



ALFÖLDVÍZ
Regionális Víziközmű-szolgáltató Zrt.

**A 2024. évi éves beszámoló
kiegészítő melléklete**

Kelt: Békéscsaba, 2025. március 21.



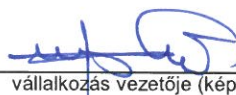
Vízzel, lélekkel


Szeverényi György
Vezérigazgató

2024. december 31.
MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Alföldvíz Regionális Víziközmű-szolgáltató Zrt.

		adatok M Ft-ban		
Sor-sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Lezárt évekre vonatkozó megállapítások	Tárgy év
01.	A. Befektetett eszközök (02+10+18)	170 168	0	175 037
02.	I. Immateriális javak (03+04+05+06+07+08+09)	173	0	217
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	154		203
06.	Szellemi termékek	19		14
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. Tárgyi eszközök (11+12+13+14+15+16+17)	169 964	0	174 789
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	164 171		166 962
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 927		5 278
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	491		671
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	366		1 762
16.	Beruházásokra adott előlegek	9		116
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök (19+20+21+22+23+24+25+26+27+28)	31	0	31
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	19		19
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartós részesedés	1		1
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	11		11
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
29.	B. Forgóeszközök (30+37+46+53)	10 205	0	10 314
30.	I. Készletek (31+32+33+34+35+36)	1 225	0	1 527
31.	Anyagok	1 071		1 306
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	11		24
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek	67		82
35.	Áruk	74		115
36.	Készletekre adott előlegek	2		
37.	II. Követelések (38+39+40+41+42+43+44+45)	2 067	0	4 799
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 896		2 669
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			1 932
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	171		198
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. Értékpapírok (47+48+49+50+51+52)	0	0	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. Pénzeszközök (54+55)	6 913	0	3 988
54.	Pénztár, csekkek	5		4
55.	Bankbetétek	6 908		3 984
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57+58+59)	228	0	2 956
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	185		2 823
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	43		133
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+29+56)	180 601	0	188 307


 vállalkozás vezetője (képviselője)

13100887-3600-114-04

Statistikai számjel

04-10-001580

Cégjegyzék száma

1 2

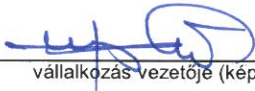
2024. december 31.

Alföldvíz Regionális Víziközmű-szolgáltató Zrt.

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok M Ft-ban

Sor-sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Lezárt évekre vonatkozó megállapítások	Tárgy év
61.	D. Saját tőke (62+64+65+66+67+68+71)	3 719	0	8 470
62.	I. Jegyzett tőke	3 901		3 901
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
65.	III. Tőketartalék	432		432
66.	IV. Eredménytartalék	-737		-3 092
67.	V. Lekötött tartalék	0		2 478
68.	VI. Értékelési tartalék (69+70)	0	0	0
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. Adózott eredmény	123		4 751
72.	E. Céltartalékok (73+74+75)	1 350	0	1 305
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	1 350		1 305
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	Egyéb céltartalék			
76.	F. Kötelezettségek (77+82+92)	174 556	0	177 491
77.	I. Hátrasorolt kötelezettségek (78+79+80+81)	0	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (83+84+85+86+87+88+89+90+91)	170 219	0	173 521
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			34
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	170 219		173 487
92.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (93+95+96+97+98+99+100+101+102+103+104)	4 337	0	3 970
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek	13		8
96.	Vevőtől kapott előlegek	25		49
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 121		1 887
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	38		117
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	4		
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 136		1 909
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106+107+108)	976	0	1 041
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			79
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	820		820
108.	Halasztott bevételek	156		142
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61+72+76+105)	180 601	0	188 307


vállalkozás vezetője (képviselője)

2024. december 31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)

Alföldvíz Regionális Víziközmű-szolgáltató Zrt.

Sor- sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Lezárt évekre vonatkozó megállapítások	Tárgy év
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	12 566		17 980
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
03.	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	12 566	0	17 980
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-21		28
05.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 201		2 037
06.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±04+05)	1 180	0	2 065
07.	III. Egyéb bevételek	14 115		17 366
08.	Ebből: visszaírt értékvesztés	135		40
09.	Anyagköltség	6 756		7 366
10.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 923		3 339
11.	Egyéb szolgáltatások értéke	840		996
12.	Eladott áruk beszerzési értéke	174		165
13.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	86		18
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások (09+10+11+12+13)	10 779	0	11 884
15.	Bérek	8 611		10 471
16.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	805		1 238
17.	Bérfelárak	1 253		1 544
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások (15+16+17)	10 669	0	13 253
19.	VI. Értékcsökkenési leírás	3 888		6 079
20.	VII. Egyéb ráfordítások	2 404		1 394
21.	Ebből: értékvesztés	489		323
22.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (±II+III-IV-V-VI-VII)	121	0	4 801
23.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	98		65
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			1
31.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32.	Ebből: értékelési különbözet			
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (23+25+27+29+31)	98	0	65
34.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	46		1
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	-13		
41.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			2
42.	Ebből: értékelési különbözet			2
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (34+36+38+40+41)	33	0	3
44.	B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	65	0	62
45.	C. Adózás előtti eredmény (±A±B)	186	0	4 863
46.	X. Adófizetési kötelezettség	63		112
47.	D. Adózott eredmény (±C-X)	123	0	4 751


 vállalkozás vezetője (képviselője)

Tartalom

A.	ÁLTALÁNOS RÉSZ	3
A. 1.	A vállalkozás bemutatása.....	3
A. 1.1.	A Társaság főbb cégjogi jellemzői, tevékenysége	3
A. 1.2.	A Társaság története	5
A. 1.3.	A Társaság tevékenysége.....	6
A. 1.4.	A Társaság számviteli politikájának fő vonásai.....	8
A.1.4.1.	A Számviteli politika általános vonásai.....	8
A.1.4.2.	Kiemelt számviteli politikai döntések	9
A.1.4.3.	Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei	11
A.1.4.4.	Főbb értékelési szabályok.....	12
A.1.4.5.	A vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos elszámolások	15
A.1.4.6.	A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai.....	16
B.	SPECIFIKUS RÉSZ	17
B. 1.	MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	17
B. 1.1.	Befektetett eszközök.....	18
B. 1.1.1.	Immateriális javak.....	18
B. 1.1.2.	Tárgyi eszközök.....	19
B. 1.1.3.	Befektetett pénzügyi eszközök.....	20
B. 1.2.	Forgóeszközök	21
B. 1.2.1.	Készletek	21
B. 1.2.2.	Követelések.....	22
B. 1.2.3.	Értékpapírok	23
B. 1.2.4.	Pénzeszközök.....	23
B. 1.3.	Aktív időbeli elhatárolások	25
B. 1.4.	Saját tőke alakulása	26
B. 1.5.	Céltartalék	27
B. 1.6.	Kötelezettségek	29
B. 1.7.	Passzív időbeli elhatárolások.....	31
B. 2.	EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	32
B. 2.1.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének alakulása	33
B. 2.1.1.	Értékesítés nettó árbevételeinek alakulása.....	33
B. 2.1.2.	Aktivált saját teljesítmények	33
B. 2.1.3.	Költségek részletezése.....	33
B. 2.1.4.	Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása.....	36
B. 2.2.	Pénzügyi műveletek eredményének értékelése	38
C.	TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ.....	40
C. 1.	Kapcsolt vállalkozások és egyéb részesedési viszonyok	40
C. 2.	A társaság tisztségviselőinek járandósága	40

Alföldvíz Regionális Víziközmű-szolgáltató Zrt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

C. 3.	A társasági adó alapjának levezetése	40
C. 4.	A munkavállalók létszámának és jövedelemének alakulása.....	40
C. 5.	Cash flow kimutatás.....	40
C. 6.	Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet bemutatása	41
C. 7.	Egyéb kiegészítő információk.....	41
C.7.1	Jelentős mérleg-fordulónap utáni események.....	41
C.7.2	Mérlegben nem szereplő tételek, és az egyes mérleg sorokhoz kapcsolódó kiegészítések	42
C.7.3.	Környezetvédelmi tevékenység.....	43
C.7.4.	Egyéb tájékoztatás.....	43
D.	TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK	44
D.1.	Számviteli szétválasztás	44
E.	MELLÉKLETEK	46

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A. 1. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

A. 1.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE

Cég: **ALFÖLDVÍZ Regionális Víziközmű-szolgáltató**
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Cég rövid elnevezése:	Alföldvíz Zrt. (továbbiakban: Társaság)
Székhely:	5600 Békéscsaba, Dobozi út 5.
Cím:	5600 Békéscsaba, Dobozi út 5.
Cégjegyzék szám:	04-10-001580
Adószám:	13100887-2-04
Honlap:	www.alfoldviz.hu
Alapítás időpontja:	2003.06.30.
A Társaság első üzleti éve:	2003.
A Társaság alapításkori tőkéje:	1.524.853.875 Ft
Alaptőke (2024. december 31.):	3.900.864.400 Ft
<u>Minősített többségi irányítást gyakorló tulajdonos:</u>	
Név:	Nemzeti Vízművek Zrt.
Szavazatainak aránya:	97,25323%

A Magyar Állam, mint korábbi tulajdonos a Társaságban birtokolt 96,61149%-os tulajdoni részesedését a Nemzeti Vízművek Zrt.-be apportálta. Az apportálásra került részesedés értékelése 2023.09.30-i fordulónappal történt meg, mely dátumra közbenső mérleg került elkészítésre. A Nemzeti Vízművek Zrt. tagsági jogviszonyának kezdete 2023.12.29-i dátummal került bejegyzésre, mely a szavazati jog mértéke alapján minősített többségű befolyást biztosít.

A Magyar Állam 2024. áprilisában (április 11-én és április 18-án) megszerezett 7 önkormányzattól 70 db részvényt, majd a tulajdonában álló 5442 db részvényt két részletben (2024. július 1-jétől 5372 db-ot, és 2024. november 5-től 70 db-ot) tőkeemelés keretében a Nemzeti Vízművek Zrt.-be apportálta, így azok teljes egészében a Nemzeti Vízművek Zrt. tulajdonába kerültek. A Nemzeti Vízművek Zrt. szavazatának aránya 97,25323%-ra emelkedett.

A Társaság jegyzett tőkéjének tulajdonosi szerkezete (részvények száma, névértéke), a részvények fajtánkénti bemutatása a **B.1.4. fejezetben** található.

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy

Aláírásra jogosult

Név	Cím
-----	-----

Önálló aláírási jogosultsággal:

Szeverényi György (vezérigazgató)

5600 Békéscsaba, Kis-Tabán utca 21.

A Társaság vezetésének bemutatása az éves beszámoló fordulónapján

Vezérigazgató:

Szeverényi György

Felügyelőbizottság:

Kozma-Vig Melinda (elnök)

Dr. Marácz Andrea (tag)

Bende Flóra Eszter (tag)

Fülöpné Balázs Tünde (tag)

Kocziha Attila Mátyás (tag)

Balkay Attila (tag)

A Társaság vezetésének bemutatása az éves beszámoló elfogadásakor

Vezérigazgató:

Szeverényi György

Felügyelőbizottság:

Kozma-Vig Melinda (elnök)

Velegi Géza (tag)

Bende Flóra Eszter (tag)

Fülöpné Balázs Tünde (tag)

Dr. Ping József (tag)

Balkay Attila (tag)

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy, nyilvántartásban szereplő adatai

Az ALFÖLDVÍZ Zrt.-nél a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy nyilvános adatai:

Név: Gyebnárné Kovács Krisztina

Lakcím: 5600 Békéscsaba, Batsányi utca 2/1.

A 93/2002. (V. 5.) Kormányrendelet alapján, 207034 számon a Pénzügyminisztérium által vezetett nyilvántartásba vett, könyvviteli szolgáltatási tevékenység folytatására jogosult személy.

Könyvvizsgálat

A számviteli törvény 155. § (2) bekezdése értelmében a Társaságnál a könyvvizsgálat kötelező.

A Társaság könyvvizsgálója:

AQUA – AUDIT Könyvvizsgáló és Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 5600 Békéscsaba, Luther u.12. I.em. 113. ajtó

Cégjegyzék szám: 04-09-008222

Adószám: 14342899-2-04

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 002515

Könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy:

Név: Sztán Csilla Ilona

Lakcím: 5623 Békéscsaba, Gerla tanya 2024.

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 002854

Tárgyévi üzleti évre vonatkozó könyvvizsgáló által felszámított díjak részletezése (4.400 E Ft):

2024. év könyvvizsgálata:	3.440 E Ft
2022. évi fejlesztési támogatások elszámolásával kapcsolatos jelentés:	480 E Ft
2023. évi működési támogatások elszámolásával kapcsolatos jelentés:	480 E Ft

A Társaságot jellemző legfőbb adatokat az **A.1. melléklet** részletezi, a Társaság székhelyének, telephelyeinek és fióktelepeinek bemutatását az **A.2. melléklet** tartalmazza.

A. 1.2. A TÁRSASÁG TÖRTÉNETE

1954. július 30. napján megalakult Békésen a Társaság jogelődje, a Békés Megyei Vízmű és Kútkarbantartó Vállalat.

1963. január 1. napjától a cég neve Békés Megyei Víz-és Csatornamű Vállalatra változott, amellyel egy időben megtörtént az első csatornamű békéscsabai átvétele is. 1964-ben a vállalat átteszi székhelyét a megyeközpontba, Békéscsabára.

Az 1990-es években elkezdődött a vállalat korszerűbb szervezetté alakítása. Első lépésként a Társaság profil tisztítása történt meg, majd a cég részvénytársasággá alakítása. A részvénytársasággá alakulást 53 települési és a megyei önkormányzat kezdte el. A részvénytársasági forma 2003. november 18. napján került bejegyzésre Békés Megyei Vízművek Részvénytársaság néven.

2006. október 20. napján a Társaság elnevezése Békés Megyei Vízművek Zrt.-re változott.

2012. szeptember 1. napjától a Társaság elnevezése ALFÖLDVÍZ Zrt.-re változott.

2013. május 16. napján tartott rendkívüli közgyűlés határozata alapján a Társaság közel száz önkormányzatra kiterjedő, túlnyomórészt Csongrád, Hajdú-Bihar és Bács-Kiskun megyei település önkormányzatának részvényjegyzéséről döntött.

Alföldvíz Regionális Víziközmű-szolgáltató Zrt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

2021. augusztus 10. napján az ALFÖLDVÍZ Zrt. tulajdonos önkormányzatai kinyilvánították, hogy a Társaság tőkehelyzetének javítását a továbbiakban nem tudják finanszírozni. A Társaság fennmaradása érdekében megállapodás született az integrációs program végrehajtásáról, amely a Magyar Állam gazdálkodási, ellenőrzési rendszerébe beillesztve hosszú távon biztosítja a Társaság hatékony működését.

Az integrációs egyeztetések eredményeként 2022. januárjában és februárjában kezdetét vette a tranzakciós szerződések megkötése, amely alapján egyes önkormányzatok víziközmű-vagyona és társasági részesedése a Magyar Államhoz került ingyenesen átruházás útján. Az integrációs folyamatok során első lépésként a Magyar Állam összesen 93,59445% tulajdoni hányadot biztosító részvényt szerzett meg, majd további két lépcsőben ütemezve, összesen 97,2449 % arányú tulajdoni hányadra nőtt Társaságunkban a Magyar Állam részesedése.

Gyula Város Önkormányzata, és további 6 települési önkormányzat, mint ellátásért felelős, 2023. december 1. napjával átadta a víziközmű-vagyonát a Magyar Állam részére és Társaságunk vagyonkezelési szerződés útján üzemelteti immár ezen szolgáltatási területet is.

A Magyar Állam 2023. december hó 29. napján tőkeemelést hajtott végre a Nemzeti Vízművek Zrt.-ben, melynek keretében a Nemzeti Vízművek Zrt. a Magyar Államtól megszerezte az ALFÖLDVÍZ Zrt. 819 279 darab 4 600 Ft névértékű törzsrészvényének tulajdonjogát. Így a Társaság 96,61149 %-ban a Nemzeti Vízművek Zrt., 0,63348 %-ban továbbra is a Magyar Állam, illetve 2,75503 %-ban önkormányzatok tulajdonában állt.

2024. évben tovább folytatódott az integrációs folyamat, újabb 7 önkormányzat víziközmű, illetve víziközmű-működtető vagyoneleme került a Társaság vagyonkezelésébe, melynek során 6 119 331 E Ft volt az átvett vagyonelemek bekerülési értéke.

A Magyar Állam 2024. áprilisában (április 11-én és április 18-án) megszerzett 7 önkormányzattól 70 db részvényt, majd a tulajdonában álló 5442 db részvényt két részletben (2024. július 1-jétől 5372 db-ot, és 2024. november 5-től 70 db-ot) tőkeemelés keretében a Nemzeti Vízművek Zrt.-be apportálta, így azok teljes egészében a Nemzeti Vízművek Zrt. tulajdonába kerültek. A Nemzeti Vízművek Zrt. szavazatának aránya 97,25323%-ra emelkedett.

A. 1.3. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE

A Társaság fő tevékenysége:

3600'08	Víztermelés, -kezelés, -ellátás
---------	---------------------------------

A Társaság kiemelt egyéb tevékenységei:

3700 '08	Szennyvíz gyűjtése, kezelése
4313 '08	Talajmintavétel, próbafúrás
4399 '08	Egyéb speciális szaképítés m.n.s.
4673 '08	Fa-, építőanyag-, szaniteráru-nagykereskedelem
4674 '08	Fémáru, szerelvény, fűtési berendezés nagykereskedelme
4752 '08	Vasáru-, festék-, üveg-kiskereskedelem
7120 '08	Műszaki vizsgálat, elemzés

Alföldvíz Regionális Víziközmű-szolgáltató Zrt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
(Minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

4221 '08	Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
7111 '08	Építésmérnöki tevékenység
7112 '08	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

Közzszolgáltatói tevékenység bemutatása:

A Társaság 2023. november végéig Bács-Kiskun, Békés, és Csongrád-Csanád vármegyékben összesen 130 településen végzett víziközmű-szolgáltatást. Az elmúlt üzleti év végén 7 békés vármegyei település önkormányzata¹ kötött integrációs megállapodást a Nemzeti Vízművek Zrt.-vel, melynek folyamán az érintett településeken a közműves ivóvízellátással és szennyvízelvezetéssel összefüggő szolgáltatói feladatokat az Alföldvíz Zrt. látja el 2023. december 1-jétől. Az ellátási terület növekedésével immár közel 600 ezer lakos számára nyújt a Társaság ivóvízzel, illetve szennyvízelvezetéssel kapcsolatos szolgáltatást.

A Társaság által üzemeltetett települések mindegyike a Dél-Alföldön helyezkedik el, ezért kizárólag felszín alatti vízbázisok igénybevétele biztosított a felhasználók ivóvízellátása. Az Alföldvíz Zrt. a fogyasztói nagy részét egy nagy kiterjedésű regionális rendszeren keresztül, a kedvezőbb vízminőségi adottságokkal rendelkező Maros-hordalékkúp vízkészletét felhasználva látja el. Az ivóvíz-szolgáltatás a regionális rendszerhez nem kapcsolódó településeken a helyi vízbázis felhasználásával mélyfúrású kútból történik.

A Társaság működési területén folyamatos célnak tekinti a csatornázottság kiterjesztését annak érdekében, hogy a keletkezett szennyvíz minél nagyobb része kerüljön megtisztításra, s egyre kevesebb hányada szennyezze tisztítatlanul a környezetet. A szennyvízkezelés területén a Társaság kiemelt feladatának tartja az alkalmazott technológiák fejlesztését a kibocsátott szennyvíz törvényi előírásokban rögzített határértékek betartása miatt. Az Alföldvíz Zrt. a szennyvíztisztító telepek egy részén csak biológiai tisztítási fokozatú, az újabb építésű telepeken már harmadik tisztítási fokozattal is rendelkező technológiát üzemeltet, ami lehetővé teszi a növényi tápanyagok kinyerését az elfolyó tisztított szennyvízből.

A Társaság alaptevékenységét az állami, önkormányzati és saját tulajdonában lévő víziközművek működtetésével látja el. Az állami tulajdonban lévő közmű elemek 2022-ben 35 település, majd 2023 folyamán további 82 település vagyonátadásával kerültek a Társaság mérlegébe, vagyonkezelésébe összesen több mint 172 milliárd Ft értékben. 2024. évben újabb 7 település integrációja valósult meg, melynek révén emelkedett a vagyonkezelésbe átvett eszközállomány. A vagyonkezelésbe átvett vagyonelemek bekerülési értéke 6,119 milliárd Ft volt.

Egyéb tevékenységek bemutatása:

Az Alföldvíz Zrt. az alaptevékenységi víz-, és szennyvízágazatokhoz kapcsolódóan a kapacitásai függvényében építési-szerelési munkákat végez, konszignációs raktárt üzemeltet, továbbá vagyonhasznosítás keretében bérbe adja a tulajdonában vagy vagyonkezelésében lévő ingatlanokat vagy azok felületeit, illetve akkreditált laboratóriumot is működtet.

¹ Gyula, Kondoros, Medgyesegyháza, Mezőkovácsháza, Nagybánhegyes, Újkígyós, Végegyháza

A Társaság tevékenységét befolyásoló lényeges események:

A Társaság tevékenységét, ágazati sajátosságait befolyásoló főbb előírások:

- A 2011. évi CCIX. víziközmű-szolgáltatásról szóló törvényben (továbbiakban Vksztv.), valamint annak végrehajtási rendeletében (58/2013. (II.27.) Korm. rendelet) előírt számviteli szétválasztási kötelezettségnek való megfelelés, figyelembe véve a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal VK 5/2013. számú számviteli szétválasztás szabályainak, illetve a VK 1/2016. számú önköltség számítás javasolt eljárásához kiadott ajánlásában foglaltakat, a többségi tulajdonos bevonásával a regionális vízművekre kialakított egységes kontrolling koncepció alapul vételével.
- Az engedélyköteles, valamint a másodlagos tevékenységek bevételeinek, költségeinek, ráfordításainak, valamint a kapcsolódó eszközöknek és forrásoknak szabályozott keretek közötti elkülönítése, a keresztfinanszírozás mentes ágazati kimutatások összeállítása szükséges.
- A Társaság a felsorolt jogszabályok és ajánlások adta kereteken belül a számviteli politika részét képező szétválasztási szabályzatát 2023-ban módosította. A felülvizsgálatot alapvetően a regionális víziközmű-társaságok számviteli elveihez történő igazodás, valamint a valós képet hűebben tükröző módszertani pontosítás hívta életre.
- 2024. évtől a Nemzeti Vízművek Zrt. által nyújtott működési támogatások a bevételekkel nem fedezett engedélyköteles közszolgáltatási tevékenységeből származó működési költségek és ráfordítások fedezetére megszűntek. A jogalkotó a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési (VFE) Alapról szóló 24/2023. (XII. 13.) EM rendelet életre hívásával, valamint a Vksztv.-t módosítva a víziközmű társaságok finanszírozását új alapokra helyezte 2024. január 1-jétől.
- 2024. októberétől a Nemzeti Vízművek Zrt. a Társaság bankszámláit bevonta a cégcsoport részére kialakított cash pool rendszerbe, amely közös számlavezetési és finanszírozási rendszerként funkcionál a cégcsoport tagvállalatai részére.

A. 1.4. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI

A.1.4.1. A Számviteli politika általános vonásai

A Társaságnál előírt és alkalmazott általános számviteli elvek a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Sztv.) előírásait tükrözik. **A Társaság Számviteli Politikájának, illetve mellékleteinek módosítására 2024-ben is sor került** annak érdekében, hogy a többségi tulajdonos elvárásainak megfelelően.

A szabályzatmódosítások alkalmával a Társaság a szövegszerű pontosításokon túl az alábbi lényeges pontokban változtatott:

- A Társaság 2024-ben az anyavállalat által **konszolidálásba** bevont vállalkozás lett,
- cégcsoport szinten bevezetésre került a **cash pool** rendszer és az azzal kapcsolatos gazdasági események elszámolása, valamint
- a **VFE Alapból** megítélt ellentételezéssel kapcsolatos elszámolások,
- megjelent a **fenntartási költségek** fogalma és felosztási szabálya az Önköltségszámítási szabályzatban, és
- a **számlarend** felülvizsgálatra került.

A Társaság az Sztv. előírásainak megfelelően **kettős könyvvitel** vezetésére kötelezett. A könyvvezetésnél a Társaság érvényesíti a számviteli törvény által nevesített számviteli alapelveket.

A Társaság a működése során előforduló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetére kiható eseményekről, a tulajdonában levő eszközökről és azok forrásairól, valamint a saját tőkéjében bekövetkezett változásokról folyamatos nyilvántartást vezet, melyet a naptári év végén lezár.

Az Sztv. 71. § szerint biztosított választási lehetőség alapján a Társaság a számviteli törvény 2. sz. melléklete szerinti összköltség eljárással készülő eredménykimutatást állít össze elsődlegesen, mivel a Társaság tevékenysége során előálló saját termelésű készletek értéke alacsony az értékesítés nettó árbevételéhez mérten.

A Vksztv. 49-50. §-nak megfelelően a Társaság folyamatosan elkülönített nyilvántartást vezet a víziközmű-szolgáltatások, illetve egyéb szolgáltatások ágazati eredményének szétválasztására, mely a rendelkezésre álló eszközrendszerrel úgy kerül megvalósításra, hogy a **költségeket elsődlegesen költségnemenként, másodlagosan költséghely és költségviselő szerint is könyveli**. A havi tulajdonosi, és egyéb adatszolgáltatások részeként az értékesítés közvetlen és közvetett költségeinek számbavétele, az összemérés elvének előtérbe helyezése miatt forgalmi költség eljárással készülő eredménykimutatás is készül.

Az éves beszámoló készítésének **fordulónapja**: az üzleti év **december 31.**

A **mérlegkészítés időpontja** a tárgyévet követő év **január 31.** napja.

Az éves beszámolóval egyidejűleg üzleti jelentést is készít a Társaság.

A Társaság a számviteli törvény alapján a Nemzeti Vízművek Zrt.-hez fűződő viszonyában leányvállalatnak minősül és az anyavállalat által konszolidálásba bevont vállalkozás.

A konszolidált éves beszámolót a Nemzeti Vízművek Zrt. készíti el a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásai alapján.

A.1.4.2. Kiemelt számviteli politikai döntések

A Társaság **alapítás - átszervezés aktivált értékeként** a vállalkozási tevékenység indításával, megkezdésével, jelentős bővítésével, átalakításával, átszervezésével kapcsolatos – beruházásnak, fel-

újításnak nem minősülő – a külső vállalkozók által számlázott, valamint a saját tevékenység során felmerült olyan közvetlen önköltségbe tartozó költségeket mutatunk ki, amelyek az alapítás-átszervezés befejezését követően a tevékenység során a bevételekben várhatóan megtérülnek.

A Társaság nem él a számviteli törvény által biztosított **piaci értéken történő értékelésre (értékhelyesbítésre és valós értékelésre)** vonatkozó választási lehetőséggel.

Jelentős összegű hibának minősíti a Társaság azt a hibát, amikor a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások- eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének- együttes (előjeltől független) összege meghaladja a mérleg főösszegének 2%-át. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

A Társaság **kivételes előfordulású** bevételnek és ráfordításnak az alábbi gazdasági eseményeket tekint:

- gazdasági társaság alapítása, vagy jegyzett tőke emelése,
- részesedés megszerzése,
- ajándékként, hagyatékként kapott, többletként fellelt eszköz,
- fejlesztési célra adott támogatás,
- elengedett követelés, kötelezettség (kivéve jogszabály alapján elengedett visszapótlási kötelezettség), átvállalt kötelezettség,
- garanciális kötelezettségvállalás.

A tárgyidőszakban a következő kivételes előfordulású gazdasági események történtek:

- A VFE Alapról szóló 24/2023. (XII.13) EM rendelet alapján 2024. évre vonatkozóan a Társaságot 11 182 M Ft működési költségekre és víziközművek fenntartására fordítható ellentételezés illeti meg, mely az egyéb bevételek között jelenik meg.
- 2024. októbertől a Nemzeti Vízművek Zrt. a Társaság bankszámláit bevonta a cégcsoport részére kialakított cash pool rendszerbe, amely közös számlavezetési és finanszírozási rendszerként funkcionál a cégcsoport tagvállalatai részére. A cash pool számlákra történő felvezetések és visszavezetések a kapcsolt vállalkozással szembeni követelés és kötelezettség soron jelennek meg.
- 2024. évben újabb 7 önkormányzat víziközmű, illetve víziközmű-működtető vagyoneleme került a Társaság vagyonkezelésébe, melynek során az átvett vagyonelemek bekerülési értéke 6, 119 milliárd Ft volt.

Kivételes nagyságú tételnek tekint a Társaság az egyéb bevételek, egyéb ráfordítások, pénzügyi bevételek, pénzügyi ráfordítások azon tételeit, melyek meghaladják a tárgyévi mérlegfőösszeg 1%-át. Ilyenek a közszolgáltatási ellentételezés, lakossági díjtámogatás és a jogszabály alapján elengedett

visszapótlási kötelezettség üzleti évben elszámolt bevétele, a közművezeték adó ráfordításának összege.

A tárgyidőszakban mindössze az egyéb bevételek között fordult elő kivételes nagyságú tétel:

- Elengedett visszapótlási kötelezettség: 5 614 M Ft.
- VFE Alapból működési költségekre és víziközművek fenntartására fordítható ellentételezés összege: 11 182 M Ft.

Az **igénybe vett szolgáltatások** költségei közül azt a tételt tekinti a Társaság **kivételes nagyságúnak**, amelyik meghaladja az ilyen jogcímen tárgyévben elszámolt összes költség 5%-át, kivéve a szokásos üzleti tevékenységhez kapcsolódó tételeket. Ilyenek a tevékenység ellátását szolgáló eszközökhöz kapcsolódó karbantartási, eszközhasználati és bérleti díjak, vagyonvédelmi szolgáltatások ellenértéke, szennyvízkezeléssel és elhelyezéssel kapcsolatos szolgáltatások, és a vállalkozási tevékenységhez igénybe vett alvállalkozói teljesítések költsége.

A tárgyidőszakban nem merült fel kivételes nagyságú gazdasági esemény az igénybe vett szolgáltatások között.

A.1.4.3. Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei

A Társaság a 200 ezer forint alatti bekerülési értékű egyedileg nyilvántartott kis értékű, és csoportosan nyilvántartott kis értékű immateriális és tárgyi eszközöket (kivéve az önállóan aktivált vízmérőket) használatbavételkor egy összegben számolja el.

A használatbavételkor egy összegben le nem írt eszközök körében:

- Az immateriális javak és tárgyi eszközök üzembe helyezésének időpontja az eszköz szokásos vállalkozási tevékenység keretében történő rendeltetésszerű hasznosításának a kezdő időpontja.
- Az év közben állományba vett (üzembe helyezett) immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának elszámolása az üzembe helyezést, használatba vételt követő naptól történik.
- A Társaságnál a terv szerinti értékcsökkenés elszámolása havonta, napra arányosan történik.
- A maradványérték meghatározását a Társaság a műszaki és gazdálkodási szakértők az eszköz sajátosságainak a figyelembevételével alakították ki az üzembe helyezés időpontjában rendelkezésre álló információk figyelembevételével.
- A leírás alapja a maradványértékkel csökkentett bruttó érték.
- Az eszközök értékcsökkenésének elszámolása lineáris módon történik.

Állami tulajdonú eszközök sajátosságai:

Az állami tulajdonú, vagyonkezelési szerződés alapján nyilvántartásba vett közművagyon esetében a Társaság a terv szerinti amortizációt a vagyonkezelési szerződésben meghatározottak szerint állapítja meg. A terv szerinti amortizáció elszámolási módját a Társaság akkor változtatja meg, ha azt a műszaki körülményekben bekövetkezett változások indokolják.

A.1.4.4. Főbb értékelési szabályok

A **befektetett eszközök** bekerülési értéken (beszerzési, illetve előállítási költségen) kerülnek értékelésre, csökkentve az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással, illetve értékvesztéssel, növelve az elszámolt terven felüli értékcsökkenés, illetve értékvesztés visszairásának összegével.

A bekerülési érték tartalmának meghatározása az Sztv. 47-51. § szerint történik.

Az alaptevékenység a közműves ivóvíz szolgáltatás, a közműves szennyvízelvezetés és tisztítás, valamint az összes alaptevékenységen kívüli tevékenység kalkulációs sémáját a Társaság hatályos önköltségszámítási szabályzata tartalmazza. Az alkalmazott önköltség számítási módszer alkalmas arra, hogy kalkulációs egységenként mutassa be a tevékenységenkénti teljes önköltség alakulását. A saját termelésű készletek és saját előállítású eszközök közvetlen önköltségének megállapítása utókalkuláció alapján történik a Társaság önköltségszámítási szabályzatában leírt kalkulációknak megfelelően.

Az **immateriális javaknál** és a **tárgyi eszközöknél** a Társaság figyelembe vesz minden olyan terven felüli értékcsökkenést, amely a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket érinti, és amely a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált. Tartósan minősül a könyv szerinti érték és a piaci érték különbsége (Sztv. 46. § (4) bekezdés alapján), ha az múltbeli tények vagy jövőbeni várakozások alapján legalább egy éve fennáll.

A **befektetett pénzügyi eszközöknél** értékvesztést kell elszámolni, ha a piaci érték tartósan és jelentősen a könyv szerinti érték alatt marad. A nyilvántartás szerinti értékeket addig kell csökkenteni, hogy azok a mérlegben a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci megítélésnek megfelelően szerepeljenek. Amennyiben a befektetett pénzügyi eszközök mérlegkészítéskori piaci értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a könyv szerinti értéke, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszairása maximum az eredeti bekerülési értékig történhet, de legfeljebb a névértékig.

A **készletek** értékelése a következő a Társaságnál:

- a vásárolt eszközök esetében az év végén az értékvesztéssel csökkentett, visszairással növelt beszerzési áron történik.
- a készletekre adott előleget az átutalt – a levonható előzetesen felszámított általános forgalmi adót nem tartalmazó – összegben, illetve az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken,
- a saját termelésű készletek (befejezetlen termelés és félkész termékek) értékelése előállítási költségen (közvetlen önköltségen) kell értékeln.

Értékvesztést számolunk el – és így a készleteket a mérlegben a tényleges piaci értéken szerepeltetjük - abban az esetben, amikor

- a vásárolt készlet (anyag, áru) bekerülési (beszerzési), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci érték.
- a saját termelésű készlet (befejezetlen termelés, félkész és késztermék) bekerülési (előállítási), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára.

Az értékvesztés megállapításához, annak összegének meghatározásához a készletek esetében a nyilvántartás szerinti beszerzési árat össze kell hasonlítani a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értékkel, továbbá felül kell vizsgálni, hogy a vásárolt készletek:

Alföldvíz Regionális Víziközmű-szolgáltató Zrt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

- megfelelnek-e a vonatkozó előírásoknak (szabvány, szakmai-műszaki előírások, szállítási feltételek, stb.)
- nem rongálódtak-e meg,
- felhasználásuk, értékesítésük nem vált-e kétségesse.

Amennyiben a készlet piaci értéke jelentősen és tartósan meghaladja könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszaírásával a készlet könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a bekerülési értéket. A Társaság vásárolt készleteit év közben tényleges beszerzési áron, saját termelésű készleteit előállítási költségen tartja nyilván, a készletértékelési eljárások közül a FIFO módszert alkalmazza.

A készletek esetében a könyv szerinti érték és a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci érték különbségének tekintetében a bekerülési ár 25 százalékát elérő vagy meghaladó különbözet minősül jelentősnek. Jelentős különbözet esetében értékvesztés elszámolása válik szükségessé. A korábban elszámolt értékvesztés visszaírásáról való döntésnél szintén ezen összeg számít jelentősnek.

A **követelések** és követelés jellegű aktívák értékvesztésének elszámolását, illetve indokolt esetben azok visszaírását az Sztv. 55. §-a írja elő.

A vevők egyedi értékelése a következők szerint történik:

- A Társaság az értékvesztés elszámolás szempontjából a vevőköveteléseit egyedileg értékeli, amennyiben közületi felhasználó, vagy egyéb vevői körbe tartozik, és a követelésállomány vevőnkénti nyilvántartásba vételi értéke az 500 ezer Ft-ot meghaladja.
- Az egyedi értékelés során meg kell vizsgálni a kintlévőség jogi státuszát, az adós fizetési hajlandóságát és szokásait, az adós fizetőképességéről esetlegesen rendelkezésre álló egyéb információkat, illetve, hogy rendelkezik-e már a tartozás rendezésére vonatkozó egyedi megállapodással.
- Az egyedi vevőkövetelések 180 napon túlmenő fizetési késedelem esetében tekinthetők tartósnak.
- A rendelkezésre álló információk alapján egyedileg kell minősíteni adósokat, és az értékvesztést elszámolni. Amennyiben nem áll rendelkezésre egyéb információ, úgy az alábbiak szerint kell az értékvesztést megképezni:

Késedelem	Értékvesztés a bekerülési érték %-ában
181-365 nap	25%
365 nap felett	80%

- Amennyiben egy vevőnél több különböző lejáratú követelés van, úgy az értékvesztés elszámolásakor a legmagasabb százalékkal kell elszámolni az értékvesztést, ha az adós fizetési hajlandósága azt indokolja.
- Felszámolás, kényszersztörlesztés, végelszámolás alatt álló vevők követelésére – a megtérülést biztosító külön megállapodások hiányában – 100% értékvesztést szükséges megképezni.

A vevők csoportos értékelése a következők szerint történik:

- A Társaság az értékvesztés elszámolás szempontjából a vevőköveteléseit csoportosan értékeli, amennyiben lakossági felhasználó, vagy egyéb vevői körbe tartozik, és a követelésállomány vevőnkénti nyilvántartásba vételi értéke 500 ezer Ft vagy az alatti.

Alföldvíz Regionális Víziközmű-szolgáltató Zrt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

- A csoportosan értékelt követelések értékvesztésének elszámolása a késelemben lévő követelés nyilvántartásba vételi érték százalékában az alábbiak szerint kerül meghatározásra:

Késelelem	Értékvesztés a bekerülési érték %-ában
181-365 nap	25%
365 nap felett	80%

- A csoportosan értékelt vevőkövetelések közül az értékvesztés számítását megelőzően kiemelhetők azon követelések, melyek pénzügyi teljesítését megállapodás vagy más érvényesíthető fedezet biztosítja.
- A valós vagyoni és pénzügyi helyzet bemutatása érdekében a Társaság negyedévente elvégzi a vevők egyedi és csoportos értékelését, és annak alkalmával az értékvesztések megképzését, vagy indokolt esetben a visszaírások könyvelését az egyéb ráfordításokkal, illetve egyéb bevételekkel szemben.

A valuta, a deviza, a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek értékelése az alábbi:

A Társaság a valutakészlet, a devizaszámlán lévő deviza, a külföldi pénzürtékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír (együtt: külföldi pénzürtékre szóló eszköz), illetve a kötelezettség forintértékének meghatározásakor a valutát, a devizát a teljesítés napján érvényben lévő, a Magyar Nemzeti Bank által közzétett hivatalos devizaárfolyamon számítja át forintra.

A forintért vásárolt valutát, devizát bekerülési (ténylegesen fizetett) összegben veszi nyilvántartásba, és ez alapján határozza meg a nyilvántartásba-vételi árfolyamot. A külföldi pénzeszközök felhasználása esetében a FIFO módszert alkalmazzuk.

Devizás kötelezettség teljesítése (hiteltörlesztés, szállító kiegyenlítés, devizavásárlás) esetén a forint-számla megterhelése a bank által adott napra közzétett deviza eladási árfolyamán történik.

A Társaság az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozóan minden valuta-, devizakészletet, követelést és kötelezettséget átértékel az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamra, függetlenül attól, hogy annak hatása az eredményre jelentős-e.

A forrásokat (saját tőke, céltartalék, kötelezettségek) a Társaság a mérlegben könyv szerinti értéken mutatja ki, kivéve a külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek, melyet az üzleti év mérlegforduló napjára vonatkozó devizaárfolyamra átértékel.

Céltartalékot képez a Társaság a számviteli törvény előírásai alapján a múltbeli, illetve folyamatban lévő ügyletekről, szerződésekből eredő harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, ideértve a jogszabályban meghatározott garanciális javítási, korengedményes nyugdíj és végkielégítéssel kapcsolatos kötelezettségekre, különös tekintettel az építőipari kivitelezési munkálatok garanciális javításai, a még le nem zárt peres ügyek, a környezetvédelmi kötelezettségek, valamint a fenntartási, átszervezési, és környezetvédelemmel kapcsolatos jövőbeni költségekre.

Az Sztv. 41. §-a alapján a függő kötelezettségekre kötelezően képzendő céltartalékok meghatározása során az alábbi mértékek az irányadók:

- A Társaságunkban részesedéssel rendelkező Önkormányzatok részére tett kezességvállalás esetén a céltartalék mértéke a teljes kezességvállalás összegének a 10%-a.
- Társaságunk leányvállalatai részére vállalt kezességvállalások esetén a céltartalék mértéke az adott vállalkozás tárgyévi (tény vagy előzetes) adataiból számított saját tőkéje alapján kerül kiszámításra a következők szerint: $100\% - (\text{saját tőke} / \text{jegyzett tőke})$, de minimum 10%, maximum 100% (két tizedesig kerekítve).
- Egyéb esetekben, illetve a fenti mértékekre nézve különös indokoltság esetén egyedi mérlegelés alapján kell a kezességvállalásokkal kapcsolatos céltartalék mértékét meghatározni.

Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni – a szükséges mértékben – azokra a múltbeli, illetve folyamatban lévő ügyekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, amelyek – a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint – a mérlegfordulónapon valószínű vagy bizonyos, hogy fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan és azokra a Társaság a szükséges fedezetet más módon nem biztosította.

A.1.4.5. A vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos elszámolások

A vagyonkezelési szerződések a vagyonkezelés fő irányelveit, a tulajdonos és a vagyonkezelő/társaság jogait és kötelezettségeit rögzítik. A vagyonkezelési szerződések értelmében a vagyonkezelőt megilletik a tulajdonos jogai és terhelik a tulajdonos kötelezettségei.

Az állami vagyon részét képező, vagyonkezelésre átvett eszközök forrása a számviteli törvény előírásai alapján az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között kerül kimutatásra a Társaság, mint vagyonkezelő mérlegében.

A vagyontárgyak bruttó bekerülési értéke a vagyonkezelési szerződésben, illetve a vagyonértékelésben meghatározott érték alapján került megállapításra. A vagyonkezelő eszközökhöz kapcsolódó kötelezettségek elszámolásakor a vagyonkezelési szerződésben rögzített, szabályozott módon kell eljárni.

A Társaság a közművagyonnal való elszámolás tekintetében a Vksztv. 26. §-ban foglaltakat is figyelembe veszi.

Az állami kezelt vagyont érintő beruházások jellemzően társasági előfinanszírozással valósulnak meg, amely előfinanszírozás, mint a vagyonkezelésbe adóval szembeni megtérítési igény jelentkezik. A beruházás elszámolására vonatkozó eljárás minden esetben a vagyonkezelő által a többségi tulajdonosi joggyakorló felé benyújtott, erre irányuló kifejezett kérelmére indul, amely kérelemnek – többek között – tartalmaznia kell a vagyonkezelőnek a beruházás megtérítésének módjára vonatkozó javaslatát, mely adott esetben e célra nyújtott támogatási forma is lehet.

A Társaság által a tárgyévben aktivált valamennyi állami víziközművön végrehajtott beruházás elszámolására évente egy alkalommal van lehetősége a támogatási szerződésben rögzítettek szerint.

A Társaság – mint közfeladatot ellátó vállalkozás – az állami vagyonnal való gazdálkodásról szóló törvény előírásai alapján mentesült az állami vagyon vagyonkezelése során az elszámolt értékcsökkenés ún. visszapótlási kötelezettség teljesítése alól, illetve jogosult benyújtani a beruházás megtérítési igényeit a többségi tulajdonos (illetve korábban a tulajdonosi joggyakorló) felé.

A VFE Alapról szóló 24/2023. (XII.13) EM rendelet 2024. évi hatályba lépésével a víziközmű vagyon fejlesztésére szolgáló források köre kibővült, a fejlesztési támogatások mellett a Társaság által elért eredmény is felhasználható erre a célra.

Alföldvíz Regionális Víziközmű-szolgáltató Zrt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A.1.4.6. *A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai*

A Társaság a számviteli törvény előírásai, valamint a gazdasági társaságokra vonatkozó általános érvényű jogszabályok mellett a víziközmű-szolgáltatásra vonatkozó jogszabályok – elsősorban a Vksztv., valamint a törvény végrehajtásáról szóló 58/2013. (II. 27.) Korm. rendelet –, a MEKH, valamint az NV Zrt. által kiadott víziközmű szolgáltatást, vagyonkezelést, illetve egyéb, az üzemeltetéssel és vagyonszámolással összefüggésbe hozható eljárási utasításai, előírásai szerint végzi tevékenységét.

B. SPECIFIKUS RÉSZ

B. 1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az eszköz- és forrástételek mérleg főcsoportonkénti alakulása a megelőző évhez viszonyítva az alábbi:

Megnevezés	2023. év	2024. év		Eltérés	
	M Ft	M Ft	Megoszlás (%)	M Ft	%
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	170 168	175 037	92,95	4 869	2,86
Immateriális eszközök	173	217	0,12	44	25,43
Tárgyi eszközök	169 964	174 789	92,82	4 825	2,84
Befektetett pénzügyi eszközök	31	31	0,02	0	0,00
FORGÓ ESZKÖZÖK	10 205	10 314	5,48	109	1,07
Készletek	1 225	1 527	0,81	302	24,65
Követelések	2 067	4 799	2,55	2 732	132,17
Értékpapírok	0	0	0,00	0	-
Pénzeszközök	6 913	3 988	2,12	-2 925	-42,31
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	228	2 956	1,57	2 728	1196,49
ESZKÖZÖK	180 601	188 307	100,00	7 706	4,27
SAJÁT TŐKE	3 719	8 470	4,50	4 751	127,75
Jegyzett tőke	3 901	3 901	2,07	0	0,00
Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)	0	0	0,00	0	-
Tőketartalék	432	432	0,23	0	0,00
Eredménytartalék	-737	-3 092	-1,64	-2 355	319,54
Lekötött tartalék	0	2 478	1,32	2 478	-
Értékelési tartalék	0	0	0,00	0	-
Adózott eredmény	123	4 751	2,52	4 628	3762,60
CÉLTARTALÉKOK	1 350	1 305	0,69	-45	-3,33
KÖTELEZETTSÉGEK	174 556	177 491	94,26	2 935	1,68
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0,00	0	-
Hosszúlejáratú kötelezettségek	170 219	173 521	92,15	3 302	1,94
Rövid lejáratú kötelezettségek	4 337	3 970	2,11	-367	-8,46
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	976	1 041	0,55	65	6,66
FORRÁSOK	180 601	188 307	100,00	7 706	4,27

A Társaság mérlegfőösszege **188 307 M Ft**, eszköz- és forrásállománya **7 706 M Ft-tal nőtt** a bázis időszakhoz mérten.

A Sztv. 3. § (2) bekezdés szerinti részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni követelés jellegű tételeket a **B.6. melléklet**, a kötelezettségeket és halasztott bevételeket a **B.9. melléklet** tartalmazza.

Mérlegsorok szerint haladva a 2024. december 31-i állománya a következőképpen alakult:

B. 1.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

A befektetett eszközök tárgydíszaki értéke **175 037 M Ft**, mely az előző időszakhoz viszonyítva **4 869 M Ft-tal nőtt**, amit alapvetően a tárgyi eszközök állományának a növekedése határozott meg. A növekedés döntő többségében az integráció folytatásából (a), illetve az üzleti terv részeként a beruházási és fejlesztési terv végrehajtásából származott (b).

- a) A befektetett eszközökön belül a vagyonkezelésbe vett eszközök (víziközmű-vagyon) részaránya meghaladja a 98%-ot, mely híven tükrözi a Társaság, mint közfeladatokat ellátó vállalkozásnak a vagyonkezelői tevékenységét. 2024. évben újabb 7 önkormányzat víziközmű, illetve víziközmű-működtető vagyoneleme került a Társaság vagyonkezelésébe, melynek során az átvett vagyonelemek 6,119 milliárd Ft bruttó értéken kerültek rögzítésre a Társaság könyveiben.
- b) A tárgydíszakban végrehajtott 2 849 M Ft értékű beruházásból a legjelentősebb összegű tételek az alábbiak:
 - 766 M Ft (27%) a kötelező, lejárt hitelesítésű bekötési vízmérők cseréje miatt merült fel,
 - 496 M Ft (17%) kapcsolódott állami vagyonkezelt eszközök azonnali beavatkozást igénylő feladataihoz,
 - 268 M Ft (9%) GFT beruházásokhoz,
 - 218 M Ft (7%) felhasználása a számítástechnikai eszközpark megújításához szükségeltetett (hardver, és szoftver egyaránt).

A befejezetlen beruházások értéke a tárgydíszak végén 1 762 M Ft-ot tett ki.

B. 1.1.1. Immateriális javak

Az immateriális javak könyv szerinti értékének alakulása:

Megnevezés	2023. év M Ft	2024. év M Ft	Eltérés M Ft	Változás %
Immateriális javak nettó értéke összesen	173	217	44	25,43
Társaság tulajdonában lévő eszközök	118	156	38	32,20
Vagyonkezelésbe vett eszközök	54	61	7	12,96
Állami vagyon	54	61	7	12,96
Önkormányzati vagyon	0	0	0	-

Az **immateriális javak** állományának változásait – a mérleg soronkénti bruttó érték és az értékcsökkenés összegének részletezésével – a **B.1. melléklet** mutatja be. Az állományváltozás vagyonsorontonkénti megbontását a **B.1.A. – B.1.B. mellékletek** tartalmazzák.

Alföldvíz Regionális Víziközmű-szolgáltató Zrt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Az immateriális javak állományváltozását az alábbi tételek összevont hatása eredményezte:

A tárgydíszaki új beszerzések	+ 93 M Ft,
Vagyonkezelésbe vétel	+ 0 M Ft,
Átsorolás	+ 28 M Ft,
Korábbi integrációs, vagyonkezelt eszközök körében végzett adattisztítás	- 1 M Ft,
Az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege	- 76 M Ft,
Selejt	0 M Ft.

A tárgydíszakban beszerzett immateriális eszközök főbb tételei a következők voltak:

• Windows szerver beszerzés:	16 M Ft,
• Szoftver beszerzések:	23 M Ft,
• Windows 11 Pro beszerzés:	2 M Ft.

B. 1.1.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök könyv szerinti értékének alakulása:

Megnevezés	2023. év M Ft	2024. év M Ft	Eltérés M Ft	Változás %
Tárgyi eszközök nettó értéke összesen	169 964	174 789	4 825	2,84
Társaság tulajdonában lévő eszközök	2 947	4 421	1 474	50,02
Vagyonkezelésbe vett eszközök	167 017	170 368	3 351	2,01
Állami vagyon	167 017	170 368	3 351	2,01
Önkormányzati vagyon	0	0	0	-

A **tárgyi eszközök** nettó állományának **4 825 M Ft-os** növekedése az alábbi tételek összevont hatásának az eredménye:

Vagyonkezelésbe vétel	+ 6 752 M Ft,
Tárgyévi új beruházások	+ 4 199 M Ft,
Beruházásokra adott előlegek állományváltozása	+ 106 M Ft,
Többlet, fellelt eszköz	+ 5 M Ft,
Térítés mentesen kapott eszközök	0 M Ft,
Elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege	- 6 003 M Ft,
Vagyonkezelésből kivezetés (önkormányzati vagyon)	0 M Ft,
Selejtezés alapján vagy hiány jogcímen kivezetett eszközök	- 202 M Ft,
Korábbi integrációs, vagyonkezelt eszközök körében végzett adattisztítás	0 M Ft,
Értékvesztés	0 M Ft,
Értékesítés	- 2 M Ft,
Átsorolás, egyéb	- 30 M Ft.

A tárgyi eszközök állományának változásait – a mérlegsoronkénti bruttó érték és az értékcsökkenés összegének részletezésével – a **B.2. melléklet** mutatja be. Az állományváltozás vagyonsopor-tonkénti megbontását a **B.2.A. – B.2.B. mellékletek** tartalmazzák.

A tárgyi eszközök és immateriális javak üzembe helyezésének (**aktiválások**) értéke **2 895 M Ft** volt, melynek kiemelt tételeit a **B.3. melléklet** részletezi.

A **B.4. mellékletben** a terv szerinti értékcsökkenési leírás, a **B.5. mellékletben** a terven felüli értékcsökkenés részletezése kerül bemutatásra.

A tárgydőszakban beszerezett, vagy felújított tárgyi eszközök főbb tételei a következők voltak:

- | | |
|---|-------------|
| • Vízmérőkkel kapcsolatos beruházások: | 766 M Ft, |
| • Vízvezeték hálózaton érintő javítások, beszerzések: | 1 271 M Ft, |
| • Szennyvízvezeték hálózaton érintő javítások, beszerzések: | 406 M Ft, |
| • Szivattyúkkal kapcsolatos beszerzések, felújítások | 279 M Ft. |

B. 1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök évi végi **31 M Ft**-os állománya tartalmazza a Társaság

- 100%-os tulajdonában álló Vilatir Kft. tulajdoni részesedését (18 M Ft)
- 50%-os tulajdonában álló „Egy csepp segítség” Alapítvány részesedését (1 M Ft)
- 7,14%-os tulajdonában álló Univerzál Beszerző Kft. részesedését (1 M Ft)
- valamint a munkavállalók részére nyújtott lakásépítési kölcsönök és óvadékok éven túli összegeit (11 M Ft)

A befektetést élvező vállalkozások főbb jellemzőit a **C.1. melléklet** tartalmazza.

B. 1.2. FORGÓESZKÖZÖK

A **forgóeszközök** tárgyidőszaki értéke **10 314 M Ft**, mely az előző időszakhoz viszonyítva **109 M Ft-tal nőtt**. A forgóeszközökön belüli meghatározó arányt a bankbetétek (39%), és a vevőkövetelések állománya (26%) képvisel.

B. 1.2.1. Készletek

A **készletek** értéke a bázis időszakhoz viszonyítva **302 M Ft-tal nőtt**, fordulónapi értéke **1 527 M Ft**. A készletek között a legnagyobb részarányt az alapanyagok (36%), illetve a vízmérőkkel kapcsolatos készletek teszik ki (16%). A készletek értéke főbb csoportonként az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2023. év M Ft	2024. év M Ft	Eltérés M Ft	Változás %
Alapanyagok	460	556	96	20,87
Vásárolt vízmérők	142	171	29	20,42
Segédanyagok	157	167	10	6,37
Vízmérő alkatrészek	54	22	-32	-59,26
Egyéb alkatrészek és motorok	182	268	86	47,25
Üzemanyagok	23	24	1	4,35
Hulladékok	0	0	0	-
Éven belül elhasználódó anyagi	53	97	44	83,02
Egyéb anyagok	0		0	-
Befejezetlen termelés és	11	24	13	118,18
Saját előállítású vízmérők	43	54	11	25,58
Saját előállítású egyéb eszközök	23	28	5	21,74
Kereskedelmi áruk	65	107	42	64,62
Közvetített szolgáltatások	1		-1	-100,00
Göngyölegek	9	9	0	0,00
ÖSSZESEN	1 223	1 527	304	24,86
Készletekre adott előlegek	2	0	-2	-100,00
KÉSZLETEK ÖSSZESEN	1 225	1 527	302	24,65

A befejezetlen termelés értéke az alábbi megkezdett munkákkal kapcsolatos:

- NIF beruházás Békéscsaba – Lökösháza: 5 M Ft,
- Deszk József A. úti szennyvíz főátemelő irányítástechnikai munkái: 7 M Ft,
- Hódmezővásárhely azonnali beavatkozást igénylő feladatok: 9 M Ft,
- Egyéb befejezetlen termelés: 3 M Ft.

Alföldvíz Regionális Víziközmű-szolgáltató Zrt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B. 1.2.2. Követelések

A **követelések** értéke a tárgyidőszakban **4 799 M Ft**, a bázis időszakhoz képest 2 732 M Ft-os növekedésére az egyes mérlegtételek változása az alábbiak szerint voltak hatással.

A Társaság **vevőkövetelése** az engedélyköteles, illetve a másodlagos tevékenységből származik, korösszetétele az alábbiak szerint alakult:

Késedelem	2023. év			2024. év		
	Bekerülési érték	Halmazott értékvesztés	Könyv szerinti érték	Bekerülési érték	Halmazott értékvesztés	Könyv szerinti érték
	M Ft	M Ft	M Ft	M Ft	M Ft	M Ft
0 - 180 napos	1 682		1 682	2 482		2 482
181 - 365 napos	44	55	-10	68	21	47
366 napon túli	612	388	224	597	457	140
ÖSSZESEN	2 338	443	1 896	3 147	478	2 669

A **vevőkövetelések** bekerülési értéke mintegy 809 M Ft-tal nőtt, a tárgyidőszak végén 3 147 M Ft-ot tett ki. A halmazott értékvesztés 35 M Ft-os növekedése miatt a vevők könyv szerinti értéke **2 669 M Ft**-ban realizálódott.

A **kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések** fordulónapi értéke **1 932 M Ft**-ot tett ki, melyet a Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.-vel (513 E Ft), illetve a Nemzeti Üzleti Szolgáltató Zrt.-vel (4 206 E Ft) szemben mutattunk ki. A legnagyobb összegű követelés a Nemzeti Vízművek Zrt.-vel szemben állt fenn, mivel a cash pool számlára történő felvezetéseket kapcsolt vállalkozással szembeni követelésként rögzítette a Társaság, melynek fordulónapi értéke 1 927 M Ft.

Az **egyéb követelések** részleteiben az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2023. év M Ft	2024. év M Ft	Eltérés M Ft	Változás %
Állami költségvetéssel kapcs.elsz.	95	104	9	9,47
<i>Innovációs járulék</i>	3	0	-3	-100,00
<i>Általános forgalmi adó</i>	68	83	15	22,06
<i>Munkaváll.kapcs.adók és járulék köv.</i>	18	20	2	11,11
<i>Egyéb költségvetéssel szembeni köv.</i>	5	2	-3	-60,00
Önkormányzatokkal kapcs.elsz.	0	0	0	-
Munkavállalókkal kapcs.elsz.	5	6	1	20,00
Különféle egyéb követelések	71	88	17	23,94
<i>Ebből:</i>				
<i>Vevőktől kapott előleg áfa</i>	5	6	1	20,00
<i>Csatornabírság elszámolás</i>	39	25	-14	-35,90
<i>Szolgáltatásokra adott előleg</i>	17	6	-11	-64,71
<i>Önkormányzati vagyonkezelés elszámolásából származó követelés</i>	9	0	-9	-100,00
<i>Önkorm.felé fennálló fel nem haszn.fejl.forr követelés</i>	0	46	46	-
<i>Különféle egyéb követelések</i>	1	5	4	400,00
ÖSSZESEN	171	198	27	15,79

A követelésekre elszámolt értékvesztés alakulását a **B.7. melléklet** mutatja be.

B. 1.2.3. Értékpapírok

A Társaságnak a tárgyidőszakban nem voltak forgatási célú értékpapírai.

B. 1.2.4. Pénzeszközök

A **pénzeszközök** értéke az üzleti év végén **3 988 M Ft**, mely a megelőző év végéhez mérten **2 925 M Ft csökkenést** mutatott. Ennek legfőbb oka, hogy a cash pool számlára történő felvezetéseket kapcsolt vállalkozással szembeni követelésként jeleníti meg a Társaság, melynek fordulónapi értéke 1 928 M Ft.

A **pénztárak** összesített egyenlege 1 M Ft-tal csökkent a bázis évhez képest, mely 4 M Ft-ot tett ki az üzleti év utolsó napján. A pénztárak egyenlege egész évben a pénzkezelési szabályzat adta szigorú kereteken belül változott az ügyfélbefizetések és a társasági tranzakcióknak megfelelően.

A **gazdálkodási célú elszámolási betétszámlák** egyenlegét a mindenkori működéssel szoros kapcsolatban álló tranzakciók alakítják. E számlák összesített év végi egyenlege 378 M Ft-ot mutatott, mely közel háromszoros egyenlegnövekedés a bázisévi értékhez képest.

A likviditás a tárgyévben biztosított volt, mivel az időszak elején a 2023. évi állami működési támogatásból még finanszírozni tudta a Társaság a 2023. évről áthúzódó kötelezettségeket. A rendelkezésre álló 3 milliárd forint folyószámla-hitelkeret igénybevételére csak ideiglenesen volt szükség.

Az **elkülönített betétszámlák összesített év végi egyenlege 3 607 M Ft** számlamozgásait döntően a VFE Alaptól kapott ellentételezés összege, a Társaság által megkötött támogatási szerződések beérkező átutalásai, illetve azok meghatározott célra történő felhasználása befolyásolta:

- Az **állami vagyonkezelt eszközök fejlesztéseire** nyitott bankszámla egyenlege a 2022. évi fejlesztések elfogadott elszámolását követően 417 M Ft-tal került megterhelésre (gazdálkodási számlára történő átvezetés), mellyel szemben a Társaság számára megítélt 477 M Ft fejlesztési forrás jóváírása emelte a számla egyenlegét. Utóbbi jóváírás mellett a tárgyidőszakban 61 M Ft banki kamatjóváírás történt a folyószámla évközi egyenlege után.
- A **társasági tulajdonú működtető eszközök elkülönített fejlesztési forrásai** 419 M Ft-tal kerültek megterhelésre (gazdálkodási számlára történő átvezetés), melyek mellett 64 M Ft banki kamatjóváírás növelte a jövőben eszközbeszerzésre, vagy javításra fordítható pénzeszközök egyenlegét.
- A **VFE Alaptól kapott összegeknek** időszakosan fel nem használt része után 43 M Ft kamatot fizetett a számlavezető bank.
- 2024-ben célzott forrásként **Kübekháza** II. számú kút felújítására 40 M Ft összegű támogatás érkezett, melyre 819 E Ft kamatjóváírás történt. További 5 támogatási szerződés eredményeként **Békés** városában megvalósuló víziközmű felújítás előkészítési feladatainak finanszírozására mindösszesen 19 M Ft összegű támogatás és 89 E Ft kamat folyt be.
- A **lakásépítési alap** bankszámlái 1 M forinttal csökkentek a tárgyévi törlesztések és hitelkihelyezések egyenlegeként.
- Az **önkormányzatoktól átvett fejlesztési források** értéke 95%-kal lecsökkent, melynek fő oka, hogy a Társaság az NV Zrt.-vel kötött megállapodás alapján átutalt 477 M Ft összeget. Záró egyenlege 20 M Ft.

B. 1.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az aktív időbeli elhatárolások mérlegsorainak bázishoz viszonyított alakulása az alábbi:

Megnevezés	2023. év M Ft	2024. év M Ft	Eltérés M Ft	Változás %
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	185	2 823	2 638	1425,95
Árbevételek időbeli elhat.	106	18	-88	-83,02
VFE Alapból kapott ellentételezés	0	2 796	2 796	-
Pénzügyi műv.bev.időbeli elhat.	79	9	-70	-88,61
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	43	133	90	209,30
Anyagköltségek időbeli elhat.	0	0	0	-
Igénybe vett szolg.időbeli elhat.	34	119	85	250,00
Egyéb szolg.időbeli elhat.	9	12	3	33,33
Személyi jell.ráf.időbeli elhat.	0	2	2	-
Halasztott ráfordítások	0	0	0	-
ÖSSZESEN	228	2 956	2 728	1196,49

A **bevételek aktív időbeli elhatárolása** 2 823 M Ft, melynek részeként víz- és szennyvíz árbevételi, vízterhelési díjkülönbözet (18 M Ft), a VFE Alapból kapott ellentételezés még jóvá nem írt összege (2 796 M Ft), illetve a pénzügyi bevételek elhatárolásaként a pénzintézeti kamatok kerülnek bemutatásra (9 M Ft).

A **költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása** 133 M Ft összegű egyenlegében olyan szokásos tételek szerepelnek, melyek elszámolása a tárgyidőszakban már megtörtént, viszont a következő üzleti évet, illetve éveket terhelik. Az elhatárolt tételekben előfizetési díjak, biztosítási díjak, közüzemi költségek, informatikai és egyéb igénybe vett szolgáltatások szerepelnek.

Halasztott ráfordítást a Társaság nem mutatott ki.

Alföldvíz Regionális Víziközmű-szolgáltató Zrt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B. 1.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

A Társaság **saját tőkéje** a 2024. évi adózott eredmény **4 751 M Ft**-os összegével **emelkedett, értéke az időszak végén 8 470 M Ft**. A tőkeellátottság alakulását, valamint további tőkeszerkezeti mutatókat a **C.6. melléklet** tartalmazza.

A saját tőke állományváltozására az alábbi események voltak hatással:

Megnevezés	Jegyzett tőke M Ft	Tőke-tartalék M Ft	Eredmény-tartalék M Ft	Lekötött tartalék M Ft	Adózott eredmény M Ft	Saját tőke összesen M Ft
Nyitó	3 901	432	-737	0	123	3 719
Előző évi adózott eredmény átvezetése			123		-123	0
Tárgyévi adózott eredmény					4 751	4 751
Lekötött tartalék eredménytartalékból			-2 478	2 478		
Záró	3 901	432	-3 092	2 478	4 751	8 470

A Társaság vezetése az adózott eredmény eredménytartalékba történő átvezetéséről szóló előterjesztést viszi a Közgyűlés elé.

A jegyzett tőke fordulónapi összetétele részvényfajtánként az alábbiak szerint alakult:

Részvényfajta	Részvények névértéke Ft	Részvények darabszáma db	Részvények össz. névértéke M Ft
Törzsrészvény	4 600	824 721	3 794
Nemzeti Vízművek Zrt. tulajdonában		824 721	3 794
Törzsrészvény	4 600	23 293	107
Önkormányzati tulajdonban		23 293	107
ÖSSZESEN		848 014	3 901

A Társaság 2024-ben 2 478 M Ft értékben képzett lekötött tartalékot fejlesztési tartalék jogcímen.

B. 1.5. CÉLTARTALÉK

A céltartalékok mérlegsorainak, valamint tételeinek alakulása tárgyévben az alábbi:

Megnevezés	Nyitó (M Ft)	Feloldás (M Ft)	Képzés (M Ft)	Záró (M Ft)
Céltartalék a várható kötelezettségekre	976	127	94	943
Peres eljárásokfüggő kötelezettségére képzett céltartalék	640	6	0	634
Teljesítmény alapú bér kifizetésére képzett céltartalék	0	0	0	0
Környezetvédelmi kötelezettségek	325	110	46	261
Egyéb	11	11	48	48
Céltartalék a jövőbeni költségekre	374	32	20	362
Fenntartási költségekre	374	32	20	362
Egyéb céltartalékok	0	0	0	0
CÉLTARTALÉKOK ÖSSZESEN	1 350	159	114	1 305

A céltartalékok tárgyidőszaki állománya 45 M Ft-os csökkenést mutatott, értéke 1 305 M Ft-ot tett ki az üzleti év végén. A Társaság várható kötelezettségekre, valamint jövőbeli költségekre képzett céltartalékot az alábbiak szerint:

Céltartalék várható kötelezettségekre:

- Peres eljárások: 634 M Ft**

Az **Ivóvízszállítás „Arad megyében és Békés megyében”** elnevezésű projekttel kapcsolatosan a perben eljáró ügyvédi iroda – az aktuálisan rendelkezésére álló információk birtokában – számszerűsítette a várhatóan legrosszabb kimenetel jövőbeli ráfordításait, melyre 634 M Ft értékben tart nyilván céltartalékot.

Egyéb peres eljárásra nem kellett további céltartalékot képezni.

- Környezetvédelmi kötelezettségek: 261 M Ft**

A ferencszállási és a klárafalvi szennyvízelvezető-hálózaton összegyűjtött szennyvíz egy – időközben megszűnt – ipari üzem szennyvíztisztító-telepére kerül, így itt egy jogilag rendezetlen helyzetet örökölt az Alföldvíz Zrt. az előző üzemeltetőtől. A Társaság a helyzet rendezésére haladéktalanul megtette az intézkedéseket, a problémát megoldó beruházást előkészítette. Mivel a beruházás nem fejeződött be, így a 1995. évi LIII. törvény szerint környezeti **kártételi bírság** vagy kártérítési igény felmerülhet fel a Társasággal szemben, így erre továbbra is nyilvántartja a megképzett céltartalékot 215 M Ft értékben.

Előbbi tartalékon felül a Társaság **vízszennyezési bírságra** 46 M Ft-ot különített el.

- **Egyéb kötelezettségek: 48 M Ft**

A Társaságnak a 344/2016. (XI. 17.) Korm. rendelet alapján előírt vízmérőcseréket felülvizsgálva, összesen 12 000 darab felhasználási helyen nem történt meg a törvényi kötelezettség teljesítése, melyet leginkább a kapacitás hiány okozott. Az Üzletszabályzat alapján a **Víziközmű-szolgáltatóval szemben kötbér érvényesíthető** darabonként 2 000 Ft értékben, mely miatt 24 M Ft céltartalék megképzése történt meg a könyvviteli zárás folyamán.

A Társaság rendelkezik olyan **hátrányos szerződésekkel**, amelyeknél a szerződés alapján történő kötelezettségvállalások teljesítésével kapcsolatos elkerülhetetlen költségek meghaladják a szerződés alapján várhatóan befolyó gazdasági hasznokat. Ilyen jogcímen 24 M Ft összeg céltartalékot képzett a tárgyévben.

Céltartalék jövőbeni költségekre:

- **Fenntartási költségek: 362 M Ft**

A **Gyulai Közülemi Nonprofit Kft.** által üzemeltetett települések önkormányzatai a tulajdonukban álló víziközmű vagyont 2023. december 1-én térítés nélkül átadták a Magyar Állam részére. Ebből kifolyólag az üzemeltetést 2023. december 1-től az Alföldvíz Zrt. látja el. Tekintettel arra, hogy az átvett víziközmű hálózatok és létesítmények állapotáról nem rendelkezünk pontos információkkal az üzembiztonság fenntartása érdekében céltartalék képzését láttuk indokoltnak az esetlegesen felmerülő **hibaelhárítási és fenntartási munkák** elvégzése érdekében 2023. év végén. A tárgyévben 2 M Ft értékben végeztünk ilyen jellegű munkákat. A kapacitás hiány miatt nem megvalósult munkákra ilyen jogcímen továbbra is indokoltnak tartjuk a megképzett céltartalékot. Jelenlegi összege 108 M Ft.

A Társaság az elmúlt 5 évben több száz millió forint értékben hajtott végre víziközműveken építőipari kivitelezési munkákat. A 2013. évi V. törvény 6:171. § szerinti jótállás, illetve szavatosság körében felmerülő esetleges **garanciális javítási kötelezettségek fedezetére** – az elvégzett munkák értékét figyelembe véve – a megmaradt önkormányzati bérleti üzemeltetésben lévő eszközökön elvégzett döntően építőipari munkák után 20 M Ft tartalék került megképzésre.

Az üzemeltetésben lévő **126 darab víztorony időszakos nagykarbantartására** a tárgyévben 16 M Ft összeget fordítottunk. A további elvégzendő felmérési, és karbantartási feladatokra 25 M Ft összegű céltartalékot tartunk nyilván.

A Társaság **vízvezetési karbantartásokra** (vízvesztés csökkentésére) illetve **ivóvízkezelési technológiák elmaradt karbantartásaira** összesen 208 M Ft-ot különített el. A Társaság nem rendelkezik elégséges kapacitással a meglévő vízvezetési hibáinak, illetve a szivárgások felderítésére, azonban a vízvesztés csökkentése a teljes víziközmű ágazatban kiemelt jelentőséggel bír.

B. 1.6. KÖTELEZETTSÉGEK

A **kötelezettségek** mérlegben szereplő főösszege **177 491 M Ft**, melynek több mint 97%-át az állami vagyonkezeléssel kapcsolatos hosszú lejáratú kötelezettségek teszik ki. A kötelezettségek 2 935 M Ft-os tárgyidőszaki bővülésének legfőbb oka az Állammal szembeni fel nem használt fejlesztési forrásokból eredő kötelezettség, valamint az Állami vagyonkezeléssel kapcsolatos hosszú lejáratú kötelezettségek állományának növekedése.

Az **egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek** alakulását a következő táblázat mutatja be:

Megnevezés	2023. év M Ft	2024. év M Ft	Eltérés M Ft	Változás %
Állami vagyonkezeléssel kapcsolatos hosszú lejáratú kötelezettség	166 484	168 144	1 660	1,00
Állammal szemben állami vagyont érintő fejlesztési támogatás miatti egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	1 675	1 796	121	7,22
Állammal szemben társasági tulajdonú vagyont érintő fejlesztési támogatás miatti egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	2 060	2 125	65	3,16
Állammal szembeni fel nem használt fejlesztési forrásból származó kötelezettség	0	1 363	1 363	-
Fejlesztési támogatás (Kübekháza, Békés)	0	55	55	-
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	0	4	4	-
ÖSSZESEN	170 219	173 487	3 268	1,92

A vagyonkezelésből eredő kötelezettségek állományváltozását az alábbi tételek összevont hatása eredményezte. Az állammal szembeni vagyonkezelésből eredő kötelezettség állományának alakulása:

Nyitó állomány:	166 484 M Ft,
Állami vagyonkezelésbe vétel	+ 6 752 M Ft,
Beruházások elszámolása (2022. évi beruházások saját forrásának megtérítése):	+ 417 M Ft,
Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés:	- 5 614 M Ft,
Vagyonkezelésbe vétel illetve vagyonkezelésből kivonás (+/-)	- 33 M Ft,
(A korábbi integrációs vagyonelemek adattisztításának eredményeként)	
Vagyonkezelt vagyon elemeinek hasznosításából származó kötelezettség	+ 138 M Ft
Záró állomány:	168 144 M Ft.

Álföldvíz Regionális Víziközmű-szolgáltató Zrt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Az állammal szembeni állami illetve társasági vagyont érintő fejlesztési támogatások állománya az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Állami vagyont érintő támogatások M Ft	Társasági, működtető vagyont érintő támogatások M Ft	Fel nem használt fejlesztési forrás M Ft	Kübekháza és Békés támogatás M Ft
Nyitó állomány	1 674	2 060	0	0
Beérkező támogatás	477		1 840	54
Banki kamatjóváírás	61	64		1
Elszámolás	-416	0	-477	
Záró állomány	1 796	2 124	1 363	55

Az önkormányzati vagyonkezeléssel kapcsolatos hosszú lejáratú kötelezettség az integrációval összefüggésben teljes egészében megszűnt.

2024-ben célzott forrásként **Kübekháza** II. számú kút felújítására 40 M Ft összegű támogatás érkezett, melyre 819 E Ft kamatjóváírás történt. Továbbá 5 támogatási szerződés eredményeként **Békés** városában megvalósuló víziközmű felújítás előkészítési feladatainak finanszírozására mindösszesen 19 M Ft összegű támogatás és 89 E Ft kamat folyt be.

A hitelek és kölcsönök részletes kimutatását, és a hosszú lejáratú kötelezettségek egy éven belül esedékes törlesztő részleteit a **B.8. melléklet** mutatja be. A hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök esedékesség szerinti bemutatását a **B.10. melléklet** tartalmazza. A hitelekhez, kölcsönökhöz kapcsolódó garanciák, zálogjogok a **C.7.2. fejezetben** találhatóak.

A **rövid lejáratú kötelezettségek** értéke a tárgyidőszak végén **3 970 M Ft**, mely összeg 96%-ban a szállítói teljesítésekből, és az egyéb rövid lejáratú kötelezettségekből áll. A szállítói kötelezettségek fordulónapi értéke – beleértve a kapcsolt, illetve egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokat is – 841 M Ft-tal emelkedett.

Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2023. év M Ft	2024. év M Ft	Eltérés M Ft	Változás %
Állami költségvetéssel kapcs.elsz.	931	1 122	191	20,52
Társasági adó	57	74	17	29,82
Munkavállalókkal kapcsolatos adó és járulék kötelezettség	638	762	124	19,44
Általános forgalmi adó	211	237	26	12,32
Környezetterhelési díj	20	27	7	35,00
Innovációs járulék	0	17	17	-
Egyéb ki nem emelt befizetési köt.	5	5	0	0,00
Önkormányzatokkal kapcs.elszámolás	1 582	121	-1 461	-92,35
Munkavállalókkal kapcs.elszámolás	582	625	43	7,39
Különféle egyéb kötelezettség	41	41	0	0,00
ÖSSZESEN	3 136	1 909	-1 227	-39,13

A Társaság a Nemzeti Vízművek Zrt.-vel kötött megállapodása alapján az önkormányzatokkal szembeni kötelezettség 1,461 milliárd Ft összeggel csökkent 2024-ben.

B. 1.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A **passzív időbeli elhatárolások** alakulását a tárgyév viszonylatában az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2023. év M Ft	2024. év M Ft	Eltérés M Ft	Változás %
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	79	79	-
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	79	79	-
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	820	820	0	0,00
Anyagköltség időbeli elhat.	346	351	5	1,45
Igénybe vett szolg. időbeli elhat.	338	338	0	0,00
Egyéb szolgáltatások időbeli elhat.	12	5	-7	-58,33
Személyi jellegű ráf.időbeli elhat.	120	125	5	4,17
Egyéb ráfordítások időbeli elhat.		1	1	-
Pénzügyi ráfordítások időbeli elhat.	4		-4	-100,00
Halasztott bevételek	156	142	-14	-8,97
Közműfejlesztésre átv.pénzeszk.	139	131	-8	-5,76
Vissza nem térítendő támogatások elhat.	17	11	-6	-35,29
ÖSSZESEN	976	1 041	65	6,66

A bevételekhez kapcsolódó passzív időbeli elhatárolás egy a tárgyévben tévesen kiállított számlához kapcsolódik, mely a mérlegkészítés időpontját követő eseményként 2025 évben került sztorinózásra.

A költségek és ráfordítások időbeli elhatárolása soron elsősorban a mérlegkészítés időpontjáig be nem érkezett közüzemi díjak (351 M Ft), munkavállalói prémiumok és járulékai (125 M Ft), közművagyon bérleti díjak (174 M Ft), vagyonhasznosítási jutalékok (52 M Ft), illetve egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei (112 M Ft) kerültek elhatárolásra.

A **halasztott bevételek** között közműfejlesztési hozzájárulások (131 M Ft), illetve a korábbi ROHU és KEOP fejlesztési támogatásokkal kapcsolatos elhatárolt bevételek szerepelnek.

B. 2. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Társaság a 2024. üzleti évet **4 863 M Ft adózás előtti eredménnyel zárta**, mely a bázis évi eredményhez képest jelentős mértékű növekedést jelent.

Az eredménykimutatás fő tételei az alábbiak szerint alakultak:

Hív.	Tétel megnevezése	2023. év M Ft	2024. év M Ft	Eltérés M Ft	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	12 566	17 980	5 414	43,08
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	1 180	2 065	885	75,00
III.	Egyéb bevételek	14 115	17 366	3 251	23,03
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	10 779	11 884	1 105	10,25
V.	Személyi jellegű ráfordítások	10 669	13 253	2 585	24,22
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 888	6 079	2 191	56,35
VII.	Egyéb ráfordítás	2 404	1 394	-1 010	-42,01
„A”	Üzemi (üzleti) tevékenység	121	4 801	4 680	3867,77
„B”	Pénzügyi műveletek eredménye	65	62	-3	-4,62
„C”	Adózás előtti eredmény	186	4 863	4 677	2514,52

Az adózás előtti eredmény 4 677 M Ft-os növekedésében szerepet játszó bevételek, költségek és ráfordítások alakulását, az azokra ható tényezőket a következő pontok részletesen tartalmazzák.

B. 2.1. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYÉNEK ALAKULÁSA

B. 2.1.1. Értékesítés nettó árbevételének alakulása

A Társaság értékesítésének nettó árbevétele elsősorban víz- és csatornadíjakból, építőipari tevékenységekből, szennyvízkezelés- tisztításból, különdíjas szolgáltatásokból, ipari vízszolgáltatásból, egyéb tevékenységekből (pl. bérleti díjak, labor, raktáráruházz működtetése, építési vállalkozási munkák, nem közműves szennyvízfogadás stb.) származó bevételeket tartalmaz.

Az **értékesítés nettó árbevétele** az előző évhez viszonyítva **5 414 M Ft-tal nőtt**, ami túlnyomórészt a nem lakossági felhasználók rendelet szerinti díjnövekedésének és a 2023. év decemberében megvalósult szolgáltatási terület bővülésének eredménye.

Az engedélyköteles szolgáltatások nettó árbevétele 5 403 M Ft-tal, míg a másodlagos tevékenységé 11 M Ft-tal javult.

A Társaság alaptevékenységi árbevételét a lakossági felhasználók esetében továbbra is meghatározza a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény, emellett a lakossági szegmenst érintően érvényben levő 10,00%-os mértékű rezsicsökkentés, mely évek óta jelentős árbevétel kiesést eredményez a Társaságnak.

A nem lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatási díjának megállapításáról szóló 25/2023. (XII.13.) EM rendelet országosan egységes víziközmű-szolgáltatási díjak alkalmazását írja elő, így a nem lakossági felhasználók számára értékesített szolgáltatások díjában 2024. január 1-jétől növekedés történt.

Az értékesítés nettó árbevételének főbb tevékenységek szerinti megbontását, az export értékesítés megbontását, valamint piaci szegmensenkénti alakulását a **B.12. melléklet** mutatja be, továbbá részesedési viszony szerint a bevételek bemutatását a **B.11. melléklet** tartalmazza.

B. 2.1.2. Aktivált saját teljesítmények

Az **aktivált saját teljesítmények értéke 2 065 M Ft, mely 885 M Ft-tal magasabb** az előző időszak teljesítményéhez képest. A saját termelésű készletek értéke 49 M Ft növekedést mutatott, míg a saját előállítású eszközök aktivált értéke 836 M Ft növekedéssel zárt. A SEEAE növekedése mögött túlnyomótöbbségben az állami eszközökön végzett beruházási és felújítási munkálatok nagy volumene áll.

B. 2.1.3. Költségek részletezése

A **költségként, illetve az eladott áruk és közvetített szolgáltatások beszerzési értékeként** elszámolt tételek a bázis évhez viszonyítva az alábbiak szerint alakultak:

Alföldvíz Regionális Víziközmű-szolgáltató Zrt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Megnevezés	2023. év M Ft	2024 év M Ft	Eltérés M Ft	Változás %
Anyagköltség	6 756	7 366	610	9,03
Igénybevett szolgáltatások értéke	2 923	3 339	416	14,23
Egyéb szolgáltatások értéke	840	996	156	18,57
Eladott áruk beszerzési értéke	174	165	-9	-5,17
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	86	18	-68	-79,07
Anyagjellegű ráfordítások	10 779	11 884	1 105	10,25
Béreköltség	8 611	10 471	1 860	21,60
Személyi jellegű egyéb kifizetések	805	1 238	433	53,79
Bérfizetések	1 253	1 544	291	23,22
<i>Szociális hozzájárulási adó</i>	<i>1 138</i>	<i>1 412</i>	<i>274</i>	<i>24,08</i>
<i>Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájárulás</i>	<i>115</i>	<i>132</i>	<i>17</i>	<i>14,78</i>
Személyi jellegű ráfordítások	10 669	13 253	2 584	24,22
Értékcsökkenési leírás	3 888	6 079	2 191	56,35
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	25 336	31 216	5 880	23,21

A tárgyidőszakban a Társaság 31 216 M Ft költséget számolt el összesen, **mely 23%-os**, 5 880 M Ft összegű **növekedés** a 2023. évihez képest.

Az **anyag jellegű ráfordítások értéke 1 105 M Ft-tal nőtt** (+10%) a következő főbb tényezők folyamánként:

- Anyagköltségek: (+ 610 M Ft növekedés)
 - A **villamos- és gázenergia költségeinek** emelkedése 142 M Ft-ot tett ki, mellyel a villamos- és gázenergia felhasználás értéke elérte a 4 810 M Ft-ot.
 - A **beruházások és értéknövelő felújítások anyagfelhasználása** 312 M Ft-tal nőtt, értéke 2024-ben 752 M Ft-ot tett ki.
 - A fenntartási anyagok költsége 115 M Ft-tal emelkedett, értéke 425 M Ft volt 2024-ben.
 - Az egyéb anyagköltségek terén 41 M Ft növekedés volt tapasztalható.
- Igénybe vett szolgáltatások: (+ 416 M Ft növekedés)
 - Az integrációs folyamatok velejárójaként a **bérleti és használati díjak** a bázisévhez mérve 229 M Ft csökkenést mutattak, mellyel a tárgyidőszaki költségek 582 M Ft-ra mérséklődtek.
 - A **karbantartási költségek** 23 M Ft-tal csökkentek, 2024. évi összegük 600 M Ft-ot tett ki.
 - Az engedélyköteles tevékenység **környezetvédelmi és szennyvíz tisztítási, illetve elhelyezési kiadásai** 30 M Ft-tal nőttek, 439 M Ft-ra gyarapodtak.
 - A **postaküldemények, telefon és egyéb telekommunikációs költségek** díja 107 M Ft-tal, a **menedzsment díj** 107 M Ft-tal, a **takarítással kapcsolatos kiadások** 25 M Ft-tal terhelték meg jobban a 2024-es évet, mint a bázis időszakot.

- Egyéb szolgáltatások értéke: (+ 155 M Ft növekedés)
 - A **vagyon, gépjármű és felelősségbiztosítás** díja 34 M Ft-tal 201 M Ft-ra emelkedett.
 - A **bankköltségek** 99 M Ft-tal 495 M Ft-ra növekedtek.
- Az eladott áruk beszerzési értéke és a közvetített szolgáltatások a vevői igényeknek megfelelően változtak: -76 M Ft csökkenés mutatkozott.

A **személyi jellegű ráfordítások értéke 2 584 M Ft-tal nőtt** (+24%) a következő főbb tényezők változása miatt:

- A Társaságnak a tárgyévben is lehetősége nyílt a bérszínvonal több ütemben történő – az infláció emelkedését is figyelembe vevő – emelésére, mely mellett még hozzájárult a szolgáltatási terület bővülése miatti létszámnövekedés is a **béreköltségek** összegének emelkedéséhez. Az 1 860 M Ft összegű növekménnyel (+22%) a tárgyidőszak végére 10 471 M Ft-ra nőtt a bérköltség kumulált értéke.
- Fontos változás, hogy az informatikai tevékenység kiszervezésének eredményeként 2024.11.01-től az Informatikai Osztály dolgozóinak személyi jellegű ráfordítása igénybevett informatikai szolgáltatásként jelentkezett.
- A **személyi jellegű egyéb kifizetések** döntően az infláció, a létszám, illetve a béremelkedéssel arányos nyugdíjpénztári befizetések miatt emelkedtek, valamint a cafetéria keretösszege is jelentősen növekedett. A személyi jellegű egyéb kifizetések 54%-kal, 433 M Ft-tal igényeltek több pénzügyi fedezetet, mint a megelőző évben.
- A **bérráfordítások** a korábbi pontokban összeszedett okokkal összefüggésben változtak: +291 M Ft növekedés történt.

A **terv szerinti értékcsökkenési leírás értéke 2 191 M Ft-tal nőtt** (+56%) a következő főbb tényezők folyamányaként:

Értékcsökkenés	2023. év M Ft	Arány %	2024. év M Ft	Arány %
Saját és bérelt eszk.	546	14,0%	468	7,7%
Állami tul.eszk.	3 329	85,6%	5 612	92,3%
Önkorm.tul.eszk.	13	0,3%	-	0,0%
ÖSSZESEN	3 888	100,0%	6 079	100,0%

- A Társaság az üzleti tervben szereplő beruházási és fejlesztési tervekben mintegy 4 milliárd forint összegben kezdett el, illetve valósított meg feladatokat. A Társaság rendelkezésére bocsátott fejlesztési forrásokból (döntően előfinanszírozva), illetve a meglévő minimális mértékű saját forrásából 2 895 M Ft értékű aktiválást hajtott végre a tárgyévben.

Alföldvíz Regionális Víziközmű-szolgáltató Zrt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

- A Társaság mérlege az integrációs program folytatásából adódóan, 2024-ben mintegy 6 119 M Ft értékű vagyonkezelt eszközzel gyarapodott, mely szintén hozzájárult az értékcsökkenési leírások tárgyévi növekedéséhez.

B. 2.1.4. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása

Az egyéb bevételek alakulását a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2023. év M Ft	2024. év M Ft	Eltérés M Ft	Változás %
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök értékesítésének bevétele/ eredménye	5	1	-4	-80,00
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	43	47	4	9,30
Késedelmi kamat és bírság bevételek	103	111	8	7,77
Ügyvédi, jogtanácsosi eljárás	10	13	3	30,00
Kapott költségtérítések	6	10	4	66,67
Behajthatatlan és leírt követelésekre kapott összegek	0	0	0	-
Kapott adminisztrációs többletköltség	93	134	41	44,09
Többletként fellelt eszközök értéke	1	3	2	200,00
Kötelezettségekre képzett céltartalék feloldás	44	160	116	263,64
Vízterhelési díj bevétel	0	0	0	-
Visszaírt értékvesztés	135	40	-95	-70,37
Kapott támogatások	10 337	26	-10 311	-99,75
Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés	3 328	5 614	2 286	68,69
VFE Alapból kapott ellentételezés	0	11 182	11 182	-
További egyéb bevételek	10	25	15	150,00
ÖSSZESEN	14 115	17 366	3 251	23,03

A **visszapótlási kötelezettség** alóli mentesülés címén a tárgyévben elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés összegével megegyező bevétel esetében az előző évhez képest jelentkező bevétel többlet (2 286 M Ft) az állami vagyonkezelt vagyon után elszámolt értékcsökkenésekből adódott, mely a megvalósított állami vagyont érintő aktiválásokból, a vagyonkezelésbe vett eszközökből származott.

A **működési támogatások** 2024. évtől megszűntek. A jogalkotó a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési (VFE) Alapról szóló 24/2023. (XII. 13.) EM rendelet életre hívásával, valamint a Vksztv.-t módosítva a víziközmű társaságok finanszírozását új alapokra helyezte 2024. január 1-jétől. A VFE Alaptól az elismert, indokolt költségek ellentételezéseiként megítélt összeg 2024. évben 11 182 M Ft-ot tett ki.

Az elmúlt évben, illetve a tárgyidőszakban képzett **céltartalék** feloldások többnyire peres ügyekhez, illetve az elvégzett garanciális és karbantartási munkálatokhoz kapcsolódtak.

Az egyéb bevételek részesedési viszony szerinti bontása a **B.11. mellékletben** található.

Alföldvíz Regionális Víziközmű-szolgáltató Zrt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Az egyéb ráfordításokat a következő táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2023. év M Ft	2024. év M Ft	Eltérés M Ft	Változás %
Értékesített, térítés nélkül átadott immat javak és tárgyi eszközök	0	0	0	-
Követelések értékvesztése, behajthatatlan, elengedett és elévült követelések	333	141	-192	-57,66
Környezetterhelési díj kötelezettség	122	113	-9	-7,38
Szennyvíz bírság	58	102	44	75,86
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, pótlékok, kártérítések	12	19	7	58,33
Közművezeték adó	333	364	31	9,31
Készletek értékvesztése, selejtezett és leltárhány miatt kivezetett készletek	13	11	-2	-15,38
Tárgyi eszközök, immateriális javak terven felüli értékcsökkenése, selejtezése, leltárhánya	237	203	-34	-14,35
Képzett céltartalék	1 078	115	-963	-89,33
Helyi adó	125	227	102	81,60
Egyéb adók, díjak, járulékok	49	67	18	36,73
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	36	28	-8	-22,22
Különféle egyéb ráfordítások	8	4	-4	-50,00
ÖSSZESEN	2 404	1 394	-1 010	-42,01

A tárgyi eszközöket, és immateriális javakat érintő **terven felüli értékcsökkenése** 3 M Ft volt a tárgyévben, mely az ingatlanokhoz (1 M Ft) és műszaki berendezésekhez (2 M Ft) kapcsolódott.

A Társaság a számviteli politikájában és a számviteli törvényben is rögzített feladatokra 89%-kal kevesebb összeget különített el az eredménye terhére a **céltartalék képzés** részeként. 2024-ben hátrányos szerződésekre, garanciális munkákra, várható környezetszennyezési bírságra, illetve fizetendő kötbérekre képzett céltartalékot az óvatosság elvét szem előtt tartva.

Az elszámolt értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés, selejt értékét a **B.5. és B.7. mellékletek** mérlegtételek szerint részletezik, valamint a vagyonkezelésben lévő eszközökre vonatkozó ezen adatokat a **B.1.B. és B.2.B. mellékletek** vagyoncsoportonkénti megbontásban tartalmazzák.

B. 2.2. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE

Pénzügyi műveletek eredményének bázis évhez viszonyított változása az alábbi:

Megnevezés	2023. év M Ft	2024. év M Ft	Eltérés M Ft	Változás %
Pénzügyi műveletek bevételei	98	65	-33	-33,67
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	-
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	-
Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árf. nyereségek	0	0	0	-
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	98	65	-33	-33,67
<i>Kamatbevétel pénzügyintézetektől</i>	<i>91</i>	<i>59</i>	<i>-32</i>	<i>-35,16</i>
<i>Kamatbevétel vállalkozóktól, magánszem.</i>	<i>7</i>	<i>6</i>	<i>-1</i>	<i>-14,29</i>
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	-
<i>Ebből: értékelési különbözet</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-</i>
Pénzügyi műveletek ráfordításai	33	3	-30	-90,91
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	-
Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árf. veszteségek	0	0	0	-
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	46	1	-45	-97,83
<i>Pénzügyintézetnek fizetett kamat</i>	<i>46</i>	<i>1</i>	<i>-45</i>	<i>-97,83</i>
Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése és visszaírása	-13	0	13	-100,00
Pénzügyi műveletek egyéb	0	2	2	-
<i>Ebből: értékelési különbözet</i>	<i>0</i>	<i>2</i>	<i>2</i>	<i>-</i>
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	65	62	-3	-4,62

A pénzügyi műveletek eredménye a tárgyidőszakban **62 M Ft**, mely az előző évhez viszonyítva 3 M Ft-tal csökkent.

A pénzügyi műveletek bevételeinek értéke **65 M Ft**, melyből 59 M Ft pénzügyintézeti kamatbevételekből, 6 M Ft ügyfelekkel kötött részletfizetési megállapodás utáni kamatból, valamint 43 E Ft árfolyamnyereségből származik. A csökkenő kamatkörnyezet ellenére megemelkedett kamatbevételeket

Alföldvíz Regionális Víziközmű-szolgáltató Zrt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

döntően a fejlesztési célú támogatások (lekötés nélküli) kamatozó folyósámlán történő banki elkülönítésével sikerült elérni.

A **pénzügyi műveletek ráfordítása 3 M Ft** volt, mely 30 M Ft-tal volt alacsonyabb, mint a megelőző évben. A fizetett kamatok mind pénzügyi hiteltermékek kapcsán merültek fel. Lízingek és beruházási hitelek után 783 E Ft, míg a folyósámlahitel után 628 E Ft kamat került kifizetésre. A tárgyévben elszámolt árfolyamveszteség összege 2 M Ft volt.

A **Társaság adózás előtti eredménye 4 863 M Ft-ban realizálódott** a bevételek, költségek és ráfordítások egyenlegeként.

C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

C. 1. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZONYOK

A Társaság befektetéseinek főbb adatait a **C.1. melléklet** mutatja be.

A számviteli törvény mentesített anyavállalatra vonatkozó 116. § (3) bekezdése alapján a részesedési viszonyban lévő vállalkozásokat érintő adatokat a **C.2. melléklet** mutatja be.

C. 2. A TÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA

A vezető tisztségviselők és a Felügyelőbizottság tagjainak 2024. évi tevékenységéért mindösszesen 20 M Ft tiszteletdíj került kifizetésre.

A vezető tisztségviselők és a Felügyelőbizottság tagjai részére a tisztségviselői tevékenységükre tekintettel 2024. évben előleg vagy kölcsön kifizetésére nem került sor, a Társaság a nevükben nem vállalt garanciát, a korábbi tagokkal szemben nyugdíjfizetési kötelezettsége nincs.

C. 3. A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE

A Társaság **adófizetési kötelezettsége 112 M forintot tett ki** 2024-ben. A társasági adóalap levezetését, az adóalap megállapításánál figyelembe vett módosító tételeket a **C.3. melléklet** tartalmazza.

C. 4. A MUNKAVÁLLALÓK LÉTSZÁMÁNAK ÉS JÖVEDELEMÉNEK ALAKULÁSA

A munkavállalók létszámának és jövedelmének alakulását a **C.4. melléklet** részletezi. A bérjáradékok jogcímenkénti megbontását a **B.2.1.3.** pontban mutattuk ki.

C. 5. CASH FLOW KIMUTATÁS

A Társaság 2024. december 31-én 3 988 M Ft záró pénzeszközállománnyal rendelkezett, mely 2 925 M Ft-tal kevesebb az előző évi állománynál.

A rendelkezésre álló cash flow-t a működési, a befektetési és a finanszírozási cash flow alakította, melynek bemutatását az **C.5. melléklet** tartalmazza.

C. 6. VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET BEMUTATÁSA

A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét bemutató mutatók alakulását a **C.6. melléklet** tartalmazza. Az egyes mutatók értéke, illetve annak értelmezése a Társaság tevékeniségének sajátosságai (közszolgáltatói, illetve vagyonkezelői tevékenység) figyelembevételével értékelhetők. A Társaság közszolgáltatói tevékenysége révén pl. a likviditási mutatók alakulását a magasabb kintlévőség állomány, egyes tőkeszerkezeti mutatók értékét pedig a vagyonkezelői tevékenységből adódó, illetve támogatásokhoz kapcsolódó kötelezettségállomány befolyásolja.

A beszámoló adatait áttekintve objektíven megállapítható, hogy az értékesítés nettó árbevétele az anyagjellegű és a személyi jellegű ráfordítások 70 %-át sem fedezik. A VFE Alapról szóló 24/2023. (XII.13) EM rendelet alapján 2024. évre vonatkozóan a Társaságot 11 182 M Ft működési költségekre és víziközművek fenntartására fordítható ellentételezés illeti meg. Az infláció megugrása és egyéb folyamatok miatt egyre nehezebbé váló gazdálkodás azonban egészen addig nem veszélyezteti a vállalkozás folytatásának elvét, amíg az állami és tulajdonosi elkötelezettség változatlanul erős marad a közszolgáltatási tevékenységet ellátó Társaságnál.

C. 7. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

C.7.1 JELENTŐS MÉRLEG-FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK

A Társaság a támogatásokból megvalósuló, 2024-ben végrehajtott (és be is aktivált), megelőlegező formában finanszírozott fejlesztéseivel kapcsolatosan előkészítette az elszámolásokat a tulajdonos számára elfogadásra. A finanszírozás jellegéből adódóan kiemelt fontosságú hogy a Társaság mielőbb lehívassa, az aktuálisan még elkülönített – ám a folyószámláján meglévő – forrásokat, hogy azokból további értéknövelő beruházásokat, vagy fejlesztéseket finanszírozhasson.

C.7.2 MÉRLEGBEN NEM SZEREPLŐ TÉTELEK, ÉS AZ EGYES MÉRLEGSOROKHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A hitelintézetek az alábbi keretösszegeket biztosították a Társaság részére:

Bank	Hitel típusa	Keretösszeg
K&H Bank Zrt.	Folyószámlahitel	2 800 M Ft
K&H Bank Zrt.	Lízingkeret	300 M Ft
K&H Bank Zrt.	Beruházási keret	300 M Ft
K&H Bank Zrt.	Garanciakeret	100 M Ft
OTP Bank Nyrt.	Folyószámlahitel	200 M Ft

A hitelintézetek az alábbi zálogjogokkal rendelkeznek a Társaság vagyontárgyai felett:

Bank	Zálog típusa	Zálog összege	Zálog tárgya
K&H Bank Zrt.	Vagyont terhelő jelzálogjog	300 M Ft	Összes alapanyag és segédanyag készlete
K&H Bank Zrt.	Ingatlant terhelő jelzálog	150 M Ft	5630 Békés, Táncsics utca 33. 4654 hrsz.
K&H Bank Zrt.	Ingatlant terhelő jelzálog	100 M Ft	6800 Hódmezővásárhely, Szántó Kovács János utca 64. 11452 hrsz.
K&H Bank Zrt.	Ingatlant terhelő jelzálog	500 M Ft	5600 Békéscsaba, Szabolcs u. 36. 3123/2 hrsz.
K&H Bank Zrt.	Ingatlant terhelő jelzálog	200 M Ft	5500 Gyomaendrőd Fő út 83. 3494/1 hrsz.
K&H Bank Zrt.	Ingatlant terhelő jelzálog	50 M Ft	5900 Orosháza, Fürdő utca 1. 3289 hrsz.
K&H Bank Zrt.	Ingatlant terhelő jelzálog	1 000 M Ft	5600 Békéscsaba, Dobozi út 5. 1419/1;1419/3;1396/3;1396/4;1396/5 hrsz.
K&H Bank Zrt.	Ingatlant terhelő jelzálog	50 M Ft	6900 Makó, Lonovics sugárút 24. 5294/1; 5276/9 hrsz.
K&H Bank Zrt.	Ingatlant terhelő jelzálog	50 M Ft	5540 Szarvas, Juhász Gyula utca 21. 5484 hrsz. és Juhász Gyula utca 19. 5485 hrsz.

A Társaság az ellene indított, a jogi szakvélemény alapján alacsony nyereségi eséllyel jellemezhető peres ügyek várható fizetési kötelezettségeire céltartalékot képzett. A Társaságnak nincsen tudomása egyéb olyan jogi ügyről, mely a befolyással lehet a beszámoló adataira.

C.7.3. KÖRNYEZETVÉDELMI TEVÉKENYSÉG

A Társaság a működési területén folyamatos célnak tekinti a **csatornázottság kiterjesztését** annak érdekében, hogy a keletkezett **szennyvíz minél nagyobb része kerüljön megtisztításra**, s egyre kevesebb hányada szennyezze tisztítatlanul a környezetet. A szennyvízkezelés területén a Társaság kiemelt feladatának tartja az alkalmazott **technológiák fejlesztését** a kibocsátott szennyvíz törvényi előírásokban rögzített határértékek betartása miatt. Az Alföldvíz Zrt. a szennyvíztisztító telepek egy részén csak biológiai tisztítási fokozatú, az újabb építésű telepeken már **harmadik tisztítási fokozattal is rendelkező technológiát üzemeltet**, ami lehetővé teszi a növényi tápanyagok kinyerését az elfolyó tisztított szennyvízből.

A Társaság tulajdonában lévő veszélyes hulladékok és környezetre káros anyagok adatait az **C.7. melléklet**, a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök adatait pedig a **C.8. melléklet** tartalmazza. A környezetvédelemmel kapcsolatos költségek és kötelezettségek alakulását a **C.9. melléklet** szemlélteti.

C.7.4. EGYÉB TÁJÉKOZTATÁS

A Társaságnak export tevékenysége nincs az import beszerzések értékét termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban az **C.10. melléklet** tartalmazza.

D. TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK

D.1. SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS

A Társaság összeállította ágazati (ivóvíz szolgáltatás, szennyvízelvezetés és -tisztítás, valamint másodlagos tevékenység) megbontású eredménykimutatását és mérlegét, melyet a **D.1, D.2, D.3. melléklet** szemléltet.

A Vksztv. 49. §-a, valamint annak végrehajtásáról szóló 58/2013. (II. 27.) kormányrendelet rendelkezik a számviteli szétválasztás szabályairól. A jogszabályok és a kiadott irányelvek alapján a Társaság a számviteli politika 7. számú mellékletét képező számviteli szétválasztás szabályzatában foglaltaknak megfelelően jár el az egyes tevékenységeiből származó bevételek, ráfordítások, eszközök és források tevékenységenként elkülönített kimutatását tekintve.

A Társaságnak, mint víziközmű-szolgáltatói működési engedéllyel rendelkező társaságnak az éves beszámoló kiegészítő mellékletének részét képező tevékenységi beszámolóban – az általa végzett tevékenységeknek megfelelően – elkülönítve kell bemutatnia:

- a) a közműves ivóvízellátási tevékenységét, az ahhoz kapcsolódó tűzvíz biztosítással,
- b) a közműves szennyvízelvezetés és -tisztítási tevékenységét,
- c) az előbbi tevékenységek egikébe sem tartozó minden egyéb, összevontan másodlagos tevékenységeit.

Víziközmű-szolgáltatás (engedélyköteles tevékenységek): a közműves ivóvízellátás az ahhoz kapcsolódó tűzvíz biztosítással, valamint a közműves szennyvízelvezetés és –tisztítás, egyesített rendszer esetén a csapadékvízvezetést 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 víziközmű-szolgáltatásként kezelendő továbbá a víziközműszolgáltatók egymás közötti kapcsolódó szolgáltatása (ivóvíz-átadás, szennyvíz-átvétel), valamint a víziközmű beruházáshoz kapcsolódó aktivált saját teljesítmények értéke.

Másodlagos tevékenység: a számviteli szétválasztás szempontjából a másodlagos tevékenységek közé sorolandó a víziközmű-szolgáltató víziközmű-szolgáltatás körébe nem tartozó összes tevékenysége.

A Társaság a számviteli rendszerében (számlarend, számlatükör, önköltségszámítási szabályzat) a fentiekben meghatározott tevékenységi elhatárolást úgy alakította ki, hogy meg tudja valósítani az egyes tevékenységeiből származó bevételek, ráfordítások, eszközök és források tevékenységenként elkülönített kimutatását. A Társaság a Vksztv. 49-50. §-nak a gyakorlatban az által felel meg, hogy a költségeket elsődlegesen költségnemenként, másodlagosan költséghely és költségviselő szerint is könyvelési speciális munkaszámok alkalmazása mellett.

A Társaság a bevételek és a ráfordítások, az eszközök és a források tevékenységekhez történő hozzárendelése során elsősorban a közvetlen hozzárendelés módszerét alkalmazza. Azon tételek

Alföldvíz Regionális Víziközmű-szolgáltató Zrt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

esetében, ahol ez nem lehetséges, a számviteli szétválasztási szabályzatban meghatározott módszertan szerint jár el.

A Társaság által kapott - VFE Alaptól megillető - ellentételezés összege az engedélyköteles tevékenység negatív eredményét egészítette ki annak érdekében, hogy ott veszteség ne alakuljon ki.

A leírtak alkalmazásával a 2024. év eredménykimutatás az alábbiak szerint teljesült:

Adózott eredmény:

- Ivóvíz ágazat: 1 484 M Ft,
- Szennyvíz ágazat: 3 024 M Ft,
- Engedélyköteles tevékenységek összesen: 4 508 M Ft,
- Másodlagos tevékenység: 243 M Ft,

E. MELLÉKLETEK

A. fejezet

- A.1. melléklet: A Társaságot jellemző legfőbb adatok alakulása
- A.2. melléklet: A Társaság székhelyének, telephelyeinek és fióktelepeinek bemutatása

B. fejezet

- B.1. melléklet Az immateriális javak állományának alakulása (Összesített adatok)
- B.1.A. melléklet Az immateriális javak állományának alakulása (Társaság tulajdonában lévő eszközök)
- B.1.B. melléklet Az immateriális javak állományának alakulása (Vagyonkezelésbe vett eszközök)
- B.1.B.a. melléklet Az immateriális javak állományának alakulása (Állami vagyon)
- B.1.B.b. melléklet Az immateriális javak állományának alakulása (Önkormányzati vagyon)
- B.2. melléklet A tárgyi eszközök állományának alakulása (Összesített adatok)
- B.2.A. melléklet A tárgyi eszközök állományának alakulása (Társaság tulajdonában lévő eszközök)
- B.2.B. melléklet A tárgyi eszközök állományának alakulása (Vagyonkezelésbe vett eszközök)
- B.2.B.a. melléklet A tárgyi eszközök állományának alakulása (Állami vagyon)
- B.2.B.b. melléklet A tárgyi eszközök állományának alakulása (Önkormányzati vagyon)
- B.3. melléklet Befejezetlen beruházások állományának alakulása
- B.4. melléklet Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése
- B.5. melléklet Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés és visszaírás részletezése
- B.6. melléklet Részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni követelés jellegű tételek
- B.7. melléklet Értékvesztések alakulása
- B.8. melléklet Hitelek és kölcsönök alakulása
- B.9. melléklet Részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni kötelezettségek és halasztott bevételek
- B.10. melléklet Hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök esedékesség szerinti bemutatása
- B.11. melléklet A bevételek megbontása részesedési viszony szerint
- B.12. melléklet Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerint, Export értékesítés piaci szegmensenként
- B.13. melléklet Az igénybe vett szolgáltatások alakulása

C. fejezet

- C.1. melléklet A befektetést élvező vállalkozások jellemzői
- C.2. melléklet Mentésített anyavállalat és kapcsolt vállalkozásai (főbb adatok)
- C.3. melléklet Társasági adó alapjának levezetése
- C.4. melléklet A munkavállalók létszámának és személyi jellegű egyéb kifizetéseknek az alakulása

Alföldvíz Regionális Víziközmű-szolgáltató Zrt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

C.5. melléklet	Cash flow kimutatás
C.6. melléklet	A vagyoni, jövedelmi és pénzügyi helyzetet jellemző mutatószámok
C.7. melléklet	Környezetre káros anyagok és a veszélyes hulladékok alakulása
C.8. melléklet	Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök alakulása
C.9. melléklet	Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek és kötelezettségek alakulása
C.10. melléklet	Az import beszerzés értéke termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban

D. fejezet

D.1. melléklet	Tevékenységi mérleg (Eszközök)
D.2. melléklet	Tevékenységi mérleg (Források)
D.3. melléklet	Tevékenységi eredménykimutatás

E. fejezet

E.1. melléklet	Forgalmi költségeljárású eredménykimutatás
----------------	--

A felsorolásban szereplő mellékletek jelölése: releváns/nem releváns.

2024. év

Sor- szám	Megnevezés	értékek M Ft, illetve fő			Tárgyév 2024. év
		2021. év	Előző évek 2022. év	2023. év	
1.	Mérlegfőösszeg	7 203	93 408	180 601	188 307
2.	Saját tőke	-267	3 596	3 719	8 470
3.	Jegyzett tőke	1 251	3 901	3 901	3 901
4.	Fizetett osztalék	0	0	0	0
5.	Értékesítés nettó árbevétele	12 769	12 911	12 566	17 980
6.	Alaptevékenység árbevétele	10 990	11 610	11 252	16 654
7.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-1 174	27	0	4 801
8.	Adózás előtti eredmény	-1 207	25	0	4 863
9.	Adózott eredmény	1 207	13	0	4 751
10.	Rendelkezésre álló cash flow	124	4 951	1 796	-2 925
11.	Igazgatóság létszáma	5	5	0	0
12.	Felügyelő Bizottság létszáma	6	6	6	6
13.	Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma	1 205	1 232	1 299	1 416

Székhely
5600 Békéscsaba, Dobozi út 5.
Telephelyek
5600 Békéscsaba, Szabolcs u. 36.
Fióktelepek
5500 Gyomaendrőd, Fő u. 83.
5630 Békés, Táncsics utca 33.
6800 Hódmezővásárhely, Szántó Kovács János utca 64.
6723 Szeged, József Attila sugárút 115.
5741 Kétegyháza, külterület 010/10. hrsz.
5746 Kunágota, külterület 0100/4. hrsz.
5900 Orosháza, Fürdő utca 1.

BRUTTÓ ÉRTÉK											értékek M Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	32				0					0	32	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	788	80	49		129			6		6	911	15,61
Vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
Szellemi termékek	50	13	-19		-6					0	44	-12,00
Szellemi termékek értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
Üzleti vagy cégérték					0					0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0					0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	870	93	30	0	123	0	0	6	0	6	987	13,45

ÉRTÉKCSÖKKENÉS											értékek M Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Terv szerinti leírás	Növekedés		Összesen	Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
			Átsorolás	Terven felüli leírás		Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	32				0					0	32	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	635	72	7		79			6		6	708	11,50
Szellemi termékek	31	4	-5		-1					0	30	-3,23
Üzleti vagy cégérték					0					0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0					0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	697	76	2	0	78	0	0	6	0	6	770	10,47

NETTÓ ÉRTÉK												
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	173		28			0	0	0	0	0	217	25,43

BRUTTÓ ÉRTÉK											értékek M Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	32				0					0	32	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0										0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0										0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0										0	0,00
Használatba nem vett vagyoni értékű jogok	0										0	0,00
Használatba vett vagyoni értékű jogok	748	80			80			6		6	822	9,89
Vagyoni értékű jogok	748	80			80			6		6	822	9,89
Vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése	0										0	0,00
Szellemi termékek	25	13			13					0	38	52,00
Szellemi termékek értékhelyesbítése	0										0	0,00
Üzleti vagy cégérték	0										0	0,00
Immateriális javakra adott előleg	0										0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	805	93	0	0	93	0	0	6	0	6	892	10,81

ÉRTÉKCSÖKKENÉS											értékek M Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Terv szerinti leírás	Növekedés		Összesen	Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
			Átsorolás	Terven felüli leírás		Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	32										32	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0										0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0										0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0										0	0,00
Vagyoni értékű jogok	630	55			55			6		6	679	7,78
Szellemi termékek	25								0	0	25	0,00
Üzleti vagy cégérték	0										0	0,00
Immateriális javakra adott előleg	0										0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	687	55	0	0	55	0	0	6	0	6	736	7,13

NETTÓ ÉRTÉK												
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	118		0			0	0				156	32,20

BRUTTÓ ÉRTÉK						értékek M Ft-ban						
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerzés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	40		49		49					0	89	122,50
Vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
Szellemi termékek	25		-19		-19					0	6	-76,00
Szellemi termékek értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
Üzleti vagy cégérték					0					0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0					0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	65	0	30	0	30	0	0	0	0	0	95	46,15

ÉRTÉKCSÖKKENÉS												értékek M Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Terv szerinti leírás	Növekedés		Összesen	Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban	
			Átsorolás	Terven felüli leírás		Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen			
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0					0	0	0,00	
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00	
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00	
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
Vagyoni értékű jogok	5	17	7		24					0	29	480,00	
Szellemi termékek	6	4	-5		-1					0	5	-16,67	
Üzleti vagy cégérték					0					0	0	0,00	
Immateriális javakra adott előleg					0					0	0	0,00	
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	10	21	2	0	23	0	0	0	0	0	34	240,00	

NETTÓ ÉRTÉK													
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	54		28			0	0	0			61	12,96	

BRUTTÓ ÉRTÉK											értékek M Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerzés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0									0	0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0										0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0										0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0										0	0,00
Vagyoni értékű jogok	40		49		49						89	122,50
Vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése	0										0	0,00
Szellemi termékek	25		-19		-19						6	-76,00
Szellemi termékek értékhelyesbítése	0										0	0,00
Üzleti vagy cégérték	0										0	0,00
Immateriális javakra adott előleg	0										0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	65	0	30	0	30	0	0	0	0	0	95	46,15

ÉRTÉKCSÖKKENÉS											értékek M Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Terv szerinti leírás	Növekedés			Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
			Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0										0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0										0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0										0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0										0	0,00
Vagyoni értékű jogok	5	17	7		24						29	480,00
Szellemi termékek	6	4	-5		-1						5	-16,67
Üzleti vagy cégérték	0										0	0,00
Immateriális javakra adott előleg	0										0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	11	21	2	0	23	0	0	0	0	0	34	209,09

NETTÓ ÉRTÉK												
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	54		28			0	0	0			61	12,96

Az immateriális javak állományának alakulása
(Önkormányzati vagyon)

2024. év

BRUTTÓ ÉRTÉK											értékek M Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerzés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok					0					0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
Szellemi termékek					0					0	0	0,00
Szellemi termékek értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
Üzleti vagy cégérték					0					0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0					0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00

ÉRTÉKCSÖKKENÉS											értékek M Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Terv szerinti leírás	Növekedés		Összesen	Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
			Átsorolás	Terven felüli leírás		Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok					0					0	0	0,00
Szellemi termékek					0					0	0	0,00
Üzleti vagy cégérték					0					0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0					0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00

NETTÓ ÉRTÉK												
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	0		0			0	0	0	0		0	0,00

BRUTTÓ ÉRTÉK											értékek M Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Üzembe-helyezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés	Egyéb	Összesen		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	171 251	1 400	327	6 422	8 149			4	199	203	179 197	4,64
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	8 966	1 081	-350	335	1 066	9		32	91	132	10 022	11,77
Műszaki berendezések, gépek, járművek értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 697	321	-7		314			31	2	33	1 978	16,56
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
Tenyészállatok					0					0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	181 914	2 802	-30	6 757	9 529	9	0	67	292	368	191 197	5,10
ÉRTÉKCSÖKKENÉS												
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés	Egyéb	Összesen		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	7 081	4 916	280		5 196			1	43	44	12 233	72,76
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 038	950	-278		672	7		33	47	87	4 745	17,50
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 207	136	-2		134			32	2	34	1 307	8,29
Tenyészállatok					0					0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	12 326	6 002	0	0	6 002	7	0	66	92	165	18 285	48,34
NETTÓ ÉRTÉK	169 588		-30			2	0	1	200	203	172 912	1,96
BERUHÁZÁS												
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerezés	Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés	Csökkenés	Egyéb	Összesen		
Befejezetlen beruházások	111	1 327	388		1 715	1 554		1		1 555	271	144,14
Befejezetlen felújítások	255	886	1 692		2 578	1 341		1		1 342	1 491	484,71
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	366	2 213	2 080	0	4 293	2 895	0	2	0	2 897	1 762	381,42
Beruházásokra adott előlegek	10	250			250				145	145	115	1 050,00
BERUHÁZÁS ÉS BERUHÁZÁSRA ADOTT ELŐLEGEK ÖSSZESEN	376	2 463	2 080	0	4 543	2 895	0	2	145	3 042	1 877	399,20
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	169 964						2	3			174 789	2,84

2024. év

BRUTTÓ ÉRTÉK

értékek M Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									Záró állomány	Változás %-ban
		Üzembe-helyezés	Növekedés Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 819	884			884			3	199	202	4 501	17,86
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése	0										0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 965	835		3	838	9		30	91	130	4 673	17,86
Műszaki berendezések, gépek, járművek értékhelyesbítése	0										0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 680	321			321			31	2	33	1 968	17,14
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékhelyesbítése	0										0	0,00
Tenyészállatok	0										0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	9 464	2 040	0	3	2 043	9	0	64	292	365	11 142	17,73

ÉRTÉKCSÖKKENÉS

értékek M Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									Záró állomány	Változás %-ban
		Terv szerinti leírás	Növekedés Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 109	99			100			1	43	44	2 165	2,66
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 375	180			180	7		31	47	85	3 470	2,81
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 205	133			133			32	2	34	1 304	8,22
Tenyészállatok	0										0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	6 689	412	0	0	413	7	0	64	92	163	6 939	3,74

NETTÓ ÉRTÉK

NETTÓ ÉRTÉK	2 775		0		2	0	0	200	202	4 203	51,46
-------------	-------	--	---	--	---	---	---	-----	-----	-------	-------

BERUHÁZÁS

értékek M Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerzés	Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés	Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Befejezetlen beruházások	88	1 162	130		1 292	1 256		1		1 257	123	39,77
Befejezetlen felújítások	74	98	798		896	875		1		876	94	27,03
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	162	1 260	928		2 188	2 131		2		2 133	217	33,95
Beruházásokra adott előlegek	10	34			34				44	44	0	-100,00
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	172	1 294	928	0	2 222	2 131	0	2	44	2 177	217	26,16
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 947						2	2	200		4 421	50,02

2024. év

BRUTTÓ ÉRTÉK						értékek M Ft-ban						
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Üzembe-helyezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés	Egyéb	Összesen		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	167 432	516	327	6 422	7 265			1		1	174 696	4,34
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 001	246	-350	332	228			2		2	5 227	4,52
Műszaki berendezések, gépek, járművek értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	17		-7		-7					0	10	-41,18
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	172 450	762	-30	6 754	7 486	0	0	3	0	3	179 933	4,34

ÉRTÉKCSÖKKENÉS						értékek M Ft-ban						
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés	Egyéb	Összesen		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 972	4 817	280		5 097					0	10 069	102,51
Műszaki berendezések, gépek, járművek	663	770	-278		492			2		2	1 153	73,91
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2	3	-2		1					0	3	50,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	5 637	5 590	0	0	5 590	0	0	2	0	2	11 225	99,13

NETTÓ ÉRTÉK	166 813		-30			0	0	1	0	1	168 708	1,14
-------------	---------	--	-----	--	--	---	---	---	---	---	---------	------

BERUHÁZÁS						értékek M Ft-ban						
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerezés	Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés	Csökkenés	Egyéb	Összesen		
Befejezetlen beruházások	23	165	258		423	298				298	148	543,48
Befejezetlen felújítások	181	788	894		1 682	466				466	1 397	671,82
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	204	953	1 152	0	2 105	764	0	0	0	764	1 545	657,35
Beruházásokra adott előlegek		216			216				101	101	115	0,00
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	204	1 169	1 152	0	2 321	764	0	0	101	865	1 660	713,73

TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	167 017						0	1			170 368	2,01
--------------------------	---------	--	--	--	--	--	---	---	--	--	---------	------

2024. év

BRUTTÓ ÉRTÉK												értékek M Ft-ban
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Üzembe-helyezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	167 432	516	327	6 422	7 265	0		1		1	174 696	4,34
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése	0										0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 001	246	-350	332	228	0		2		2	5 227	4,52
Műszaki berendezések, gépek, járművek értékhelyesbítése	0										0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	17		-7		-7						10	-41,18
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékhelyesbítése	0										0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	172 450	762	-30	6 754	7 486	0	0	3	0	3	179 933	4,34

ÉRTÉKCSÖKKENÉS												értékek M Ft-ban
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 972	4 817		280	5 097						10 069	102,51
Műszaki berendezések, gépek, járművek	663	770	-278		492			2		2	1 153	73,91
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2	3	-2		1						3	50,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	5 637	5 590	0	0	5 590	0	0	2	0	2	11 225	99,13

NETTÓ ÉRTÉK	166 813		-30			0	0	1	0	1	168 708	1,14
-------------	---------	--	-----	--	--	---	---	---	---	---	---------	------

BERUHÁZÁS												értékek M Ft-ban
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerezés	Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés	Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Befejezetlen beruházások	23	165	258		423	298				298	148	543,48
Befejezetlen felújítások	181	788	894		1 682	466				466	1 397	671,82
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	204	953	1 152		2 105	764				764	1 545	657,35
Beruházásokra adott előlegek	0	216			216				101	101	115	0,00
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	204	1 169	1 152	0	2 321	764	0	0	101	865	1 660	713,73
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	167 017						0	1			170 368	2,01

A tárgyi eszközök állományának alakulása
 (Önkormányzati vagyon)

2024. év

BRUTTÓ ÉRTÉK											értékek M Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Üzembe-helyezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0				0						0	0,00
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0				0					0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0				0					0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS												
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0			0				0	0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0				0					0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0				0					0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
NETTÓ ÉRTÉK	0		0			0	0	0	0	0	0	0,00
BERUHÁZÁS												
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerezés	Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Befejezetlen beruházások					0					0	0	0,00
Befejezetlen felújítások					0					0	0	0,00
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Beruházásokra adott előlegek	0				0					0	0	0,00
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0						0	0			0	0,00

2024. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									értékek M Ft-ban	
		Növekedés				Csökkenés					Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerzés	Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe- helyezés	Értékesítés	Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Beruházások	111	1 327	388	0	1 715	1 554	0	1	0	1 555	271	144,14
Felújítások	255	886	1 692	0	2 578	1 341	0	1	0	1 342	1 491	484,71
					0					0	0	0,00
Kiemelt tételek összesen:	366	2 213	2 080	0	4 293	2 895	0	2	0	2 897	1 762	381,42
Nem kiemelt tételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
BEFEJEZETLEN BERUH., FELÚJÍTÁS ÖSSZESEN	366	2 213	2 080	0	4 293	2 895	0	2	0	2 897	1 762	381,42

2024. év

ÉRTÉKCSÖKKENÉS		Tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés					Egyéb változások		értékek M Ft-ban
Megnevezés	Nyitó halmozott értékcsökkenés	Időarányosan	Teljesítmény arányosan	Egy összegben	Egyéb módszerrel	Összesen	Átvezetés miatt	Kivezetés miatt	Záró halmozott értékcsökkenés
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	32	0	0	0	0	0			32
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0			0
Vagyoni értékű jogok	635	72	0	0	0	72	2	6	702
Szellemi termékek	32	5	0	0	0	5			37
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0			0
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	698	77	0	0	0	77	2	6	770
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	7 081	4 917	0	0	0	4 917	281	44	12 235
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 025	949	0	0	0	949	-280	79	4 615
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 207	95	0	41	0	136	-3	33	1 307
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0		0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	12 312	5 961	0	41	0	6 002	-2	156	18 157
Le: lezárt évekre vonatkozó megállapítás	0					0			0
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	13 010	6 038	0	41	0	6 079	0	162	18 927

2024. év

Kivezetett eszközökre elszámolt terven felüli értékcsökkenés

értékek M Ft-ban

Megnevezés	Előző évi terven felüli értékcsökkenés			Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés			Eltérés		
	Káresemény, feleslegessé válás, hiány	Piaci értékelés alapján	Összesen	Káresemény, feleslegessé válás, hiány	Piaci értékelés alapján	Összesen	Káresemény, feleslegessé válás, hiány	Piaci értékelés alapján	Összesen
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok		0	0		0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		0	0	1	0	1	1	0	1
Műszaki berendezések, gépek, járművek	229	0	229	2	0	2	-227	0	-227
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0		0	0	0	0	0
Tenyészállatok	0	0	0		0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0		0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	229	0	229	3	0	3	-226	0	-226

Állományban maradt eszközökre elszámolt terven felüli értékcsökkenés

értékek M Ft-ban

[illegible]

Részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és
részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni követelés jellegű tételek

2024. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	Részesedési viszonyon kívüli felek	értékek M Ft-ban
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások	Összesen					Összesen
Részvény				0			0		0
Üzletrész		18		18		1	19	1	20
Egyéb részesedés				0			0		0
RÉSZESEDÉSEK ÖSSZESEN	0	18	0	18	0	1	19	1	20
Hosszú lejáratra adott kölcsön				0			0	11	11
Hosszú lejáratra lekötött bankbetét				0			0		0
Hosszú lejáratú követelések				0			0		0
TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖN ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	11	11
Hosszú lejáratú kötvények				0			0		0
Hosszú lejáratú egyéb értékpapírok				0			0		0
TARTÓS HITELVISZ.MEGT.ÉRTÉKP. ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Áruszállításból és szolgáltatásból követelés		5		5			5	2 668	2 673
Váltókövetelés				0			0		0
Cash pool követelés	1 928			1 928			1 928		1 928
Rövid lejáratra adott kölcsön				0			0		0
Egyéb címen adott előleg				0			0		0
Egyéb címen keletkezett követelés				0			0		0
KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	1 928	5	0	1 933	0	0	1 933	2 668	4 601
Forgatási célú részvény				0			0		0
Forgatási célú üzletrész				0			0		0
Forgatási célú egyéb részesedés				0			0		0
Forgatási célú kötvény				0			0		0
Forgatási célú egyéb értékpapír				0			0		0
Saját részvény				0			0		0
FORGATÁSI CÉLÚ ÉRTÉKPAPÍROK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előleg				0			0	0	0
Beruházásra adott előleg				0			0	116	116
Készletre adott előleg				0			0	0	0
ADOTT ELŐLEG ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	116	116
Járó árbevétel				0			0	17	17
Járó egyéb bevétel				0			0	2 795	2 795
Járó kamatbevétel	1			1			1	8	9
ELHATÁROLT (JÁRÓ) KÖVETELÉSEK	1	0	0	1	0	0	1	2 820	2 821
ÖSSZESEN	1 929	23	0	1 952	0	1	1 953	5 616	7 569

2024. év

[illegible]

2024. év

Hitel, kölcsön célja	Nyitó egyenleg	Hitel felvétel	Hitel törlesztés	Átértékelés	értékek M Ft-ban	
					Átszorolás hosszú-rövid	Záró egyenleg
I. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök						
Rövid lejáratú hitelek	13	0	-13	0	8	8
K&H Bank Zrt. SZEG-16-0112/AV/1/M2, 165864RA10	13	0	-13	0	0	0
K&H Bank Zrt. SZEG-24-1396367/1, 165864RA16	0	0	0	0	8	8
	0					0
	0					0
	0					0
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratú kölcsön	0					0
	0					0
	0					0
Rövid lejáratú lízingek	1	0	-1	0	0	0
K&H Bank Zrt 2016000246GG, 2016000247GG-2016000255GG, 2016000259GG-2016000261GG, 2016000272GG-2016000281GG, 2017000303GG-2017000307GG	1	0	-1	0	0	0
	0					0
	0					0
	0					0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök összesen	14	0	-14	0	8	8
II. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök						
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	42	0	0	-8	34
K&H Bank Zrt. SZEG-24-1396367/1, 165864RA16	0	42	0	0	-8	34
	0					0
	0					0
	0					0
	0					0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0
	0					0
	0					0
	0					0
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0
	0					0
	0					0
	0					0
Hosszú lejáratú lízingek	0	0	0	0	0	0
						0
	0					0
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök összesen	0	42	0	0	-8	34
HITELEK, KÖLCSÖNÖK MINDÖSSZESEN	14	42	-14	0	0	42

Részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni kötelezettségek és halasztott bevételek

2024. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	Részesedési viszonyon kívüli felek	Összesen
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások	Összesen					
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				0			0		0
Hosszú lejáratra kapott kölcsön				0			0		0
Hosszú lejáratra átváltható kötvénytartozás				0			0		0
Hosszú lejáratú egyéb kötvénytartozás				0			0		0
Beruházási és fejlesztési hitel				0			0	34	34
Egyéb hosszú lejáratú hitel				0			0		0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	54			54			54	173 433	173 487
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	54	0	0	54	0	0	54	173 467	173 521
Rövid lejáratra kapott kölcsön				0			0		0
Éven belül esedékes hosszú lejáratra kapott kölcsön				0			0		0
Éven belül esedékes kötvénytartozások				0			0		0
Rövid lejáratra kapott hitel				0			0		0
Éven belül esedékes hosszú lejáratú hitelek				0			0	8	8
Vevőktől kapott előlegek				0			0	49	49
Áruszállításból és szolgáltatásból eredő kötelezettség	21	92		113			113	1 887	2 000
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	4			4			4		4
Osztalék				0			0		0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek				0			0	1 909	1 909
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	25	92	0	117	0	0	117	3 853	3 970
Függő kötelezettségek				0			0		0
Biztos (jövőbeli) kötelezettségek				0			0	1 305	1 305
VÁRHATÓ KÖTELEZETT. KÉPZETT CÉLTARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	1 305	1 305
Átjövő költségből eredő kötelezettség				0			0	819	819
Átjövő egyéb ráfordításból eredő kötelezettség				0			0	1	1
Átjövő kamatráfordítás miatti kötelezettség				0			0	0	0
ELHATÁROLT (FIZETENDŐ) KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	820	820
Fejlesztési célra kapott támogatás				0			0	142	142
Többlet, ajándék, térítés nélkül átvett eszköz				0			0		0
Tartozásátvállalás során átvállalt vagy elengedett kötelezettség (eszközhöz kapcsolódó)				0			0		0
HALASZTOTT BEVÉTELEK	0	0	0	0	0	0	0	142	142
ÖSSZESEN	79	92	0	171	0	0	171	179 587	179 758

2024. év

értékek M Ft-ban						
Megnevezés	Szerződés- kötés ideje	Lejárat ideje	Rendeltetés	Kötelezettség Éven túl Éven belül esedékes része	Összesen	
Beruházási és fejlesztési hitelek				34	8	42
K&H Bank Zrt. SZEG-24-1396367/1, 165864RA16	2024.09.16	2029.03.16	Ingatlan vásárlás (Szarvas 5484 és 5485 hrsz)	34	8	42
						0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek				0	0	0
						0
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				0	0	0
						0
Hosszú lejáratú lízingek				0	0	0
						0
						0
						0
						0

2024. év

értékek M Ft-ban

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb vállalkozások	Összesen
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások	Összesen			
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	17 980	17 980
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0	0
Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	17 980	17 980
Egyéb bevételek	0	0	0	0	0	17 366	17 366
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0	0
Részesedésekből származó bevételek, árf.nyereségek	0	0	0	0	0	0	0
Befektetett pü-i eszközökből (ért.p., kölcs.) származó bevételek, árf.nyereségek	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0	0	65	65
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0	0		0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	65	65
ÖSSZESEN:	0	0	0	0	0	35 411	35 411

Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerint
Export értékesítés piaci szegmensenként

2024.év

értékek M Ft-ban

Tevékenységek megnevezése	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			Termékexport értékesítés nettó árbevétele			Szolgáltatásexport értékesítés nettó árbevétele			Értékesítés nettó árbevétele		
	Előző évi Értékek	Tárgyévi	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi	Változás %-ban
I. Alaptevékenység árbevétele	11 252	16 654	48,01	0	0	0,00	0	0	0,00	11 252	16 654	48,01
Vízellátás árbevétele	5 784	7 629	31,90	0	0	0,00	0	0	0,00	5 784	7 629	31,90
Szennyvízkezelés árbevétele	5 468	9 025	65,05	0	0	0,00	0	0	0,00	5 468	9 025	65,05
Egyéb vízgazdálkodási tevékenység árbevétele	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
II. Másodlagos tevékenység árbevétele	1 314	1 326	0,91	0	0	0,00	0	0	0,00	1 314	1 326	0,91
Ipari-, mg-i és termál víz termelés és szolg.árbev.	209	215	2,87	0	0	0,00	0	0	0,00	209	215	2,87
Ipari tevékenység árbevétele	1	4	300,00	0	0	0,00	0	0	0,00	1	4	300,00
Építőipari tevékenység árbevétele	458	521	13,76	0	0	0,00	0	0	0,00	458	521	13,76
Kereskedelmi tevékenység árbevétele	209	194	-7,18	0	0	0,00	0	0	0,00	209	194	-7,18
Egyéb tevékenységek árbevétele	437	392	-10,30	0	0	0,00	0	0	0,00	437	392	-10,30
ÖSSZESEN	12 566	17 980	43,08	0	0	0,00	0	0	0,00	12 566	17 980	43,08

Export értékesítésből	Termékexport értékesítés nettó árbevétele			Szolgáltatásexport értékesítés nettó árbevétele			Export értékesítés nettó árbevétele		
	Előző évi Értékek	Tárgyévi	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi	Változás %-ban
Európai Unió országba	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
Európai Unió kívüli országba	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
ÖSSZESEN	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00

2024. év

Igénybe vett szolgáltatások értéke	értékek M Ft-ban		
	Előző évi költségek	Tárgyévi	Változás %-ban
Szállítási költségek	18	21	16,67
Eszközhasználat, bérleti díjak	644	470	-27,02
ebből:			
Vagyongkezelési díj	26	12	-53,85
Önkormányzati tulajdonú eszközök bérleti díja	528	353	-33,14
Karbantartási költségek	623	600	-3,69
Hirdetés, reklám, propaganda költségei	3	11	266,67
Oktatás, továbbképzés költségei	25	46	84,00
Utazási- és kiküldetési költségek			0,00
Posta-, telefon- és távközlési szolgáltatás költségei	264	327	23,86
Alaptevékenységhez kapcsolatos egyéb igénybe vett szolg.	0		0,00
Informatikai szolgáltatások költségei	114	273	139,47
Üzemeltetési költségek	100	123	23,00
Támogatói tev. (jogi-, műszaki- és gazd.szolg.)	214	353	64,95
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	918	1 115	21,46
ÖSSZESEN	2 923	3 339	14,23

2024. év

értékek M Ft-ban, illetve %-ban										
Megnevezés	Székhely	Befektető adatai				Befektetést élvező adatai				
		Szavazati arány %-ban	Részesedés %-ban	Névérték	Könyv szerinti érték	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tartalékok (Tőke, eredmény, lekötött, értékelési tartalék)	Adózott eredmény	Fizetett osztalék
Vilatir Kft.	5600 Békéscsaba, Gyulai út 2.	100%	100%	18	18	59	3	34	21	0
Univerzál Beszerző Kft.	1114 Budapest, Hamzsabégi út 37.	7,14%	7,14%	1	1	150	14	94	42	0
										0
Leányvállalkozások összesen				19	19	209	17	128	63	0
Közös vezetésű vállalkozások összesen				0	0	0	0	0	0	0
										0
Társult vállalkozások összesen				0	0	0	0	0	0	0
										0
Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások összesen				0	0	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN:				19	19	209	17	128	63	0

Mentesített anyavállalat és kapcsolt vállalkozásai
(főbb adatok)

2024. év

értékek M Ft-ban, illetve fő

Megnevezés	Székhely	Befektetett eszközök	Tárgyévi bevételek	Adózott eredmény	Saját tőke	Foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma (fő)
Anyavállalat összesen		0	0	0	0	0
Leányvállalatok összesen		0	0	0	0	0

		értékek M Ft-ban
I.	Adózás előtti eredmény	4 863
II.	Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	10 274
1.	Korábbi évek elhatárolt vesztesége	1 241
2.	Céltartalék felhasználás miatt adóévben bevételként elszámolt összeg	159
3.	Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immat.javak és tárgyi eszközök kivezetésének hulladékkal csökkentett összege (TAO szerinti nyilvántartási értéke)	6 356
4.	Eredménytartaléknak az adóévben lekötött tartalékba átvetett és az adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege, de legfeljebb a pozitív AEE.	2 478
5.	Kapott osztalék	0
6.	Részesedés kivezetése	0
7.	Követelések visszaírt értékvesztése	40
8.	Adóell., önell. során megállapított bevétel	0
9.	Adomány miatti korrekció	0
10.	Adófelajánlás NAV jóváírásának bevételként elszámolt összege	0
11.	Saját tevékenységi körben végzett alapkutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés közvetlen költsége vagy a kísérleti fejlesztés aktivált értékének az adóévben elszámolt értékcsökkenés összegéig	0
III.	Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	6 652
1.	Céltartalék képzés	114
2.	Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetésekor számvetési törv. szerinti nettó érték	6 086
3.	Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség, ráfordítás	215
4.	Követelésekre elszámolt értékvesztés	121
5.	Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés	0
6.	Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, tartozás átvállalás	2
7.	Adóell., önell. során megállapított ráfordítás	0
8.	Jogerős határozatban megállapított bírság	114
9.	Egyéb növelő tétel	0
IV.	Adóalap (I-II+III)	1 241
	Jövedelem- (nyereség-) minimum megállapítása	
V/a.	Összes bevétel	35 346
V/b.	Növelő tételek	0
V/c.	Csökkentő tételek	0
VI.	Korrigált összes bevétel (V/a+V/b+V/c)	35 346
VII.	Jövedelem- (nyereség-) minimum (VI×2%)	707
VIII.	Társasági adó (9%)	112
IX.	Adókedvezmény	0
X.	2024. évi adófizetési kötelezettség	112
XI.	Előző évi társasági adó	
XII.	Adózott eredmény	4 751

A munkavállalók létszámának és
személyi jellegű egyéb kifizetéseknek az alakulása

2024. év

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám (fő)			Előző év			Tárgyév			értékek M Ft-ban, illetve fő	
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Bérköltség	Ráfordítás összesen
										Változás %-ban	
Fizikai jellegű foglalkozásúak	879	972	10,58	5 369	502	5 871	6 793	805	7 598	26,52	29,42
Szellemi jellegű foglalkozásúak	414,0	438,0	5,80	3 242	303	3 545	3 658	433	4 091	12,83	15,40
Állományba tartozók	1 293,0	1 410,0	9,05	8 611	805	9 416	10 451	1 238	11 689	21,37	24,14
Állományon kívüliek	6	6	0,00	7	0	7	20		20	185,71	185,71
ÖSSZESEN:	1 299	1 416	9,01	8 618	805	9 423	10 471	1 238	11 709	21,50	24,26

2024. év

			értékek M Ft-ban	
Sor-szám	MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév	
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	2 646	-677	
1a.	Adózás előtti eredmény +	186	4 863	
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	10 322	7 496	
1/b1.	Fejlesztési célra kapott pénzeszköz, térítés nélküli átvétel, többlet	-6	-7	
1/b2.	Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés miatt elszámolt bevétel	-3 328	-5 614	
1/b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben (Év végi nem realizált árf.kül.)+	-3 334	-5 621	
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a + 1b) +	-3 148	-758	
2.	Elszámolt amortizáció +	3 888	6 079	
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás, terven felüli értékcsökkenés és visszaírás +	375	315	
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	1 034	-45	
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye, térítésmentes átadás +	-2	2	
6.	Szállítói kötelezettség változása +	51	765	
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	370	-1 227	
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	197	65	
9.	Vevőkövetelés változása +	172	-773	
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-221	-2 260	
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-7	-2 728	
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-63	-112	
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0	
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-2 014	-3 730	
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-2 018	-3 724	
15.	Befektetett eszközök eladása +	5	2	
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	2	3	
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-3	-11	
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0	
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	1 164	1 482	
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0	
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0	
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	42	
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0	
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0	
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafiz. -	0	0	
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-65	0	
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-2	-2	
27.	Kezelt vagyon pénzmozgással járó változása ±	1 231	1 442	
IV.	Pénzeszközök változása (+I.+II.+III. sorok)	1 796	-2 925	
28.	Devizás pénzeszközök ártértékelése ±	0	0	
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (+IV.+27. sorok)	1 796	-2 925	

2024. év

LIKVIDITÁS

Megnevezés	2023. év	2024. év	Változás %
Likviditási ráta	2,35	2,60	10,41
Forgóeszközök	10 205	10 314	1,07
Rövid lejáratú kötelezettségek	4 337	3 970	-8,46
Likviditási gyorsráta	2,07	2,21	6,90
Forgóeszközök - Készletek	8 980	8 787	-2,15
Rövid lejáratú kötelezettségek	4 337	3 970	-8,46
Készpénz likviditási ráta (pénzhányad)	1,59	1,00	-36,98
Pénzeszközök + Értékpapírok	6 913	3 988	-42,31
Rövid lejáratú kötelezettségek	4 337	3 970	-8,46
Dinamikus likviditás	0,03	1,21	4 234,56
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	121	4 801	3867,77
Rövid lejáratú kötelezettségek	4 337	3 970	-8,46
Időtartam mutató (nap)	163,11	120,37	-26,20
Forgóeszközök - Készletek	8 980	8 787	-2,15
(Anyagjellegű ráfordítások + Személyi jellegű ráfordítások + Egyéb ráfordítások + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések + Adófizetési kötelezettség) / 365	55	73	32,59
Rövid távú működésbiztonsági mutató	1,35	1,60	18,11
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	5 868	6 344	8,11
Rövid lejáratú kötelezettségek	4 337	3 970	-8,46
Hosszú távú működésbiztonsági mutató	1,02	1,04	1,72
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	173 938	181 991	4,63
Befektetett eszközök	170 168	175 037	2,86

2024. év

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Megnevezés	2023. év	2024. év	Változás %
Kamatfedezet I.	2,63	4 801,00	182 417,36
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	121	4 801	3867,77
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	46	1	-97,83
Kamatfedezet II.	2,91	4 799,00	164 641,79
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	134	4 799	3481,34
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	46	1	-97,83
EBITDA fedezet I.	87,15	10 880,00	12 383,91
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye + Amortizáció	4 009	10 880	171,39
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	46	1	-97,83
EBITDA fedezet II.	87,43	10 878,00	12 341,27
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek. + Amortizáció	4 022	10 878	170,46
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	46	1	-97,83
Cash-flow fedezet	87,20	10 830,00	12 320,34
Adózott eredmény + Amortizáció	4 011	10 830	170,01
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	46	1	-97,83
Adósság visszafizető képesség	0,02	0,06	165,54
Adózott eredmény + Amortizáció	4 011	10 830	170,01
Kötelezettségek	174 556	177 491	1,68

2024. év

TŐKESZERKEZET

Megnevezés	2023. év	2024. év	Változás %
Tőkeellátottság	0,02	0,04	118,43
Saját tőke	3 719	8 470	127,75
Eszközök összesen	180 601	188 307	4,27
Eladósodottság aránya	0,97	0,94	-2,48
Kötelezettségek	174 556	177 491	1,68
Eszközök összesen	180 601	188 307	4,27
Nettó eladósodottság	46,38	20,39	-56,04
Kötelezettségek - Követelések	172 489	172 692	0,12
Saját tőke	3 719	8 470	127,75
Tőkefeszültségi mutató	46,94	20,96	-55,35
Kötelezettségek	174 556	177 491	1,68
Saját tőke	3 719	8 470	127,75
Hosszútávú eladósodottság	0,98	0,95	-2,57
Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	170 219	173 521	1,94
Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek + Saját tőke	173 938	181 991	4,63
Kötelezettségek / Tárgyi eszközök	1,03	1,02	-1,13
Kötelezettségek	174 556	177 491	1,68
Tárgyi eszközök	169 964	174 789	2,84
Kötelezettségek / Dologi nettó érték	49,23	21,51	-56,31
Kötelezettségek	174 556	177 491	1,68
Saját tőke - Immateriális javak	3 546	8 253	132,74
Tőke önfinanszírozás	0,03	0,56	1 595,99
Adózott eredmény	123	4 751	3762,60
Saját tőke	3 719	8 470	127,75

MŰKÖDŐTŐKE

Megnevezés	2023. év	2024. év	Változás %
Működőtőke ellátottság	0,03	0,03	3,69
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	5 868	6 344	8,11
Eszközök összesen	180 601	188 307	4,27
Működőtőke forgása	2,14	2,83	32,35
Értékesítés nettó árbevétele	12 566	17 980	43,08
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	5 868	6 344	8,11
Szállítók fedezettségi mutatója	1,69	1,41	-16,37
Vevőállomány	1 896	2 669	40,77
Szállítóállomány	1 121	1 887	68,33
Rövid lejáratú kötelezettségek / Dologi nettó érték	1,22	0,48	-60,67
Rövid lejáratú kötelezettségek	4 337	3 970	-8,46
Saját tőke - Immateriális javak	3 546	8 253	132,74

2024. év

JÖVEDELMEZŐSÉG I.

Megnevezés	2023. év	2024. év	Változás %
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE) %	3,31	56,09	1 595,99
Adózott eredmény	123	4 751	3762,60
Saját tőke	3 719	8 470	127,75
Árbevétel arányos adózott eredmény (ROS) (%)	0,98	26,42	2 599,52
Adózott eredmény	123	4 751	3762,60
Értékesítés nettó árbevétele	12 566	17 980	43,08
Eszközarányos adózott eredmény (ROA) (%)	0,07	2,52	3 604,53
Adózott eredmény	123	4 751	3762,60
Összes eszköz	180 601	188 307	4,27
Adózott eredmény / Működőtőke (%)	2,10	74,89	3 472,78
Adózott eredmény	123	4 751	3762,60
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	5 868	6 344	8,11
Adozott eredmény / Dologi nettó érték (%)	3,47	57,57	1 559,61
Adózott eredmény	123	4 751	3762,60
Saját tőke - Immateriális javak	3 546	8 253	132,74
Saját tőke arányos adózás előtti eredmény (%)	5,00	57,41	1 047,98
Adózás előtti eredmény	186	4 863	2514,52
Saját tőke	3 719	8 470	127,75
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény (%)	1,48	27,05	1 727,25
Adózás előtti eredmény	186	4 863	2514,52
Értékesítés nettó árbevétele	12 566	17 980	43,08
Eszközarányos adózás előtti eredmény (%)	0,10	2,58	2 407,52
Adózás előtti eredmény	186	4 863	2514,52
Összes eszköz	180 601	188 307	4,27
Tevékenység haszonkulcsa I. (%)	0,96	26,70	2 673,02
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	121	4 801	3867,77
Értékesítés nettó árbevétele	12 566	17 980	43,08
Tevékenység haszonkulcsa II. (%)	1,07	26,69	2 402,96
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	134	4 799	3481,34
Értékesítés nettó árbevétele	12 566	17 980	43,08
Üzemi eredmény / Saját tőke (%)	3,25	56,68	1 642,16
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	121	4 801	3867,77
Saját tőke	3 719	8 470	127,75

2024. év

JÖVEDELMEZŐSÉG II.

Megnevezés	2023. év	2024. év	Változás %
Üzemi eredmény / Összes eszköz (%)	0,07	2,55	3 705,40
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	121	4 801	3867,77
Összes eszköz	180 601	188 307	4,27
EBIT / Összes eszköz (%)	0,07	2,55	3 334,79
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	134	4 799	3481,34
Összes eszköz	180 601	188 307	4,27
EBIT / Dologi nettó érték (%)	3,78	58,15	1 438,77
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	134	4 799	3481,34
Saját tőke - Immateriális javak	3 546	8 253	132,74
EBITDA / Összes eszköz (%)	2,23	5,78	159,39
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek + Amortizáció	4 022	10 878	170,46
Összes eszköz	180 601	188 307	4,27
Befektetés megtérülése (ROI) (%)	0,07	2,61	3 591,68
Adózott eredmény	123	4 751	3762,60
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	173 938	181 991	4,63
Tőkearányos működési eredmény (ROCE) (Tőkearányos EBITDA) (%)	0,08	2,64	3 322,87
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	134	4 799	3481,34
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	173 938	181 991	4,63
Befektetett tőke hozama (ROIC)	0,06	2,36	3 720,62
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye * (1- Társasági adókulcs)	110	4 369	3867,77
Összes forrás - Szállítók - Passzív időbeli elhatárolások	178 504	185 379	3,85
Nyereség-visszaforgatás aránya (%) (Tőkenövekedés mértéke)	3,31	56,09	1 595,99
Adózott eredmény	123	4 751	3762,60
Saját tőke	3 719	8 470	127,75
Bruttó haszonrés (%)	-70,68	-39,81	-43,68
Értékesítés nettó árbevétele - (Anyagjellegű ráfordítások + Személyi jellegű ráfordítások)	-8 882	-7 157	-19,42
Értékesítés nettó árbevétele	12 566	17 980	43,08
Exporthányad (%)	0,00	0,00	-
Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	-
Értékesítés nettó árbevétele	12 566	17 980	43,08

2024. év

ESZKÖZÖK FORGÁSA

Megnevezés	2023. év	2024. év	Változás %
Összes eszköz forgási időtartama (nap)	5 245,85	3 822,69	-27,13
Összes eszköz	180 601	188 307	4,27
Értékesítés nettó árbevétele / 365	34	49	43,08
Készletek forgási időtartama I. (nap)	41,48	46,90	13,06
Készletek	1 225	1 527	24,65
Anyagjellegű ráfordítások / 365	30	33	10,25
Készletek forgási időtartama II. (nap)	35,58	31,00	-12,88
Készletek	1 225	1 527	24,65
Értékesítés nettó árbevétele / 365	34	49	43,08
Beszedés időtartama (nap)	60,04	97,42	62,26
Követelések	2 067	4 799	132,17
Értékesítés nettó árbevétele / 365	34	49	43,08
Vevőállomány forgási időtartama (nap)	55,07	54,18	-1,62
Vevőállomány	1 896	2 669	40,77
Értékesítés nettó árbevétele / 365	34	49	43,08
Szállítóállomány forgási időtartama (nap)	37,96	57,96	52,68
Szállítóállomány	1 121	1 887	68,33
Anyagjellegű ráfordítások / 365	30	33	10,25

TERMELÉKENYSÉG

Megnevezés	2023. év	2024. év	Változás %
1 alkalmazottra eső nettó árbevétel (eFt)	9,72	12,75	31,21
Értékesítés nettó árbevétele	12 566	17 980	43,08
Alkalmazottak átlagos létszáma	1 293	1 410	9,05
1 alkalmazottra eső adózott eredmény (eFt)	0,10	3,37	3 442,09
Adózott eredmény	123	4 751	3762,60
Alakalmazottak átlagos létszáma	1 293	1 410	9,05
1 alkalmazottra eső üzemi (üzleti) eredmény (eFt)	0,09	3,40	3 538,53
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	121	4 801	3867,77
Alakalmazottak átlagos létszáma	1 293	1 410	9,05
1 alkalmazottra eső EBITDA (eFt)	3,11	7,71	148,02
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek + Amortizáció	4 022	10 878	170,46
Alkalmazottak átlagos létszáma	1 293	1 410	9,05

2024. év

értékek M Ft-ban										
EWC kód	Veszélyes hulladékok	Mennyiségi egység	Nyitó állomány		Tárgyévi változások				Záró állomány	
			Mennyiség	Érték	Növekedés		Csökkenés		Mennyiség	Érték
					Mennyiség	Érték	Mennyiség	Érték		
06 01 01*	kénsav	kg	0	0	1 140	0	1 140	0	0	0
06 02 05*	egyéb lúg	kg	0	0	1 415	0	1 415	0	0	0
08 01 11*	szerves oldószereket vagy más veszélyes anyagokat tartalmazó festék- és lakk-hulladék (ÉMK)	kg	0	0	640	0	640	0	0	0
13 02 08*	fáradt olaj	kg	0	0	1 520	0	1 520	0	0	0
14 06 03*	egyéb oldószer	kg	0	0	1 020	0	1 020	0	0	0
15 01 10*	veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladék (VGÜ)	kg	0	0	430	0	430	0	0	0
15 02 02*	veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebből meg nem határozott olajsűrőket), törülköndők, védőruházat (ÉMK)	kg	0	0	440	0	440	0	0	0
16 01 07*	olajszűrő	kg			230	0	230	0		
16 01 13*	fékfolyadék	kg			1	0	1	0		
16 01 21*	veszélyes alkatrészek	kg			25	0	25	0		
16 05 07*	laborvegyszer	kg	0	0	2 400	4	2 400	4	0	0
16 06 01*	ólomakkumulátor	kg	0	0	855	0	855	0	0	0
17 06 05*	azbeszt tartalmú építőanyag	kg	0	0	7 680	2	7 680	2	0	0
19 02 05*	As- iszap	kg	0	0	20 370	2	20 370	2	0	0
20 01 21*	fénycsővek és egyéb higanytartalmú hulladék (ÉMK)	kg	0	0	68	0	68	0	0	0
20 01 33*	elemek és akkumulátorok (ÉMK)	kg	0	0	37	0	37	0	0	0
ÖSSZESEN:			0	0	38 271	8	38 271	8	0	0

értékek E Ft-ban										
EWC kód	Környezetre káros anyagok	Mennyiségi egység	Nyitó állomány		Tárgyévi változások				Záró állomány	
			Mennyiség	Érték	Növekedés		Csökkenés		Mennyiség	Érték
					Mennyiség	Érték	Mennyiség	Érték		
	BOPAC poliaumínium-klorid	kg	5 032	1	1 293	0	6 325	2	0	-1

EWC kód	Veszélyes hulladékok	Mennyiségi egység	Nyitó állomány		Tárgyévi változások				Záró állomány	
			Mennyiség	Érték	Növekedés		Csökkenés		Mennyiség	Érték
					Mennyiség	Érték	Mennyiség	Érték		
	Kálium-permanganát	kg	159	0	2 050	3	1 836	3	373	0
	Sósav 9%-os (Ipari)	kg	1 555	0	36 880	3	35 390	3	3 045	0
	Nátrium-hidroxid 50%	kg	380	0	60	0	190	0	250	0
	Vas(III)-Szulfát	kg	7 891	1	43 348	5	48 449	6	2 790	0
	VasIII-klorid oldat	kg	68 903	6	1 757 706	163	1 755 749	161	70 860	8
	PIRAL5	kg	0	0	0	0	0	0	0	0
	Vas III-klorid (vízre)	kg	2 654	0	52 423	5	53 800	5	1 277	0
	Citromsav	kg	557	0	650	0	789	1	418	-1
	Polielektr PRAESTOL K 255 L	kg	0	0	0	0	0	0	0	0
	Polielektr PRAESTOL 857 BS	kg	0	0	0	0	0	0	0	0
	UNIPAC W2	kg	3 200	0	99 131	14	97 875	14	4 456	0
	Kalcium-nitrát OXOL 26	kg	8 320	1	198 720	20	198 400	20	8 640	1
	Donau PAC aktivis(polial-klorid)	kg	14 850	2	67 500	9	81 850	11	500	0
	FLOKO 507-BZ Szvkezelőszér	kg	325	0	0	0	50	0	275	0
	Stabilmésztej 45%	kg	3 660	0	50 400	5	54 060	6	0	-1
	Acefloc 80902	kg	475	1	8 975	19	6 750	14	2 700	6
	Acefloc 80502	kg	40	0	500	1	500	1	40	0
	Acefloc 80702	kg	1 175	2	1 000	2	850	2	1 325	2
	VTA F96 polimer	kg	175	0	0	0	0	0	175	0
	Acefloc 70702	kg	0	0	0	0	0	0	0	0
	Acefloc 55702	kg	237	0	3 650	7	2 525	5	1 362	2
	Acefloc 60902	kg	175	0	1 500	3	1 550	3	125	0
	Acefloc 80202 LX (L-es)	lt	725	1	6 350	10	6 650	11	425	0
	Acefloc 60502 LX(L-es)	lt	355	1	6 875	15	6 840	15	390	1
	Acefloc 80802LX I(próbaüzemi)	kg	655	1	7 700	13	6 905	11	1 450	3
	Acefloc 60502LX (próbaüzemi)	lt	0	0	12 625	27	12 425	27	200	0
	Acefloc 55702 (próbaüzemi)	kg	375	1	300	1	575	1	100	1
	Acefloc 55202	kg	200	1	4 100	9	4 150	7	150	3
	Acefloc 45502LX (próbaüzemi)	lt	200	1	1 200	3	1 100	2	300	2
	Acefloc 45502LX	lt	0	0	1 350	3	1 350	3	0	0
	Acefloc 80802LX	lt	475	1	3 150	5	3 625	6	0	0
	Acefloc 80202LX (próbaüzemi)	lt	0	0	3 900	6	2 550	4	1 350	2
	Acefloc 80002LX	lt	125	0	1 100	2	1 225	2	0	0
	Acefloc 55982	kg	0	0	150	0	150	0	0	0

EWC kód	Veszélyes hulladékok	Mennyiségi egység	Nyitó állomány		Tárgyévi változások				Záró állomány	
			Mennyiség	Érték	Növekedés		Csökkenés		Mennyiség	Érték
					Mennyiség	Érték	Mennyiség	Érték		
	Acefloc 60202LX	lt	150	0	1 100	2	1 250	2	0	0
	Acefloc 60802LX	lt	75	0	300	0	300	0	75	0
	Acefloc 40982	kg	0	0	1 900	4	1 900	4	0	0
	Acefloc 60002LX	lt	4 775	5	0	0	4 775	5	0	0
	Acefloc 60502LX RS	lt	0	0	175	0	175	0	0	0
	Aceburst D30 Habzástátló	lt	0	0	300	1	300	1	0	0
	Acefloc 8002LX RS	lt	1 100	2	4 325	7	4 925	8	500	1
	Acefloc 80702 RS	kg	295	1	2 175	5	2 245	5	225	468
	Acefloc 55982(próbaüzemi)	kg	0	0	3 700	8	3 700	8	0	0
	Acefloc 55702 RS	kg	0	0	4 500	10	3 900	8	600	2
	Acefloc 60502LX RS (próbaüzemi)	lt	0	0	300	1	200	0	100	1
	Aceflock 45902	kg	0	0	350	1	350	1	0	0
	Acefloc 80202LX Csongrád cent)	lt	0	0	5 250	8	3 150	5	2 100	3
	Aceburst D30 Habzástátló (pr)	lt	0	0	550	1	550	1	0	0
	Acefloc 8002LX (próbaüzemi)	lt	0	0	8 125	13	7 100	12	1 025	1
	Aceburst D25 Habzástátló	lt	0	0	1 080	2	1 080	2	0	0
	Acefloc 55702 RS (próbaüzemi)	kg	1 500	3	1 000	2	1 500	3	1 000	2
	Nátrium-klorit oldat 7,5%	kg	2 681	1	35 770	7	33 637	6	4 814	2
	SHELL HELIX olaj W10-40	lt	358	1	1 082	2	1 093	2	347	1
	CASTROL GTK-3 15W40 olaj	lt	555	1	1 288	2	1 247	2	596	1
	Hidraulika olaj U-46	lt	862	1	2 080	3	2 316	3	626	1
	HUWA-SAN TR 50 fertőtlenítő	kg	144	1	0	0	75	0	69	1
	Dinox 03	kg	140	0	3 600	1	3 740	2	0	-1
	Cseppfolyós klór(hordós)	kg	28 330	17	80 405	50	78 860	48	29 875	19
	Cseppfolyós klór(palackos)	kg	11 702	9	47 340	40	46 225	39	12 817	10
	Hipoklorit oldat(150g/L)UN1791	kg	12 080	2	245 923	44	237 297	43	20 706	3
	Hipoklorit oldat(90g/L)	kg	8 490	1	0	0	7 310	1	1 180	0
	Acefloc 40982 (próbaüzemi)	kg	0	0	8 175	17	8 175	17	0	0
	Acefloc 60602 (próbaüzemi)	kg	0	0	2 075	4	2 075	4	0	0
	Acefloc 40982 (próbaüzemi)	kg	0	0	700	2	700	2	0	0
	Elemek	db	1 789	1	3 010	1	3 587	1	1 212	1
	Tintapatronok	db	480	8	218	4	218	4	480	8
	Olajszűrők	db	265	2	334	2	292	2	307	2
	Olajok	lt	3 572	7	10 683	20	10 380	19	3 875	8

EWC kód	Veszélyes hulladékok	Mennyiségi egység	Nyitó állomány		Tárgyévi változások				Záró állomány	
			Mennyiség	Érték	Növekedés		Csökkenés		Mennyiség	Érték
					Mennyiség	Érték	Mennyiség	Érték		
	Akkumulátorok (Inform. és telekom.)	db	12	0	1		2	0	11	0
	Akkumulátorok (Járművek és gépek)	db	29	1	99	4	94	4	34	1
	Akkumulátorok (Ir.techn. és vill.)	db	254	2	352	3	536	4	70	1
ÖSSZESEN:			202 511	87	2 852 851	624	2 869 742	614	185 620	564

2024. év

Bruttó érték										értékek M Ft-ban		
Megnevezés	Nyitó állomány			Növekedés			Csökkenés			Záró állomány		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Ingtatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok	42 348	97 068	129,22	54 732	88 487	61,67	12	79 328	660966,67	97 068	106 227	9,44
Műszaki ber.,gépek, járművek	2 898	3 721	28,40	1 551	1 142	-26,37	728	1 122	54,12	3 721	3 741	0,54
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	34	43	26,47	8	43	437,50	0	40	0,00	42	46	9,52
Beruházások,felújítások	65	16	-75,38	279	864	209,68	327	483	47,71	17	397	2235,29
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN:	45 345	100 848	122,40	56 570	90 536	60,04	1 067	80 973	7 488,85	100 848	110 411	9,48

Értékcsökkenés										értékek M Ft-ban		
Megnevezés	Nyitó állomány			Növekedés			Csökkenés			Záró állomány		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Ingtatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok	1 091	2 653	143,17	1 562	5 746	267,86	0	2 662	0,00	2 653	5 737	116,25
Műszaki ber.,gépek, járművek	1 417	1 180	-16,73	268	717	167,54	506	270	-46,64	1 179	1 627	38,00
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	20	24	20,00	4	27	575,00	0	18	0,00	24	33	37,50
Beruházások,felújítások	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN:	2 528	3 857	52,57	1 834	6 490	253,87	506	2 950	483,00	3 856	7 397	91,83

Nettó érték				értékek M Ft-ban		
Megnevezés	Nyitó állomány			Záró állomány		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Ingtatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok	41 257	94 415	128,85	94 415	100 490	6,43
Műszaki ber.,gépek, járművek	1 481	2 541	71,57	2 542	2 114	-16,84
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	14	19	35,71	18	13	-27,78
Beruházások,felújítások	65	16	-75,38	17	397	2235,29
ÖSSZESEN:	42 817	96 991	126,52	96 992	103 014	6,21

2024. év

Megnevezés	Környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek			Környezetvédelem jövőbeli költségeire képzett céltartalékok			Környezetvédelmi kötelezettségekre			Környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható értéke		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Szennyvíz bírság	58	102	75,86	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
Vízterhelési díj	104	96	-7,69	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
Levegőterhelési díj	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
Egyéb veszélyes hulladék elhelyezés	10	6	-40,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
Szennyvíziszap elhelyezés	252	266	5,56	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
Nem veszélyes hulladék elhelyezés	52	66	26,92	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
Egyéb környezetvédelmi költségek	1	1	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
Tisztított szennyvíz kibocsájtás költségei	44	37	-15,91	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
Átadott szennyvíztisztítás költségei	5	0	-100,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
Szolgáltatási ter.kívüli telep szennyvíz fog.díja	43	60	39,53	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
Vízkezelőmű hulladékveinek elvezetése	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
Környezetvédelemmel kapcsolatos eszközök karbantartási költsége	162	43	-73,46	76		-100,00	0	0	0,00	0	0	0,00
Várható szennyvíz telepi bírság Ferencszállás- Klárafalva	0	0	0,00	0	0	0,00	215		-100,00	0	0	0,00
Vízszennyezési bírság várható kötelezettségekre	0	0	0,00	0	0	0,00	110	46	-58,18	0	0	0,00
ÖSSZESEN:	731	677	-7,39	76	0	-100,00	325	46	-85,85	0	0	0,00

Az import beszerzés értéke termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban

2024. év

Ország	Termékimport			Szolgáltatás import			Összesen		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Európai Unión belül	6	3	-50,00	3	2	-33,33	9	5	-44,44
Németország	0	1	0,00	0	0	0,00	0	1	0,00
Románia	4	2	-50,00	1	1	0,00	5	3	-40,00
Szlovákia	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
Ausztria	2	0	-100,00	1	1	0,00	3	1	-66,67
Írország	0	0	0,00	1	0	-100,00	1	0	-100,00
			0,00			0,00			0,00
			0,00			0,00			0,00
			0,00			0,00			0,00
Európai Unión kívül	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
USA	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
Ausztrália	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
Import beszerzés összesen:	6	3	-50,00	3	2	-33,33	9	5	-44,44

Tevékenységi mérleg
(Eszközök)

2024. év

Sor- sz.	Mérlegcsoport	Víz		Szennyvíz		Másodlagos tevékenység		Összesen	
		Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
01.	A Befektetett eszközök	71 820	74 105	98 141	100 463	207	469	170 168	175 037
02.	I. Immateriális javak	37	39	96	125	40	53	173	217
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke								
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke								
05.	Vagyoni értékű jogok	22	28	92	122	40	53	154	203
06.	Szellemi termékek	15	11	4	3			19	14
07.	Üzleti vagy cégérték								
08.	Immateriális javakra adott előlegek								
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése								
10.	II. Tárgyi eszközök	71 783	74 066	98 045	100 338	136	385	169 964	174 789
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	69 130	70 306	95 003	96 618	38	38	164 171	166 962
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 355	2 523	2 534	2 714	38	41	4 927	5 278
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	151	207	291	398	49	66	491	671
14.	Tenyészállatok								
15.	Beruházások, felújítások	138	966	217	570	11	226	366	1 762
16.	Beruházásokra adott előlegek	9	64		38		14	9	116
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése								
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök					31	31	31	31
19.	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban					19	19	19	19
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban								
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés								
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban								
23.	Egyéb tartós részesedés					1	1	1	1
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban								
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön					11	11	11	11
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír								
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése								
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete								
29.	B Forgóeszközök	4 433	4 383	4 863	5 260	909	671	10 205	10 314
30.	I. Készletek	515	754	475	536	235	237	1 225	1 527
31.	Anyagok	514	678	474	536	83	92	1 071	1 306
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek		17			11	7	11	24
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok								
34.	Késztermékek		59			67	23	67	82
35.	Áruk					74	115	74	115
36.	Készletre adott előlegek	1		1				2	
37.	II. Követelések	836	1 818	802	2 664	429	317	2 067	4 799
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	761	1 128	720	1 334	415	207	1 896	2 669
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		603		1 230		99		1 932
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
42.	Váltókövetelések								
43.	Egyéb követelések	75	87	82	100	14	11	171	198
44.	Követelések értékelési különbözete								
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete								
46.	III. Értékpapírok								
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban								
48.	Jelentős tulajdoni részesedés								
49.	Egyéb részesedés								
50.	Saját részvények, saját üzletrészek								
51.	Forgatási célú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok								
52.	Értékpapírok értékelési különbözete								
53.	IV. Pénzeszközök	3 082	1 811	3 586	2 060	245	117	6 913	3 988
54.	Pénztár, csekkek	2	1	2	2	1	1	5	4
55.	Bankbetétek	3 080	1 810	3 584	2 058	244	116	6 908	3 984
56.	C Aktív időbeli elhatárolások	102	1 349	104	1 599	22	8	228	2 956
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	85	1 292	81	1 529	19	2	185	2 823
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	17	57	23	70	3	6	43	133
59.	Halasztott ráfordítások								
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	76 355	79 837	103 108	107 322	1 138	1 148	180 601	188 307

Tevékenységi mérleg
(Források)

2024. év

Sor-sz.	Mérlegsor		Víz		Szennyvíz		Másodlagos tevékenység		értékek: M Ft-ban Összesen	
			Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
61.	D	Saját tőke	1 681	3 165	1 631	4 656	407	649	3 719	8 470
62.	I.	Jegyzett tőke	1 956	1 956	1 724	1 724	221	221	3 901	3 901
63.		ebből visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken								
64.	II.	Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)								
65.	III.	Tőketartalék	216	216	191	191	25	25	432	432
66.	IV.	Eredménytartalék	-491	-1 626	-284	-1 626	38	160	-737	-3 092
67.	V.	Lekötött tartalék		1 135		1 343				2 478
68.	VI.	Értékelési tartalék								
69.		Értékhelyesbítés értékelési tartaléka								
70.		Valós értékelés értékelési tartaléka								
71.	VII.	Adózott eredmény		1 484		3 024	123	243	123	4 751
72.	E	Céltartalékok	944	940	405	340	1	25	1 350	1 305
73.		Céltartalék a várható kötelezettségekre	944	940	405	340	1	25	1 350	1 305
74.		Céltartalék a jövőbeni költségekre								
75.		Egyéb céltartalék								
76.	F	Kötelezettségek	74 206	75 077	100 020	102 036	330	378	174 556	177 491
77.	I.	Hátrasorolt kötelezettségek								
78.		Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben								
79.		Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
80.		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
81.		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben								
82.	II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	71 798	73 227	98 304	100 171	117	123	170 219	173 521
83.		Hosszú lejáratra kapott kölcsönök								
84.		Átváltoztatható kötvények								
85.		Tartozások kötvénykibocsátásból								
86.		Beruházási és fejlesztési hitelek		17		15		2		34
87.		Egyéb hosszú lejáratú hitelek								
88.		Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben								
89.		Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben								
90.		Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
91.		Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	71 798	73 210	98 304	100 156	117	121	170 219	173 487
92.	III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 408	1 850	1 716	1 865	213	255	4 337	3 970
93.		Rövid lejáratú kölcsönök								
94.		Ebből: átváltoztatható kötvények								
95.		Rövid lejáratú hitelek	8	3	4	4	1	1	13	8
96.		Vevőktől kapott előlegek		16		30	25	3	25	49
97.		Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	578	807	480	993	63	87	1 121	1 887
98.		Váltótartozások								
99.		Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		55		58	38	4	38	117
100.		Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben								
101.		Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	4						4	
102.		Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 818	969	1 232	780	86	160	3 136	1 909
103.		Kötelezettségek értékelési különbözete								
104.		Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete								
105.	G	Passzív időbeli elhatárolások	415	445	522	567	39	29	976	1 041
106.		Bevételek passzív időbeli elhatárolása		30		49				79
107.		Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	349	344	432	447	39	29	820	820
108.		Halasztott bevételek	66	71	90	71			156	142
109.	VIII.	Felosztási különbözet	-892	209	529	-278	363	69		
110.		FORRÁSOK ÖSSZESEN	76 354	79 837	103 107	107 321	1 140	1 150	180 601	188 307

2024. év

Sor-sz.	Megnevezés	Víz		Szennyvíz		Másodlagos tevékenység		Összesen	
		Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 784	7 629	5 468	9 025	1 314	1 326	12 566	17 980
02.	Export értékesítés nettó árbevétele								
03.	I. Értékesítés nettó árbevétele	5 784	7 629	5 468	9 025	1 314	1 326	12 566	17 980
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása	26	20	-17		-30	8	-21	28
05.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	884	1 553	297	443	20	41	1 201	2 037
06.	II. Aktivált teljesítmény	910	1 573	280	443	-10	49	1 180	2 065
07.	III. Egyéb bevételek	6 257	7 686	7 835	9 645	23	35	14 115	17 366
08.	ebből: visszaírt értékvesztés	69	16	66	18		6	135	40
09.	Anyagköltség	2 807	3 122	3 770	4 052	180	192	6 756	7 366
10.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 129	1 372	1 562	1 803	232	164	2 923	3 339
11.	Egyéb szolgáltatások értéke	512	588	318	397	10	11	840	996
12.	Eladott áruk beszerzési értéke					174	165	174	165
13.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	24		21		41	18	86	18
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	4 472	5 082	5 671	6 252	637	550	10 779	11 884
15.	Bérek	4 625	5 628	3 691	4 453	295	390	8 611	10 471
16.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	456	669	331	545	18	24	805	1 238
17.	Bérfizetések	668	821	543	668	42	55	1 253	1 544
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások	5 749	7 118	4 565	5 666	355	469	10 669	13 253
19.	VI. Értékszámkénti leírás	1 803	2 587	2 074	3 476	11	16	3 888	6 079
20.	VII. Egyéb ráfordítás	924	626	1 280	643	200	125	2 404	1 394
21.	ebből: értékvesztés	47	171	254	66	188	86	489	323
22.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	3	1 475	-7	3 076	124	250	121	4 801
23.	Kapott (járó) osztalék és részesedés								
24.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
25.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek								
26.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
27.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek								
28.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
29.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	48	27	50	29		9	98	65
30.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				1				1
31.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei								
32.	Ebből: értékelési különbözet								
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	48	27	50	30		9	98	65
34.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek								
35.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
36.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek								
37.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
38.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	23	1	23				46	1
39.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
40.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése					-13		-13	
41.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		2						2
42.	Ebből: értékelési különbözet		2						2
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	23	3	23	-13			33	3
44.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	25	24	27	30	13	9	65	62
45.	E. Adózás előtti eredmény	28	1 499	20	3 106	137	259	186	4 863
46.	XII. Adófizetési kötelezettség	28	16	20	79	15	17	63	112
47.	F. Adózott eredmény		1 484		3 024	122	243	123	4 751