



AQUA Szolgáltató Kft.



ÉVES BESZÁMOLÓ 2025.

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

Statisztikai számjele

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

Cégjegyzék száma

AQUA Szolgáltató Kft.

a vállalkozás megnevezése

9200 Mosonmagyaróvár, Timföldgyári u. 4.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2025.01.01-2025.12.31.

Éves beszámoló

Mosonmagyaróvár, 2026. április 28.

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

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel: 11130682-3600-113-08

Cégjegyzék szám: 08-09-003727

AQUA Szolgáltató Kft.

Az üzleti év mérlegfordulónapja

2025-12-31

"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)	22 744 465	0	22 611 810
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	58 552	0	40 593
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	60	0	60
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	5 729	0	7 024
6.	4. Szellemi termékek	52 763	0	33 509
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	22 684 836	0	22 565 095
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	21 436 050	0	21 370 666
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 122 577	0	1 046 798
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	58 827	0	84 239
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	67 382	0	63 392
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	1 077	0	6 122
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	1 077	0	6 122
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0
29.	IV. HALASZTOTT ADÓKÖVETELÉS	0	0	0

Mosonmagyaróvár, 2026. április 28.

AQUA Szolgáltató Kft.
9200 Mosonmagyaróvár,
Tímfoldgyári u. 4.
Telefon: 96/577-460
Adószám: 11130682-2-08
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)	2 012 014	0	2 184 755
31.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	76 176	0	85 648
32.	1. Anyagok	61 348	0	85 648
33.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	14 828	0	0
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	0	0	0
38.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	374 617	0	365 618
39.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	316 931	0	279 347
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	57 686	0	86 271
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)	1 561 221	0	1 733 489
55.	1. Pénztár, csekkek	2 681	0	3 026
56.	2. Bankbetétek	1 558 540	0	1 730 463
57.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	13 856	0	19 417
58.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 039	0	6 371
59.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	8 817	0	13 046
60.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
61.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	24 770 335	0	26 815 982

Mosonmagyaróvár, 2026. április 28.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

"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.)	1 040 096	0	1 038 085
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	744 173	0	753 874
68.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	66 330	0	65 070
69.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
70.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
72.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	8 441	0	-2 011
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)	22 908 437	0	22 969 189
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, 2026. április 28.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

"A" Mérleg

1 / 4

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
83.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	22 468 964	0	22 525 882
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	7 966 835	0	8 023 753
90.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
91.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	14 502 129	0	14 502 129
92.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
93.	10. Halasztott adókötelezettség	0	0	0
94.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	439 473	0	443 307
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)	206 384	0	182 959
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	233 089	0	260 348
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)	821 802	0	808 708
108.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	107 185	0	108 507
109.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	25 152	0	46 905
110.	3. Halasztott bevételek	689 465	0	653 296
111.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	24 770 335	0	24 815 982

Mosonmagyaróvár, 2026. április 28.

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

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

AQUA Szolgáltató Kft.

Az üzleti év mérlegfordulónapja

2025-12-31

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 1

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 528 444	0	3 584 362
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	3 528 444	0	3 584 362
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-4 770	0	-14 828
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	529 103	0	457 083
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	524 333	0	442 255
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	181 461	0	96 065
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	19 632	0	12 938
9.	05. Anyagköltség	1 032 765	0	873 575
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	672 212	0	718 021
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	119 996	0	132 997
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5 839	0	16 955
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	1 830 812	0	1 741 548
15.	10. Bérköltség	1 106 280	0	1 218 800
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	80 623	0	65 178
17.	12. Bérjárulékok	154 602	0	168 564
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	1 341 505	0	1 452 542
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	670 220	0	708 310
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	458 408	0	282 525
21.	Ebből: értékvesztés	10 287	0	4 559
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-66 707	0	-62 243

Mosonmagyaróvár, 2026. április 28.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

AQUA Szolgáltató Kft.

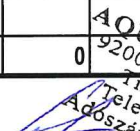
Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 2

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 (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	78 280	0	72 665
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 104	0	180
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	79 384	0	72 845
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, 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	396	0	1 600
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	396	0	1 600
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	78 988	0	71 245
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	12 281	0	9 002
46.	X. Adófizetési kötelezettség	3 840	0	11 013
47.	X/1 Halasztott adókülönbözet	0	0	0
48.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	8 441	0	0

Mosonmagyaróvár, 2026. április 28.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)


Mosonmagyaróvár Kft.
Tímfoldgyári u. 4.
Telefon: 96/577-460
Adószám: 11130682-2-08
2026.04.28



Üzleti jelentés

2025. év

2026. április 28.


Csapó Imre
ügyvezető

BEVEZETÉS

Az AQUA Szolgáltató Kft. 2025. évben is teljesítette alapvető feladatát, a biztonságos és törvényes üzemeltetést. Az időszakot 9 002 eFt adózás előtti eredménnyel zárta, azonban az energiaellátók különadója (41%), és a minimum adó alkalmazása miatt az adózott eredmény negatív. A szennyvíz ágazat tevékenységének eredménye az alacsony díj mellett megjelenő magas önköltség miatt negatív, a víz ágazat azonban éppen ellenkezőleg, az alacsony önköltségek miatt – nincs vízkezelés – jelentős eredményt mutat. 2025. évben a nem lakossági díjemelés nem év elejétől történt, a kieső árbevétel okozta a hiányt. Ugyanakkor a pénzeszközök 11 %-kal (+ 172 MFt) nőttek, ami a gazdálkodás stabilitását mutatja.

EREDMÉNYKIMUTATÁS

A., Bevételek

I., Alaptevékenység nettó árbevétele

Az alaptevékenység víztermelési adatai (ezer m³-ben) 2025. évben:

Vízbázisok	2019.év	2021.év	2022.év	2023.év	2024.év	2025.év
Feketeerdő +Hanságliget	3 586	3 788	3 730	3 665	3 776	3 879
Dunakiliti	645	688	653	609	685	738
Darnózseli	820	873	896	916	948	978

Alaptevékenység (víz, szennyvíz) árbevétele (Ft)

Területi összesítés	Alaptevékenység árbevétele 2025. (Ft)
Mosonmagyaróvár	1 791 515 758
Levél	65 499 283
Hegyeshalom	135 635 928
Mosonudvar	14 548 870
Újrónafő	15 942 167
Jánossomorja	195 338 635
Várbalog-Albertkáz mérfesztá	9 442 174
Mosonszolnok	79 098 566
Közép-szigetköz	405 362 208
Észak-szigetköz	336 911 639
Alaptevékenység összesen:	3 049 295 228
Szippantott lakossági szennyvíz árbevétel:	2 273 965
Víz- és szennyvízszolgáltatási alaptevékenység árbevétele:	3 051 569 193
2025. évre tervezett	2 786 200 000
<i>eltérés</i>	+ 265 369 193

Az alaptevékenység 9,5 %-kal haladta meg a tervezettét.

2025. év jelentős, 1 000 eFt feletti munkái (223 803 eFt)

Vevő	Nettó	Munka megnevezése
Böröczky Emília	6 800 000 Ft	2025. Novákpusztá, Iskola utca, víziközmű bővítés
Contact Building Kft.	3 320 000 Ft	Vízbekötés-közület
Dr Varga László	1 181 102 Ft	2025. DSZ-0293/57 Hrsz. út víziközmű építés
Építőinfo Kft.	3 025 000 Ft	2025. 1.SZ. Főút-Napsugár UTCA vízvezeték kiépítése
GGE Invest Kft.	1 996 500 Ft	2025. 1.SZ. Főút-Napsugár UTCA vízvezeték kiépítése
Kaltenstein Invest Kft.	1 028 500 Ft	2025. 1.SZ. Főút-Napsugár UTCA vízvezeték kiépítése
Imoville Kft.	1 100 000 Ft	Vízbekötés-közület
Imoville Kft.	6 250 000 Ft	2025. Gazdász utcai Kollégium szennyvíz átemelő áthelyezése
Imoville Kft.	20 000 000 Ft	2025. Duna Lakópark 2/3 ütem víziközmű építés
Liszkai Dezső	1 181 102 Ft	2025. DSZ-0293/57 Hrsz. út víziközmű építés
MO-TO 95 Kft.	11 130 000 Ft	2025. Levél benzinkút szennyvízelvezetés kiépítése
Országos Vízügyi Főigazgatóság	113 500 000 Ft	2025. Hegyeshalom Csemeztanya vízellátás kiépítése
Rácz Ferenc	1 181 102 Ft	2025. DSZ-0293/57 Hrsz. út víziközmű építés
Rajka Község Önkormányzata	17 200 000 Ft	2024. Gátórház u. II. ütem
Szelle Erzsébet	1 771 654 Ft	2025. DSZ-0293/57 Hrsz. út víziközmű építés

SZ-IN-WEST Építő és Szolgáltató Kft.	30 775 822 Ft	2025. Tangazdaság víziközmű építés
Varga Péter	1 181 102 Ft	2025. DSZ-0293/57 Hrsz. út víziközmű építés
Zsigmond Miklós	1 181 102 Ft	2025. DSZ-0293/57 Hrsz. út víziközmű építés

Fentiekén túl több 1 MFt alatti építést is végeztünk, összesen 5 091 eFt értékben. Megrendelésre végzett közműépítési munkák összértéke 226 814 eFt.

2025. évi Víztorny bérletek:

Vevő	Nettó érték	Megjegyzés
Magyar Telekom Nyrt.	14 373 172 Ft	9 db víztornyra történt számlázás
One Magyarország Zrt.	4 900 461 Ft	3 db víztornyra történt számlázás
CETIN Hungary Zrt.	12 323 772 Ft	9 db víztornyra történt számlázás
Vantage Towers Zrt.	12 802 146 Ft	8 db víztornyra történt számlázás
ZNET Telekom Zrt.	1 362 456 Ft	8 db víztornyra történt számlázás
Magyar Katolikus Rádió Zrt.	733 773 Ft	1 db víztornyra történt számlázás
Pro-M Zrt.	8 716 914 Ft	6 db víztornyra történt számlázás
Moson Telecom System Távközlési Szolgáltató Kft.	100 000 Ft	1 db víztornyra történt számlázás
KábelszatNet-2002 Kft.	503 500 Ft	1 db víztornyra történt számlázás
Összesen:	55 816 194 Ft	

Az értékesítés nettó árbevétele a tervezett értéket több mint 372 millió forinttal, 11,6 %-kal meghaladta.

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 2025. évben 488 543 eFt, amennyiben a forrás a díjban megképződik.

Ennek az elszámolása az Energiahivatal felé megtörtént, az alábbiak szerint:

ELSZÁMOLÁSI ÖSSZESÍTŐ

a 2025. évre előírt

Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapról szóló 24/2023. (XII. 13.) EM rendelet 2. melléklete szerinti, a víziközmű-szolgáltatók által elkülönítetten kezelt, és kizárólag a víziközművek fenntartására fordítható összegről

Víziközmű-szolgáltató megnevezése (hivatalos cégnev, székhely, adószám): Aqua Szolgáltató KFT, 9200

Mosonmagyaróvár, Timföldgyári u.4. Adószám: 11130682-2-08

Előző évi áthozat		
ELŐZŐ ÉVBEN LEKÖTÖTT ÖSSZEG	Előző év(ek)ben szerződéssel lekötött folyamatban lévő fejlesztésekre előző időszakot követő év(ek)ben történő ráfordítás összege (Ft)	-
	Előző év(ek)ben szerződéssel lekötött még meg nem kezdett fejlesztések összege (Ft)	-
A előző évben fel nem használt összegből rendelkezésre állt összeg (Ft)		-
Előző évi áthozat összesen (Ft)		-

Az EM rendelet 2. melléklet terhére előírt tárgyévi összeg (Ft)	488 543 000
Tárgyévben az EM rendelet 2. melléklet terhére felhasználható összeg (Ft)	488 543 000

Felhasznált összeg				
		Tárgyévben elszámolt összeg	ebből előző évi áthozat terhére elszámolt összeg	ebből tárgyévi keret terhére elszámolt összeg
FEJLESZTÉSRE	I. KIMUTATÁS: Tárgyévben befejezett fejlesztésekre fordított összeg (Ft)	207 015 394	-	207 015 394
	II. KIMUTATÁS: Szerződéssel lekötött folyamatban lévő fejlesztésekre tárgyévben történő ráfordítás összege (Ft)	23 927 041	-	23 927 041
TERVSZERŰ MEGELŐZŐ KARBANTARTÁSRA	IV. KIMUTATÁS: Tárgyévben befejezett tervszerű karbantartásra fordított összeg (Ft)	225 326 605	-	225 326 605

Felhasznált összeg (Ft)		456 269 040	0	456 269 040
Lekötött összeg				
		Tárgyévben elszámolt összeg	ebből előző évi áthozat terhére elszámolt összeg	ebből tárgyévi keret terhére elszámolt összeg
FEJLESZTÉSRE	II. KIMUTATÁS: Szerződéssel lekötött folyamatban lévő fejlesztésekre tárgyévet követő év(ek)ben történő ráfordítás összege (Ft)	32 273 960	-	32 273 960
	III. KIMUTATÁS: Tárgyévben szerződéssel lekötött még meg nem kezdett fejlesztések összege (Ft)	-	-	-
Lekötött összeg (Ft)		32 273 960	0	32 273 960

A Víziközmű törvény értelmében a szolgáltatók részére jóváhagyott 2025. évi Gördülő Fejlesztési Tervben megfogalmazott beruházások az alábbiak szerint valósultak meg:

2025. évben megvalósult beruházási és felújítási munkálatok a szigetközi üzemmérnökség területére	Státusz
Észak-szigetközi szennyvízelvezető rendszer szivattyú beszerzések ÉSZ-SZV	Befejezett
Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok ÉSZ-SZV	Befejezett
Észak-szigetközi szennyvízelvezető rendszer szivattyú felújítások ÉSZ-SZV	Befejezett
Bezenye szennyvíztisztító telep légfűvók felújítása ÉSZ-SZV	Befejezett
Feketeerdő főátemelő irányítástechnikai felújítás ÉSZ-SZV	Befejezett
Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok ÉSZ-IV	Befejezett
Észak – szigetközi vízhálózati csomópontok felújítása I. ütem ÉSZ-IV	Befejezett
Közép – szigetközi szennyvízelvezető rendszer szivattyú beszerzések KSZ-SZV	Befejezett
Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok KSZ-SZV	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
Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok KSZ-IV	Befejezett
Közép – szigetközi vízhálózati csomópontok felújítása KSZ-IV	Befejezett
Közép – szigetközi vízellátó rendszer tűzcsapok cseréje KSZ-IV	Befejezett
Önkormányzati útépitésekhez kapcsolódó vízvezeték felújítások KSZ-IV	Befejezett
Darnózseli-Hédervár főnyomó vízvezeték cseréje KSZ-IV	Áthúzódó (2026. évre)
2025. évben megvalósult beruházási és felújítási munkálatok a mosonmagyaróvári üzemmérnökség területére	Státusz
Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok Hanságliget HL-IV	Elhalasztva
Hegyeshalom szennyvízelvezető rendszer szivattyú beszerzések HH-SZV	Befejezett
Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok HH-SZV	Befejezett
Hegyeshalom szennyvíztelep légfűvók felújítása HH-SZV	Befejezett
Hegyeshalom szennyvízelvezető rendszer szivattyú felújítások HH-SZV	Befejezett
Jánossomorja szennyvízelvezető rendszer szivattyú beszerzések JS-SZV	Befejezett
Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok JS-SZV	Befejezett
Jánossomorja szennyvízelvezető rendszer szivattyú felújítások JS-SZV	Befejezett
Jánossomorja szennyvízelvezető rendszer átemelő gépészeti és irányítástechnikai felújítások JS-SZV	Befejezett
Jánossomorja Szennyvíztelep légfűvók felújítása JS-SZV	Befejezett
Jánossomorja szennyvíznyomóvezeték cseréje JS-SZV	Befejezett
Mosonmagyaróvári szennyvízelvezető rendszer szivattyú beszerzések MM-SZV	Befejezett
Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok MM-SZV	Befejezett
Mosonmagyaróvári szennyvízelvezető rendszer szivattyú felújítások MM-SZV	Befejezett

Mosonmagyaróvár Szennyvíztisztító légfúvó berendezések felújítása MM-SZV	Befejezett
Mosonmagyaróvár Szennyvíztisztító telep biogázvonal felújítások MM-SZV	Befejezett
Mosonmagyaróvár Szennyvíztisztító telep iszapvonal felújítások MM-SZV	Befejezett
Mosonmagyaróvári szennyvízelvezető rendszer átemelő felújítások MM-SZV	Befejezett
Mosonmagyaróvár Önkormányzati útfelújításokhoz tartozó szennyvízcsatorna felújítások MM-SZV	Befejezett
Mosonmagyaróvári szennyvízelvezető rendszer fedlapcserék	Befejezett
Mosonmagyaróvár Szennyvíztisztító telep szennyvízvonali felújítások	Befejezett
Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok MJ-IV	Befejezett
Mosonmagyaróvár-Jánossomorja vízellátó rendszer vízhálózati csomópontok felújítása MJ-IV	Befejezett
Mosonmagyaróvár Önkormányzati útfelújításokhoz tartozó vízvezeték felújítások MJ-IV	Befejezett
Jánossomorja Önkormányzati útfelújításokhoz tartozó vízvezeték felújítások MJ-IV	Befejezett
Mosonmagyaróvár-Jánossomorja vízellátó rendszer tűzcsapok felújításai MJ-IV	Befejezett

Több, a GFT-ben nem szereplő beruházást is végeztünk, részben vagyonkezelt, részben saját eszközökön. Befejeződött a napelem park kiépítése a feketeerdei vízbázison, folytatódott a központi telephely ütemezett felújítása. Elkészült a mosonmagyaróvári víztorony kivilágítása, annak távoli vezérlése is. Ezen kívül megkezdődött a meglevő számlázási és ügyfélszolgálati rendszer cseréje.

Nagyértékű tárgyi eszközök 2025. év	
Megnevezés	Költség
Szoftver licenc, csatorna- és vízhálózat tervező topobase	2 332 800 Ft
SOC-SYSOP-03 Naplógyűjtő-elemző rendszer (Graylog) telepítés, paraméterezés	900 000 Ft
TVBtech 3388PT csővizsgáló kamera, kábel, TPL 200 nyomvonal követő	2 134 275 Ft
Bluebird FM 24-70 benzines rádióvezérelt magaszavargó	1 961 624 Ft
Husqvarna zero turn Z448 fűnyíró traktor	2 199 000 Ft
Elektromos láncos emelő REMA	999 610 Ft
Drón MATRICE 4T SP Plus, DJI MATRICE 4 SERIES BATTERY	2 206 561 Ft
AQUA Térinformatikai rendszer új keretrendszerének kialakítása	2 400 000 Ft
1 db Renault Trafic kisbusz beszerzés	16 275 866 Ft
Számítástechnikai, informatikai eszközök, kellékek	2 973 260 Ft
Telefonok	729 985 Ft
Elektronikai cikkek	1 254 479 Ft
Irodabútor	827 980 Ft
Összesen	37 195 440 Ft
Kisértékű tárgyi eszközök 2025. év	
Megnevezés	Költség
Telefonok, mobiltelefonok	244 879 Ft
Számítástechnika, nyomtatás, informatikai kellékek, szoftverek	2 508 420 Ft
Szerszámok, kiségek	962 624 Ft
Elektronikai cikkek	689 811 Ft
Irodabútorok	1 334 348 Ft
Egyéb	206 080 Ft
Összesen	5 946 162 Ft
Mindösszesen	43 141 602 Ft

III. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek között mutatjuk ki az üzleti évben beszedett közműfejlesztési hozzájárulások azon részét, melyet éven belül felhasználtunk. Ez 2025. évben 25 274 eFt.

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

Kiszámlázott közműfejlesztések településenként 2025. évben

Település	Ivóvíz kvóta m ³	Kiszámlázott ivóvíz Ft (+Áfa)	Szennyvíz kvóta m ³	Kiszámlázott szennyvíz Ft (+Áfa)	Összesen (+Áfa)
Ásványráró	0,60	101 100 Ft	0,60	135 000 Ft	236 100 Ft
Bezenye	0,40	108 000 Ft	0,40	212 000 Ft	320 000 Ft
Darnózseli	0,30	50 550 Ft	0,30	67 500 Ft	118 050 Ft
Dunakiliti	2,00	540 000 Ft	2,00	1 060 000 Ft	1 600 000 Ft
Dunasziget	2,30	590 550 Ft	2,20	1 074 500 Ft	1 665 050 Ft
Halászi	2,12	357 220 Ft	2,12	477 000 Ft	834 220 Ft
Hédervár	2,60	438 100 Ft	2,60	585 000 Ft	1 023 100 Ft
Hegyeshalom	0,60	101 100 Ft	0,70	157 500 Ft	258 600 Ft
Jánossomorja	2,30	387 550 Ft	2,30	517 500 Ft	905 050 Ft
Károlyháza	0,10	16 850 Ft	0,10	22 500 Ft	39 350 Ft
Kimle	2,90	488 650 Ft	2,90	652 500 Ft	1 141 150 Ft
Kisbodak	0,70	117 950 Ft	0,70	157 500 Ft	275 450 Ft
Levél	5,10	589 350 Ft	5,10	1 147 500 Ft	2 006 850 Ft
Lipót	1,55	261 175 Ft	1,55	348 750 Ft	609 925 Ft
Máriakálnok	1,20	202 200 Ft	0,60	135 000 Ft	337 200 Ft
Mosonmagyaróvár	34,64	5 836 840 Ft	34,54	7 771 500 Ft	13 608 340 Ft
Mosonudvar	0,10	16 850 Ft	0,10	22 500 Ft	39 350 Ft
Püski	0,45	75 825 Ft	0,45	101 250 Ft	177 075 Ft
Rajka	0,10	27 000 Ft	0,10	53 000 Ft	80 000 Ft
Összesen	60,06	10 576 860 Ft	59,36	14 698 000 Ft	25 274 860 Ft

A bevételek összességében a tervszintnél 338 MFt-tal, azaz 8,9 %-kal magasabb értéken alakultak.

B., Költségek, ráfordítások

IV. Anyagjellegű ráfordítások:

Az anyagköltségek mindössze 1,5 %-kal alakultak a terv felett. Az alapanyagok mértéke tér el leginkább, mely a megrendeléses munkák kétszeres értéke miatt alakult így. A villamos energia és az üzemanyagköltség 21 MFt-tal csökkent a tervezetthez képest, a költségcsökkentési terv (gépjárműfutas optimalizálása) folyamatos végrehajtása, és a napelempark termelése miatt.

2021. évtől az 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.	63,07	87,84	520 MFt

A 2025. évi villamosenergia-beszerzés indexált szerződés keretében valósult meg, ahol az első negyedév piaci alapon alakult. A rögzítési lehetőséggel élve a második negyedév 93 €/MWh, míg a harmadik–negyedik negyedév 123,23 €/MWh árszinten került fixálásra. A forintosított átlagárak rendre 69,76; 55,79; 65,63 és 61,17 Ft/kWh értéken alakultak. A fixálások mérsékeltek a volatilitást.

Igénybevett szolgáltatások 2025. évben nagymértékben növekedtek, a tervezett szintnél 203 MFt-tal magasabb értékben merültek fel. A tárgyi eszköz karbantartási költségek 33 MFt-tal magasabb értéken zártak, mint a terv, fő oka a MOM

megnövekedett vízmérő javítási költsége. Saját beruházások alvállalkozói teljesítménye a tervhez képest 159 MFt-tal magasabb, itt a Napelem park építése, és a telephely felújítás építési alvállalkozója a két legnagyobb tétel. Megrendeléses munkák alvállalkozói tevékenysége 16 MFt-tal alakult tervszint felett, viszont ez a bevétel oldalon is hasonló mértékben emelkedett. 2025. évben a rendkívüli időjárás nagy mértékben növelte az iszap, rácsszemét, homok szállítási költségét is, értéke 8 MFt-tal alakult a tervek felett.

Az egyéb szolgáltatások között a csekkes befizetések költségei közel 20 %-kal haladták meg a tervezettet, hiába a kéthavi számla, a posta drasztikus emelése ezt okozta.

Az anyagjellegű ráfordítások összességében közel 245 MFt-tal (16 %) 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 1 219 MFt, ami tervszinten alakult. A bér, a bérjárulékok és az egyéb személyi jellegű kifizetések együttes értéke 6,3 MFt-tal tervszint alatt maradt.

VI. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás 38 MFt-tal alakult tervszint felett.

VII. Egyéb ráfordítások

A 2025. évi üzleti terv 2024. év novemberében készült, akkori információink alapján a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapba befizetendő összeget 24 MFt-tal kisebbre terveztük. A Vízkészlet járulék mértékére vonatkozó rendelet is a tervezés után jelent meg, amely a szokott mértéket kétszeresére emelte, közel 30 MFt többletköltséget okozva.

Megtörtént az Óvártej Zrt. Ipari előkezelő elbontása, az eszközök egy része más területre került átszállításra, azonban 10 771 eFt értékben selejtezést kellett végrehajtani. A selejtezés értéke, valamint a kieső előkezelt szennyvíz árbevétel okozta a másodlagos tevékenység összesített 10 MFt-os veszteségét.

A költségek és ráfordítások összességében 338 MFt-tal, 8,8 %-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, főleg úgy, hogy a változás nem év elején, csak év közben jelent meg. Az év során a lekötött pénzeszközök 73 MFt-os kamatának köszönhetően az adózás előtti eredmény mégis pozitív, 9 MFt.

D. Adózott eredmény

Az adózás az előírt minimum adóalap alapján történik, így a 9 % TAO mellett 41 %-os energiaszolgáltatók különadóját továbbra is megfizetve a fizetendő adó magasabb, mint az adóalap, azaz 11 MFt, így az adózott eredmény negatív lett (2 MFt).

MÉRLEG

A 2025. üzleti év mérlegforduló napján a Társaság mérlegfőösszege 24 815 982 eFt volt, mely az előző évhez képest 0,18 %-kal növekedett.

Okai eszköz oldalon:

A. I. Immateriális javak csökkenése (-17 959 eFt): Az aktiválás kevesebb volt, mint az értékcsökkenés.

A. II. Tárgyi eszközök csökkenése 119 741 eFt: Az aktiválás kevesebb volt, mint az értékcsökkenés.

A. III. Befektetett pénzügyi eszközök növekedése 5 045 eFt: Egyéb tartósan adott dolgozói kölcsön egyenlege jelentősen emelkedett, új bank került bevonásra.

B. I. Készletek növekedése 9 472 eFt: 2025. évben sok megrendelt munka befejezésre került, azok értéke 0, azonban a raktári készlet értéke jelentősen nőtt, főleg ellátásbiztonság miatt.

B. II. Követelések (vevők) csökkenése 8 999 eFt: A kiszámlázott számlák állománya 2025. 12. 31-én 8 999 eFt-tal kevesebb, mint előző évben, a hatékony behajtási munka következtében.

B. IV. Pénzeszközök növekedése 172 268 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 1 733 489 eFt.

C. Aktív időbeli elhatárolások kismértékű növekedése: 5 561 eFt

Forrás oldalon:

D. Saját tőke kismértékben csökkent 2 011 eFt-tal értéke 1 038 085 eFt.

D. VII. Adózott eredmény – 2 011 eFt, részletezését a Kiegészítő melléklet **8. sz. melléklete** tartalmazza.

A többi mérlegsor változása nem jelentős.

PÉNZÜGYI HELYZET

Likviditás

A Társaság 2025. évi gazdálkodásának alapvető célja a stabil működőképesség fenntartása és a tulajdonosi elvárások teljesítése volt. Ennek eredményeként a tárgyévben is megőrizte kiegyensúlyozott pénzügyi helyzetét, biztosította a működési és fejlesztési kiadások forrásigényét, fizetési kötelezettségeit határidőben teljesítette, valamint tovább erősítette pénzügyi stabilitását. A kedvező pénzügyi teljesítményt támogatta a 2025. márciusától hatályos nem lakossági díjemelés, továbbá a szabad pénzeszközök lekötése, amelyből közel 73 millió forint kamatbevétel realizálódott, fentiek részben kompenzálták az infláció kedvezőtlen hatásait.

A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által előírt három fő pénzügyi mutató tekintetében a Társaság 2025-ben is megfelelt az elvárásoknak.

Mutató megnevezése	Elfogadott érték	2023. 12.31	2024. 12.31	2025. 12.31.
Tőkeerősségi	> 0,3	0,46	0,45	0,45
Eladósodottsági	< 0,65	0,16	0,19	0,19
Likviditási	> 1,0	4,66	4,40	4,74

Tőkeerősségi mutató a saját tőke és a víziközművel kapcsolatos díjakkal csökkentett mérlegfőösszeg hányadosa, értéke tárgyévben változatlanul 0,45-ös szinten alakult, így jelentősen meghaladja a 0,30-as elvárt minimumszintet. A mutató stabilitása azt jelzi, hogy a Társaság tőkeszerkezete kiegyensúlyozott, és továbbra is erős saját tőke aránnyal rendelkezik, ami megfelelő biztonságot nyújt a működéshez.

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. A mutató tárgyévben is 0,19 értéken alakult, amely jóval a 0,65-ös elfogadható határérték alatt van. Ez a kedvező szint alacsony

pénzügyi kockázatra utal, és azt jelzi, hogy a Társaság működése alapvetően nem függ jelentős mértékben külső forrásoktól.

Likviditási mutató a készletek nélküli forgóeszköz állomány arányát mutatja a rövid lejáratú kötelezettségekhez, értéke 1,0-től és felette jónak mondható. 2025-ben 4,74-re emelkedett a 2024. évi 4,40-es értékről, ami a rövid távú fizetőképesség további erősödését jelzi. A rendelkezésre álló likvid eszközök többszörösen fedezik a rövid lejáratú kötelezettségeket, a magas likviditási szint megfelelő pénzügyi tartalékot biztosít, és hozzájárul a működés zavartalanságához.

VEVŐKAPCSOLATOK

Ügyfélszolgálati megkeresések évenként:

Ügyfél megkeresések	2021.év	2022.év	2023.év	2024.év	2025.év
Személyes	1 990	2 709	2 836	4 350	3 900
Telefonos	9 752	7 937	8 797	7 803	6 942
Írásban történt	3 189	4 583	3 533	4 211	5 081
Applikáció, e-ügyfélszolgálat	21 921	22 188	25 905	26 292	26 438
Összesen:	36 852	37 417	41 071	42 656	42 361

Ügyfél megkeresések arányainak alakulása az elmúlt években:

Ügyfél megkeresések	2021.év	2022.év	2023.év	2024.év	2025.év
Személyes	14%	18%	19%	27%	24%
Telefonos	65%	52%	58%	48%	44%
Írásban történt	21%	30%	23%	25%	32%

E-ügyfélszolgálat

Év	E-ügyfélszolgálati regisztrációk száma (db)	E-ügyfélszolgálaton keresztül végzett ügyek száma (mérőállások, online befizetések, stb.) db
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
2025.	237	26 438
Összesen:	6 750	161 270

Az e-ügyfélszolgálati rendszer 8 éve lett bevezetve, az utóbbi években azonban nem tudta a szolgáltató korszerű funkciókkal felruházni, így a magas ügyintézési szám (ami inkább mérőállás bejelentés, és egyedi befizetés) ellenére már sok problémával küzdött. Ez miatt a 2026-os évben cserére kerül.

Kintlévőségek bemutatása

365 napon belüli tartozások településenként 2025. év

Település	Nem lakosság	Lakosság	Összesen
Ásványráró	581 089 Ft	2 041 015 Ft	2 622 104 Ft
Bezenye	78 063 Ft	423 770 Ft	501 833 Ft
Darnózseli	763 711 Ft	644 772 Ft	1 408 483 Ft
Dunakiliti	1 593 323 Ft	1 001 954 Ft	2 595 277 Ft
Dunaremete	264 257 Ft	88 211 Ft	352 468 Ft
Dunasziget	376 076 Ft	3 659 319 Ft	4 035 395 Ft
Feketeerdő	39 774 Ft	220 776 Ft	260 550 Ft
Halászi	1 673 020 Ft	2 075 893 Ft	3 748 913 Ft
Hédervár	378 275 Ft	682 547 Ft	1 060 822 Ft
Hegyesalom	3 047 684 Ft	1 841 207 Ft	4 888 891 Ft
Jánossomorja	394 355 Ft	5 330 532 Ft	5 724 887 Ft
Károlyháza	123 049 Ft	398 798 Ft	521 847 Ft
Kimle	858 535 Ft	1 752 208 Ft	2 610 743 Ft
Kisbodak	- Ft	122 142 Ft	122 142 Ft
Levél	959 207 Ft	1 874 634 Ft	2 833 841 Ft
Lipót	443 435 Ft	597 600 Ft	1 041 035 Ft
Máriakálnok	337 348 Ft	2 370 506 Ft	2 707 854 Ft
Mosonmagyaróvár	31 861 858 Ft	19 406 482 Ft	51 268 340 Ft
Mosonszolnok	2 673 247 Ft	1 559 714 Ft	4 232 961 Ft
Mosonudvar	34 122 Ft	146 824 Ft	180 946 Ft
Püski	56 114 Ft	328 511 Ft	384 625 Ft
Rajka	927 923 Ft	6 675 813 Ft	7 603 736 Ft
Újrónafő	43 072 Ft	288 868 Ft	331 940 Ft
Várbalog	95 405 Ft	1 081 314 Ft	1 176 719 Ft
365 napon belüli összesen	47 602 942 Ft	54 613 410 Ft	102 216 352 Ft

365 napon túli tartozások településenként 2025. év

Település	Nem lakosság	Lakosság	Összesen
Ásványráró	- Ft	1 116 023 Ft	1 116 023 Ft
Bezenye	- Ft	184 901 Ft	184 901 Ft
Darnózseli	- Ft	89 243 Ft	89 243 Ft
Dunakiliti	- Ft	236 117 Ft	236 117 Ft
Dunaremete	- Ft	20 750 Ft	20 750 Ft
Dunasziget	- Ft	763 559 Ft	763 559 Ft
Feketeerdő	- Ft	74 904 Ft	74 904 Ft

Halászi	77 849 Ft	226 771 Ft	304 620 Ft
Hédervár	1 665 Ft	174 277 Ft	175 942 Ft
Hegyeshalom	19 720 Ft	903 786 Ft	923 506 Ft
Jánossomorja	8 631 Ft	4 288 445 Ft	4 297 076 Ft
Károlyháza	- Ft	694 245 Ft	694 245 Ft
Kimle	- Ft	999 620 Ft	999 620 Ft
Kisbodak	- Ft	2 423 771 Ft	2 423 771 Ft
Levél	25 702 Ft	1 713 477 Ft	1 739 179 Ft
Lipót	884 Ft	189 967 Ft	190 851 Ft
Máriakálnok	1 068 Ft	473 640 Ft	474 708 Ft
Mosonmagyaróvár	4 336 108 Ft	22 073 270 Ft	26 409 378 Ft
Mosonszolnok	- Ft	537 330 Ft	537 330 Ft
Mosonudvar	- Ft	95 012 Ft	95 012 Ft
Püski	- Ft	100 465 Ft	100 465 Ft
Rajka	- 13 565 Ft	1 941 374 Ft	1 927 809 Ft
Újrónafő	- Ft	169 555 Ft	169 555 Ft
Várbalog	- Ft	396 329 Ft	396 329 Ft
365 napon túli összesen	4 458 062 Ft	39 886 831 Ft	44 344 893 Ft

Kintlévőség aránya a kiszámlázotthoz viszonyítva településenként 2025. év

Település	Kiszámlázva nettó	Kiszámlázva bruttó	365 napon belüli tartozás bruttó	Átlagos tartozás
Ásványráró	55 277 782 Ft	70 202 783 Ft	2 622 104 Ft	3,74%
Bezenye	32 240 913 Ft	40 945 960 Ft	501 833 Ft	1,23%
Darnózseli	37 293 521 Ft	47 362 772 Ft	1 408 483 Ft	2,97%
Dunakiliti	72 505 385 Ft	92 081 839 Ft	2 595 277 Ft	2,82%
Dunaremete	5 197 904 Ft	6 601 338 Ft	352 468 Ft	5,34%
Dunasziget	59 684 312 Ft	75 799 076 Ft	4 035 395 Ft	5,32%
Feketeerdő	14 527 679 Ft	18 450 152 Ft	260 550 Ft	1,41%
Halászi	87 939 843 Ft	111 683 601 Ft	3 748 913 Ft	3,36%
Hédervár	39 597 744 Ft	50 289 135 Ft	1 060 822 Ft	2,11%
Hegyeshalom	135 635 928 Ft	172 257 629 Ft	4 888 891 Ft	2,84%
Jánossomorja	195 338 635 Ft	248 080 066 Ft	5 724 887 Ft	2,31%
Károlyháza	10 152 088 Ft	12 893 152 Ft	521 847 Ft	4,05%
Kimle	50 611 089 Ft	64 276 083 Ft	2 610 743 Ft	4,06%
Kisbodak	9 071 601 Ft	11 520 933 Ft	122 142 Ft	1,06%
Levél	65 499 283 Ft	83 184 089 Ft	2 833 841 Ft	3,41%
Lipót	47 296 091 Ft	60 066 036 Ft	1 041 035 Ft	1,73%
Máriakálnok	48 766 950 Ft	61 934 027 Ft	2 707 854 Ft	4,37%
Mosonmagyaróvár	1 791 515 758 Ft	2 275 225 013 Ft	51 268 340 Ft	2,25%

Mosonszolnok	79 098 566 Ft	100 455 179 Ft	4 232 961 Ft	4,21%
Mosonudvar	14 548 870 Ft	18 477 065 Ft	180 946 Ft	0,98%
Püski	14 157 595 Ft	17 980 146 Ft	384 625 Ft	2,14%
Rajka	157 953 350 Ft	200 600 755 Ft	7 603 736 Ft	3,79%
Újrónafő	15 942 167 Ft	20 246 552 Ft	331 940 Ft	1,64%
Várbalog	9 442 174 Ft	11 991 561 Ft	1 176 719 Ft	9,81%
Összesen:	3 049 295 228 Ft	3 872 604 942 Ft	102 216 352 Ft	2,64%

Követeléskezelési tevékenység 2025. év

Megnevezés	Ügyszám	Hátralék összege	Rendezte	Befolyt tőke
Egyenlegközlő	3 548	197 349 992 Ft	2796	149 621 687 Ft
Postai úton kézbesített felszólítás	2 998	91 330 581 Ft	2640	55 562 844 Ft
Tértivevénnnyel kéz. 1. és 2. felszólítás	326	65 133 323 Ft	257	31 065 115 Ft
IBsys felszólítás	38	23 761 145 Ft	33	21 932 482 Ft
Dr. Illés fizetési meghagyás	161	21 404 392 Ft	66	7 692 390 Ft
Dr. Illés végrehajtás	85	9 158 621 Ft	20	4 518 136 Ft
Összes korlátozott	168	18 710 585 Ft	11	4 559 511 Ft
2025-ben korlátozva	14	5 793 551 Ft	5	3 725 262 Ft
Részletfizetés	114	26 023 941 Ft	37	14 726 948 Ft
Összesen	7 452	458 666 131 Ft	5865	293 404 375 Ft

Országos Ügyfélszolgálati Verseny

A Magyar Víziközmű Szövetség által 2025. szeptemberében megrendezett Országos Ügyfélszolgálati Versenyt – a 2022. évi után – ismét az AQUA Kft. 3 fős csapata nyerte meg. A verseny Pécsen került megrendezésre, és 20 csapat képviseltette magát. Tudomásunk szerint a mi ügyfélszolgálati csoportunk áll a legkevesebb ügyintézőből a víziközmű-szolgáltatók között, ezért is nagy öröm számunkra a végeredmény. A verseny magas gyakorlati és elméleti felkészülést kíván. Szakmai zsűri általi pontozás mellett egy szituációs feladat, egy jogi teszt, és egy válaszlevél megírásából adódott össze az eredmény.

Büszkék vagyunk munkatársainkra, akik magas pontkülönbséggel bizonyították, hogy Mosonmagyaróváron van az ország egyik legfelkészültebb ügyfélszolgálati csapata! E győzelemnek köszönhetően 2026-ban társaságunk rendezi meg a soron következő, jubileumi XX. Országos Ügyfélszolgálati Versenyt.

GAZDASÁGI ADATOK RÉSZLETESEN

2025. évi terv és tényadatok összehasonlítása

Összköltség típusú eredménykimutatás /adatok e Ft-ban/

Megnevezés	2025. évi üzleti terv	2025. évi tény	Eltérés
Belföldi értékesítés árbevétele	3 212 100	3 584 362	372 262
Értékesítés nettó árbevétele	3 212 100	3 584 362	372 262
Saját termelésű készletek állományváltozása	-	- 14 828	- 14 828
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	501 750	457 083	- 44 667
Aktivált saját teljesítmények	501 750	442 255	- 59 495
Egyéb bevételek	71 000	96 065	25 065
Anyagköltség	860 000	873 575	13 575
Igénybevett szolgáltatások értéke	514 750	718 021	203 271
Egyéb szolgáltatások értéke	114 700	132 997	18 297
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	7 000	16 955	9 955
Anyagjellegű ráfordítások	1 496 450	1 741 548	245 098
Bérek	1 218 800	1 218 800	-
Személyi jellegű egyéb kifizetések	69 100	65 178	- 3 922
Bérfelrakások	171 000	168 564	- 2 436
Személyi jellegű ráfordítások	1 458 900	1 452 542	- 6 358
Értékcsökkenési leírás	670 000	708 310	38 310
Egyéb ráfordítások	221 602	282 525	60 923
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	- 62 102	- 62 243	- 141
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	81 000	72 845	- 8 155
Pénzügyi műveletek bevételei	81 000	72 845	- 8 155
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	-	-	-
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	300	1 600	1 300
Pénzügyi műveletek ráfordításai	300	1 600	1 300
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	80 700	71 245	- 9 455
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	18 598	9 002	- 9 596
Adófizetési kötelezettség	9 299	11 013	1 714
Halasztott adókülönbözlet (+ -)	-	-	-
ADÓZOTT EREDMÉNY	9 299	- 2 011	- 11 310

I. Értékesítés nettó árbevétele

<i>Megnevezés</i>	<i>2025. évi üzleti terv</i>	<i>2025. évi tény</i>	<i>Eltérés</i>
-------------------	----------------------------------	---------------------------	----------------

1., Alaptevékenység:

Árbevétel	2 786 200	3 051 569	265 369
Alaptevékenység árbevétele			
fogyasztásfüggő díj	2 350 000	2 613 009	263 009
Alaptevékenység árbevétele alapidíjak	434 000	436 286	2 286
ebből: Lakossági	124 000	126 990	2 990
ebből: Nem lakossági	310 000	309 296	- 704
Szippantott szennyvíz árbevétele lakosság	2 200	2 274	74

<i>Megnevezés</i>	<i>2025. évi üzleti terv</i>	<i>2025. évi tény</i>	<i>Eltérés</i>
-------------------	----------------------------------	---------------------------	----------------

2., Az alaptevékenységhez közvetlenül kapcsolódó árbevétel

Vízbekötések	30 000	19 477	- 10 523
Csatornabekötések	30 000	14 612	- 15 388
Vízóra felszerelések, ikresítések	25 000	38 796	13 796
Vízórahitelesítések árbevétele	30 000	16 952	- 13 048
Összesen:	115 000	89 837	- 25 163

3., Az alaptevékenységhez kapcsolódó egyéb árbevétel

Bérleti díjak (víztorony, gép, terület)	53 600	57 016	3 416
Szennyvízkezeléssel kapcsolatos árbevételek	127 000	128 632	1 632
ebből Geotermikus erőmű szennyvíz árbevétel	21 000	15 937	- 5 063
ebből Óvártej előkezelő szennyvízdíj	66 000	89 302	23 302
ebből szennyvízkezelés, szippantott szennyvíz beszállítás árbevétele, csatornatisztítás, nem lakossági	40 000	23 393	- 16 607
Megrendelésre végzett közműépítési munkák	110 000	232 278	122 278
Laborvizsgálatok	100	84	- 16
Hálózat kialakításhoz kapcsolódó díjak (egyeztetés, adm.díj, tervezési díjak)	1 700	4 936	3 236
Egyebek (építőipari szolg., hulladék ért.)	3 500	3 055	- 445
Közvetített szolgáltatás árbevétele	15 000	16 955	1 955
Összesen:	310 900	442 956	132 056

I. Értékesítés nettó árbevétele (1.,+2.,+3.,)

össz.	3 212 100	3 584 362	372 262
--------------	------------------	------------------	----------------

II. Aktivált saját teljesítmények

<i>Megnevezés</i>	<i>2025. évi üzleti terv</i>	<i>2025. évi tény</i>	<i>Eltérés</i>
Saját termelésű készletek állományváltozása	-	- 14 828	- 14 828
Aktiválás vagyonekelt eszközön (GFT)	421 750	414 389	- 7 361
Aktiválás saját eszközön (AQUA tul.)	80 000	42 694	- 37 306
II. Aktivált saját teljesítmények	501 750	442 255	- 59 495

III. Egyéb bevételek

<i>Megnevezés</i>	<i>2025. évi üzleti terv</i>	<i>2025. évi tény</i>	<i>Eltérés</i>
Értékesített tárgyi eszközök	2 000	-	- 2 000
Mérlegkészítésig pénzügyileg rendezett bevételek kamatok nélkül	1 400	15 301	13 901
Kapott kamat, káresemények térítései	6 000	5 221	- 779
Egyéb vevőkkel kapcsolatos befizetések + kamat + utólag kapott engedmény bevétele, értékvesztés visszairása	500	13 176	12 676
Értékvesztés visszairása	20 000	-	- 20 000
Támogatások	500	17 894	17 394
Támogatások pályázatból (2026-ban érkezett)	6 000	-	- 6 000
Közműfejlesztés, hálózati csatlakozási díj, VPE	13 000	25 275	12 275
Passzívák visszavezetése	20 600	18 502	- 2 098
<i>ebből elhatárolt közműfejlesztés</i>	-	-	-
<i>ebből térítésmentes átadás Jánossomorja</i>	100	-	- 100
<i>ebből szennyvíztársulás halasztott bevétel</i>	2 000	-	- 2 000
<i>ebből vagyonekelt eszk. kapcs. elengedett kötelezettség</i>	18 500	18 502	2
Különféle egyéb bevételek	1 000	696	- 304
Egyéb bevételek összesen	71 000	96 065	25 065

<i>Megnevezés</i>	<i>2025. évi üzleti terv</i>	<i>2025. évi tény</i>	<i>Eltérés</i>
Bevételek összesen	3 784 850	4 122 682	337 832

IV. Anyagjellegű ráfordítások

<i>Megnevezés</i>	<i>2025. évi üzleti terv</i>	<i>2025. évi tény</i>	<i>Eltérés</i>
Anyagköltség			
Alapanyag, beton, kavics, homok	260 000	282 541	22 541
Üzemanyag	45 000	33 654	- 11 346
Villamos energia+rendszerhasználat	530 000	520 198	- 9 802
Gázdíj, gázpalack beszerzési értéke	3 000	6 440	3 440

Egyéb anyagok	10 000	14 657	4 657
Irodaszer, nyomtatvány, számítástechnikai beszerzés, szakkönyv, folyóirat, egyéb	10 000	13 198	3 198
Munkaruha, munkavédelmi felszerelés	2 000	2 887	887
Anyagköltség összesen	860 000	873 575	13 575

Igénybevett szolgáltatások értéke

Bérleti díjak:

Gépek, berendezések bérleti díja	2 500	2 661	161
Ingatlan bérleti díja, egyéb bérleti díjak	2 200	1 101 -	1 099
Számítógépes szolgáltatások, szoftverkövetés	50 000	52 863	2 863
Vagyongkezelési díj	2 200	2 193 -	7

Javítás, karbantartás:

Útburkolat helyreállítási munkák fenntartáshoz	1 300	1 528	228
Tárgyi eszköz karbantartási költségek	20 000	52 773	32 773
Egyéb igénybevett szolgáltatások	150	11 -	139
Hirdetés, reklám, marketing, média	5 000	347 -	4 653
Sajátrezsiz beruházások alvállalkozói	150 000	308 628	158 628
Megrendeléses munkák alvállalkozói	90 000	105 498	15 498
Oktatás, továbbképzés, kiállítás, konferencia	2 500	1 755 -	745
Kiküldetések	4 500	1 840 -	2 660
Postaköltség	35 000	34 724 -	276
Telefonköltség, internet	7 000	9 564	2 564
Informatikai fejlesztések	15 000	10 459 -	4 541

Üzletviteli szolgáltatás és tanácsadások:

Ügyviteli szolgáltatás	10 800	10 109 -	691
Adótanácsadás, könyvvizsgálat, Saldo	1 700	2 325	625
Munkavédelem, tűzvédelem	3 000	2 870 -	130
Ügyvédi díjak	16 000	13 383 -	2 617
Számlák nyomtatása, irattározás	8 500	10 000	1 500
Rendszer auditok költségei	2 500	2 857	357
Kritikus infrastruktúra tanácsadás	4 000	6 905	2 905
Közbeszerzési tanácsadás, energetikai tanácsadás	3 500	4 879	1 379

Fenntartással kapcsolatos szolgáltatások:

Frekvenciahasználat	400	265 -	135
Rendszerhasználati díj - áram	-	88	88
Szállítás, rakodás, raktározás	2 000	1 244 -	756
Szippantási díj, szennyvíz szállítása	500	266 -	234
Őrzés, távfelügyelet	400	1 428	1 028
Takarítás, zöldterület karbantartás	16 000	15 840 -	160
GPS gépjárműkövetés	1 700	1 573 -	127

Hő- és gázszolgáltatás (megszűnt)	5 000	- -	5 000
-----------------------------------	-------	-----	-------

Szakértői, szakfelügyeleti díj

Tervezési földmérési díjak, digitalizálás, csatornakamerázás	3 000	637 -	2 363
Termékdíj ügyintézés, szakértői, szakfelügyeleti díj, műszaki vizsgálat	400	518	118
Iszap, rácsszemét, homok, szemét szállítása, előzetes talajvizsgálat	40 000	48 035	8 035
Egyéb igénybevett szolgáltatások (parkolás, csomagolás, autópályadíjak, egyéb, máshova nem sorolható ig. szolg.)	8 000	8 854	854
Igénybevett szolgáltatások értéke összesen:	514 750	718 021	203 271

Egyéb szolgáltatások értéke

Hatósági díjak, illetékek:

Víz-, szennyvízvizsgálati díjak	6 000	14 997	8 997
Hatósági, igazgatási szolgáltatások, díjak	4 000	3 162 -	838
Gépjárművek vizsgadíja	1 000	1 742	742
Egyéb vizsgálatok díjai	600	2 403	1 803
Csekkes befizetések költsége	45 000	53 332	8 332
Biztosítások vagyonértékelt vagyon, dolgozók Medcover biztosítása, KGFB	26 000	25 532 -	468
Tagsági díjak, hozzájárulások	2 000	2 175	175
Hatósági, engedélyezési díj (vízjogik)	500	14 -	486
Káreseményekkel kapcsolatos	100	326	226
Felügyeleti díj MEKH	29 000	28 825 -	175
Egyebek (takarnet, fordítás, tolmácsolás, hit. díjak, hozzájárulások)	500	489 -	11
Egyéb szolgáltatások értéke összesen	114 700	132 997	18 297

Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	7 000	16 955	9 955

IV. Anyagjellegű ráfordítások összesen	1 496 450	1 741 548	245 098
---	------------------	------------------	----------------

V. Személyi jellegű ráfordítások

<i>Megnevezés</i>	<i>2025. évi üzleti terv</i>	<i>2025. évi tény</i>	<i>Eltérés</i>
Bérköltség	1 218 800	1 218 800	-
Összes bérköltség	1 218 800	1 218 800	-

Bérfelrakások

Szociális hozzájárulás (TB 13 % + Rehab)	171 000	168 564	-	2 436
Bérrájakok összesen	171 000	168 564	-	2 436
Bérrájakai összesen	1 389 800	1 387 364	-	2 436

Egyéb személyi jellegű kifizetések

Betegszabadság	9 500	8 498	-	1 002
Tiszteletdíjak	4 200	3 762	-	438
Végkielégítés	2 500	-	-	2 500
Egyes term.adóköteles juttatások dolgozóknak	10 000	13 825		3 825
Szociális segélyek	500	932		432
Foglalk.egészségügyi vizsgálat díja	4 100	3 235	-	865
Táppénz 1/3-a	3 800	3 221	-	579
Dolgozók munkába járási ktg.	7 500	9 031		1 531
Védőital	500	505		5
Reprezentációs ktg. Céges rendezvények	10 000	9 513	-	487
Béren kívüli juttatás SZJA	9 500	6 873	-	2 627
Egyéb juttatások	7 000	5 783	-	1 217
Egyéb személyi jellegű kifizetések összesen	69 100	65 178	-	3 922

V. Személyi jellegű ráfordítások összesen	1 458 900	1 452 542	-	6 358
--	------------------	------------------	---	--------------

VI.Értékcsökkenés

<i>Megnevezés</i>	<i>2025. évi üzleti terv</i>	<i>2025. évi tény</i>	<i>Eltérés</i>
-------------------	----------------------------------	---------------------------	----------------

VI. Értékcsökkenés összesen	670 000	708 310	38 310
------------------------------------	----------------	----------------	---------------

VII. Egyéb ráfordítások

<i>Megnevezés</i>	<i>2025. évi üzleti terv</i>	<i>2025. évi tény</i>	<i>Eltérés</i>
-------------------	----------------------------------	---------------------------	----------------

Értékesített, selejtezett tárgyi eszközök nyilv.sz.értéke	1 000	-	-	1 000
Bírságok, kötbér, késedelmi kamatok, önell.	500	67	-	433
Támogatások, hozzájárulások	500	1 740		1 240
Elengedett követelés FOA, ÁFA	500	732		232
Vízkezelési járulék (rendeletváltozás, kétszeres lett)	24 000	53 613		29 613

Adófizetési kötelezettségek

Vízüzemű fejlesztési és ellentételezési alapba fizetendő (későbbi rendeletváltozás)	94 752	118 712		23 960
Innovációs járulék	6 000	8 291		2 291
Környezetterhelési díj költsége	26 000	21 790	-	4 210

Iparüzési-, GJA, cégautó-, építményadók	45 000	60 632	15 632
Környezetvédelmi termékdíj	50	44 -	6
Behajthatatlan követelések leírása	3 000	1 389 -	1 611
Selejtezés	-	10 771	10 771
Különféle egyéb ráfordítások	300	185 -	115
Követelések értékvesztése	20 000	4 559 -	15 441
VII. Egyéb ráfordítások összesen	221 602	282 525	60 923

<i>Megnevezés</i>	<i>2025. évi üzleti terv</i>	<i>2025. évi tény</i>	<i>Eltérés</i>
Költségek és ráfordítások összesen	3 846 952	4 184 925	337 973

A. Üzemi tevékenység eredménye	-	62 102	-	62 243	-	141
--------------------------------	---	--------	---	--------	---	-----

Az eredményességet befolyásoló további bevételek

Megnevezés	2025. évi üzleti terv	2025. évi tény	Eltérés
------------	--------------------------	-------------------	---------

VIII. Pénzügyi műveletek bevételei

Kapott kamat	80 000	72 666	-	7 334
Követelés-kötelezettség árfolyam nyereség	1 000	179	-	821
Összesen:	81 000	72 845	-	8 155

Az eredményességet befolyásoló további ráfordítások

Megnevezés	2025. évi üzleti terv	2025. évi tény	Eltérés
------------	--------------------------	-------------------	---------

IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Pénzügyi műveletek ráfordításai
(lizingkamat, tranz. ill.)

Árfolyamveszteség	300	1 600	1 300
Összesen:	300	1 600	1 300

B. Pénzügyi műveletek eredménye	80 700	71 245	-	9 455
--	---------------	---------------	----------	--------------

C. Adózás előtti eredmény	18 598	9 002	-	9 596
----------------------------------	---------------	--------------	----------	--------------

Megnevezés	2025. évi üzleti terv	2025. évi tény	Eltérés
------------	--------------------------	-------------------	---------

X. Adófizetési kötelezettség	9 299	11 013	1 714
-------------------------------------	--------------	---------------	--------------

X/1. Halasztott adókülönbözet (+ -)	-	-	-
-------------------------------------	---	---	---

D. Adózott eredmény	9 299	-	2 011	-	11 310
---------------------	-------	---	-------	---	--------

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 tartozott még 2025. évben, akik befizetnek a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapba. Ezen felül jelentős beruházási kötelezettség került megállapításra, szerencsére a közműadó időközben megszűnt. Az engedélyes tevékenységek közül a szennyvízelvezetés vesztesége tovább nőtt, azonban az ivóvízellátás nyeresége ezt kompenzálni tudja. Az Óvártej Zrt. technológiai átalakítása miatt a kieső árbevétel következtében azonban a másodlagos tevékenységek már nem termeltek eredményt.

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

2025. év

I. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET ÁLTALÁNOS RÉSZ

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

A kiegészítő mellékletben csak a vállalkozást érintő területeket mutatja be.

1. Amortizációs politika

A számviteli politikában rögzített elvektől nem térünk el

- a maradványérték meghatározása egyedileg történik, az 1 millió forint bekerülési érték alatti eszközökre nem határozunk meg,
- a 200 ezer Ft alatti eszközökre a használatba-vételkor egyösszegű értékcsökkenési leírást alkalmazunk,
- terven felüli értékcsökkenés elszámolás történt 10.770.787,-Ft értékben 2025. 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 2025. 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, Cserhádi u. 5.) végezte.

Az éves beszámolót Cséfalvayné Hideghéty Blanka mérlegképes könyvelő készítette (reg.szám: 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: 1.600.000,- Ft

5. A mérlegkészítés időpontja: 2026.02.28.

A mérleg fordulónapja 2025.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)

	Eltérés
1. Befektetett eszközök aránya:	
2024: $22.744.465 / 24.770.335 = 91,8 \%$	
2025: $22.611.810 / 24.815.982 = 91,1 \%$	-0,7 %

A befektetett eszközök aránya csökkent az összes eszközhöz képest.

2. Forgóeszközök és időbeli elhatárolások aránya:	Eltérés
2024: $2.025.870 / 24.770.335 = 8,2 \%$	
2025: $2.204.172 / 24.815.982 = 8,9 \%$	+0,7 %
Forgóeszközök és időbeli elhatárolások aránya növekedést mutat az összes eszközhöz képest.	

3. Befektetett eszközök fedezete:	Eltérés
2024: $1.040.096 / 22.744.465 = 4,6 \%$	
2025: $1.038.085 / 22.611.810 = 4,6 \%$	0 %
A hányados értéke azt mutatja, hogy a befektetett eszközöket a saját tőke milyen mértékben finanszírozza, ennek a mutatónak az értékében változás nem történt.	

4. A saját tőke forgási sebessége:	Eltérés
2024: $3.528.444 / 1.040.096 = 339 \%$	
2025: $3.584.362 / 1.038.085 = 345 \%$	+6 %

5. Hosszú lejáratú kötelezettségek:	Eltérés
2024: 22.468.964 e Ft	
2025: 22.525.882 e Ft	+56 918 e Ft

6. Likviditási mutató:	Eltérés
2024: $2.012.014 / 439.473 = 458,0 \%$	
2025: $2.184.755 / 443.307 = 492,8 \%$	+34,8 %
Forgóeszköz aránya a rövid lejáratú kötelezettségekhez.	
7. Árbevétel arányos jövedelmezőségi mutató:	Eltérés
Bruttó jövedelmezőség	
2024: $8.441 / 3.528.444 = 0,24 \%$	
2025: $-2.011 / 3.584.362 =$ nem értelmezhető	nem értelmezhető
8. Tőkearányos jövedelmezőség:	Eltérés
2024: $8.441 / 1.040.096 = 0,81 \%$	
2025: $-2.011 / 1.038.085 =$ nem értelmezhető	nem értelmezhető
Egyéb, működéshez kapcsolódó mutatók vizsgálata:	
a.) MEKH Tőkeerősségi mutató:	Megfelelőség
2024: $1.040.096 / 2.300.095 = 0,45$	
2025: $1.038.085 / 2.288.824 = 0,45$	0,3 és felette
b.) MEKH Eladósodottsági mutató:	
2024: $439.473 / 2.300.095 = 0,19$	
2025: $443.307 / 2.288.824 = 0,19$	0,65 és alatta
c.) MEKH Likviditási mutató	
2024: $1.935.838 / 439.473 = 4,40$	
2025: $2.099.107 / 443.307 = 4,74$	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 **33.814 eFt** bér és prémium pénzbeni juttatásban részesült.

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

A Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíja: **3.762 e Ft**, egyéb juttatásban nem részesültek.

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

e) A lekötött tartalék **65.070 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 2025. évben elszámolt bérköltség, jutalom és jóváhagyott prémium:

1.218.800 e Ft.

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

65.178 e Ft.

- A béreket és egyéb juttatásokat terhelő járulékok: **168.564 e Ft.**

- Szociális hozzájárulás adó: 155.216 e Ft
- Rehabilitációs járulék: 13.348 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 **22.611.810** e Ft, amiből **40.593** e Ft-ot az immateriális javak, **22.565.095** e Ft-ot a tárgyi eszközök és **6.122** e Ft-ot a befektetett pénzügyi eszközök képviselnek.

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

A tárgyi eszközök értékéből a befejezetlen beruházások **63.392** 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 **85.648** e Ft.

- alapanyagok *85.648 e Ft*

- A saját termelésű készlet érték: 0 e Ft.

befejezetlen termelés *0 e Ft*

- c. A követelések állománya **365.618** e Ft, ebből:

1. Vevők	279.347 e Ft
2. Egyéb követelések	86.271 e Ft

Lakásépítési alap éven belüli törlesztő részlet	1.754 e Ft
Munkabér előleg	659 e Ft
Következő évben (2026.) levonható áfa	29.054 e Ft
Végrehajtói átfutó számla	8.481 e Ft
Táppénz visszatérítési igény OEP-től	1.288 e Ft
Energia adó túlfizetés	3.081 e Ft
Szállítói túlfizetés	59 e Ft
IPA túlfizetés	146 e Ft
Adott előleg	649 e Ft
Egyéb adó túlfizetés	30 e Ft
Költségvetéssel szembeni követelés (bírság visszatérítés)	41.070 e Ft

Értékvesztés elszámolása: a 2025. december 31-én nyilvántartott peres ügyekre, és a 365 napon túli követelések száz százaléka történt.

Ráfordításként **követelések értékvesztése** jogcímen **4.559** e Ft került elszámolásra 2025. évben. Így a nyilvántartott értékvesztés 2025.12.31-én: **37.474** e Ft.

d. Pénzeszközök: **1.733.489** e Ft

- Pénztár:		3.026 e Ft
▪ Forint pénztár:	2.959 e Ft	
▪ EUR pénztár:	67 e Ft	
- Bankszámlák:		1.730.463 e Ft
▪ MBH elszámolási számlák:	8.630 e Ft	
▪ UniCredit Bank:	240.993 e Ft	
▪ Elkülönített betétszámlák:	1.446.933 e Ft	
▪ Deviza betétszámlák:	33.907 e Ft	

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

f. Aktív időbeli elhatárolást **19.417** e Ft értékben alkalmaztunk. Részletezése az **5. sz. mellékletben**.

g. Saját tőke: **1.038.085** e Ft. Részletezése a **8. sz. mellékletben**.

h. Céltartalék képzés: az üzleti évben nem képeztünk.

i. Hosszú lejáratú kötelezettség: **22.525.882** e Ft, mely 24, a szolgáltatási területen lévő település vagyonkezelésre átvett vagyona. A vagyonkezelt állományt a **4.sz. melléklet** mutatja be.

j. Rövid lejáratú kötelezettségek: **443.307** e Ft.

1. Szállítói tartozás	182.959 e Ft
2. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	260.348 e Ft
- Következő időszakban esedékes áfa	14.124 e Ft
- utolsó időszakra (hó, negyedév) vonatkozó adófizetési kötelezettség, (Rehab, ÁFA, VTD, SZJA, VKJ,)	139.673 e Ft
- december havi munkabér és kapcsolódó járulékfizetési kötelezettség:	100.832 e Ft
- vevői túlfizetések	182 e Ft
- TAO fizetési kötelezettség	5.537 e Ft

k. Passzív időbeli elhatárolást **808.708** 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	775.520 e Ft
- értékvesztés visszairása	12.938 e Ft
- önellenőrzés bevétele	360 e Ft
	788.818 e Ft

Adóalapot növelő tételek:

- számviteli tv. szerint elszámolt értékcsökkenés, az eszközök kivételének értéke	719.081 e Ft
- követelésekre elszámolt értékvesztés	4.559 e Ft
- behajthatatlan követelés	1.389 e Ft
- adott támogatások	1.740 e Ft
- egyéb elszámolási különbözet	71 e Ft
	726.840 e Ft

A társaságnál a korrigált adóalap negatív, az AEE nem éri el a minimum TAO alapot, a minimum alapján történik adófizetés.

2. Egyéb, mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

- Környezetterhelési díjra elszámolandó kötelezettségünk nincs.
- Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat: az adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.
- Környezetvédelmi kötelezettségre céltartalékot nem képeztünk.
- Környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz 2025. évben nem volt.
- Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok:

Az AQUA Szolgáltató Kft. minden veszélyes hulladékot évente 1 alkalommal vitet el, az év második felében. 2025. évben alábbi hulladékokat adtuk le/vitték el tőlünk:

Veszélyes hulladék elszállításából származó bevétel 2025. évben:		
Megnevezés	menyiség (kg)	érték (e Ft)
akkumulátor	172	33
Összesen:	172	33
Veszélyes hulladék elszállításának költsége		
Megnevezés	menyiség (kg)	érték (e Ft)
laboratóriumi vegyszermaradék	36	94
kénsav és kénessav	25	17
irodatechnikai hulladék	127	29
szállítás és egyéb költségek	0	69
Összesen:	188	90

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

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

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

Megnevezés	2024. év	2025. év	Változás
91.Víz-Szennyvíz árbevétel	2 884 092	3 051 569	167 477
92.Egyéb tevékenység árbevétele	644 352	532 793	-111 559
Összesen:	3 528 444	3 584 362	55 918

Az AQUA Szolgáltató Kft-nek export árbevétele nem volt sem a 2024., sem a 2025. évben.

- 2) Támogatás: nem érkezett 2025. évben
- 3) Kutatás és kísérlet, fejlesztésre tárgyévben nem merült fel költség.

4) **Egyéb bevételek eFt-ban:**

- Leírt követelés utólagos beérkezése	46 e Ft
- Késedelmi kamat bevétele, ügyvédi ktg. megt. bevétele	5.281 e Ft
- Értékvesztés visszairása (befolyt)	12.938 e Ft
- Utólagos engedmények bevétele	191 e Ft
- Közműfejlesztési hozzájárulások	25.275 e Ft
- Fejlesztési támogatások arányos bevétele	8.014 e Ft
- Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	10.830 e Ft
- Kifizetőhelyi 1%	226 e Ft
- Szállítói rendezések, elszámolások	4.220 e Ft
- Fejlesztésre átvett VPA visszaírt bevétele	73 e Ft
- Szennyvíztárolási VPA visszaírt bevétele	9.581 e Ft
- Vagyonkezelési TE elengedett köt. visszaírt bevétele	18.502 e Ft
- Jogellenes vízvételzés bevétele	650 e Ft
- Kerekítési különbözet	46 e Ft
- Apasági szabadság	192 e Ft
Összesen:	96.065 e Ft

5) **Igénybevett szolgáltatások jelentős tételei:**

- Bérleti és kezelési díjak	5.955 e Ft
- Számítástechnikai szolgáltatás	52.863 e Ft
- Javítás, karbantartás költségei	54.312 e Ft
- Építőipari szolgáltatás	414.126 e Ft
- Posta, telefon, internet	54.746 e Ft
- Üzletviteli szolgáltatás, tanácsadás	48.448 e Ft
- Fenntartással kapcsolatos szolgáltatás	20.705 e Ft
- Szennyvíziszap, hulladék kezelési költségei	48.035 e Ft
- Szakértői díjak	6.034 e Ft

6) **Egyéb ráfordítások eFt-ban**

- Nemzeti Vízművek hozzájárulási díj	118.712 e Ft
- Támogatások, hozzájárulások	1.740 e Ft
- Bíróságok, kamatok	17 e Ft
- Önkormányzatnak fizetett adók	56.943 e Ft
- Vízkészlet használati díj	53.613 e Ft
- Innovációs járulék	8.291 e Ft
- Cégaadó, környezetvédelmi termékadók	1.778 e Ft
- Követelésekre elszámolt értékvesztés	4.559 e Ft
- Környezetterhelési díj (víz, levegő)	21.790 e Ft
- Gépjárműadó	1.954 e Ft
- Egyéb rendezések, kivezetések	70 e Ft
- Behajthatatlan követelések	1.389 e Ft
- Vevői kedvezmények	732 e Ft
- Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	99 e Ft
- Önellenzési pótlék	50 e Ft
- Kerekítési különbözet	17 e Ft
- Selejtezett tárgyi eszköz kivezetési értéke	10.771 e Ft
Összesen:	282.525 e Ft

7) Pénzügyi műveletek eredménye:

Pénzügyi műveletek ráfordításai: **1.600 e Ft**, melyből:

- árfolyam különbözet	1.600 e Ft
-----------------------	------------

Pénzügyi műveletek bevételei: **72.845 e Ft**, melyből:

- kamat bevétel	72.665 e Ft
- árfolyam különbözet	180 e Ft

Mosonmagyaróvár, 2026.04.28.

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):

2025.12.31

Tétel szám	A tétel megnevezése	Tárgyév 2025.12.31	Víz	Szennyvíz	adatok E Ft-ban Másodlagos
a	a				
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 584 362	1 426 439	1 776 919	381 004
2	Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	-	-
I.	Értékesítés nettó árbevétele	3 584 362	1 426 439	1 776 919	381 004
3	Saját termelésű készletek állományváltozása	- 14 828	-	-	- 14 828
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	457 083	166 719	290 364	-
II.	Aktivált saját teljesítmények	442 255	166 719	290 364	- 14 828
III.	Egyéb bevételek	96 065	34 901	61 164	-
	III.sorból: visszalát értékvesztés	12 938	5 815	7 323	-
5	Anyagköltség	873 575	240 102	537 878	95 595
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	718 021	205 733	381 189	131 099
7	Egyéb szolgáltatások értéke	132 997	58 296	62 262	12 439
8	Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-	-
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	18 955	-	-	18 955
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 741 548	504 131	981 329	256 088
10	Béreköltség	1 218 800	456 391	672 349	90 080
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	65 178	26 623	33 151	5 404
12	Bérfelrakatok	168 564	62 812	92 611	13 141
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 452 542	545 826	798 111	108 605
VI.	Értékcsökkenési leírás	708 310	193 316	514 994	-
VII.	Egyéb ráfordítások	282 525	136 350	127 801	18 374
	VII.sorból: értékvesztés	4 559	1 979	2 580	-
A	Üzemi tevékenység eredménye	- 62 243	248 436	- 293 788	- 16 891
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	-	-	-	-
	Ebből: kapott vállalkozástól kapott	-	-	-	-
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-	-	-	-
	Ebből: kapott vállalkozástól kapott	-	-	-	-
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	-	-	-	-
	Ebből: kapott vállalkozástól kapott	-	-	-	-
16	Egyéb (kapott) kamatok és kamatjellegű bevételek	72 665	28 938	36 018	7 709
	Ebből: kapott vállalkozástól kapott	-	-	-	-
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	180	72	89	19
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	72 845	29 010	36 107	7 728
18	Részesedésből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	-	-	-	-
19	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	-	-	-	-
	Ebből: kapott vállalkozásnak adott	-	-	-	-
20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	-	-	-	-
	Ebből: kapott vállalkozásnak adott	-	-	-	-
21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-	-	-	-
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 600	589	854	157
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 600	589	854	157
B	Pénzügyi műv. eredménye	71 245	28 421	35 253	7 571
C	Adózás előtti eredmény	9 002	276 857	- 258 535	- 9 320
X.	Adófizetési kötelezettség	11 013	6 946	3 349	718
X/1.	Hajlasztott adóközlőnbözet (+/-)	-	-	-	-
D	Adózott eredmény	- 2 011	269 911	- 261 884	- 10 038

Éves beszámoló SZÉTVÁLASZTOTT MÉRLEGE "A" változat (Eszközök)

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Tárgyév 2025.12.31	Tárgyév VIZ	Tárgyév SZENNYVÍZ	Tárgyév MÁSODLAGOS
s	s	c			
1	A Befektetett eszközök	22 611 810	7 570 686	15 041 124	-
2	I. Immateriális javak	40 593	13 601	26 992	-
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	80	20	40	-
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-
5	Vagyoni értékű jogok	7 024	2 386	4 638	-
6	Szellemi termékek	33 509	11 195	22 314	-
7	Üzleti vagy cégértékek	-	-	-	-
8	Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-	-
9	Immateriális javak értékhelyesbítése	-	-	-	-
10	II. Tárgyi eszközök	22 565 095	7 554 428	15 010 667	-
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	21 370 686	7 297 408	14 073 258	-
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 046 798	173 572	873 226	-
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	84 239	29 300	54 939	-
14	Tenyészállatok	-	-	-	-
15	Beruházások, felújítások	83 392	54 148	9 244	-
16	Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-	-
18	III. Befektetett pénzeszközök	6 122	2 657	3 465	-
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	6 122	2 657	3 465	-
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-	-
25	Befekt.pül.eszk.értékhelyesbítése	-	-	-	-

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Tárgyév 2025.12.31	Tárgyév VIZ	Tárgyév SZENNYVÍZ	Tárgyév MÁSODLAGOS
s	s	c			
26	B Forgóeszközök	2 184 755	831 086	1 163 693	189 976
27	I. KÉSZLETEK	85 648	34 088	42 456	9 104
28	Anyagok	85 648	34 088	42 456	9 104
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	-	-
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-	-	-	-
31	Késztermékek	-	-	-	-
32	Áruk	-	-	-	-
33	Készletekre adott előlegek	-	-	-	-
34	II. KÖVETELÉSEK	365 618	125 603	226 126	13 889
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	279 347	91 267	183 362	4 718
36	Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	-	-	-	-
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-
38	Váltókövetelések	-	-	-	-
39	Egyéb követelések	86 271	34 336	42 764	9 171
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK	-	-	-	-
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-
42	Egyéb részesedés	-	-	-	-
43	Saját részvények, saját üzletrészek	-	-	-	-
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-	-
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 733 489	671 395	895 111	166 983
46	Pénztár, csekkek	3 028	1 204	1 500	322
47	Bankbetétek	1 730 463	670 191	893 611	166 661
48	C Aktív időbeli elhatárolás	19 417	6 632	8 261	4 524
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	6 371	1 440	1 794	3 137
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	13 046	5 192	6 467	1 387
51	Halasztott ráfordítások	-	-	-	-
52	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	24 815 982	8 408 404	16 213 078	194 500

Éves beszámoló SZÉTVÁLASZTOTT MÉRLEGE "A" változat (Források)

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Tárgyév 2025.12.31	Tárgyév VÍZ	Tárgyév SZENNYVÍZ	Tárgyév MÁSODLAGOS
a	b	c			
53	D Saját tőke	1 038 085	634 865	250 101	153 119
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	753 874	262 507	354 510	136 857
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	65 070	31 861	33 051	158
60	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-	-
61	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	- 2 011	269 911	- 261 884	- 10 038
62	E Céltartalékok	-	-	-	-
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	-	-	-
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	-	-	-
65	Egyéb céltartalék	-	-	-	-

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Tárgyév 2025.12.31	Tárgyév VÍZ	Tárgyév SZENNYVÍZ	Tárgyév MÁSODLAGOS
a	b	c			
66	F Kötelezettségek	22 969 189	7 491 845	15 435 963	41 381
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	22 525 882	7 307 667	15 218 215	-
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	8 023 753	2 649 223	5 374 530	-
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	443 307	184 178	217 748	41 381
81	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-	-
82	Ebből: az átváltoztatható kötvények	-	-	-	-
83	Rövid lejáratú hitelek	-	-	-	-
84	Vevőktől kapott előlegek	-	-	-	-
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	182 959	73 818	88 693	20 448
86	Váltótartozások	-	-	-	-
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-	-
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	260 348	110 360	129 055	20 933
90	G Passzív időbeli elhatárolás	808 708	281 694	527 014	-
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	108 507	40 573	67 934	-
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	46 905	20 357	26 548	-
93	Halasztott bevételek	653 296	220 764	432 532	-
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN	24 815 982	8 408 404	16 213 078	194 500

Keltetés: Mosonmagyaróvár, 2026. április 28.

2. sz. melléklet

Befejezetlen beruházások 2025. december 31.

2024. DÁP fejlesztés	8.142.002,- Ft
2024. Távfűtési csatlakozások összekötése	28.196.777,- Ft
2025. Darnózseli V. kút	6.338.455,- Ft
2025. Darnózseli-Hédervár főnyomó vízvezeték cseréje	16.147.484,- Ft
2025. Szivattyú felújítások	2.337.352,- Ft
Új számlázási rendszer kialakítása	2.230.371,- Ft

Befejezetlen beruházások összesen: 63.392.441,- Ft

3. sz. melléklet

**Saját és vagyonkezelésre átvett
tárgyi eszköz állomány bruttó értékének változása
értékhelyesbítések nélkül
2025. évben (e Ft)**

Megnevezés	Nyitó	Növ.	Csökk.	Záró
Immateriális javak	325.749	3.762	0	329.511
Ingatlanok	23.386.724	376.761	8.148	23.755.337
Műszaki berend., gépek	2.760.883	161.307	54.967	2.867.223
Egyéb berend. felszerelés	246.881	43.533	3.069	287.345
Beruházások	67.382	524.456	528.446	63.392
Összesen	26.787.619	1.109.819	594.630	27.302.808

**Saját és vagyonkezelésre átvett állomány
elszámolt amortizáció (számviteli tv. szerint)
2025. évben (e Ft)**

Megnevezés	Nyitó	Növ.	Csökk.	Záró
Immateriális javak	267.197	21.721	0	288.918
Ingatlanok	1.950.674	438.013	4.016	2.384.671
Műszaki berend., gépek	1.638.306	230.510	48.391	1.820.425
Egyéb berend. felszerelés	188.054	18.066	3.014	203.106
Összesen	4.044.231	708.310	55.421	4.697.120

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

22.542.296 e Ft

/befejezetlen beruházásokkal /

Lista dátuma: 2026.04.29 10:33

4. sz. melléklet

AQUA KA

2. lap

Eszköz összesítő
2025.12-i archív állapot

számkód	megnevezés	Tétel- szám	Bruttó érték	Halmozott ÉCS.	Nettó érték
13301	MO vagyonkezelő gép, berendezés, felszerelés	16	14 738 957,00	13 459,00	14 725 498,00
133010	MO ENERGIAHAT.FEJL.TÁM.MO-A-VEF-2019-05	3	23 904 572,00	11 196 181,00	12 708 391,00
13302	HH vagyonkezelő gép, berendezés, felszerelés	1	1 814 463,00	1 657,00	1 812 806,00
13303	LV vagyonkezelő gép, berendezés, felszerelés	2	2 028 382,00	1 853,00	2 026 529,00
13304	VB vagyonkezelő gép, berendezés, felszerelés	55	151 673 452,00	34 875 953,00	116 797 499,00
133040	VB ENERGIAHAT.FEJL.TÁM.MO-A-VEF-2019-05	1	6 400 000,00	2 907 575,00	3 492 425,00
13305	UR vagyonkezelő gép, berendezés, felszerelés	1	2 415 378,00	2 206,00	2 413 172,00
133050	UR ENERGIAHAT.FEJL.TÁM.MO-A-VEF-2019-05	1	9 656 428,00	4 522 784,00	5 133 644,00
13306	HHSZ vagyonkezelő gép, berendezés, felszerelés	114	61 232 286,00	39 998 820,00	21 233 476,00
13308	JS vagyonkezelő gép, berendezés, felszerelés	7	7 577 822,00	6 920,00	7 570 902,00
133080	JS ENERGIAHAT.FEJL.TÁM.MO-A-VEF-2019-05	1	8 773 500,00	4 109 253,00	4 664 247,00
13309	MK vagyonkezelő gép, berendezés, felszerelés	3	2 101 979,00	1 919,00	2 100 060,00
133090	MK ENERGIAHAT.FEJL.TÁM.MO-A-VEF-2019-05	1	9 656 428,00	4 522 784,00	5 133 644,00
13311	MU vagyonkezelő gép, berendezés, felszerelés	1	825 616,00	754,00	824 862,00
13313	FGY vagyonkezelő gép, berendezés, felszerelés	1280	754 962 689,00	405 309 576,00	351 653 113,00
13316	DZS vagyonkezelő gép, berendezés, felszerelés	1	936 814,00	855,00	935 959,00
133170	HV ENERGIAHAT.FEJL.TÁM.MO-A-VEF-2019-05	2	16 359 036,00	7 652 717,00	8 686 319,00
13320	PÜ vagyonkezelő gép, berendezés, felszerelés	1	1 163 116,00	1 062,00	1 162 054,00
13321	AR vagyonkezelő gép, berendezés, felszerelés	1	885 582,00	809,00	884 773,00
13323	LP vagyonkezelő gép, berendezés, felszerelés	2	2 735 144,00	2 498,00	2 732 646,00
133230	LP ENERGIAHAT.FEJL.TÁM.MO-A-VEF-2019-05	1	7 565 536,00	5 543 464,00	4 022 072,00
13325	DK vagyonkezelő gép, berendezés, felszerelés	1	675 750,00	617,00	675 133,00
133250	DK ENERGIAHAT.FEJL.TÁM.MO-A-VEF-2019-05	1	8 773 500,00	4 109 253,00	4 664 247,00
13326	DKVI vagyonkezelő gép, berendezés, felszerelés	22	22 030 271,00	14 522 046,00	7 508 225,00
13328	DZSV vagyonkezelő gép, berendezés, felszerelés	70	39 237 318,00	25 433 257,00	13 784 061,00
13330	HVSZ vagyonkezelő gép, berendezés, felszerelés	40	73 496 030,00	35 936 105,00	37 559 925,00
13331	JSSZ Vagyongépek, berendezés, felszerelés	29	71 967 438,00	43 464 474,00	28 502 964,00
13332	JSVI János-somorja vízbázis vagyonkezelő gép,	30	10 976 659,00	5 442 802,00	5 533 857,00
13333	RAJ vagyonkezelő gép, berendezés, felszerelés	6	7 986 019,00	5 643,00	7 980 376,00
133330	RAJ ENERGIAHAT.FEJL.TÁM.MO-A-VEF-2019-05	1	12 440 000,00	5 826 533,00	6 613 467,00
13334	BZ vagyonkezelő gép, berendezés, felszerelés	2	1 615 309,00	1 475,00	1 613 834,00
13335	BZSZ vagyonkezelő gép, berendezés, felszerelés	64	278 583 343,00	77 682 093,00	200 901 250,00
Mindösszesen :		16548	24 887 496 697,00	2 961 752 047,00	21 925 744 650,00

Kilistázott tételek:

68

*** Lista vége ***

IBSystem® v3.21 (eszköz v3.21.86453.593 11026 eossz90.qrp) Copyright © 2010-2026 Innormart Kft.

Lista dátuma: 2026.04.29 10:33

4. sz. melléklet
AQUA Kft

2. lap

Eszköz összesítő
2025.12-i archív állapot

számlaszám	m e g n e v e z é s	Tétel- szám	Bruttó érték	Halmozott É.C.S.	Nettó érték
13301	MO vagyonkezelt gép, berendezés, felszerel	16	14 738 957,00	13 459,00	14 725 498,00
133010	MO ENERGIAHAT.FEJL.TÁM.MO-A-VEF-2019-05	3	23 904 572,00	11 196 181,00	12 708 391,00
13302	HH vagyonkezelt gép, berendezés, felszerel	1	1 814 463,00	1 657,00	1 812 806,00
13303	LV vagyonkezelt gép, berendezés, felszerel	2	2 028 382,00	1 853,00	2 026 529,00
13304	VB vagyonkezelt gép, berendezés, felszerel	55	151 673 432,00	34 875 933,00	116 797 499,00
133040	VB ENERGIAHAT.FEJL.TÁM.MO-A-VEF-2019-05	1	6 400 000,00	2 997 575,00	3 402 425,00
13305	UR vagyonkezelt gép, berendezés, felszerel	1	2 415 378,00	2 206,00	2 413 172,00
133050	UR ENERGIAHAT.FEJL.TÁM.MO-A-VEF-2019-05	1	9 656 428,00	4 522 784,00	5 133 644,00
13306	HHSZ vagyonkezelt gép, berendezés, felszerel	114	61 232 296,00	39 998 820,00	21 233 476,00
13308	JS vagyonkezelt gép, berendezés, felszerel	7	7 577 822,00	6 520,00	7 570 902,00
133080	JS ENERGIAHAT.FEJL.TÁM.MO-A-VEF-2019-05	1	8 773 500,00	4 109 253,00	4 664 247,00
13309	MK vagyonkezelt gép, berendezés, felszerel	3	2 101 979,00	1 919,00	2 100 060,00
133090	MK ENERGIAHAT.FEJL.TÁM.MO-A-VEF-2019-05	1	9 656 428,00	4 522 784,00	5 133 644,00
13311	MU vagyonkezelt gép, berendezés, felszerel	1	825 616,00	754,00	824 862,00
13313	FGY vagyonkezelt gép, berendezés, felszerel	1280	754 962 689,00	403 309 576,00	351 653 113,00
13316	DZS vagyonkezelt gép, berendezés, felszerel	1	936 814,00	855,00	935 959,00
133170	HV ENERGIAHAT.FEJL.TÁM.MO-A-VEF-2019-05	2	16 339 036,00	7 652 717,00	8 686 319,00
13320	PÜ vagyonkezelt gép, berendezés, felszerel	1	1 163 116,00	1 062,00	1 162 054,00
13321	AR vagyonkezelt gép, berendezés, felszerel	1	885 582,00	809,00	884 773,00
13323	LP vagyonkezelt gép, berendezés, felszerel	2	2 735 144,00	2 498,00	2 732 646,00
133230	LP ENERGIAHAT.FEJL.TÁM.MO-A-VEF-2019-05	1	7 565 536,00	3 543 464,00	4 022 072,00
13325	DK vagyonkezelt gép, berendezés, felszerel	1	675 750,00	617,00	675 133,00
133250	DK ENERGIAHAT.FEJL.TÁM.MO-A-VEF-2019-05	1	8 773 500,00	4 109 253,00	4 664 247,00
13326	DKVI vagyonkezelt gép, berendezés, felszerel	22	22 030 271,00	14 522 046,00	7 508 225,00
13328	DZSV vagyonkezelt gép, berendezés, felszerel	70	39 237 318,00	25 453 257,00	13 784 061,00
13330	HVSZ vagyonkezelt gép, berendezés, felszerel	40	73 496 030,00	33 936 105,00	37 559 925,00
13331	JSSZ vagyonkezelt gép, berendezés, felszerel	29	71 967 458,00	43 464 474,00	28 502 984,00
13332	JSVI lajosmonorja vízházis vagyonkezel gép,	30	10 976 639,00	3 442 802,00	5 533 837,00
13333	RAJ vagyonkezelt gép, berendezés, felszerel	6	7 986 019,00	5 643,00	7 980 376,00
133330	RAJ ENERGIAHAT.FEJL.TÁM.MO-A-VEF-2019-05	1	12 440 000,00	5 826 533,00	6 613 467,00
13334	BZ vagyonkezelt gép, berendezés, felszerel	2	1 615 309,00	1 475,00	1 613 834,00
13335	FZSZ vagyonkezelt gép, berendezés, felszerel	64	2 78 583 343,00	77 682 093,00	200 901 250,00
Mintösszesen :		16548	24 887 496 697,00	2 961 752 047,00	21 925 744 650,00

Kilistázott tételek:

68

*** Lista vége ***

5. sz. melléklet

Passzív időbeli elhatárolás egyenlegének részletezése (e Ft)

2026. évre vonatkozó árbevétel	108.403 e Ft
2025. évre vonatkozó utólagos jóváírás	104 e Ft
Pályázati támogatások elhatárolt bevétele	92.585 e Ft
Fejlesztési célra kapott végleges pénzeszköz	244.479 e Ft
2026. évben érkezett, 2025. évi időszakot érintő költségek	46.905 e Ft
Vagyonértékeléshez kapcsolódó elengedett kötelezettség állománya	<u>316.232 e Ft</u>
Összesen:	808.708 e Ft

Aktív időbeli elhatárolás egyenlegének levezetése (eFt)

Bevételek aktív időbeli elhatárolása:	
- Lekötött betétek 2025-re vonatkozó bevétele	6.371 e Ft
Költségek időbeli elhatárolása:	
- 2025. évben érkezett, 2026. évet terhelő költségek	<u>13.046 e Ft</u>
Összesen:	19.417 e Ft

Mosonmagyaróvár, 2026.04.28.

6. sz. melléklet

Cash-flow kimutatás 2025. év december 31.

Megnevezés	2024. év (e Ft)	2025. év (e Ft)
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás (működési cash-flow 1-13 sorok)	695 363	691 005
1. Adózás előtti eredmény	12 281	9 002
2. Elszámolt amortizáció	670 220	708 310
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	-9 345	-8 379
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
6. Szállítói kötelezettség változása	44 317	-23 425
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-360 072	27 259
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-19 156	-13 094
9. Vevőkövetelések változása	-69 246	45 963
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül változása)	8 423	-38 057
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	421 781	-5 561
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-3 840	-11 013
12. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-3 257 700	-575 655
14. Befektetett eszközök beszerzése	-3 257 700	-575 655
15. Befektetett eszközök eladása	0	0
16. Kapott osztalék, részesedés	0	0
III. Pénzügyi műveletből származó pénzeszközváltozás	2 711 967	56 918
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	2 711 967	56 918
IV. Pénzeszköz változása (I. + II.+ III.)	149 630	172 268
28. Devizás pénzeszközök ártértékelése	0	0
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. + 28. sor)	149 630	172 268

Mosonmagyaróvár, 2026.04.28.

7. sz. melléklet

Éves Munkaügyi Jelentés

2025.

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			1.218.800	65.178
Ebből:						
Állományba tartozók 141	Teljes munkaidőben alkalmazásban állók (nyugdíjasokkal együtt) 136	Nők 32	Fizikai	5	279.636	14.375
			Szellemi	27		
		Férfiak 104	Fizikai	84	908.815	45.781
			Szellemi	20		
	Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak	5	Fizikai	3	30.349	1.260
			Szellemi	2		
Állományba nem tartozók 6	Szakképzésben résztvevők	0			0	0
	Tiszteletdíjasok	6			0	3.762

Mosonmagyaróvár, 2026.04.28.

8. sz. melléklet

Saját tőke alakulása

2025. 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	744.173	8.441		+1.260	753.874
Lekötött tartalék	67.590			-1.260	65.070
Értékelési tartalék					
Adózott eredmény	8.441		10.452		-2.011
Saját tőke	1.040.096	8.441	10.452	-	1.038.085

Mosonmagyaróvár, 2026.04.28.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Aqua Szolgáltató Kft tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük az Aqua Szolgáltató Kft, cégjegyzékszám 08-09-003727 ("a Társaság") 2025. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2025. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – **melyben az eszközök és források egyező végösszege 24 815 982 eFt, az adózott eredmény -2 011 eFt veszteség** -, 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 2025. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

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

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az Aqua Szolgáltató Kft 2025. 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 2025. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az Aqua Szolgáltató Kft 2025. 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. 2025. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az AQUA Szolgáltató Kft. 2025. 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 szerezni 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, minősíteniünk 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, 2026.04.28.

Paluscsák Zsuzsanna

kamarai tag könyvvizsgáló, ügyvezető igazgató

kamarai tagsági szám: 004486

T-K Ügyviteli Kft

9200 Mosonmagyaróvár, Terv u. 44-54 2 ajtó

nyilvántartási szám: 001432