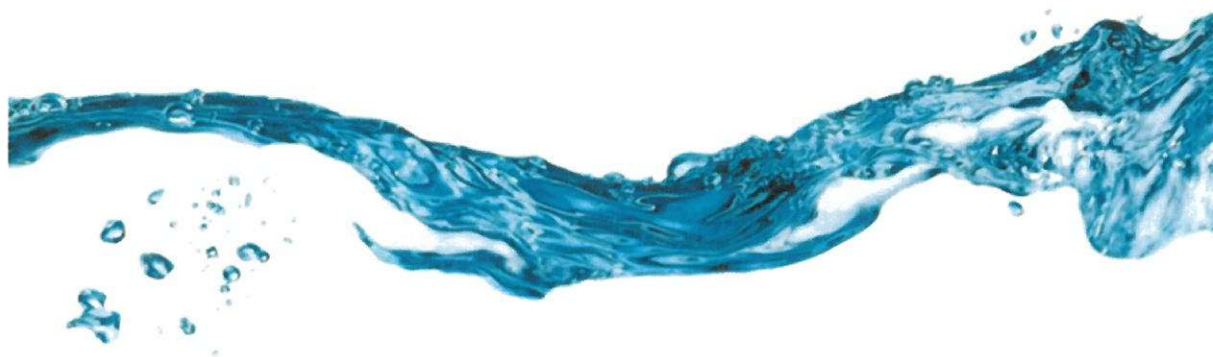




ALFÖLDVÍZ
Regionális Víziközmű-szolgáltató Zrt.

**A 2025. évi éves beszámoló
kiegészítő melléklete**

Kelt: Békéscsaba, 2026. március 31.



Vízzel, lélekkel


Szevérenyi György
Vezérigazgató

2025. december 31.

Alföldvíz Regionális Víziközmű-szolgáltató Zrt.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok M Ft-ban

Sor-sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Lezárt évekre vonatkozó megállapítások	Tárgy év
01.	A. Befektetett eszközök (02+10+18)	175 037	0	175 072
02.	I. Immateriális javak (03+04+05+06+07+08+09)	217	0	246
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyon értékű jogok	203		219
06.	Szellemi termékek	14		27
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)	174 789	0	174 813
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	166 962		164 097
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 278		6 756
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	671		733
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	1 762		3 132
16.	Beruházásokra adott előlegek	116		95
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök (19+20+21+22+23+24+25+26+27+28)	31	0	13
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	19		1
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)	10 314	0	13 499
30.	I. Készletek (31+32+33+34+35+36)	1 527	0	1 752
31.	Anyagok	1 306		1 609
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	24		13
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek	82		33
35.	Áruk	115		97
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	II. Követelések (38+39+40+41+42+43+44+45)	4 799	0	11 706
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 669		2 613
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 932		8 921
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	198		172
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)	3 988	0	41
54.	Pénztár, csekkek	4		4
55.	Bankbetétek	3 984		37
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57+58+59)	2 956	0	4 877
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 823		4 545
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	133		332
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+29+56)	188 307	0	193 448



vállalkozás vezetője (képviselője)

13100887-3600-114-04

Statistikai számjel

04-10-001580

Cégjegyzék száma

1 2

2025. 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)	8 470	0	13 436
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	-3 092		1 659
67.	V. Lekötött tartalék	2 478		2 478
68.	VI. Értékelési tartalék (69+70)	0	0	0
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. Adózott eredmény	4 751		4 966
72.	E. Céltartalékok (73+74+75)	1 305	0	3 117
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	1 305		1 751
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			1 366
75.	Egyéb céltartalék			
76.	F. Kötelezettségek (77+82+92)	177 491	0	175 927
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)	173 521	0	171 341
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek	34		24
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	173 487		171 317
92.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (93+95+96+97+98+99+100+101+102+103+104)	3 970	0	4 586
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek	8		11
96.	Vevőktől kapott előlegek	49		41
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 887		2 194
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	117		370
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 909		1 970
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106+107+108)	1 041	0	968
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	79		28
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	820		768
108.	Halasztott bevételek	142		172
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61+72+76+105)	188 307	0	193 448



vállalkozás vezetője (képviselője)

2025. 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	17 980		18 672
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
03.	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	17 980	0	18 672
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása	28		-60
05.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2 037		2 067
06.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±04+05)	2 065	0	2 007
07.	III. Egyéb bevételek	17 366		21 909
08.	Ebből: visszaírt értékvesztés	40		52
09.	Anyagköltség	7 366		6 460
10.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 339		3 962
11.	Egyéb szolgáltatások értéke	996		1 267
12.	Eladott áruk beszerzési értéke	165		235
13.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	18		88
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások (09+10+11+12+13)	11 884	0	12 012
15.	Béreköltség	10 471		11 854
16.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 238		1 375
17.	Bérfelrakások	1 544		1 737
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások (15+16+17)	13 253	0	14 966
19.	VI. Értékcsökkenési leírás	6 079		4 875
20.	VII. Egyéb ráfordítások	1 394		5 782
21.	Ebből: értékvesztés	323		122
22.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (±II+III-IV-V-VI-VII)	4 801	0	4 953
23.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			45
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			45
27.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	65		322
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	1		90
31.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			1
32.	Ebből: értékelési különbözet			1
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (23+25+27+29+31)	65	0	368
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	1		4
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
41.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2		1
42.	Ebből: értékelési különbözet	2		1
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (34+36+38+40+41)	3	0	5
44.	B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	62	0	363
45.	C. Adózás előtti eredmény (±A±B)	4 863	0	5 316
46.	X. Adófizetési kötelezettség	112		350
47.	D. Adózott eredmény (±C-X)	4 751	0	4 966



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.....	9
A.1.4.1.	A Számviteli politika általános vonásai.....	9
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.....	11
A.1.4.5.	A vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos elszámolások	15
A.1.4.6.	A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai.....	15
B.	SPECIFIKUS RÉSZ	16
B. 1.	MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	16
B. 1.1.	Befektetett eszközök.....	17
B. 1.1.1.	Immateriális javak.....	17
B. 1.1.2.	Tárgyi eszközök.....	18
B. 1.1.3.	Befektetett pénzügyi eszközök.....	19
B. 1.2.	Forgóeszközök	20
B. 1.2.1.	Készletek	20
B. 1.2.2.	Követelések.....	20
B. 1.2.3.	Értékpapírok	22
B. 1.2.4.	Pénzeszközök.....	22
B. 1.3.	Aktív időbeli elhatárolások	24
B. 1.4.	Saját tőke alakulása	25
B. 1.5.	Céltartalék	26
B. 1.6.	Kötelezettségek	28
B. 1.7.	Passzív időbeli elhatárolások.....	30
B. 2.	EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	31
B. 2.1.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének alakulása	32
B. 2.1.1.	Értékesítés nettó árbevételének alakulása.....	32
B. 2.1.2.	Aktivált saját teljesítmények	32
B. 2.1.3.	Költségek részletezése.....	32
B. 2.1.4.	Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása.....	35
B. 2.2.	Pénzügyi műveletek eredményének értékelése	37
C.	TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ.....	39
C. 1.	Kapcsolt vállalkozások és egyéb részesedési viszonyok	39
C. 2.	A társaság tisztségviselőinek járandósága	39

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	39
C. 4.	A munkavállalók létszámának és jövedelemének alakulása.....	39
C. 5.	Cash flow kimutatás.....	39
C. 6.	Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet bemutatása	40
C. 7.	Egyéb kiegészítő információk.....	40
C.7.1	Jelentős mérleg-fordulónap utáni események.....	40
C.7.2	Mérlegben nem szereplő tételek, és az egyes mérleg sorokhoz kapcsolódó kiegészítések	41
C.7.3.	Környezetvédelmi tevékenység.....	42
C.7.4.	Egyéb tájékoztatás.....	42
D.	TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK	43
D.1.	Számviteli szétválasztás	43
E.	MELLÉKLETEK	45

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

<i>Cég rövid elnevezése:</i>	Alföldvíz Zrt. (továbbiakban: Társaság)
<i>Székhely:</i>	5600 Békéscsaba, Dobozi út 5.
<i>Cím:</i>	5600 Békéscsaba, Dobozi út 5.
<i>Cégjegyzék szám:</i>	04-10-001580
<i>Adószám:</i>	13100887-2-04
<i>Honlap:</i>	www.alfoldviz.hu
<i>Alapítás időpontja:</i>	2003.06.30.
<i>A Társaság első üzleti éve:</i>	2003.
<i>A Társaság alapításkori tőkéje:</i>	1.524.853.875 Ft
<i>Alaptőke (2025. december 31.):</i>	3.900.864.400 Ft
<u><i>Minősített többségi irányítást gyakorló tulajdonos:</i></u>	
<i>Név:</i>	Nemzeti Vízművek Zrt.
<i>Szavazatainak aránya:</i>	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) 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 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)

Velegi Géza (tag)

Bende Flóra Eszter (tag)

Fülöpné Balázs Tünde (tag)

Dr. Ping József (tag)

Horváth Borisz (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)

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:

DORNHOF NAGY UND PARTNER HUNGAR AUDIT Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 1123 Budapest, Kék golyó utca 10. 3. em. 8. ajtó

Céggjegyzék szám: 01-09-063562

Adószám: 10260793-2-43

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 000093

Könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy:

Név: Nagy József

Lakcím: 2040 Budaörs, Láng utca 7.

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 003758

A Tárgyévi üzleti évre vonatkozó könyvvizsgáló által felszámított díj összege 6.400 E Ft volt.

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 áteszi 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.

2025. évben az újabb integrációs folyamat részeként Nagytőke település területi integrációja valósult meg december 11-én, amelynek keretében 181 M Ft értékű közművagyon vagyonkezelésbe vételére került sor.

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

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)

4674 '08	Fémáru, szerelvény, fűtési berendezés nagykereskedelme
4752 '08	Vasáru-, festék-, üveg-kiskereskedelem
7120 '08	Műszaki vizsgálat, elemzés
4221 '08	Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
7111 '08	Építészmérnöki tevékenység
7112 '08	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

Közszolgáltatói tevékenység bemutatása:

A Társaság 2023. november végéig Bács-Kiskun, Békés, és Csongrád-Csanád vármegyékben összesen 130 településen végzett víziközmű-szolgáltatást. A 2023-as 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 igénybevételével 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 vagyonkezelt eszközállomány vagyonkezelésbe átvett vagyonelemek bekerülési értéke 6,119 milliárd Ft volt. 2025-ben Nagytőke területi integrációjával további 181 M Ft-tal emelkedett a vagyonkezelt állomány.

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

Egyéb tevékenységek bemutatása:

Az Alföldvíz Zrt. az alaptevékenységi víz-, és szennyvízágtatokhoz 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.

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 controlling 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 hűbben tükröző módszertani pontosítás hívta életre.
- 2024. évtől a Nemzeti Vízművek Zrt. által nyújtott működési támogatások a bevételekkel nem fedezett engedélyköteles közszolgáltatási tevékenységéből 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 felülvizsgálata 2025-ben is megtörtént annak érdekében, hogy a többségi tulajdonos elvárásainak megfeleljen.

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 eszközzel 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 eredménykimutató 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, felújításnak 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** bevételeknek és ráfordításnak az alábbi gazdasági eseményeket tekinti:

- 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 2025. évre vonatkozóan a Társaságot 17 854 M Ft működési költségekre és víziközművek fenntartására fordítható ellentételezés illeti meg, mely az egyéb bevételek között jelenik meg.
- 2025-ben a Nemzeti Vízművek Zrt. további bankszámlákat is bevont 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.

Kivételes nagyságú tételnek tekinti 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 tárgyidőszakban mindössze az egyéb bevételek között fordult elő kivételes nagyságú tétel:

- Elengedett visszapótlási kötelezettség: 3 037 M Ft.
- VFE Alapból működési költségekre és víziközművek fenntartására fordítható ellentételezés összege: 17 854 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 téteket. Ilyenek a tevékenység ellátását szolgáló eszközökhöz kapcsolódó karbantartási, eszközhasználati és bérleti díjak, vagyoni védelmi 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 vízmérők) 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, vagyonekezelési szerződés alapján nyilvántartásba vett közművagyon esetében a Társaság a terv szerinti amortizációt a vagyonekezelési 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. Tartósnak 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 visszaírással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszaírása 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, visszaírással 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:

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

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.

Alföldvíz Regionális Víziközmű-szolgáltató Zrt.

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

A készletek esetében a könyv szerinti érték és a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci érték különbségének tekintetében a bekerülési ár 25 százalékát elérő vagy meghaladó különbséget minősül jelentősnek. Jelentős különbséget 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 tekinthetőek tartósnak.
- A rendelkezésre álló információk alapján egyedileg kell minősíteni az 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, kényszertörlesztés, 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.
- A csoportosan értékelt követelések értékvesztésének elszámolása a késedelemben lévő követelés nyilvántartásba vételi érték százalékában az alábbiak szerint kerül meghatározásra:

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

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 vevőkövetelések közül az értékvesztés számítást 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 forintszámla 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 irányadóak:

- 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% - (saját tőke / jegyzett tőke), de minimum 10%, maximum 100% (két tizedesig kerekítve).
- Egyéb esetekben, illetve a fenti mértékekre nézve különös indokolttság 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. 25/A. §-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.

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	2024. év	2025. év		Eltérés	
	M Ft	M Ft	Megoszlás (%)	M Ft	%
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	175 037	175 072	90.50	35	0.02
<i>Immateriális eszközök</i>	217	246	0.13	29	13.36
<i>Tárgyi eszközök</i>	174 789	174 813	90.37	24	0.01
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	31	13	0.01	-18	-58.06
FORGÓ ESZKÖZÖK	10 314	13 499	6.98	3 185	30.88
<i>Készletek</i>	1 527	1 752	0.91	225	14.73
<i>Követelések</i>	4 799	11 706	6.05	6 907	143.93
<i>Értékpapírok</i>	0	0	0.00	0	-
<i>Pénzeszközök</i>	3 988	41	0.02	-3 947	-98.97
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 956	4 877	2.52	1 921	64.99
ESZKÖZÖK	188 307	193 448	100.00	5 141	2.73
SAJÁT TŐKE	8 470	13 436	6.95	4 966	58.63
<i>Jegyzett tőke</i>	3 901	3 901	2.02	0	0.00
<i>Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)</i>	0	0	0.00	0	-
<i>Tőketartalék</i>	432	432	0.22	0	0.00
<i>Eredménytartalék</i>	-3 092	1 659	0.86	4 751	-153.65
<i>Lekötött tartalék</i>	2 478	2 478	1.28	0	-
<i>Értékelési tartalék</i>	0	0	0.00	0	-
<i>Adózott eredmény</i>	4 751	4 966	2.57	215	4.53
CÉLTARTALÉKOK	1 305	3 117	1.61	1 812	138.85
KÖTELEZETTSÉGEK	177 491	175 927	90.94	-1 564	-0.88
<i>Hátrasorolt kötelezettségek</i>	0	0	0.00	0	-
<i>Hosszúlejáratú kötelezettségek</i>	173 521	171 341	88.57	-2 180	-1.26
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	3 970	4 586	2.37	616	15.52
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 041	968	0.50	-73	-7.01
FORRÁSOK	188 307	193 448	100.00	5 141	2.73

A Társaság mérlegfőösszege **193 448 M Ft**, eszköz- és forrásállománya **5 141 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 2025. december 31-i állománya a következőképpen alakult:

B. 1.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

A befektetett eszközök tárgyidőszaki értéke **175 072 M Ft**, mely az előző időszakhoz viszonyítva **35 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 97%-ot, mely híven tükrözi a Társaság, mint közfeladatokat ellátó vállalkozásnak a vagyonkezelői tevékenységét. 2025-ben Nagytőke területi integrációjával 181 M Ft-tal emelkedett a vagyonkezelt állomány.
- b) A tárgyidőszakban végrehajtott 6 672 M Ft értékű beruházásból a legjelentősebb összegű tételek az alábbiak:
 - 1 037 M Ft (16%) társasági eszközökön végzett beruházások,
 - 1 192 M Ft (18%) kapcsolódott állami vagyonkezelt eszközök azonnali beavatkozást igénylő feladataihoz,
 - 194 M Ft (3%) társasági tulajdonú számítástechnikai eszközpark megújításához szükségeltetett (hardver, és szoftver egyaránt),
 - 2 887 M Ft (43%) az állami vagyonkezelt vagyronon végrehajtott beruházások.

A befejezetlen beruházások értéke a tárgyidőszak végén 3 132 M Ft-ot tett ki.

B. 1.1.1. Immateriális javak

Az immateriális javak könyv szerinti értékének alakulása:

Megnevezés	2024. év M Ft	2025. év M Ft	Eltérés M Ft	Változás %
Immateriális javak nettó értéke összesen	217	246	29	13.36
Társaság tulajdonában lévő eszközök	156	185	29	18.59
Vagyonkezelésbe vett eszközök	61	61	0	0.00
Állami vagyon	61	61	0	0.00
Önkormányzati vagyon	0	0	0	-

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

Az immateriális javak állományváltozását az alábbi tételek összevont hatása eredményezte:

A tárgyidőszaki új beszerzések	+ 161 M Ft,
Vagyonkezelésbe vétel	+ 0 M Ft,
Átsorolás	- 20 M Ft,
Korábbi integrációs, vagyonkezelt eszközök körében végzett adattisztítás	- 0 M Ft,
Az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege	- 112 M Ft,
Selejt	0 M Ft.

A tárgyidőszakban beszerzett immateriális eszközök főbb tételei a következők voltak:

- Szerver beszerzés: 41 M Ft,
- Szoftver beszerzések: 29 M Ft.

B. 1.1.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök könyv szerinti értékének alakulása:

Megnevezés	2024. év	2025. év	Eltérés	Változás
	M Ft	M Ft	M Ft	%
Tárgyi eszközök nettó értéke összesen	174 789	174 813	24	0.01
Társaság tulajdonában lévő eszközök	4 421	4 801	380	8.60
Vagyonkezelésbe vett eszközök	170 368	170 012	-356	-0.21
Állami vagyon	170 368	170 012	-356	-0.21
Önkormányzati vagyon	0	0	0	-

A **tárgyi eszközök** nettó állományának **24 M Ft-os** növekedése az alábbi tételek összevont hatásának az eredménye:

Vagyonkezelésbe vétel	+ 696 M Ft,
Tárgyévi új beruházások	+ 6 672 M Ft,
Beruházásokra adott előlegek állományváltozása	- 20 M Ft,
Többlet, fellelt eszköz	+ 1 M Ft,
Térítés mentesen kapott eszközök	0 M Ft,
Elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege	- 4 764 M Ft,
Vagyonkezelésből kivezetés (önkormányzati vagyon)	0 M Ft,
Selejtezés alapján vagy hiány jogcímen kivezetett eszközök	- 10 M Ft,
Terven felüli értékcsökkenés	- 2 448 M Ft,
Korábbi integrációs, vagyonkezelt eszközök körében végzett adattisztítás	+ 3 M Ft,
Értékvesztés	0 M Ft,
Értékesítés	- 8 M Ft,
Átsorolás, egyéb	- 98 M Ft.

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

A tárgyi eszközök és immateriális javak üzembe helyezésének (**aktiválások**) értéke **5 292 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 tárgyidőszakban beszerezett vagy felújított tárgyi eszközök főbb tételei a következők voltak:

- | | |
|--|-----------------|
| • Vízvezeték hálózaton érintő javítások, beszerzések | 2 682 762 E Ft, |
| • Szennyvízvezeték hálózaton érintő javítások, beszerzések | 1 555 807 E Ft, |
| • Szivattyúkkal kapcsolatos felújítások | 275 721 E Ft. |

B. 1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A **befektetett pénzügyi eszközök** évi végi **13 M Ft**-os állománya tartalmazza a Társaság

- 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 **13 499 M Ft**, mely az előző időszakhoz viszonyítva **3 185 M Ft-tal nőtt**. A forgóeszközökön belüli meghatározó arányt a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések (66%) és a vevőkövetelések állománya (19%) képvisel.

B. 1.2.1. Készletek

A **készletek** értéke a bázis időszakhoz viszonyítva **225 M Ft-tal nőtt**, fordulónapi értéke **1 752 M Ft**. A készletek között a legnagyobb részarányt az alapanyagok (40%), illetve az egyéb alkatrészek és motorok teszik ki (18%). A készletek értéke főbb csoportonként az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2024. év M Ft	2025. év M Ft	Eltérés M Ft	Változás %
Alapanyagok	556	696	140	25.18
Vásárolt vízmérők	171	163	-8	-4.68
Segédanyagok	167	167	0	0.00
Vízmérő alkatrészek	22	115	93	422.73
Egyéb alkatrészek és motorok	268	315	47	17.54
Üzemanyagok	24	32	8	33.33
Hulladékok	0	0	0	-
Éven belül elhasználódó anyagi	97	121	24	24.74
Egyéb anyagok			0	-
Befejezetlen termelés és	24	13	-11	-45.83
Saját előállítású vízmérők	54	0	-54	-100.00
Saját előállítású egyéb eszközök	28	33	5	17.86
Kereskedelmi áruk	107	76	-31	-28.97
Közvetített szolgáltatások		11	11	-
Göngyölegek	9	10	1	11.11
ÖSSZESEN	1 527	1 752	225	14.73
Készletekre adott előlegek	0	0	0	-
KÉSZLETEK ÖSSZESEN	1 527	1 752	225	14.73

A befejezetlen termelés értéke az alábbi megkezdett munkákkal kapcsolatos:

- Hódmezővásárhely azonnali beavatkozást igénylő feladatok 12 M Ft,
- Egyéb befejezetlen termelés 1 M Ft.

B. 1.2.2. Követelések

A **követelések** értéke a tárgyidőszakban **11 706 M Ft**, a bázis időszakhoz képest 6 907 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	2024. év			2025. 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	2 482		2 482	2 387	0	2 387
181 - 365 napos	68	21	47	118	43	75
366 napon túli	597	457	140	652	501	151
ÖSSZESEN	3 147	478	2 669	3 157	544	2 613

A **vevőkövetelések** bekerülési értéke mintegy 10 M Ft-tal nőtt, a tárgyidőszak végén 3 157 M Ft-ot tett ki. A halmozott értékvesztés 66 M Ft-os növekedése miatt a vevők könyv szerinti értéke **2 613 M Ft**-ban realizálódott.

A **kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések** fordulónapi értéke **8 921 M Ft**-ot tett ki, ebből 60 M Ft a Nemzeti Vízművek Zrt.-vel, illetve 2 M Ft a Nemzeti Üzleti Szolgáltató Zrt.-vel szembeni vevőkövetelés. Ezenkívül 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 8 859 M Ft.

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

Megnevezés	2024. év	2025. év	Eltérés	Változás
	M Ft	M Ft	M Ft	%
Állami költségvetéssel kapcs.elsz.	104	76	-28	-26.92
<i>Innovációs járulék</i>	0	0	0	-
<i>Általános forgalmi adó</i>	83	53	-30	-36.14
<i>Munkaváll.kapcs.adók és járulék köv.</i>	20	23	3	15.00
<i>Egyéb költségvetéssel szembeni köv.</i>	2		-2	-100.00
Önkormányzatokkal kapcs.elsz.	0	0	0	-
Munkavállalókkal kapcs.elsz.	6	7	1	16.67
Különféle egyéb követelések	88	89	1	1.14
<i>Ebből:</i>				
<i>Vevőktől kapott előleg áfa</i>	6	7	1	16.67
<i>Csatomabírság elszámolás</i>	25	10	-15	-60.00
<i>Szolgáltatásokra adott előleg</i>	6	28	22	366.67
<i>Önkormányzati vagyongazdálkodás elszámolásából származó követelés</i>	0	0	0	-
<i>Önkorm.felé fennálló fel nem haszn.fejl.forr követelés</i>	46	43	-3	-6.52
<i>Különféle egyéb követelések</i>	5	1	-4	-80.00
ÖSSZESEN	198	172	-26	-13.13

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 **41 M Ft**, mely a megelőző év végéhez mérten **3 947 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 8 859 M Ft.

A **pénztárak** összesített egyenlege nem 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 mindenkor működéssel szoros kapcsolatban álló tranzakciók alakítják. E számlák összesített év végi egyenlege 3 M Ft-ot mutatott, mely 99%-os egyenlegcsökkenés a bázisévi értékhez képest.

A likviditás az év során folyamatosan biztosított volt annak ellenére, hogy a cash pool rendszer bevezetése miatt a szabad pénzeszközök állománya csökkent (technikailag a rövid lejáratú követelések

között kerülnek bemutatásra). 2025. március és május hónapokban a cash pool rendszerbe bevonásra kerültek az elkülönített számlákon kezelt tulajdonosi fejlesztési források összegei és a VFE Alap elkülönítésre szolgáló számla egyenlege is.

Az **elkülönített betétszámlák összesített év végi egyenlege 34 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 egyenlegét a Társaság számára megítélt 345 M Ft fejlesztési forrás jóváírása emelte. Emellett a tárgyidőszakban 82 M Ft banki kamatjóváírás történt a folyószámla évközi egyenlege után.
- A **társasági tulajdonú működtető eszközök elkülönített fejlesztési forrásai** esetében 68 M Ft banki kamatjóváírás növelte a jövőben eszközbeszerzésre, vagy javításra fordítható pénzeszközök egyenlegét.
- A **VFE Alaptól kapott összegeknek** időszakosan fel nem használt része után 54 M Ft kamatot fizetett a számlavezető bank.
- 2024-ben célzott forrásként **Kübekháza** II. számú kút felújítására 40 M Ft összegű támogatás érkezett, melyre 2025-ben 2 M Ft kamatjóváírás történt. További 5 támogatási szerződés eredményeként **Békés** városában megvalósuló víziközmű felújítás előkészítési feladatainak finanszírozására mindösszesen 19 M Ft összegű támogatás érkezett 2024-ben, melyre 722 E Ft kamat folyt be 2025-ben, továbbá 4 támogatási szerződés elszámolása megtörtént 4,2 M Ft értékben.
- A **lakásépítési alap** bankszámlái 1 M forinttal csökkentek a tárgyévi törlesztések és hitelkihelyezések egyenlegeként.
- Az **önkormányzatoktól átvett fejlesztési források** értékét a 625 E Ft kamatjóváírás növelte meg 2025-ben, továbbá a Társaság az NV Zrt.-vel kötött megállapodás alapján átutalt 345 M Ft összeget, így záró értéke 20 M Ft volt.
- A **Makói ivóvízkezelő konténerek felújítására** Társaságunk 70 M Ft támogatásban részesült, mely jóváírásra került 2025-ben.

B. 1.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az aktív időbeli elhatárolások mérlegsorainak bázishoz viszonyított alakulása az alábbi:

Megnevezés	2024. év M Ft	2025. év M Ft	Eltérés M Ft	Változás %
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 823	4 545	1 722	61.00
Árbevételek időbeli elhat.	18	36	18	100.00
VFE Alapból kapott ellentételezés	2 796	4 464	1 668	59.66
Pénzügyi műv.bev.időbeli elhat.	9	45	36	400.00
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	133	332	199	149.62
Anyagköltségek időbeli elhat.	0	0	0	-
Igénybe vett szolg.időbeli elhat.	119	138	19	15.97
Egyéb szolg.időbeli elhat.	12	177	165	1375.00
Személyi jell.ráf.időbeli elhat.	2	17	15	750.00
Halasztott ráfordítások	0	0	0	-
ÖSSZESEN	2 956	4 877	1 921	64.99

A **bevételek aktív időbeli elhatárolása** 4 545 M Ft, melynek részeként víz- és szennyvíz árbevételi, vízterhelési díjkülönbözet (36 M Ft), a VFE Alapból kapott ellentételezés még jóvá nem írt összege (4 464 M Ft), illetve a pénzügyi bevételek elhatárolásaként a pénzügyi kamatok kerülnek bemutatásra (45 M Ft).

A **költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása** 332 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.

B. 1.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

A Társaság **saját tőkéje** a 2025. évi adózott eredmény **4 966 M Ft**-os összegével **emelkedett, értéke az időszak végén 13 436 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	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
	M Ft	M Ft	M Ft	M Ft	M Ft	M Ft
Nyitó	3 901	432	-3 092	2 478	4 751	8 470
Előző évi adózott eredmény átvezetése			4 751		-4 751	0
Tárgyévi adózott eredmény					4 966	4 966
Lekötött tartalék eredménytartalékból						
Záró	3 901	432	1 659	2 478	4 966	13 436

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	Részvények darabszáma	Részvények össz. névértéke
	Ft	db	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	943	392	1 200	1 751
Peres eljárásokfüggő kötelezettségére képzett céltartalék	634	368	685	951
Környezetvédelmi kötelezettségek	261	0	0	261
Vagyonhasznosítással összefüggő kötelezettség	0		515	515
Egyéb	48	24	0	24
Céltartalék a jövőbeni költségekre	362	12	1 016	1 366
Fenntartási költségekre	362	12	0	350
Makó és térsége ivóvízminőség-javító projekt	0		1 016	1 016
Egyéb céltartalékok	0	0	0	0
CÉLTARTALÉKOK ÖSSZESEN	1 305	404	2 216	3 117

A céltartalékok tárgyidőszaki állománya 1 812 M Ft-os növekedést mutatott, értéke 3 117 M Ft-ot tett ki az üzleti év végén. A Társaság várható kötelezettségekre, valamint jövőbeni költségekre képzett céltartalékot az alábbiak szerint:

Céltartalék várható kötelezettségekre:

- **Peres eljárások: 951 M Ft**

Az **Ivóvízszállítás „Arad megyében és Békés megyében”** elnevezésű projekt jogi helyzete miatt a Társaság 351 M Ft értékben tart nyilván céltartalékot úgy, hogy az üzleti év során a másodfokú bírósági döntés alapján 368 M Ft összegű kifizetést teljesített, azonban a peres eljárás folytatása miatt további 85 M Ft összegű céltartalék képzése történt meg.

A **Makó és térsége ivóvízminőség-javító projekt keretében** a Társasággal szembeni kártérítési igények, továbbá peres eljárások kezdeményezésének esetére 600 M Ft értékben képzett céltartalékot.

- **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: 24 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.

Céltartalék jövőbeni költségekre:

- **Fenntartási költségek: 350 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 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 munkálatokat. 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 15 M Ft tartalék került megképzésre.

Az üzemeltetésben lévő **126 darab víztorony időszakos nagykarbantartására** 25 M Ft összegű céltartalékot tartunk nyilván.

A Társaság **vízvezetési karbantartásokra** (vízvesztés csökkentésére) illetve **ivóvízkezelési technológiák elmaradt karbantartásaira** összesen 203 M Ft-ot különített el. A Társaság nem rendelkezik elégséges kapacitással a meglévő vízvezetési hálózat hibáinak, illetve a szivárgások felderítésére, azonban a vízvesztés csökkentése a teljes víziközmű ágazatban kiemelt jelentőséggel bír.

- **Várható jövőbeni költségek: 1 016 M Ft**

A Makó és térsége ivóvízminőség-javító projekt keretében érintett vagyonelemek átvétele miatt, az előre nem látható üzemeltetési, környezetvédelmi és közegészségügyi kockázatokkal összefüggésben várhatóan felmerülő jövőbeni költségek és ráfordítások fedezésére a Társaság 1 016 M Ft céltartalékot képzett.

B. 1.6. KÖTELEZETTSÉGEK

A **kötelezettségek** mérlegben szereplő főösszege **175 927 M Ft**, melynek több, mint 97%-át az állami vagyonkezeléssel kapcsolatos hosszú lejáratú kötelezettségek teszik ki. A kötelezettségek 1 564 M Ft-os tárgyidőszaki csökkenésének legfőbb oka az Állammal szembeni fel nem használt fejlesztési forrásokból eredő kötelezettség, valamint az Állami vagyonkezeléssel kapcsolatos hosszú lejáratú kötelezettségek állományának csökkenése.

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

Megnevezés	2024. év M Ft	2025. év M Ft	Eltérés M Ft	Változás %
Állami vagyonkezeléssel kapcsolatos hosszú lejáratú kötelezettség	168 144	166 484	-1 660	-0.99
Állammal szemben állami vagyont érintő fejlesztési támogatás miatti egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	1 796	1 462	-334	-18.60
Állammal szemben társasági tulajdonú vagyont érintő fejlesztési támogatás miatti egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	2 125	2 196	71	3.34
Állammal szembeni fel nem használt fejlesztési forrásból származó kötelezettség	1 363	1 047	-316	-23.18
Fejlesztési támogatás (Kübekháza, Békés)	55	58	3	5.45
Fejlesztési támogatás (Makó)	0	70	70	-
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	4		-4	-100.00
ÖSSZESEN	173 487	171 317	-2 170	-1.25

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

Nyitó állomány:	168 144 M Ft,
Fejlesztési támogatások	+ 768 M Ft,
Beruházások elszámolása (2022. évi beruházások saját forrásának megtérítése):	- 593 M Ft,
Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés:	+ 696 M Ft,
Vagyonkezelésbe vétel, illetve vagyonkezelésből kivonás (+/-) (A korábbi integrációs vagyonelemek adattisztításának eredményeként)	+ 50 M Ft,
Vagyonkezelt vagyon elemeinek hasznosításából származó kötelezettségre képzett céltartalék	- 138 M Ft
Állami vagyon selejtezése	- 2 443 M Ft
Záró állomány:	166 484 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)

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

Megnevezés	Állami vagyont érintő támogatások	Társasági, működtető vagyont érintő támogatások	Fel nem használt fejlesztési forrás	Kübekháza és Békés támogatás	Makó ivóvíz-konténer támogatás
	M Ft	M Ft	M Ft	M Ft	M Ft
Nyitó állomány	1 796	2 124	1 363	55	0
Beérkező támogatás	345	0	29	0	70
Banki kamatjováírás	85	72	0	3	0
Elszámolás	-764	0	-345	0	0
Záró állomány	1 462	2 196	1 047	58	70

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

2024. augusztus 2-án a Nemzeti Vízművek Zrt. és az ALFÖLDVÍZ Zrt. integrációs megállapodást kötött a Társaság könyveiben nyilvántartott, önkormányzatoktól átvett fel nem használt fejlesztési források kezeléséről. Ez alapján a vagyonkezelt vagyonon megvalósuló értéknövelő beruházások megtérítésére 2024. decemberében 477 M Ft támogatás érkezett a Társasághoz, és 2025. évben további 345 M Ft fejlesztési forrás.

A Makói ivóvízkezelő konténerek felújítására Társaságunk 70 M Ft támogatásban részesült 2025. évben.

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 **4 586 M Ft**, mely összeg 91%-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 – 307 M Ft-tal emelkedett.

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 rövid lejáratú kötelezettségek** alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2024. év	2025. év	Eltérés	Változás
	M Ft	M Ft	M Ft	%
Állami költségvetéssel kapcs.elsz.	1 122	1 061	-61	-5,44
<i>Társasági adó</i>	74	0	-74	-100,00
<i>Munkavállalókkal kapcsolatos adó és járulék kötelezettség</i>	762	912	150	19,69
<i>Általános forgalmi adó</i>	237	104	-133	-56,12
<i>Környezetterhelési díj</i>	27	19	-8	-29,63
<i>Innovációs járulék</i>	17	20	3	17,65
<i>Egyéb ki nem emelt befizetési köt.</i>	5	6	1	20,00
Önkormányzatokkal kapcs.elszámolás	121	21	-100	-82,64
Munkavállalókkal kapcs.elszámolás	625	812	187	29,92
Különféle egyéb kötelezettség	41	76	35	85,37
ÖSSZESEN	1 909	1 970	61	3,20

A Társaság Nemzeti Vízművek Zrt.-vel kötött, fel nem használt fejlesztési forrásokról szóló megállapodása alapján az integrációban résztvevő önkormányzatokkal szembeni kötelezettség 100 M Ft összeggel csökkent 2025-ben.

B. 1.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

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

Megnevezés	2024. év	2025. év	Eltérés	Változás
	M Ft	M Ft	M Ft	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	79	28	-51	-64,56
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	79	28	-51	-64,56
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	820	768	-52	-6,34
Anyagköltség időbeli elhat	351	232	-119	-33,90
Igénybe vett szolg. Időbeli elhat.	338	414	76	22,49
Egyéb szolgáltatások időbeli elhat.	5	5	0	0,00
Személyi jellegű ráf.időbeli elhat.	125	116	-9	-7,20
Egyéb ráfordítások időbeli elhat.	1	1	0	0,00
Pénzügyi ráfordítások időbeli elhat.			0	-
Halasztott bevételek	142	172	30	21,13
<i>Közműfejlesztésre átv.pénzeszk.</i>	131	168	37	28,24
<i>Vissza nem térítendő támogatások elhat.</i>	11	4	-7	-63,64
ÖSSZESEN	1 041	968	-73	-7,01

A bevételekhez kapcsolódó passzív időbeli elhatárolások a hatósági díjon számlázott szennyvíz árbevételéből (9 M Ft), építőipari tevékenység árbevételéből (11 M Ft), és a toronybérleti díj árbevételéből (8 M Ft) állnak.

A költségek és ráfordítások időbeli elhatárolása soron elsősorban a mérlegkészítés időpontjáig be nem érkezett közüzemi díjak (232 M Ft), munkavállalói prémiumok és járulécai (116 M Ft), közművagon bérleti díjak (176 M Ft) kerültek elhatárolásra.

A **halasztott bevételek** között közműfejlesztési hozzájárulások (168 M Ft), illetve a korábbi ROHU és KEOP fejlesztési támogatásokkal kapcsolatos elhatárolt bevételek (4 M Ft) szerepelnek.

B. 2. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Társaság a 2025. üzleti évet **5316 M Ft adózás előtti eredménnyel zárta**, mely a bázis évi eredményhez képest jelentős mértékű növekedést jelent.

Az eredménykimutatás fő tételei az alábbiak szerint alakultak:

Hiv.	Tétel megnevezése	2024. év M Ft	2025. év M Ft	Eltérés M Ft	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	17 980	18 672	692	3.85
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	2 065	2 007	-58	-2.81
III.	Egyéb bevételek	17 366	21 909	4 543	26.16
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	11 884	12 012	128	1.08
V.	Személyi jellegű ráfordítások	13 253	14 966	1 713	12.93
VI.	Értékcsökkenési leírás	6 079	4 875	-1 204	-19.81
VII.	Egyéb ráfordítás	1 394	5 782	4 388	314.78
„A”	Üzemi (üzleti) tevékenység	4 801	4 953	152	3.17
”B”	Pénzügyi műveletek eredménye	62	363	301	485.48
„C”	Adózás előtti eredmény	4 863	5 316	453	9.32

Az adózás előtti eredmény 453 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, raktáráruházzal működtetése, építési vállalkozási munkák, nem közműves szennyvízfogadás stb.) származó bevételeket tartalmaz.

Az **értékesítés nettó árbevétele** az előző évhez viszonyítva **692 M Ft-tal nőtt** a 3/2025. (II. 25.) energiaügyi miniszteri rendelet alapján megvalósult díjemelésnek köszönhetően. A nem lakossági felhasználók számára a kiszámlázott közműves ivóvízellátás, valamint szennyvízelvezetés és -tisztítás alapdíjának és fogyasztással arányos díjának növekedése valósult meg.

Az engedélyköteles szolgáltatások nettó árbevétele 458 M Ft-tal, míg a másodlagos tevékenységé 234 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. A nem lakossági díjak 2025. évben jogszabályi rendelkezés alapján kerültek indexálásra.

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 2 007 M Ft, mely 58 M Ft-tal alacsonyabb** az előző időszaki teljesítményhez képest. A saját termelésű készletek értéke 88 M Ft csökkenést mutatott, míg a saját előállítású eszközök aktivált értéke 30 M Ft növekedéssel zárt. A SEEAÉ 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	2024. év M Ft	2025. év M Ft	Eltérés M Ft	Változás %
Anyagköltség	7 366	6 460	-906	-12.30
Igénybevett szolgáltatások értéke	3 339	3 962	623	18.66
Egyéb szolgáltatások értéke	996	1 267	271	27.21
Eladott áruk beszerzési értéke	165	235	70	42.42
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	18	88	70	388.89
Anyagjellegű ráfordítások	11 884	12 012	128	1.08
Béreköltség	10 471	11 854	1 383	13.21
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 238	1 375	137	11.07
Bérfelrakások	1 544	1 737	193	12.50
<i>Szociális hozzájárulási adó</i>	<i>1 412</i>	<i>1 602</i>	<i>190</i>	<i>13.46</i>
<i>Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájárulás</i>	<i>132</i>	<i>135</i>	<i>3</i>	<i>2.27</i>
Személyi jellegű ráfordítások	13 253	14 966	1 713	12.93
Értékcsökkenési leírás	6 079	4 875	-1 204	-19.81
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	31 216	31 853	637	2.04

A tárgyidőszakban a Társaság 31 853 M Ft költséget számolt el összesen, **mely 2%-os, 637 M Ft összegű növekedés** a 2024. évihez képest.

Az **anyag jellegű ráfordítások értéke 128 M Ft-tal nőtt (+1%)** a következő főbb tényezők folyománya-ként:

- **Anyagköltségek: (- 906 M Ft csökkenés)**
 - A **villamos- és gázenergia költségeinek** csökkenése 1 124 M Ft-ot tett ki, mellyel a villamos- és gázenergia felhasználás értéke elérte a 3 686 M Ft-ot.
 - A **beruházások és értéknövelő felújítások anyagfelhasználása** 82 M Ft-tal csökkent, értéke 2025-ben 670 M Ft-ot tett ki.
 - A **fenntartási anyagok** költsége 227 M Ft-tal emelkedett, értéke 652 M Ft volt 2025-ben.
 - Az egyéb anyagköltségek terén 73 M Ft növekedés volt tapasztalható.
- **Igénybe vett szolgáltatások: (+ 623 M Ft növekedés)**
 - A **bérelti és használati díjak** a bázisévhez mérve 37 M Ft növekedést mutattak, mellyel a tárgyidőszaki költségek 619 M Ft-ra emelkedtek. Ennek oka, hogy 2025. évtől kezdődően az informatikai eszközöket, asztali munkahelyeket és szervereket a Nemzeti Üzleti Szolgáltató Zrt.-től bérlti a Társaság.
 - A **karbantartási költségek** 194 M Ft-tal növekedtek, 2025. évi összegük 794 M Ft-ot tett ki.
 - Az engedélyköteles tevékenység **környezetvédelmi és szennyvíztisztítási, illetve -elhelyezési kiadásai** 100 M Ft-tal nőttek, 539 M Ft-ra gyarapodtak.
 - A **postaküldemények, telefon és egyéb telekommunikációs költségek** díja 63 M Ft-tal, a **menedzsment díj** 119 M Ft-tal terhelték meg jobban a 2025. évet, mint a bázis

időszakot. A **takarítással kapcsolatos kiadások** pedig 40 M Ft-tal csökkentek 2024. évhez képest, mivel a takarítási szolgáltatás igénybevétele megszűnt, a Társaság 19 munkavállalót vett állományba erre a célra.

- Az egyéb igénybe vett szolgáltatások értéke 150 M Ft-tal volt magasabb, mint a tavalyi évben.
- Egyéb szolgáltatások értékének főbb tételei: (+ 271 M Ft növekedés)
 - A **vagyon, gépjármű és felelősségbiztosítás** díja 59 M Ft-tal 260 M Ft-ra emelkedett.
 - A **bankköltségek** 75 M Ft-tal 570 M Ft-ra növekedtek.
 - A **vízkeszletjárulék** 132 M Ft-tal 267 M Ft-ra emelkedett.
 -
- Az eladott áruk beszerzési értéke és a közvetített szolgáltatások a vevői igényeknek megfelelően változtak: +140 M Ft növekedés mutatkozott.

A **személyi jellegű ráfordítások értéke 1 713 M Ft-tal nőtt (+12,93%)** 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 Társaság leányvállalatának, a Vilatir Kft. végelszámolását követően a dolgozók átvétele miatti létszám-növekedés is a **béreköltségek** összegének emelkedéséhez. Az 1 383 M Ft összegű növekménnyel (+13%) a tárgyidőszak végére 11 854 M Ft-ra nőtt a béreköltség kumulált értéke.
- A **személyi jellegű egyéb kifizetések** döntően az infláció, a létszám, illetve a béremelkedéssel arányos nyugdíjpénztári befizetések miatt növekedett. A személyi jellegű egyéb kifizetések 11%-kal, 137 M Ft-tal igényeltek több pénzügyi fedezetet, mint a megelőző évben.
- A **bérrjárulékok** a korábbi pontokban összeszedett okokkal összefüggésben változtak: +193 M Ft növekedés történt.

A **terv szerinti értékcsökkenési leírás értéke 1 204 M Ft-tal csökkent (-19,81%)**, melynek fő oka a köz-művagyonot érintő értékcsökkenési kulcsok egységes központi változtatása.

Értékcsökkenés	2024. év	Arány	2025. év	Arány
	M Ft	%	M Ft	%
Saját és bérelt eszk.	468	7.7%	763	15.7%
Állami tul.eszk.	5 612	92.3%	4 112	84.3%
Önkorm.tul.eszk.	-	0.0%	-	0.0%
ÖSSZESEN	6 079	100.0%	4 875	100.0%

B. 2.1.4. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása

Az egyéb bevételek alakulását a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2024. év M Ft	2025. év M Ft	Eltérés M Ft	Változás %
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök értékesítésének bevétele/ eredménye	1	1	0	0,00
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	47	32	-15	-31,91
Késedelmi kamat és bírság bevételek	111	136	25	22,52
Ügyvédi, jogtanácsosi eljárás	13	4	-9	-69,23
Kapott költségtérítések	10	8	-2	-20,00
Behajthatatlan és leírt követelésekre kapott összegek	0	0	0	-
Kapott adminisztrációs többletköltség	134	191	57	42,54
Többletként fellelt eszözök értéke	3	3	0	0,00
Kötelezettségekre képzett céltartalék feloldás	160	404	244	152,50
Vízterhelési díj bevétel	0	0	0	-
Visszaírt értékvesztés	40	52	12	30,00
Kapott támogatások	26	33	7	26,92
Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés	5 614	3 037	-2 577	-45,90
VFE Alapból kapott ellentételezés	11 182	17 854	6 672	59,67
További egyéb bevételek	25	154	129	516,00
ÖSSZESEN	17 366	21 909	4 543	26,16

A **visszapótlási kötelezettség** alóli mentesülés címén a tárgyévben elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés összegével megegyező bevétel esetében az előző évhez képest jelentkező csökkenés (2 577 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 ellentételezéseként megítélt összeg 2025. évben 17 854 M Ft volt.

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	2024. év M Ft	2025. év M Ft	Eltérés M Ft	Változás %
Értékesített, térítés nélkül átadott ingatlanok és tárgyi eszközök	0	6	6	-
Követelések értékvesztése, behajthatatlan, elengedett és elévült követelések	141	142	1	0.71
Környezetterhelési díj kötelezettség	113	103	-10	-8.85
Szennyvíz bírság	102	43	-59	-57.84
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, pótlékok, kártérítések	19	371	352	1852.63
Közművezeték adó	364	0	-364	-100.00
Készletek értékvesztése, selejtezett és leltárhány miatt kivezetett készletek	11	76	65	590.91
Tárgyi eszközök, immateriális javak terven felüli értékcsökkenése, selejtezése, leltárhányja	203	2 456	2 253	1109.85
Képzett céltartalék	115	2 216	2 101	1826.96
Helyi adó	227	256	29	12.78
Egyéb adók, díjak, járulékok	67	75	8	11.94
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	28	34	6	21.43
Különféle egyéb ráfordítások	4	4	0	0.00
ÖSSZESEN	1 394	5 782	4 388	314.78

A tárgyi eszközöket, és immateriális javakat érintő **terven felüli értékcsökkenése** 2 442 M Ft volt a tárgyévben, mely az ingatlanokhoz (2 430 M Ft), a műszaki berendezésekhez (11 M Ft) és az egyéb berendezések, felszerelések, járművekhez (1 M Ft) kapcsolódott.

A Társaság a számviteli politikájában és a számviteli törvényben is rögzített feladatokra jelentős összeget különített el az eredménye terhére a **céltartalék képzés** részeként. 2025-ben garanciális munkákra, várható környezetszennyezési bírságra, illetve fizetendő kötbérekre képzett céltartalékot az óvatosság elvét szem előtt tartva. Továbbá a Makó és térsége ivóvízminőség-javító projekt keretében érintett vagyonelemek átvétele miatt, az előre nem látható üzemeltetési, környezetvédelmi és közegészségügyi kockázatokkal összefüggésben várhatóan felmerülő jövőbeni költségek és ráfordítások fedezésére képzett céltartalékot.

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	2024. év M Ft	2025. év M Ft	Eltérés M Ft	Változás %
Pénzügyi műveletek bevételei	65	368	303	466.15
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	-
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	45	45	-
Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árf.nyereségek	0	0	0	-
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	65	322	257	395.38
<i>Kamatbevétel pénzügyintézetektől</i>	59	312	253	428.81
<i>Kamatbevétel vállalkozótól, magánszem.</i>	6	10	4	66.67
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	1	1	-
<i>Ebből: értékelési különbözet</i>	0	1	1	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai	3	5	2	66.67
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	-
Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árf.veszteségek	0	0	0	-
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1	4	3	300.00
<i>Pénzügyintézetnek fizetett kamat</i>	1	4	3	300.00
Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése és visszairása	0	0	0	-
Pénzügyi műveletek egyéb	2	1	-1	-50.00
<i>Ebből: értékelési különbözet</i>	2	1	-1	-50.00
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	62	363	301	485.48

A pénzügyi műveletek eredménye a tárgyidőszakban **363 M Ft**, mely az előző évhez viszonyítva 301 M Ft-tal nőtt.

A pénzügyi műveletek bevételeinek értéke **368 M Ft**, melyből 312 M Ft pénzügyintézeti kamatbevételekből, 10 M Ft ügyletekkel kötött részletfizetési megállapodás utáni kamatból, valamint 521 E 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)

árfolyamnyereségből származik. A csökkenő kamatkörnyezet ellenére megemelkedett kamatbevételeket döntően a fejlesztési célú támogatások (lekötés nélküli) kamatozó folyószámlán történő banki elkülönítésével sikerült elérni.

A **pénzügyi műveletek ráfordítása 5 M Ft** volt, mely 2 M Ft-tal volt magasabb, mint a megelőző évben. A fizetett kamatok mind pénzügyi intézeti hiteltermékek kapcsán merültek fel. Lízingek és beruházási hitelek után 2 598 E Ft, míg a folyószámlahitel után 787 E Ft kamat került kifizetésre. A tárgyévben elszámolt árfolyamvesztés összege 1 M Ft volt.

A **Társaság adózás előtti eredménye 5 316 M Ft-ban realizálódott** a bevételek, költségek és ráfordítások egyenlegeként.

C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

C. 1. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESÉDÉSI 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 2025. évi tevékenységéért mindösszesen 22 M Ft tiszteletdíj került kifizetésre.

A vezető tisztségviselők és a Felügyelőbizottság tagjai részére a tisztségviselői tevékenységükre tekintettel 2025. 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 350 M forintot tett ki** 2025-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 bérjárulékok jogcímenkénti megbontását a **B.2.1.3.** pontban mutattuk ki.

C. 5. CASH FLOW KIMUTATÁS

A Társaság 2025. december 31-én 41 M Ft záró pénzeszközállománnyal rendelkezett, mely 3 947 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 tevékenységének 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 2025. évre vonatkozóan a Társaságot 17 854 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, 2025-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.	Lízingkeret	300 M Ft
K&H Bank Zrt.	Beruházási keret	300 M Ft
K&H Bank Zrt.	Garanciakeret	100 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.	Ingtalant terhelő jelzálog	150 M Ft	5630 Békés, Táncsics utca 33. 4654 hrsz.
K&H Bank Zrt.	Ingtalant terhelő jelzálog	100 M Ft	6800 Hódmezővásárhely, Szántó Kovács János utca 64. 11452 hrsz.
K&H Bank Zrt.	Ingtalant terhelő jelzálog	500 M Ft	5600 Békéscsaba, Szabolcs u. 36. 3123/2 hrsz.
K&H Bank Zrt.	Ingtalant terhelő jelzálog	200 M Ft	5500 Gyomaendrőd Fő út 83. 3494/1 hrsz.
K&H Bank Zrt.	Ingtalant terhelő jelzálog	50 M Ft	5900 Orosháza, Fürdő utca 1. 3289 hrsz.
K&H Bank Zrt.	Ingtalant 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.	Ingtalant terhelő jelzálog	50 M Ft	6900 Makó, Lonovics sugárút 24. 5294/1; 5276/9 hrsz.
K&H Bank Zrt.	Ingtalant 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 nyeresí eséllyel jellemezhető peres ügyek várható fizetési kötelezettségeire, továbbá várható egyéb 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 egyikébe 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 2025. év eredménykimutatás az alábbiak szerint teljesült:

Adózott eredmény:

- Ivóvíz ágazat: 68 M Ft,
- Szennyvíz ágazat: 4 790 M Ft,
- Engedélyköteles tevékenységek összesen: 4 858 M Ft,
- Másodlagos tevékenység: 108 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 visszairás 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

A felsorolásban szereplő mellékletek jelölése: releváns/nem releváns.

2025. év

Sor- szám	Megnevezés	értékek M Ft, illetve fő			Tárgyév 2025. év
		2022. év	Előző évek 2023. év	2024. év	
1.	Mérlegfőösszeg	93 408	180 601	188 307	193 448
2.	Saját tőke	3 596	3 719	8 470	13 436
3.	Jegyzett tőke	3 901	3 901	3 901	3 901
4.	Fizetett osztalék	0	0	0	0
5.	Értékesítés nettó árbevétele	12 911	12 566	17 980	18 672
6.	Alaptevékenység árbevétele	11 610	11 252	16 654	17 112
7.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	27	0	4 801	4 953
8.	Adózás előtti eredmény	25	0	4 863	5 316
9.	Adózott eredmény	13	0	4 751	4 966
10.	Rendelkezésre álló cash flow	4 951	1 796	-2 925	-3 947
11.	Igazgatóság létszáma	5	0	0	0
12.	Felügyelő Bizottság létszáma	6	6	6	6
13.	Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma	1 232	1 299	1 416	1 434

**A Társaság székhelyének, telephelyeinek és
fióktelepeinek bemutatása**

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.

(Összesített adatok)

2025. év

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	911	160	64		224	0	132	11		143	992	8,89
Vagyoni értékű jogok érték helyesbítése					0					0	0	0,00
Szellemi termékek	44	1	55		56		16	1		17	83	88,64
Szellemi termékek érték helyesbítése					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	987	161	119	0	280	0	148	12	0	160	1 107	12,15
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	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	708	94	43		137		60	12		72	773	9,18
Szellemi termékek	30	18	17		35		9	1		10	55	83,33
Üzleti vagy cégérték					0					0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0					0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	770	112	60	0	172	0	69	13	0	82	860	11,69
NETTÓ ÉRTÉK												
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	217		59			0	79	-1	0	78	246	13,35

Az immateriális javak állományának alakulása
(Társaság tulajdonában lévő eszközök)
 2025. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									értékek M Ft-ban	
		Növekedés				Összesen	Csökkenés				Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerzés	Átsorolás	Egyéb	Értékesítés		Átsorolás	Selejtezés	Egyéb	Összesen		
BRUTTÓ ÉRTÉK												
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	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0						0	0,00
Használatba nem vett vagyoni értékű jogok	0				0						0	0,00
Használatba vett vagyoni értékű jogok	822				0						822	0,00
Vagyoni értékű jogok	822	122	33		155	0	33	11		44	933	13,50
Vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése	0				0						0	0,00
Szellemi termékek	38				0			1		1	37	-2,63
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	892	122	33	0	155	0	33	12	0	45	1 002	12,33
ÉRTÉKCSÖKKENÉS												
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb	Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	32				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	0,00
Vagyoni értékű jogok	679	90	24	0	114	0	24	12		36	757	11,49
Szellemi termékek	25	3			3			1		1	27	8,00
Üzleti vagy cégérték	0				0						0	0,00
Immateriális javakra adott előleg	0				0						0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	736	93	24	0	117	0	24	13	0	37	816	10,87
NETTÓ ÉRTÉK												
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	156	29	9	0	38	0	9	-1	0	8	185	18,57

(Vagyonkezelésbe vett eszközök)

2025. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					értékek M Ft-ban		
		Beszerzés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés		Egyéb	Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
								Selejtezés					
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	0,00
Vagyon értékű jogok	89	38	31		69		99				99	59	-33,71
Vagyon értékű jogok érték helyesbítése					0						0	0	0,00
Szellemi termékek	6	1	55		56		16				16	46	666,67
Szellemi termékek érték helyesbítése					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	95	39	86	0	125	0	115	0	0	0	115	105	10,53

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					értékek M Ft-ban		
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés		Egyéb	Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
								Selejtezés					
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	0,00
Vagyon értékű jogok	29	4	19		23		36				36	16	-44,83
Szellemi termékek	5	15	17		32		9				9	28	460,00
Üzleti vagy cégérték					0						0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0						0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	34	19	36	0	55	0	45	0	0	0	45	44	29,41

NETTÓ ÉRTÉK												
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	61		50			0	70	0			61	0,00

(Állami vagyon)

2025. év

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	0				0						0	0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0						0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0						0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0						0	0	0,00
Vagyon értékű jogok	89	38	31		69		99		0		99	59	-33,71
Vagyon értékű jogok érték helyesbítése	0				0						0	0	0,00
Szellemi termékek	6	1	55	0	56		16				16	46	666,67
Szellemi termékek érték helyesbítése	0				0						0	0	0,00
Üzleti vagy cégérték	0				0						0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg	0				0						0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	95	39	86	0	125	0	115	0	0	115	105	10,53	
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	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0						0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0						0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0						0	0	0,00
Vagyon értékű jogok	29	4	19		23		36		0		36	16	-44,83
Szellemi termékek	5	15	17		32		9				9	28	460,00
Üzleti vagy cégérték	0				0						0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg	0				0						0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	34	19	36	0	55	0	45	0	0	45	44	29,41	
NETTÓ ÉRTÉK													
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	61		50			0	70	0			61	0,00	

A tárgyi eszközök állományának alakulása
(Összesített adatok)
2025. év

BRUTTÓ ÉRTÉK												értékek M Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Összesen	Tárgyévi változás				Záró állomány	Változás %-ban	
		Üzembe-helyezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen		Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb			Összesen
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	179 198	3 501	180 622	4 891	189 014		181 740	2 590	4 216	188 547	179 665	0,26	
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok érték helyesbítése					0					0	0	0,00	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	10 021	1 365	9 930	109	11 403	22	8 853	139	91	9 105	12 440	24,14	
Műszaki berendezések, gépek, járművek érték helyesbítése					0					0	0	0,00	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 978	265	952	0	1 217	11	879	28	3	921	2 274	14,96	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek érték helyesbítése					0					0	0	0,00	
Tenyészállatok					0					0	0	0,00	
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	191 197	5 130	191 503	5 000	201 633	33	191 472	2 757	4 311	198 573	194 379	1,66	

ÉRTÉKSÖKKENÉS												értékek M Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Összesen	Tárgyévi változás				Záró állomány	Változás %-ban	
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Tervben felüli leírás	Összesen		Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb			Összesen
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	12 235	3 673	10 577	2 437	16 686		10 427	2 589	337	13 353	15 568	27,24	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 744	845	2 436	10	3 291	17	2 299	139	18	2 472	5 684	19,83	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 307	246	529	1	776	8	504	28	3	543	1 541	17,90	
Tenyészállatok					0					0	0	0,00	
ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN	18 286	4 764	13 542	2 448	20 754	25	13 229	2 756	358	16 368	22 793	24,65	

NETTÓ ÉRTÉK												értékek M Ft-ban	
												Záró állomány	Változás %-ban
												172 911	-0,77

BERUHÁZÁS												értékek M Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Összesen	Tárgyévi változás				Záró állomány	Változás %-ban	
		Beszerezés	Létesítés	Egyéb	Összesen		Üzembe-helyezés	Értékesítés	Csökkenés Selejtezés	Egyéb			Összesen
Befejezetlen beruházások	271	2 410	348	2	2 760	1 791		2	1	1 794	1 237	356,46	
Befejezetlen felújítások	1 491	2 254	1 658		3 912	3 501			5	3 508	1 895	27,10	
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	1 762	4 664	2 006	2	6 672	5 292	0	4	6	5 302	3 132	77,75	
Beruházásokra adott előlegek	115				0	20				20	95	-17,39	
BERUHÁZÁS ÉS BERUHÁZÁSRA ADOTT ELŐLEGEK ÖSSZESEN	1 877	4 664	2 006	2	6 672	5 312	0	4	6	5 322	3 227	71,92	
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	174 788						8	5			174 813	0,01	

A tárgyi eszközök állományának alakulása
(Társaság tulajdonában lévő eszközök)

2025. 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			
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 501	230	23	0	253	0	57	2	4	63	4 691	4,22	
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 673	563	1 395	4	1 962	22	1 360	126	4	1 512	5 123	9,63	
Műszaki berendezések, gépek, járművek érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 968	246	866	0	1 112	11	866	28	3	908	2 172	10,37	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	11 142	1 039	2 284	4	3 327	33	2 283	156	11	2 483	11 986	7,57	

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 Selejtezés	Egyéb	Összesen			
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 165	175	0	0	175	0	34	1	0	35	2 305	6,47	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 469	250	595	3	848	17	558	126	3	704	3 613	4,15	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 305	245	501	1	747	8	501	28	3	540	1 512	15,86	
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	6 939	670	1 096	4	1 770	25	1 093	155	6	1 279	7 430	7,08	

NETTÓ ÉRTÉK												értékek M Ft-ban	
												Záró állomány	Változás %-ban
												4 203	8,40

BERUHÁZÁS												értékek M Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban	
		Beszerezés	Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen			
Befejezetlen beruházások	123	1 076	20	0	1 096	1 038	0	2	1	1 041	178	44,72	
Befejezetlen felújítások	94	59	41	0	100	123	0	0	5	128	66	-29,79	
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	217	1 135	61	0	1 196	1 161	0	2	6	1 169	244	12,44	
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	217	1 135	61	0	1 196	1 161	0	2	6	1 169	244	12,44	

TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN												értékek M Ft-ban	
												Záró állomány	Változás %-ban
												4 421	8,60

**A tárgyi eszközök állományának alakulása
(Vagyonkezelésbe vett eszközök)**

2025. év

BRUTTÓ ÉRTÉK *értékek M Ft-ban*

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Összesen	Tárgyévi változás				Záró állomány	Változás %-ban
		Üzembe-helyezés	Átsorolás	Egyéb			Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	174 697	3 271	180 599	4 891	188 761		181 683	2 588	4 212	188 484	174 974	0,16
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok érték helyesbítése					0					0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 226	802	8 535	105	9 441		7 493	13	87	7 593	7 074	35,35
Műszaki berendezések, gépek, járművek érték helyesbítése					0					0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10	19	86	0	105		13			13	102	919,19
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek érték helyesbítése					0					0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	179 933	4 091	189 219	4 996	198 306	0	189 189	2 601	4 300	196 090	182 149	1,23

ÉRTÉKSÖKKENÉS *értékek M Ft-ban*

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Összesen	Tárgyévi változás				Záró állomány	Változás %-ban
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Terven felüli leírás			Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	10 070	3 498	10 577	2 437	16 511		10 393	2 588	337	13 318	13 263	31,71
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 153	595	1 841	7	2 443		1 741	13	15	1 768	1 828	58,54
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2	1	28		29		3			3	29	1 344,97
ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN	11 225	4 094	12 446	2 444	18 984	0	12 136	2 601	352	15 089	15 120	34,70

NETTÓ ÉRTÉK *értékek M Ft-ban*

	168 708		176 773			0	177 053	0	3 948	181 001	167 029	-0,99
--	---------	--	---------	--	--	---	---------	---	-------	---------	---------	-------

BERUHÁZÁS *értékek M Ft-ban*

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Összesen	Tárgyévi változás				Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerezés	Létesítés	Egyéb			Üzembe-helyezés	Értékesítés	Csökkenés Selejtezés	Egyéb		
Befejezetlen beruházások	148	1 334	328	2	1 664	753				753	1 059	615,54
Befejezetlen felújítások	1 397	2 195	1 617		3 812	3 378		2		3 380	1 829	30,92
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	1 545	3 529	1 945	2	5 476	4 131	0	2	0	4 133	2 888	86,93
Beruházásokra adott előlegek	115				0	20				20	95	-17,39
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	1 660	3 529	1 945	2	5 476	4 151	0	2	0	4 153	2 983	79,70
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	170 368						0	2			170 012	-0,21

A tárgyi eszközök állományának alakulása
(Állami vagyon)

2025. év

BRUTTÓ ÉRTÉK												értékek M Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban	
		Üzembe-helyezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkentés Selejtezés	Egyéb	Összesen			
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	174 697	3 271	180 599	4 891	188 761	0	181 683	2 588	4 212	188 484	174 974	0,16	
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok érték helyesbítése	0										0	0,00	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 226	802	8 535	105	9 441	0	7 493	13	87	7 593	7 074	35,35	
Műszaki berendezések, gépek, járművek érték helyesbítése	0										0	0,00	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10	19	86	0	105	0	13	0	0	13	102	919,19	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek érték helyesbítése	0										0	0,00	
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	179 933	4 091	189 219	4 996	198 306	0	189 189	2 601	4 300	196 090	182 149	1,23	
ÉRTÉKSÖKKENÉS												értékek M Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés			Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban		
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkentés Selejtezés	Egyéb			Összesen	
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	10 070	3 498	10 577	2 437	16 511	0	10 393	2 588	337	13 318	13 263	31,71	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 153	595	1 841	7	2 443	0	1 741	13	15	1 769	1 827	58,47	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2	1	28	0	29	0	3	0	0	3	29	1 344,97	
ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN	11 225	4 094	12 446	2 444	18 984	0	12 136	2 601	352	15 090	15 119	34,69	
NETTÓ ÉRTÉK	168 708		176 773			0	177 053	0	3 948	181 000	167 030	-0,99	
BERUHÁZÁS												értékek M Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban	
		Beszerezés	Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés	Csökkentés Selejtezés	Egyéb	Összesen			
Befejezetlen beruházások	148	1 234	328	2	1 664	753	0	0		753	1 059	615,54	
Befejezetlen felújítások	1 397	2 195	1 617		3 812	3 378	0	2		3 380	1 829	39,92	
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	1 545	3 529	1 945		5 476	4 131				4 133	2 888	86,93	
Beruházásokra adott előlegek	115				0	20				20	95	-17,39	
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	1 660	3 529	1 945	0	5 476	4 151	0	0	0	4 153	2 983	79,70	
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	170 368					0	0				170 013	-0,21	

Alföldvíz Zrt.

**A tárgyi eszközök állományának alakulása
(Önkormányzati vagyon)**

B.2.B.b. melléklet

2025. év

BRUTTO ÉRTÉK											értékek M Ft-ban		
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyi változás					Záró állomány	Változás %-ban	
		Üzembe-helyezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen			
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0				0						0	0	0,00
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok érték helyesbítése					0						0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0				0						0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek érték helyesbítése					0						0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0				0						0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek érték helyesbítése					0						0	0	0,00
BRUTTO ÉRTÉK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
ÉRTÉKSÖKKENÉS											értékek M Ft-ban		
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyi változás					Záró állomány	Változás %-ban	
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen			
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	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
ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
NETTÓ ÉRTÉK	0										0	0	0,00
BERUHÁZÁS											értékek M Ft-ban		
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyi 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	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	0,00
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0										0	0	0,00

2025. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									értékek M Ft-ban		
		Növekedés			Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés	Csökkenés		Egyéb	Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerezés	Létesítés	Egyéb				Selejtezés					
Beruházások	271	2 410	348	2	2 760	1 791	0	2	1	1 794	1 237	356,46	
Felújítások	1 491	2 254	1 658	0	3 912	3 501	0	2	5	3 508	1 895	27,10	
					0					0	0	0,00	
Kiemelt tételek összesen:	1 762	4 664	2 006	2	6 672	5 292	0	4	6	5 302	3 132	77,75	
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	1 762	4 664	2 006	2	6 672	5 292	0	4	6	5 302	3 132	77,75	

2025. év

ÉRTÉKCSÖKKENÉS	Megnevezés	Nytó halmozott értékcsökkenés	Tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés				Egyéb változások		Záró halmozott értékcsökkenés
			Időarányosan	Teljesítmény arányosan	Egy összegben	Egyéb módszerrel	Összesen	Átvezetés miatt	
	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	708	93	0		93	-17	12	772
	Szellemi termékek	31	18	0		18	9	1	57
	Üzleti vagy cégérték	0	0	0		0			0
	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	770	111	0	0	111	-8	13	860
	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	12 235	3 673	0	0	3 673	-136	204	15 568
	Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 621	845	0	0	845	119	145	5 440
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 308	125	0	121	246	26	38	1 542
	Tenyészállatok	0	0	0	0	0		0	0
	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	18 164	4 643	0	121	4 764	9	387	22 550
	Le: lezárt évekre vonatkozó megállapítás	0				0			0
	ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	18 934	4 754	0	121	4 875	1	400	23 410

2025. év

Kivezetett eszközökre elszámolt terven felüli értékcsökkenés

értékek M Ft-ban

Megnevezés	Előző évi terven felüli értékcsökkenés			Tárgyevi 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	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1	0	1	2 430	0	2 430		0	2 429
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2	0	2	11	0	11		0	9
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	1	0	1	1	0	1
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	3	0	3	2 442	0	2 442	1	0	2 439

Állományban maradt eszközökre elszámolt terven felüli értékcsökkenés

értékek M Ft-ban

Megnevezés	Nyitó terven felüli értékcsökkenés	Tárgyevi terven felüli értékcsökkenés			Tárgyevi terven felüli értékcsökkenés visszairása			Csökkenés az eszköz kivezetése miatt	Záró terven felüli értékcsökkenés
		Káresemény miatt	Korlátozás miatt	Piaci értékelés alapján	Összesen	Leírás okának megszűnése miatt	Piaci értékelés alapján		
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	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
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	6	0	0	6	0	0	0	6
Műszaki berendezések, gépek, járművek	7	0	0	0	0	0	0	0	7
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	7	6	0	0	6	0	0	0	13
ÖSSZESEN	7	6	0	0	6	0	0	0	13

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

2025. év

értékek M Ft-ban

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	Részesedési viszonyon kívüli felek	Összesen
	Anya-vállalkozás	Leány-vállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások	Összesen					
Részvény				0			0		0
Üzletrész		1		1			1	1	2
Egyéb részesedés				0			0		0
RÉSZESÉDESEK ÖSSZESEN	0	1	0	1	0	0	1	1	2
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	60	2		62			62	2 613	2 675
Váltókövetelés				0			0		0
Cash pool követelés	8 859			8 859			8 859		8 859
Rövid lejáratra adott kölcsön				0			0		0
Egyéb címen adott előleg				0		2	2	26	28
Egyéb címen keletkezett követelés				0			0	144	144
KÖVETÉLESEK ÖSSZESEN	8 919	2	0	8 921	0	2	8 923	2 783	11 706
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
Beruházásra adott előleg				0			0	95	95
Készletre adott előleg				0			0		0
ADOTT ELŐLEG ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	95	95
Járó árbevétel		21		21			21	9	30
Járó egyéb bevétel				0			0	4 469	4 469
Járó kamatbevétel	13			13			13	33	46
ELHÁTÁROLT (JÁRÓ) KÖVETELÉSEK	13	21	0	34	0	0	34	4 511	4 545
ÖSSZESEN	8 932	24	0	8 956	0	2	8 958	7 402	16 359

2025. év

Hitel, kölcsön célja	Nyitó egyenleg	Hitel felvétel	Hitel törlesztés	Átértékelés	Átsorolás hosszú-rövid	értékek M Ft-ban
						Záró egyenleg
I. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök						
Rövid lejáratú hitelek	8	0	-8	0	11	11
K&H Bank Zrt. SZEG-24-1396367/1, 165864RA16	8	0	-8	0	11	11
	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	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0					0
	0					0
	0					0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök összesen	8	0	-8	0	11	11
II. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök						
Beruházási és fejlesztési hitelek	34	0	0	0	-11	23
K&H Bank Zrt. SZEG-24-1396367/1, 165864RA16	34	0	0	0	-11	23
	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					0
	0					0
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök összesen	34	0	0	0	-11	24
HITELEK, KÖLCSÖNÖK MINDÖSSZESEN	42	0	-8	0	0	35

2025. év

értékek M Ft-ban

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	Részesedési viszonyon kívüli felek	Összesen
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetési 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	24	24
Egyéb hosszú lejáratú hitel				0			0		0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	58			58			58	171 259	171 317
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	58	0	0	58	0	0	58	171 283	171 341
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	11	11
Vevőktől kapott előlegek				0			0	41	41
Áruszállításból és szolgáltatásból eredő kötelezettség				0			0	2 194	2 194
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	297	73		370			370		370
Osztalék				0			0		0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek				0			0	1 970	1 970
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	297	73	0	370	0	0	370	4 216	4 586
Függő kötelezettségek				0			0		0
Biztos (jövőbeli) kötelezettségek				0			0	3 117	3 117
VÁRHATÓ KÖTELEZETT. KÉPZETT CÉLTARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	3 117	3 117
Átjövő költségéből eredő kötelezettség		15		15			15	753	768
Átjövő egyéb ráfordításból eredő kötelezettség				0			0		0
Átjövő kamatráfordítás miatti kötelezettség				0			0		0
ELHATÁROLT (FIZETENDŐ) KÖTELEZETTSÉGEK	0	15	0	15	0	0	15	753	768
Fejlesztési célra kapott támogatás				0			0	172	172
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	172	172
ÖSSZESEN	355	88	0	443	0	0	443	179 541	179 984

Hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök esedékesség szerinti bemutatása

2025. év

Megnevezés	Szerződés- kötés ideje	Lejárat ideje	Rendeltetés	értékek M Ft-ban		
				Kötelezettség Éven túl esedékes része	Éven belül	Összesen
Beruházási és fejlesztési hitelek				24	11	35
K&H Bank Zrt. SZEG-24-1396367/1, 165864RA16	2024.09.16	2029.03.16	Ingatlan vásárlás (Szarvas 5484 és 5485 hrsz)	24	11	35
						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
ÖSSZESEN:				24	11	35
<i>Ebből öt éven túli kötelezettség</i>						0

2025. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	értékek M Ft-ban	
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások	Összesen		Egyéb vállalkozások	Összesen
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	49	12	0	61	0	18 611	18 672
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0	0
Érkesítés nettó árbevétele	49	12	0	61	0	18 611	18 672
Egyéb bevételek	0	0	0	0	0	0	0
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0	0
Részesedésekből származó bevételek, árf.nyereségek	0	45	0	45	0	0	45
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	90	0	0	90	0	232	322
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0	0	1	1
Pénzügyi műveletek bevételei	90	45	0	135	0	233	368
ÖSSZESEN:	139	57	0	196	0	18 844	19 040

Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerint
Export értékesítés piaci szegmensenként

2025.év

értékek M Ft-ban

Tevékenységek megnevezése	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			Termélexport értékesítés nettó árbevétele			Szolgáltatásexport értékesítés nettó árbevétele			Értékesítés nettó árbevétele		
	Előző évi	Tárgyévi	Változás	Előző évi	Tárgyévi	Változás	Előző évi	Tárgyévi	Változás	Előző évi	Tárgyévi	Változás
	Értékek	Értékek	%-ban	Értékek	Értékek	%-ban	Értékek	Értékek	%-ban	Értékek	Értékek	%-ban
I. Alaptevékenység árbevétele	16 654	17 112	2,75	0	0	0,00	0	0	0,00	16 654	17 112	2,75
Vizellátás árbevétele	7 629	7 934	4,00	0	0	0,00	0	0	0,00	7 629	7 934	4,00
Szennyvízkezelés árbevétele	9 025	9 178	1,70	0	0	0,00	0	0	0,00	9 025	9 178	1,70
Egyéb vízgazdálkodási tevékenység árbevétele	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
II. Másodlagos tevékenység árbevétele	1 326	1 560	17,65	0	0	0,00	0	0	0,00	1 326	1 560	17,65
Ipari-, mg-i és termál víz termelés és szolg.árbev.	215	190	-11,63	0	0	0,00	0	0	0,00	215	190	-11,63
Ipari tevékenység árbevétele	4	9	125,00	0	0	0,00	0	0	0,00	4	9	125,00
Építőipari tevékenység árbevétele	521	416	-20,15	0	0	0,00	0	0	0,00	521	416	-20,15
Kereskedelmi tevékenység árbevétele	194	277	42,78	0	0	0,00	0	0	0,00	194	277	42,78
Egyéb tevékenységek árbevétele	392	668	70,41	0	0	0,00	0	0	0,00	392	668	70,41
ÖSSZESEN	17 980	18 672	3,85	0	0	0,00	0	0	0,00	17 980	18 672	3,85

Export értékesítésből	Termélexport értékesítés nettó árbevétele			Szolgáltatásexport értékesítés nettó árbevétele			Export értékesítés nettó árbevétele		
	Előző évi	Tárgyévi	Változás	Előző évi	Tárgyévi	Változás	Előző évi	Tárgyévi	Változás
	Értékek	Értékek	%-ban	Értékek	Értékek	%-ban	Értékek	Értékek	%-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

2025. év

Igénybe vett szolgáltatások értéke	értékek M Ft-ban		
	Előző évi költségek	Tárgyévi	Változás %-ban
Szállítási költségek	21	23	9,52
Eszközhasználat, bérleti díjak	470	506	7,66
<i>ebből:</i>			
<i>Vagyonkezelési díj</i>	12	0	-100,00
<i>Önkormányzati tulajdonú eszközök bérleti díja</i>	353	357	1,13
Karbantartási költségek	600	794	32,33
Hirdetés, reklám, propaganda költségei	11	16	45,45
Oktatás, továbbképzés költségei	46	77	67,39
Utazási- és kiküldetési költségek		1	0,00
Posta-, telefon- és távközlési szolgáltatás költségei	327	390	19,27
Alaptevékenységhez kapcsolatos egyéb igénybe vett szolg.			0,00
Informatikai szolgáltatások költségei	273	623	128,21
Üzemeltetési költségek	123	83	-32,52
Támogatói tev. (jogi-, műszaki- és gazd.szolg.)	353	517	46,46
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	1 115	932	-16,41
ÖSSZESEN	3 339	3 962	18,66

2025. év

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
Univerzál Beszerző Kft.	1114 Budapest, Hamzsabégi út 37.	7,14%	7,14%	1	1		14	137	24	0
										0
Leányvállalkozások összesen				1	1	0	14	137	24	0
										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:				1	1	0	14	137	24	0

Mentesített anyavállalat és kapcsolt vállalkozásai
(főbb adatok)

2025. 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

		<i>értékek M Ft-ban</i>
I.	Adózás előtti eredmény	5 316
II.	Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	10 240
1.	Korábbi évek elhatárolt vesztesége	2 280
2.	Céltartalék felhasználás miatt adóévben bevételként elszámolt összeg	404
3.	Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immat.javak és tárgyi eszközök kivezetésének hulladékkal csökkentett összege (TAO szerinti nyilvántartási értéke)	7 457
4.	Eredménytartaléknak az adóévben lekötött tartalékba átvezetett és az adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege, de legfeljebb a pozitív AEE.	0
5.	Kapott osztalék	0
6.	Részesedés kivezetése	45
7.	Követelések visszaírt értékvesztése	52
8.	Adóell., önell. során megállapított bevétel	0
9.	Adomány miatti korrekció	0
10.	Adófelajánlás NAV jóváírásának bevételként elszámolt összege	2
11.	Saját tevékenységi körben végzett alap kutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés közvetlen költsége vagy a kísérleti fejlesztés aktivált értékeinek az adóévben elszámolt értékcsökkenés összegéig	0
III.	Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	9 738
1.	Céltartalék képzés	2 216
2.	Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetésekor számvetési törv. szerinti nettó érték	7 335
3.	Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség, ráfordítás	18
4.	Követelésekre elszámolt értékvesztés	122
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	45
9.	Egyéb növelő tétel	0
IV.	Adóalap (I-II+III)	4 814
	Jövedelem- (nyereség-) minimum megállapítása	
V/a.	Összes bevétel	40 949
V/b.	Növelő tételek	0
V/c.	Csökkentő tételek	0
VI.	Korrigált összes bevétel (V/a+V/b+V/c)	40 949
VII.	Jövedelem- (nyereség-) minimum (VI×2%)	819
VIII.	Társasági adó (9%)	
IX.	Adókedvezmény	0
X.	2025. évi adófizetési kötelezettség	350
XI.	Előző évi társasági adó	
XII.	Adózott eredmény	4 966

Alföldvíz Zrt.

**A munkavállalók létszámának és
személyi jellegű egyéb kifizetéseknek az alakulása**

C.4. melléklet

2025. év

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám (fő)			Előző év			Tárgyév			értékek M Ft-ban, illetve fő	
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Béreköltség	Ráfordítás összesen
										Változás %-ban	Változás %-ban
Fizikai jellegű foglalkozásúak	972	983	1,13	6 793	805	7 598	7 506	903	8 409	10,50	10,67
Szellemi jellegű foglalkozásúak	438	445	1,60	3 658	433	4 091	4 326	472	4 798	18,26	17,28
Állományba tartozók	1 410	1 428	1,28	10 451	1 238	11 689	11 832	1 375	13 207	13,21	12,99
Állományon kívüliek	6	6	0,00	20	0	20	22	0	22	10,00	10,00
ÖSSZESEN:	1 416	1 434	1,27	10 471	1 238	11 709	11 854	1 375	13 229	13,21	12,98

2025. év

Sor-szám	MEGNEVEZÉS	értékek M Ft-ban	
		Előző év	Tárgyév
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	-677	-2 769
1a.	Adózás előtti eredmény +	4 863	5 316
	<i>ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás</i>	7 496	13 391
1/b1.	<i>Fejlesztési célra kapott pénzeszköz, térítés nélküli átvétel, többlet</i>	-7	-6
1/b2.	<i>Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés miatt elszámolt bevétel</i>	-5 614	-3 037
1/b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben (Év végi nem realizált árf.kül.)+	-5 621	-3 043
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a + 1b) +	-758	2 273
2.	Elszámolt amortizáció +	6 079	4 875
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás, terven felüli értékcsökkenés és visszaírás +	315	-2 622
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	-45	1 812
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye, térítésmentes átadás +	2	1
6.	Szállítói kötelezettség változása +	765	308
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	-1 227	60
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	65	-72
9.	Vevőkövetelés változása +	-773	55
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-2 260	-7 188
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-2 728	-1 921
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-112	-350
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-3 730	-3 228
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-3 724	-3 219
15.	Befektetett eszközök eladása +	2	1
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	3	1
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-11	-11
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	1 482	2 050
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	42	11
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 -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-2	-8
27.	Kezelt vagyon pénzmozgással járó változása ±	1 442	2 047
IV.	Pénzeszközök változása (+I.+II.+III. sorok)	-2 925	-3 947
28.	Devizás pénzeszközök ártértékelése ±	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (+IV.+27. sorok)	-2 925	-3 947

2025. év

LIKVIDITÁS

Megnevezés	2024. év	2025. év	Változás %
Likviditási ráta	2,60	2,94	13,30
Forgóeszközök	10 314	13 499	30,88
Rövid lejáratú kötelezettségek	3 970	4 586	15,52
Likviditási gyorsráta	2,21	2,56	15,73
Forgóeszközök - Készletek	8 787	11 747	33,69
Rövid lejáratú kötelezettségek	3 970	4 586	15,52
Készpénz likviditási ráta (pénzhányad)	1,00	0,01	-99,11
Pénzeszközök + Értékpapírok	3 988	41	-98,97
Rövid lejáratú kötelezettségek	3 970	4 586	15,52
Dinamikus likviditás	1,21	1,08	-10,69
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	4 801	4 953	3,17
Rövid lejáratú kötelezettségek	3 970	4 586	15,52
Időtartam mutató (nap)	120,37	129,48	7,57
Forgóeszközök - Készletek	8 787	11 747	33,69
(Anyagjellegű ráfordítások + Személyi jellegű ráfordítások + Egyéb ráfordítások + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések + Adófizetési kötelezettség) / 365	73	91	24,28
Rövid távú működésbiztonsági mutató	1,60	1,94	21,62
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	6 344	8 913	40,49
Rövid lejáratú kötelezettségek	3 970	4 586	15,52
Hosszú távú működésbiztonsági mutató	1,04	1,06	1,51
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	181 991	184 777	1,53
Befektetett eszközök	175 037	175 072	0,02

2025. év

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Megnevezés	2024. év	2025. év	Változás %
Kamatfedezet I.	4 801,00	1 238,25	-74,21
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	4 801	4 953	3,17
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	1	4	300,00
Kamatfedezet II.	4 799,00	1 249,50	-73,96
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	4 799	4 998	4,15
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	1	4	300,00
EBITDA fedezet I.	10 880,00	2 457,00	-77,42
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye + Amortizáció	10 880	9 828	-9,67
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	1	4	300,00
EBITDA fedezet II.	10 878,00	2 468,25	-77,31
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek. + Amortizáció	10 878	9 873	-9,24
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	1	4	300,00
Cash-flow fedezet	10 830,00	2 460,25	-77,28
Adózott eredmény + Amortizáció	10 830	9 841	-9,13
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	1	4	300,00
Adósság visszafizető képesség	0,06	0,06	-8,32
Adózott eredmény + Amortizáció	10 830	9 841	-9,13
Kötelezettségek	177 491	175 927	-0,88

2025. év

TŐKESZERKEZET

Megnevezés	2024. év	2025. év	Változás %
Tőkeellátottság	0,04	0,07	54,41
Saját tőke	8 470	13 436	58,63
Eszközök összesen	188 307	193 448	2,73
Eladósodottság aránya	0,94	0,91	-3,52
Kötelezettségek	177 491	175 927	-0,88
Eszközök összesen	188 307	193 448	2,73
Nettó eladósodottság	20,39	12,22	-40,05
Kötelezettségek - Követelések	172 692	164 221	-4,91
Saját tőke	8 470	13 436	58,63
Tőkefeszültségi mutató	20,96	13,09	-37,52
Kötelezettségek	177 491	175 927	-0,88
Saját tőke	8 470	13 436	58,63
Hosszútávú eladósodottság	0,95	0,93	-2,75
Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	173 521	171 341	-1,26
Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek + Saját tőke	181 991	184 777	1,53
Kötelezettségek / Tárgyi eszközök	1,02	1,01	-0,89
Kötelezettségek	177 491	175 927	-0,88
Tárgyi eszközök	174 789	174 813	0,01
Kötelezettségek / Dologi nettó érték	21,51	13,34	-37,98
Kötelezettségek	177 491	175 927	-0,88
Saját tőke - Immateriális javak	8 253	13 190	59,82
Tőke önfinanszírozás	0,56	0,37	-34,11
Adózott eredmény	4 751	4 966	4,53
Saját tőke	8 470	13 436	58,63

MŰKÖDŐ TŐKE

Megnevezés	2024. év	2025. év	Változás %
Működő tőke ellátottság	0,03	0,05	36,76
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	6 344	8 913	40,49
Eszközök összesen	188 307	193 448	2,73
Működő tőke forgása	2,83	2,09	-26,08
Értékesítés nettó árbevétele	17 980	18 672	3,85
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	6 344	8 913	40,49
Szállítók fedezettségi mutatója	1,41	1,19	-15,80
Vevőállomány	2 669	2 613	-2,10
Szállítóállomány	1 887	2 194	16,27
Rövid lejáratú kötelezettségek / Dologi nettó érték	0,48	0,35	-27,72
Rövid lejáratú kötelezettségek	3 970	4 586	15,52
Saját tőke - Immateriális javak	8 253	13 190	59,82

2025. év

JÖVEDELMEZŐSÉG I.

Megnevezés	2024. év	2025. év	Változás %
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE) %	56,09	36,96	-34,11
Adózott eredmény	4 751	4 966	4,53
Saját tőke	8 470	13 436	58,63
Árbevétel arányos adózott eredmény (ROS) (%)	26,42	26,60	0,65
Adózott eredmény	4 751	4 966	4,53
Értékesítés nettó árbevétele	17 980	18 672	3,85
Eszközarányos adózott eredmény (ROA) (%)	2,52	2,57	1,75
Adózott eredmény	4 751	4 966	4,53
Összes eszköz	188 307	193 448	2,73
Adózott eredmény / Működőtőke (%)	74,89	55,72	-25,60
Adózott eredmény	4 751	4 966	4,53
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	6 344	8 913	40,49
Adozott eredmény / Dologi nettó érték (%)	57,57	37,65	-34,60
Adozott eredmény	4 751	4 966	4,53
Saját tőke - Immateriális javak	8 253	13 190	59,82
Saját tőke arányos adózás előtti eredmény (%)	57,41	39,57	-31,09
Adózás előtti eredmény	4 863	5 316	9,32
Saját tőke	8 470	13 436	58,63
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény (%)	27,05	28,47	5,26
Adózás előtti eredmény	4 863	5 316	9,32
Értékesítés nettó árbevétele	17 980	18 672	3,85
Eszközarányos adózás előtti eredmény (%)	2,58	2,75	6,41
Adózás előtti eredmény	4 863	5 316	9,32
Összes eszköz	188 307	193 448	2,73
Tevékenység haszonkulcsa I. (%)	26,70	26,53	-0,66
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	4 801	4 953	3,17
Értékesítés nettó árbevétele	17 980	18 672	3,85
Tevékenység haszonkulcsa II. (%)	26,69	26,77	0,29
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	4 799	4 998	4,15
Értékesítés nettó árbevétele	17 980	18 672	3,85
Üzemi eredmény / Saját tőke (%)	56,68	36,86	-34,96
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	4 801	4 953	3,17
Saját tőke	8 470	13 436	58,63

2025. év

JÖVEDELMEZŐSÉG II.

Megnevezés	2024. év	2025. év	Változás %
Üzemi eredmény / Összes eszköz (%)	2,55	2,56	0,42
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	4 801	4 953	3,17
Összes eszköz	188 307	193 448	2,73
EBIT / Összes eszköz (%)	2,55	2,58	1,38
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	4 799	4 998	4,15
Összes eszköz	188 307	193 448	2,73
EBIT / Dologi nettó érték (%)	58,15	37,89	-34,84
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	4 799	4 998	4,15
Saját tőke - Immateriális javak	8 253	13 190	59,82
EBITDA / Összes eszköz (%)	5,78	5,10	-11,65
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek + Amortizáció	10 878	9 873	-9,24
Összes eszköz	188 307	193 448	2,73
Befektetés megtérülése (ROI) (%)	2,61	2,69	2,95
Adózott eredmény	4 751	4 966	4,53
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	181 991	184 777	1,53
Tőkearányos működési eredmény (ROCE) (Tőkearányos EBITDA) (%)	2,64	2,70	2,58
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	4 799	4 998	4,15
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	181 991	184 777	1,53
Befektetett tőke hozama (ROIC)	2,36	2,37	0,51
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye * (1- Társasági adókulcs)	4 369	4 507	3,17
Összes forrás - Szállítók - Passzív időbeli elhatárolások	185 379	190 286	2,65
Nyereség-visszaforgatás aránya (%) (Tőkenövekedés mértéke)	56,09	36,96	-34,11
Adózott eredmény	4 751	4 966	4,53
Saját tőke	8 470	13 436	58,63
Bruttó haszonrés (%)	-39,81	-44,48	11,75
Értékesítés nettó árbevétele - (Anyagjellegű ráfordítások + Személyi jellegű ráfordítások)	-7 157	-8 306	16,05
Értékesítés nettó árbevétele	17 980	18 672	3,85
Exporthányad (%)	0,00	0,00	-
Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	-
Értékesítés nettó árbevétele	17 980	18 672	3,85

2025. év

ESZKÖZÖK FORGÁSA

Megnevezés	2024. év	2025. év	Változás %
Összes eszköz forgási időtartama (nap)	3 822,69	3 781,52	-1,08
Összes eszköz	188 307	193 448	2,73
Értékesítés nettó árbevétele / 365	49	51	3,85
Készletek forgási időtartama I. (nap)	46,90	53,24	13,51
Készletek	1 527	1 752	14,73
Anyagjellegű ráfordítások / 365	33	33	1,08
Készletek forgási időtartama II. (nap)	31,00	34,25	10,48
Készletek	1 527	1 752	14,73
Értékesítés nettó árbevétele / 365	49	51	3,85
Beszedés időtartama (nap)	97,42	228,83	134,89
Követelések	4 799	11 706	143,93
Értékesítés nettó árbevétele / 365	49	51	3,85
Vevőállomány forgási időtartama (nap)	54,18	51,08	-5,73
Vevőállomány	2 669	2 613	-2,10
Értékesítés nettó árbevétele / 365	49	51	3,85
Szállítóállomány forgási időtartama (nap)	57,96	66,67	15,03
Szállítóállomány	1 887	2 194	16,27
Anyagjellegű ráfordítások / 365	33	33	1,08

TERMELÉKENYSÉG

Megnevezés	2024. év	2025. év	Változás %
1 alkalmazottra eső nettó árbevétel (eFt)	12,75	13,08	2,54
Értékesítés nettó árbevétele	17 980	18 672	3,85
Alkalmazottak átlagos létszáma	1 410	1 428	1,28
1 alkalmazottra eső adózott eredmény (eFt)	3,37	3,48	3,21
Adózott eredmény	4 751	4 966	4,53
Alkalmazottak átlagos létszáma	1 410	1 428	1,28
1 alkalmazottra eső üzemi (üzleti) eredmény (eFt)	3,40	3,47	1,87
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	4 801	4 953	3,17
Alkalmazottak átlagos létszáma	1 410	1 428	1,28
1 alkalmazottra eső EBITDA (eFt)	7,71	6,91	-10,38
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek + Amortizáció	10 878	9 873	-9,24
Alkalmazottak átlagos létszáma	1 410	1 428	1,28

2025. év

értékek E Ft-ban

EWC kód	Megnevezés	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	251	55	251	55	0	0
06 02 05*	egyéb lúg	kg	0	0	171	38	171	38	0	0
07 01 03*	halogén vegyszer	kg	0	0	30	7	30	7		
07 01 04*	halogénmentes vegyszer	kg	0	0	160	35	160	35		
08 01 11*	szerves oldószereket vagy más veszélyes anyagokat tartalmazó festék- és lakk-hulladék (ÉMK)	kg	0	0	420	103	420	103	0	0
12 01 02*	festékkel szennyezett csiszolási sörét	kg	0	0	90	22	90	22		
13 02 08*	fáradt olaj	kg	0	0	100	0	100	0		
14 06 03*	egyéb oldószer	kg	0	0	750	124	750	124	0	0
15 01 10*	veszélyes anyagokat maradóként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladék (VGÜ)	kg	0	0	253	0	253	0	0	0
15 01 11*	veszélyes anyagokat maradóként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladék (VGÜ)	kg	0	0	4	0	4	0		
15 02 02*	veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebről meg nem határozott olajsűrűségeket), törlőkendők, védőruházat (ÉMK)	kg	0	0	60	9	60	9	0	0
16 01 09*	hidraulika cső	kg	0	0	20	4	20	4		
16 02 11*	hűtő	kg	0	0	25	0	25	0		
16 02 13*	hőcsereelő hulladéka	kg	0	0	670	0	670	0		
16 05 07*	laborvegyszer	kg	0	0	8 590	12 885	8 590	12 885	0	0
16 06 01*	ólomakkumulátor	kg	0	0	1 393	209	1 393	209	0	0
17 03 01*	bitumen	kg	0	0	1 040	166	1 040	166		
17 03 03*	kátránypapír	kg	0	0	160	26	160	26		
17 06 05*	azbeszt tartalmú építőanyag	kg	0	0	14 700	2 352	14 700	2 352	0	0
19 02 05*	As- iszap	kg	0	0	52 820	4 490	52 820	4 490	0	0
20 01 21*	fénycsővek és egyéb higanytartalmú hulladék (ÉMK)	kg	0	0	915	0	915	0	0	0
20 01 33*	elemek és akkumulátorok (ÉMK)	kg	0	0	16	0	16	0	0	0
20 01 35*	e-hulladék	kg	0	0	344	0	344	0		
ÖSSZESEN:			0	0	82 982	20 524	82 982	20 524	0	0

Környezetre káros anyagok:

Kálium-permanganát	22406100	kg	373	623	2 350	3 622	2 362	3 647	361	598
Nátrium-hidroxid 50%	22410803	kg	250	29	570	130	510	116	310	43
Sósav 9%-os (pári)	22413404	kg	3 045	274	50 720	3 864	52 565	4 048	1 200	90
Vas(III)-Szulfát	22414800	kg	2 790	347	33 995	5 043	36 710	5 379	75	11
VasIII-klorid oldat	22414801	kg	70 860	7 282	1 807 743	211 506	1 830 603	213 172	48 000	5 616

EWC kód	Megnevezés	Mennyiségi egység	Nyitó állomány		Tárgyévi változások				Záró állomány		
			Mennyiség	Érték	Növekedés		Csökkenés		Mennyiség	Érték	
					Mennyiség	Érték	Mennyiség	Érték			
	Vas III-klorid (vizre)	22414805	kg	1 277	132	35 758	4 114	36 711	4 208	324	38
	Citromsav	22452805	kg	418	263	912	603	979	650	351	216
	Pólielektrolit PRAESTOL K 255 L	22458810	kg	0	0	20	32	20	32	0	0
	UNIPAC W2	22463000	kg	4 456	434	167 060	25 902	167 011	25 629	4 505	707
	Donau PAC aktív (polial-klorid)	22463001	kg	500	68	0	0	500	68	0	0
	Kalcium-nitrát OXOL 26	22464002	kg	8 640	855	306 936	30 417	296 246	29 348	19 330	1 924
	FLOKO 507-BZ Szvkezelőszer	22500290	kg	275	20	0	0	0	0	275	20
	Stabilizátor 45%	22500326	kg	0	0	48 000	4 992	48 000	4 992	0	0
	Acefloc 80902	22508806	kg	2 700	5 663	7 600	18 858	10 025	23 852	275	669
	Acefloc 80502	22508808	kg	40	60	0	0	40	60	0	0
	Acefloc 80702	22508809	kg	1 325	2 841	2 550	6 327	3 175	7 472	700	1 696
	VTA F96 polimer	22508810	kg	175	218	0	0	0	0	175	218
	Acefloc 55702	22508819	kg	1 362	2 736	6 425	15 921	7 537	18 046	250	611
	Acefloc 60902	22508820	kg	125	268	1 000	2 495	1 125	2 763	0	0
	Acefloc 60502LX(kg)	22508821	kg	0	0	14 250	28 732	13 935	28 109	315	623
	Acefloc 80202 LX (L-es)	22508824	lt	425	696	0	0	425	696	0	0
	Acefloc 60502 LX(L-es)	22508825	lt	390	836	0	0	390	836	0	0
	Acefloc 80802LX II(próbaüzemi)	22508826	kg	1 450	2 375	3 400	5 569	4 850	7 944	0	0
	Acefloc 55202(próbaüzemi)	22508831	kg	0	0	900	1 873	900	1 873	0	0
	Acefloc 60502LX (próbaüzemi)	22508832	lt	200	429	6 250	13 400	6 325	13 561	125	268
	Acefloc 55702 (próbaüzemi)	22508834	kg	100	214	1 150	2 403	1 250	2 617	0	0
	Acefloc 55202	22508838	kg	150	322	5 600	13 514	5 650	13 593	100	243
	Acefloc 45502LX (próbaüzemi)	22508839	lt	300	643	450	965	750	1 608	0	0
	Acefloc 80202LX (próbaüzemi)	22508845	lt	1 350	2 211	3 325	5 314	4 675	7 525	0	0
	Acefloc 80902(próbaüzemi)	22508846	kg	0	0	3 500	7 315	3 500	7 315	0	0
	Acefloc 55982	22508849	kg	0	0	4 000	9 943	4 000	9 943	0	0
	Acefloc 60802LX	22508851	lt	75	122	0	0	25	41	50	81
	Acefloc 40982	22508853	kg	0	0	2 850	7 075	2 850	7 075	0	0
	Acefloc 55982(próbaüzemi)	22508854	kg	0	0	1 200	2 573	1 200	2 573	0	0
	Acefloc 8002LX RS	22508861	lt	500	788	0	0	500	788	0	0
	Acefloc 80702 RS	22508862	kg	225	468	0	0	225	468	0	0
	Acefloc 55702 RS	22508865	kg	600	1 286	0	0	600	1 286	0	0
	Acefloc 60502LX RS (próbaüzemi)	22508868	lt	100	214	100	214	200	428	0	0
	Acefloc 40982 (próbaüzemi)	22508869	kg	0	0	900	1 873	900	1 873	0	0
	Acefloc 80202LX Csongrád cent.	22508875	lt	2 100	3 308	0	0	2 100	3 308	0	0
	Aceburst D30 Habzsgátló (pr)	22508876	lt	0	0	350	547	350	547	0	0
	Acefloc 8002LX (próbaüzemi)	22508877	lt	1 025	1 679	2 550	4 177	3 575	5 856	0	0
	Acefloc 55702 RS (próbaüzemi)	22508882	kg	1 000	2 144	2 500	5 360	3 500	7 504	0	0
	Acefloc 60602 (próbaüzemi)	22508885	kg	0	0	600	1 264	600	1 264	0	0

EWC kód	Megnevezés	Mennyiségi egység	Nyitó állomány		Tárgyévi változások				Záró állomány		
			Mennyiség	Érték	Növekedés		Csökkenés		Mennyiség	Érték	
					Mennyiség	Érték	Mennyiség	Érték			
	Acefloc 40982 (próbaüzemi)	22508886	kg	0	0	700	1 501	700	1 501	0	0
	Acefloc 60902 (próbaüzemi)	22508887	kg	125	268	550	1 179	675	1 447	0	0
	Acefloc 80002 LXRS (próbaüzemi)	22508888	lt	0	0	1 150	1 811	1 150	1 811	0	0
	Acefloc 60602	22508889	kg	0	0	2 975	7 419	2 800	6 988	175	431
	Aceburst D30 Habzsgátló (kg)	22508893	kg	0	0	300	541	300	541	0	0
	Acefloc 45502LX (kg)	22508894	kg	0	0	2 200	4 427	1 875	3 788	325	639
	Acefloc 80202LX (kg)	22508895	kg	0	0	10 500	19 601	10 025	18 733	475	868
	Acefloc 80802LX (kg)	22508896	kg	0	0	6 675	12 434	4 925	9 233	1 750	3 201
	Acefloc 80002LX (kg)	22508897	kg	0	0	13 850	25 820	13 600	25 366	250	454
	Acefloc 60502XL (kg)(próbaüzemi)	22508899	kg	0	0	600	1 124	600	1 124	0	0
	Acefloc 80802LX(kg)(Próbaüzemi)	22508950	kg	0	0	1 500	2 742	1 500	2 742	0	0
	Nátrium-klorit oldat 7,5%	22512706	kg	4 814	891	50 135	9 275	53 699	9 934	1 250	232
	SHELL HELIX olaj W10-40	23185405	lt	347	773	1 008	2 262	1 032	2 309	323	726
	CASTROL GTK-3 15W40 olaj	23186101	lt	596	963	832	1 315	1 108	1 773	320	505
	Hidraulika olaj U-46	23175302	lt	626	882	1 636	2 260	1 586	2 149	676	993
	HUWA-SAN TR 50 fertőtlenítő	29109400	kg	69	160	24	86	18	41	75	205
	Dinox 03	29445300	kg	0	0	10 660	4 208	10 580	4 176	80	32
	Cseppfolyós klór(hordós)	29445406	kg	29 875	18 492	84 740	53 860	87 844	55 272	26 771	17 080
	Cseppfolyós klór(palackos)	29445407	kg	12 817	10 645	43 560	38 322	46 315	40 244	10 062	8 723
	Hipoklorit oldat(150g/L)UN1791	29445503	kg	20 706	3 628	236 490	45 163	245 572	46 466	11 624	2 325
	Hipoklorit oldat(90g/L)	29445504	kg	1 180	169	0	0	1 180	169	0	0
	Elemek		db	1 212	300	4 128	653	3 266	511	2 074	442
	Tintapatronok		db	480	7 751	128	2 717	150	2 157	458	8 311
	Olajszűrők		db	307	2 279	382	2 742	373	2 801	316	2 220
	Olajok		lt	3 875	7 763	8 629	16 873	8 550	16 342	3 954	8 294
	Akkumulátorok (Inform. és telekom.)		db	11	113	0	0	10	106	1	7
	Akkumulátorok (Járművek és gépek)		db	34	1 484	140	5 849	116	5 304	58	2 029
	Akkumulátorok (ir.techn. és vill.)		db	70	590	482	3 565	241	1 884	311	2 271
	ÖSSZESEN:			185 745	96 999	3 009 488	713 686	3 057 184	737 025	138 049	73 660

2025. év

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
Ingatlanok és a kapcs.vagyon érték jogok	97 068	106 227	9,44	88 487	114 316	29,19	79 328	115 026	45,00	106 227	105 517	-0,67
Műszaki ber.,gépek, járművek	3 721	3 741	0,54	1 142	4 580	301,02	1 122	3 681	228,06	3 741	4 640	24,02
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	43	46	6,98	43	47	9,96	40	12	-69,46	46	81	76,24
Beruházások, felújítások	16	397	2381,25	864	2 352	172,22	483	1 729	257,91	397	1 020	157,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN:	100 848	110 411	9,48	90 536	121 295	33,97	80 973	120 448	48,75	110 411	111 258	0,77

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
Ingatlanok és a kapcs.vagyon érték jogok	2 653	5 737	116,25	5 746	10 674	85,76	2 662	8 670	225,68	5 737	7 741	34,93
Műszaki ber.,gépek, járművek	1 180	1 627	37,88	717	1 433	99,92	270	1 084	301,52	1 627	1 976	21,47
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	24	33	37,50	27	26	-3,87	18	8	-54,99	33	51	54,10
Beruházások, felújítások	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN:	3 857	7 397	91,78	6 490	12 133	86,95	2 950	9 762	230,91	7 397	9 768	32,06

Megnevezés	Nyitó állomány			Záró állomány		
	Előző év	Tárgyév	Változás % -ban	Előző év	Tárgyév	Változás % -ban
Ingatlanok és a kapcs.vagyon érték jogok	94 415	100 490	6,43	100 490	97 775	-2,70
Műszaki ber.,gépek, járművek	2 541	2 114	-16,80	2 114	2 663	25,99
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	19	13	-31,58	13	30	132,44
Beruházások, felújítások	16	397	2381,25	397	1 020	157,00
ÖSSZESEN:	96 991	103 014	6,21	103 014	101 489	-1,48

2025. 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
	<i>értékek M Ft-ban</i>											
Szennyvíz bírság	102	43	-57,84	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
Vízterhelési díj	96	103	7,29	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	6	89	1383,33	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
Szennyvíziszap elhelyezés	266	324	21,80	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
Nem veszélyes hulladék elhelyezés	66	12	-81,82	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	37	35	-5,41	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
Átadott szennyvíztisztítás költségei	0	78	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
Szolgáltatási ter. kívüli telep szennyvíz fog.díja	60	0	-100,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
Vízkezelőmű hulladékvizeinek elvezetése	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
Környezetvédelemmel kapcsolatos eszközök karbantartási költsége	43	42	-2,33	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
Várható szennyvíz telepi bírság Ferencszállás- Klárafalva	0	0	0,00	0	0	0,00	215	215	0,00	0	0	0,00
Vízszennyezési bírság várható kötelezettségekre	0	0	0,00	0	0	0,00	46	46	0,00	0	0	0,00
ÖSSZESEN:	677	727	7,39	0	0	0,00	261	261	0,00	0	0	0,00

Alföldvíz Zrt.

Az import beszerzés értéke termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban

C.10. melléklet

2025. év

értékek M Ft-ban

Ország	Termékimport			Szolgáltatás import			Összesen		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Európai Unión belül	3	2	-44,09	2	29	1 346,30	5	31	512,07
Németország	1	2	67,73	0	2	0,00	1	4	272,35
Románia	2	0	-100,00	1	8	749,01	3	8	183,00
Szlovákia	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
Ausztria	0	0	0,00	1	1	28,30	1	1	28,30
Írország	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
Csehország	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
Belgium	0	0	0,00	0	17	0,00	0	17	0,00
Dánia	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
Európai Unión kívül	0	0	0,00	0	1	0,00	0	1	0,00
USA	0	0	0,00	0	1	0,00	0	1	0,00
Ausztrália	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
Törökország	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
Import beszerzés összesen:	3	2	-40,93	2	30	1 386,65	5	32	530,11

Tevékenységi mérleg
(Eszközök)

2025. 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	74 105	71 231	100 463	103 003	469	838	175 037	175 072
02.	I. Immateriális javak	39	115	125	79	53	52	217	246
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke								
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke								
05.	Vagyoni értékű jogok	28	99	122	68	53	52	203	219
06.	Szellemi termékek	11	16	3	11			14	27
07.	Üzleti vagy cégérték								
08.	Immateriális javakra adott előlegek								
09.	Immateriális javak érték helyesbítése								
10.	II. Tárgyi eszközök	74 066	71 116	100 338	102 924	385	773	174 789	174 813
11.	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	70 306	65 544	96 618	98 553	38		166 962	164 097
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 523	3 550	2 714	3 060	41	146	5 278	6 756
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	207	480	398	187	66	66	671	733
14.	Tenyészállatok								
15.	Beruházások, felújítások	966	1 511	570	1 060	226	561	1 762	3 132
16.	Beruházásokra adott előlegek	64	31	38	64	14		116	95
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése								
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök					31	13	31	13
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban					19	1	19	1
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 érték helyesbítése								
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete								
29.	B Forgóeszközök	4 383	2 089	5 260	10 761	671	649	10 314	13 499
30.	I. Készletek	754	780	536	785	237	187	1 527	1 752
31.	Anyagok	678	736	536	784	92	89	1 306	1 609
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	17	13			7		24	13
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok								
34.	Késztermékek	59	31		1	23	1	82	33
35.	Áruk					115	97	115	97
36.	Készletre adott előlegek								
37.	II. Követelések	1 818	1 293	2 664	9 953	317	460	4 799	11 706
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	1 128	1 094	1 334	1 265	207	254	2 669	2 613
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	603	123	1 230	8 603	99	195	1 932	8 921
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
42.	Váltókövetelések								
43.	Egyéb követelések	87	76	100	85	11	11	198	172
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	1 811	16	2 060	23	117	2	3 988	41
54.	Pénztár, csekkok	1	1	2	1	1	2	4	4
55.	Bankbetétek	1 810	15	2 058	22	116		3 984	37
56.	C Aktív időbeli elhatárolások	1 349	2 075	1 599	2 417	8	385	2 956	4 877
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 292	1 929	1 529	2 246	2	370	2 823	4 545
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	57	146	70	171	6	15	133	332
59.	Halasztott ráfordítások								
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	79 837	75 395	107 321	116 181	1 150	1 872	188 307	193 448

Tevékenységi mérleg
(Források)

2025. év

Sor-sz.	Mérlegcsoport	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	3 165	3 550	4 656	9 126	649	760	8 470	13 436
62.	I. Jegyzett tőke	1 956	2 241	1 724	1 437	221	223	3 901	3 901
63.	ebből visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken								
64.	II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)								
65.	III. Tőketartalék	216	248	191	159	25	25	432	432
66.	IV. Eredménytartalék	-1 626	-142	-1 626	1 397	160	404	-3 092	1 659
67.	V. Lekötött tartalék	1 135	1 135	1 343	1 343			2 478	2 478
68.	VI. Értékelési tartalék								
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka								
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka								
71.	VII. Adózott eredmény	1 484	68	3 024	4 790	243	108	4 751	4 966
72.	E Céltartalékok	940	764	340	115	25	2 238	1 305	3 117
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	940	764	340	115	25	872	1 305	1 751
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre						1 366		1 366
75.	Egyéb céltartalék								
76.	F Kötelezettségek	75 077	71 274	102 036	104 316	378	337	177 491	175 927
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	73 227	69 082	100 171	102 133	123	126	173 521	171 341
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök								
84.	Átváltoztatható kötvények								
85.	Tartozások követénykibocsátásból								
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek	17	14	15	9	2	1	34	24
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	73 210	69 068	100 156	102 124	121	125	173 487	171 317
92.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 850	2 192	1 865	2 183	255	211	3 970	4 586
93.	Rövid lejáratú kölcsönök								
94.	Ebből: átváltoztatható kötvények								
95.	Rövid lejáratú hitelek	3	5	4	5	1	1	8	11
96.	Vevőktől kapott előlegek	16	15	30	23	3	3	49	41
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	807	964	993	1 133	87	97	1 887	2 194
98.	Váltótartozások								
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	55	158	58	185	4	27	117	370
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben								
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	969	1 050	780	837	160	83	1 909	1 970
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete								
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete								
105.	G Passzív időbeli elhatárolások	445	425	567	520	29	23	1 041	968
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	30	12	49	14		2	79	28
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	344	324	447	423	29	21	820	768
108.	Halasztott bevételek	71	89	71	83			142	172
109.	VIII. Felosztási különbözet	209	-618	-278	2 104	69	-1 486		
110.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	79 837	75 395	107 321	116 181	1 150	1 872	188 307	193 448

2025. év

Sor- sz.	Megnevezés	értékek: M Ft-ban							
		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	7 629	7 934	9 025	9 178	1 326	1 560	17 980	18 672
02.	Export értékesítés nettó árbevétele								
03.	I. Értékesítés nettó árbevétele	7 629	7 934	9 025	9 178	1 326	1 560	17 980	18 672
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása	20	-58		-1	8	-1	28	-60
05.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 553	1 420	443	613	41	34	2 037	2 067
06.	II. Aktivált teljesítmény	1 573	1 362	443	612	49	33	2 065	2 007
07.	III. Egyéb bevételek	7 686	8 132	9 645	13 597	35	180	17 366	21 909
08.	ebből: visszaírt értékesítés	16	22	18	26	6	4	40	52
09.	Anyagköltség	3 122	2 680	4 052	3 616	192	164	7 366	6 460
10.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 372	1 802	1 803	2 056	164	104	3 339	3 962
11.	Egyéb szolgáltatások értéke	588	774	397	484	11	9	996	1 267
12.	Eladott áruk beszerzési értéke					165	235	165	235
13.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		21		44	18	23	18	88
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	5 082	5 277	6 252	6 200	550	535	11 884	12 012
15.	Béreköltség	5 628	6 232	4 453	5 254	390	368	10 471	11 854
16.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	669	759	545	593	24	23	1 238	1 375
17.	Bérfelrakások	821	908	668	776	55	53	1 544	1 737
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások	7 118	7 899	5 666	6 623	469	444	13 253	14 966
19.	VI. Értéksökkenési leírás	2 587	2 158	3 476	2 695	16	22	6 079	4 875
20.	VII. Egyéb ráfordítás	626	2 119	643	3 033	125	630	1 394	5 782
21.	ebből: értékesítés	171	37	66	43	86	42	323	122
22.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	1 475	-25	3 076	4 836	250	142	4 801	4 953
23.	Kapott (járó) osztalék és részesedés								
24.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
25.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek		21		24				45
26.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		21		24				45
27.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek								
28.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
29.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	27	152	29	170	9		65	322
30.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		44	1	46			1	90
31.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		1						1
32.	Ebből: értékelési különbözet		1						1
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	27	174	29	194	9		65	368
34.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések								
35.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
36.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések								
37.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
38.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1	2		2			1	4
39.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
40.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése								
41.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2	1					2	1
42.	Ebből: értékelési különbözet	2	1					2	1
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	3	3		2			3	5
44.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	24	171	29	192	9		62	363
45.	E. Adózás előtti eredmény	1 499	146	3 105	5 028	259	142	4 863	5 316
46.	XII. Adófizetési kötelezettség	16	78	79	238	17	34	112	350
47.	F Adózott eredmény	1 484	68	3 023	4 790	243	108	4 751	4 966