályázati támogatások elhatárolt bevétele	100.598 e Ft
Fejlesztési célra kapott végleges pénzeszköz	254.133 e Ft
2025. évben érkezett, 2024. évi időszakot érintő költségek	25.153 e Ft
Vagyoneértékeléshez kapcsolódó elengedett kötelezettség állománya	<u>334.733 e Ft</u>
Összesen:	821.802 e Ft

Aktív időbeli elhatárolás egyenlegének levezetése (eFt)

Bevételek aktív időbeli elhatárolása:	
- Lekötött betétek 2024-re vonatkozó bevétele	5.039 e Ft
Költségek időbeli elhatárolása:	
- 2024. évben érkezett, 2025. évet terhelő költségek	<u>8.817 e Ft</u>
Összesen:	13.856 e Ft

Mosonmagyaróvár, 2025.04.22.

6. sz. melléklet

Cash-flow kimutatás 2024. év december 31.

Megnevezés	2023. év (e Ft)	2024. év (e Ft)
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás (működési cash-flow 1-13 sorok)	588 346	695 363
1. Adózás előtti eredmény	11 637	12 281
2. Elszámolt amortizáció	595 437	670 220
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	-26 620	-9 345
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
6. Szállítói kötelezettség változása	-55 489	44 317
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	414 543	-360 072
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-307 419	-19 156
9. Vevőkövetelések változása	249 865	-69 246
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül változása)	140 169	8 423
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-422 306	421 781
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-11 471	-3 840
12. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-224 528	-3 257 700
14. Befektetett eszközök beszerzése	-224 528	-3 257 700
15. Befektetett eszközök eladása	0	0
16. Kapott osztalék, részesedés	0	0
III. Pénzügyi műveletből származó pénzeszközváltozás	7 345	2 711 967
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	7 345	2 711 967
IV. Pénzeszköz változása (I. + II.+ III.)	371 163	149 630
28. Devizás pénzeszközök ártértékelése	0	0
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. + 28. sor)	371 163	149 630

Mosonmagyaróvár, 2025.04.22.

7. sz. melléklet

Éves Munkaügyi Jelentés

2024.

Létszám, kereset és egyéb munkajövedelem

Megnevezés		Átlagos létszám (fő)			Összes kereset (e Ft)	Összes béren kívüli és egyéb személyi jellegű kifizetések (e Ft)
A szervezet tevékenységében résztvevők összesen (fő)		141			1.106.280	80.623
Ebből:						
Állományba tartozók	Teljes munkaidőben alkalmazásban állók (nyugdíjasokkal együtt) 136	Nők 32	Fizikai	5	260.300	17.695
			Szellemi	27		
		Férfiak 104	Fizikai	84	828.651	57.510
			Szellemi	20		
	Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak	5	Fizikai	3	17.329	1.358
			Szellemi	2		
Állományba nem tartozók	Szakképzésben résztvevők	0			0	0
	Tiszteletdíjasok	6			0	4.060
141						
6						

Mosonmagyaróvár, 2025.04.22.

8. sz. melléklet

Saját tőke alakulása

2024. évi beszámolóhoz (e Ft)

Tőkeelem	Nyitás	Növekedés	Csökkenés	Átkönyvelés	Zárás
Jegyzett tőke	221.070				221.070
Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék	82				82
Eredménytartalék	742.748	166		+1.259	744.173
Lekötött tartalék	67.590			-1.260	66.330
Értékelési tartalék					
Adózott eredmény	166	8.441	166		8.441
Saját tőke	1.031.656	8.607	166	-1	1.040.096

Mosonmagyaróvár, 2025.04.22.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Aqua Szolgáltató Kft tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük az **Aqua Szolgáltató Kft, cégjegyzékszám 08-09-003727** ("a Társaság") 2024. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – **melyben az eszközök és források egyező végösszege 24 770 335 eFt, az adózott eredmény 8 441 eFt 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 2024. 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 Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az Aqua Szolgáltató Kft 2024. 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 jutunk, 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.

Véleményünk szerint az Aqua Szolgáltató Kft 2024. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az Aqua Szolgáltató Kft 2024. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

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

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. 2024. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az AQUA Szolgáltató Kft. 2024. 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 könyvvizsgálataért 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 Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

Továbbá:

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

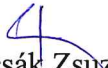
Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről


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 a [Tevékenységi Kimutatásoknak] a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített számviteli szétválasztási szabályokkal összhangban való elkészítése és az éves beszámoló kiegészítő mellékletében való bemutatása a Társaság vezetésének a felelőssége.

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

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

Mosonmagyaróvár, 2025. április 22.


Paluscsák Zsuzsanna
kamarai tag könyvvizsgáló, ügyvezető igazgató
kamarai tagsági szám: 004486


T-K Ügyviteli Kft
9200 Mosonmagyaróvár, Terv u. 52. fsz 2
nyilvántartási szám: 001432

T-K ÜGYVITELI KFT.
9200 Mosonmagyaróvár
Terv u. 52. fsz 2
Adószám: 11120039-2-08