

BAJAVÍZ Baja és Térsége Víz- és Csatornamű Kft.
2025. évi Éves Beszámolójának
Kiegészítő Melléklete



 A Nemzeti Vízművek Csoport tagja

Baja, 2026. március 30.

 **Baja és Térsége Víz- és Csatornamű KFT.**
6500 Baja, Mártonszállási u. 81.
Adószám: 11028093-2-03
OTP Bank RT Baja:
11732033-20050863

①

Derekas László Péter

Ügyvezető

Tartalom

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ.....	4
A. 1. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA	4
A. 1.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE	4
A. 1.2. A TÁRSASÁG TÖRTÉNETE	5
A. 1.3. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE	7
A. 1.4. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI.....	7
A.1.4.1. A Számviteli politika általános vonásai	7
A.1.4.2. Kiemelt számviteli politikai döntések.....	7
A.1.4.3. Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei	8
A.1.4.4. Főbb értékelési szabályok.....	8
A.1.4.5. A vagyonnevezésbe vett eszközökkel kapcsolatos elszámolások.....	9
A.1.4.6. A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai	9
B. SPECIFIKUS RÉSZ	10
B. 1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	10
B. 1.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	11
B. 1.1.1. Immateriális javak	11
B. 1.1.2. Tárgyi eszközök.....	11
B. 1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök	13
B. 1.2. FORGÓESZKÖZÖK	13
B. 1.2.1. Készletek.....	13
B. 1.2.2. Követelések.....	13
B. 1.2.3. Értékpapírok.....	15
B. 1.2.4. Pénzeszközök.....	15
B. 1.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK.....	16
B. 1.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA	16
B. 1.5. CÉLTARTALÉK.....	17
B. 1.6. KÖTELEZETTSÉGEK	18
B. 1.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	20
B. 2. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	21
B. 2.1. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYÉNEK ALAKULÁSA.....	21
B. 2.1.1. Értékesítés nettó árbevételének alakulása.....	21
B. 2.1.2. Aktivált saját teljesítmények.....	21
B. 2.1.3. Költségek részletezése.....	22
B. 2.1.4. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása.....	23
B. 2.2. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE	24

BAJAVÍZ Baja és Térsége Víz- és Csatornamű Kft.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	25
C. 1. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESÉDÉSI VISZONYOK	25
C. 2. A TÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA	25
C. 3. A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE	25
C. 4. A MUNKAVÁLLALÓK LÉTSZÁMÁNAK ÉS JÖVEDELEMÉNEK ALAKULÁSA	25
C. 5. CASH FLOW KIMUTATÁS	25
C. 6. VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET BEMUTATÁSA	25
C. 7. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK	26
C.7.1 JELENTŐS MÉRLEG-FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK.....	26
C.7.2 MÉRLEGBEN NEM SZEREPLŐ TÉTELEK, ÉS AZ EGYES MÉRLEGSOROKHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	26
C.7.3. KÖRNYEZETVÉDELMI TEVÉKENYSÉG	26
C.7.4. EGYÉB TÁJÉKOZTATÁS.....	27
D. TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK	27
D. 1. SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS.....	27
E. MELLÉKLETEK	30

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A. 1. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

A. 1.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE

Cég:	BAJAVÍZ Baja és Térsége Víz- és Csatornamű Kft.
Cég rövid elnevezése:	BAJAVÍZ Kft.
Székhely:	6500 Baja, Mártonszállási út 81.
Cím:	6500 Baja, Mártonszállási út 81.
Céjegyzék szám:	03-09-102170
Adószám:	11028093-2-03
Alapítás időpontja:	1993.04.01
A Társaság első üzleti éve:	1993.
A Társaság alapításkori tőkéje:	1.000.000 Ft
Alaptőke (2025. december 31.):	623.740.000 Ft

Minősített többségi irányítást gyakorló tulajdonos:

Név:	Nemzeti Vízművek Zrt.
Szavazatainak aránya:	99,9038%

A Társaság jegyzett tőkéjének tulajdonosi szerkezetének (tulajdonosi kör, törzsbetét, tulajdoni részesedés) bemutatása a B.1.4. fejezetben található.

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy:

Név	Cím
Önálló aláírási jogosultsággal:	
Derekas László Péter (ügyvezető)	6500 Baja, Török utca 24.

A Társaság vezetésének bemutatása az éves beszámoló fordulónapján:

Ügyvezető:	Derekas László Péter	(Jogviszony kezdete: 2021.07.13.)
Felügyelő Bizottság:		
elnök:	Dr. Vími Zoltán	(Jogviszony kezdete: 2025.05.01.)
tag:	Bohdaneczky Judit Magdolna	(Jogviszony kezdete: 2024.09.12.)
tag:	dr. Paksi Piroska	(Jogviszony kezdete: 2025.03.01.)

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

A BAJAVÍZ Kft.-nél a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős munkavállaló nyilvános adatai:

Név:	Jarmaczki Mariann
Lakcím:	6503 Baja, Kákony utca 2.

A 93/2002. (V. 5.) Kormányrendelet alapján, 196777 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:	Feigl-Audit Könyvvizsgáló és Könyvelő Kft.
Székhely:	6500 Baja, Deák Ferenc u. 19/B.1.
Cégjegyzék szám:	03-09-106485
Adószám:	11575887-2-03

Könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy:

Név:	Feigl József
Lakcím	6525 Hercegszántó, Vörösmarty Mihály u. 23.
Magyar Könyvvizsgáló Kamarai	002139
nyilvántartási száma:	

Tárgyévi üzleti évre vonatkozó könyvvizsgáló által felszámított díjak részletezése:

2025. év könyvvizsgálata:	2.160 E Ft
2024. évi aktivált beruházások ellenőrzése:	180 E Ft

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

A. 1.2. A TÁRSASÁG TÖRTÉNETE

A Bajavíz Kft. 1993. április 1-jén alakult meg a korábbi Dél-Bács-Kiskun Megyei Vízmű Vállalat Bajai Üzemmérnökségéből, 22 önkormányzat részvételével, 1.000.000 Ft alapító vagyonnal.

1996. június 30-val a BAJASZOLG Kft. – melynek tulajdonosi szerkezetét szintén a cégünket is alapító 22 önkormányzat alkotta – beolvadt a vállalkozásba, továbbá Baja Város Önkormányzat a víztermeléshez, szennyvízszolgáltatáshoz kapcsolódó közmű vagyonát apporttal a Kft. rendelkezésére bocsátotta. Ezen átalakulásokkal a Kft. jegyzett tőkéje 1.558.000 E Ft-ra emelkedett.

1997. január 01-én Nemesnádudvar és Dunafalva község önkormányzata is beléptek a tagok közé 100 – 100 E Ft pénzbeli betéttel.

2013. január 1-vel Mélykút valamint Jánoshalma önkormányzata csatlakoztak a Kft. tulajdonosi köréhez, 200.000 Ft-tal növelve a jegyzett tőke összegét. 2013. június 30-val a BAJAVÍZ Kft. és Jánoshalma Önkormányzat között megszűnt a közművagyon üzemeltetésére kötött szerződés és az önkormányzat 100 e Ft tulajdonrészét a Kft. megvásárolta.

A Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatal 2015. évben Bácsbokod és Bácsborsód településeken a BAJAVÍZ Kft-t jelölte ki kényszerüzemeltetőként, a két település szintén 100-100 E Ft-tal növelte a társaság törzstőkéjét.

2017. évben tekintettel arra, hogy a társaság a saját tőkéje veszteség folytán a törzstőke 50 %-a alá csökkent, a Bajavíz Kft. taggyűlése a Ptk 3:202 § (1) bek. szerinti veszteség rendezésére elhatározza a társaság törzstőkéjének 1 558 500 E Ft-ról 623 400 E Ft-ra történő leszállítását. A tőkeleszállítással egyidejűleg, figyelemmel az egyes törzsbetétek Ptk. 3:161§ (1) bek. szerinti legkisebb mértékére, a Társaság tagjai törzsbetétüket a legkisebb kötelező mértékre egészítették ki összesen 280 E Ft pótbefizetéssel, mely által a társaság jegyzett tőkéje 623.720 E Ft-ra változott.

Baja Város Önkormányzata a 2021. évi központi költségvetés végrehajtása érdekében szükséges intézkedésekről és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 2005/2020. (XII. 24.) Korm. határozat alapján 33.804 E Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült. A támogatást a kötelező önkormányzati feladat biztosítása érdekében történő pénzeszközáradásra fordította, melynek jogcíme ázsziós tőkeemelés volt. A BAJAVÍZ Kft. az átvett pénzeszköz összegéből 10 E Ft-ot a jegyzett tőke, míg 33.794 E Ft összeget tőketartalék emelésre fordított. A jegyzett tőke emelését a Cégbíróság 2021.05.05-vel bejegyezte.

A 2023-as évben a hazai és nemzetközi helyzet hatására elszabadult infláció és energiaárak olyan terheket eredményeznek a víziközművek működése során, melyet a 10 év rezsicsökkentésben kimerült víziközmű szolgáltatók, így a BAJAVÍZ Kft. sem volt képes már önerőből finanszírozni. A radikálisan megnövekedett költségek finanszírozását a tulajdonos önkormányzatok egyike sem tudta vállalni, így a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 5/H. §. szerinti lehetőséggel élve 26 tulajdonos önkormányzatból 20 döntött az állami integrációs programhoz való csatlakozásról. A 20 önkormányzat a teljes vízi közmű vagyonát és a társaságban fennálló tulajdonrészét egyaránt térítésmentes átadással a Magyar Államra átruházta. A tulajdonosi körben maradó 6 önkormányzat a folyamatban vagy fenntartási időszakban lévő szennyvíz beruházás révén csak az ivóvíz vagyonát adta át a Magyar Államnak.

A Társaság állami integrációja 2023. november 1-vel megvalósult. A Magyar állam nevében a tulajdonosi jogokat a Nemzeti Vízművek Zrt. gyakorolja.

2023. év végén az állami ázsziós tőkeemelés hatásaként 10.000 Ft-tal emelkedett a jegyzett tőke, az 51.710 E Ft ázszió pedig tőketartalékba került elhelyezésre. A változást a Cégbíróság 2023.12.28-val bejegyezte, így 2023.december 31-én a BAJAVÍZ Kft. törzstőkéje 623.740 E Ft.

Az egyes állami tulajdonban álló gazdasági társaságok felett az államot megillető tulajdonosi jogokat és kötelezettségek összességét gyakorló személyek kijelöléséről szóló 1/2022. (V.26) GFM rendelet módosítása alapján 2024. június 1 napjától a Magyar Állam nevében az Energiaügyi Minisztérium vált a Társaság tulajdonosi joggyakorlójává.

A Magyar Állam, mint korábbi tulajdonos a Társaságban birtokolt 99,90381 %-os részesedését a Nemeztí Vízművek Zrt. részére apport útján átruházza, mely révén az NV Zrt. 2024. július 1-i dátummal a szavazati jog mértéke alapján minősített többségű befolyást szerez a BAJAVÍZ Kft-ben.

A. 1.3. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE

A Társaság fő tevékenysége:

A BAJAVÍZ Kft. fő tevékenysége az üzemeltetési területén lévő településeken a Vksztv. alapján meghatározott **közműves ivóvíz- és szennyvízszolgáltatás ellátása**.

A társaság három város (Baja, Bácsalmás, Mélykút), valamint további 23 település vízellátását biztosítja.

Szennyvízcsatorna-hálózat és szennyvíztisztítás jelenleg 3 városban és további 16 településen van.

A Társaság egyéb tevékenységei:

Másodlagos tevékenységként a Kft. végez kisebb építőipari munkákat, Baja területén gondoskodik a csapadékvíz elvezetéséről (2025.06.30-ig), továbbá a Bajai Sportuszoda üzemeltetése is a feladatai közé tartozik.

A. 1.4. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI

A.1.4.1. A Számviteli politika általános vonásai

A számviteli politika a számviteli törvény gyakorlati végrehajtásához szükséges módszerek és eljárások összessége, amely a BAJAVÍZ Kft. adottságainak, sajátosságainak megfelelő számviteli rendszer, valamint értékelési módok és eljárások megválasztását jelenti.

A Kft. számviteli politikája a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásainak megfelelően került kialakításra. A nyilvántartási, értékelési módszerek, eljárások kialakításánál a Társaság figyelembe vette a termelő és szolgáltató tevékenységek speciális követelményeit.

A Kft. könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

A Társaság könyvvezetése során az 5-ös számlaosztályt, mint elsődleges költségnem elszámolást alkalmazza.

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

A Kft. a beszámolóban a mérleget „A”, az eredmény-kimutatást „A” változatban állította össze.

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

A mérlegkészítés választott időpontja tárgyévet követő év január 31-e. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

A.1.4.2. Kiemelt számviteli politikai döntések

A számviteli politikában az ellenőrzés, önellenőrzés korábbi évekre vonatkozó megállapításainak rendezésénél jelentős hibaként a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2 %-át meghaladó éves összevont érték került meghatározásra. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra

A.1.4.3. Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei

A számviteli politika alapján a Kft. a befektetett eszközök értékcsökkenési leírását lineáris módszerrel számolja el. Kivételt képeznek ez alól a 200 E Ft egyedi beszerzési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök, melyek bruttó értéke használatba vételkor egy összegben elszámolásra kerül.

A Társaság az immateriális javak, tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását a Társasági adóról szóló törvényben meghatározott leírási kulcsok figyelembevételével határozza meg, maradványértékkel nem számol.

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni tárgyi eszközök, valamint immateriális jóságok után, ha:

1. az immateriális javak, tárgyi eszközök (ideértve a beruházásokat is) értéke tartósan lecsökken, mert vállalkozási tevékenység megváltozása miatt feleslegessé vált, megrongálódott, megsemmisült, illetve hiány következtében megfelelően nem használható, illetve használhatatlan,
2. az immateriális javak, tárgyi eszközök (beruházásokat kivéve) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint az eszköz piaci értéke,
3. a vagyoni értékű jog szerződés módosulása miatt korlátozottan, vagy egyáltalán nem érvényesíthető,
4. a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, ill. eredménytelenül zárul.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása során az eszköz könyv szerinti értékét maximum a piaci értékig, ill. az eredeti bekerülési értékig lehet csökkenteni.

A.1.4.4. Főbb értékelési szabályok

A számviteli politika nem szabályozza a Sztv. szerint már részletesen körülírt, választási lehetőséget nem tartalmazó elszámolási, értékelési kérdéseket.

A befektetett eszközök közé csak azok az eszközök kerülnek, amelyek egy éven túl szolgálják a Társaságot.

A térítésmentesen átvett eszközöket ugyanazzal az értékkel kell a mérlegben kimutatni, mint amin az átadó mérlegében szerepel. Ennek hiányában forgalmi, piaci érték szerint kell szerepeltetni.

Vásárolt készleteknél a bekerülési érték a beszerzési ár. A vásárolt készletek felhasználására a Kft. a „first in first out”, azaz a FIFO módszert alkalmazza

A 2024-es évig bezárólag a vevőkkel szemben a mérlegfordulónapon fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett 360 napon túli követelésekre 100 % értékvesztést számolt el a Társaság. A 2025. évtől a tulajdonosi elvárásoknak megfelelően cégcsoport szinten egységesen került meghatározásra a határidőn túli vevőkövetelésekre elszámolandó értékvesztés mértéke, mely alapján a 180 és 360 nap közötti lejárt követelések 25 %-ra, míg az éven túli követelések 80 %-ra kerül értékvesztés elszámolásra.

Az alaptevékenység szakmai sajátosságaiból adódóan a tevékenységhez kapcsolódó saját termelésű készlet nem áll rendelkezésre, saját termelésű készletként a befejezetlen építőipari termelési érték jelenik meg. Ezen eszközöket a Kft. tényleges ráfordítások alapján aktiválja. A saját kivitelezésű beruházások állományba vétele szintén a tényleges ráfordítások alapján történik.

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.

A.1.4.5. A vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos elszámolások

A vagyonkezelési szerződés rögzíti a vagyonkezelés fő irányelveit, a tulajdonos és a vagyonkezelő társaság jogait és kötelezettségeit, tartalmazza a beruházások kezelését és a vagyonnal való elszámolás előírásait. A vagyonkezelési szerződés értelmében a vagyonkezelőt megilletik a tulajdonos jogai és terhelik a tulajdonos kötelezettségei.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény előírásainak megfelelően az állami tulajdonú víziközmű felett az államot megillető jogok és kötelezettségek összességét a Nemzeti Vízművek Zrt. gyakorolja.

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 vagyonkezelt eszközökhöz kapcsolódó kötelezettségek elszámolásakor a vagyonkezelési szerződésben rögzített, szabályozott módon kell eljárni. A Társaság a közművagyonnal való elszámolás tekintetében a víziközmű szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. számú törvény 26. §-ban foglaltakat is figyelembe veszi.

A Társaság az állami vagyon vagyonkezelése során a vagyonkezelési szerződésben rögzített mértékű visszapótlási kötelezettség teljesítésére kötelezett. Amennyiben a saját eredményből megvalósított, aktivált beruházások összege, nem haladja meg az értékcsökkenés mértékét, úgy a különbözetre jutó visszapótlási kötelezettség elengedésre kerül, míg a tárgyévi értékcsökkenés 100%-át meghaladó aktivált beruházások értéke térítésmentesen átadásra kerül a Magyar Állam felé.

A Társaság az állami tulajdonban lévő víziközmű vagyont érintő beruházásokat a tulajdonosi joggyakorló előzetes engedélye birtokában valósítja meg.

A 2025. december 31-én a Társaságnak vagyonkezeléssel kapcsolatban a Magyar Állammal szemben fennálló hosszú lejáratú kötelezettsége 27.632.704 E Ft.

A.1.4.6. A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai

A Társaság a számviteli törvény előírásai, továbbá a gazdasági társaságokra vonatkozó általános érvényű jogszabályok mellett a víziközmű-szolgáltatásra vonatkozó jogszabályok – elsősorban a víziközműszolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény, valamint a törvény végrehajtásáról szóló 58/2013. (II. 27.) Korm. rendelet – előírásai szerint végzi tevékenységét.

BAJAVÍZ Baja és Térsége Víz- és Csatornamű Kft.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B. SPECIFIKUS RÉSZ

B. 1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az eszközök- és források mérlegfőcsoportonkénti alakulása 2024. évhez viszonyítva az alábbi:

Megnevezés	2024. év	2025. év	Eltérés	
	E Ft	E Ft	E Ft	%
A. Befektetett eszközök	27 252 212	28 127 428	875 216	3,21
I. Immateriális javak	1 014	74 431	73 417	7 240,34
II. Tárgyi eszközök	27 250 668	28 052 467	801 799	2,94
III. Befektetett pénzügyi eszközök	530	530	0	0,00
B. Forgóeszközök	2 269 532	2 655 342	385 810	17,00
I. Készletek	75 003	101 542	26 539	35,38
II. Követelések	1 503 456	2 298 215	794 759	52,86
III. Értékpapírok	0	0	0	-
IV. Pénzeszközök	691 073	255 585	-435 488	-63,02
C. Aktív időbeli elhatárolások	125 771	384 024	258 253	205,34
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	29 647 515	31 166 794	1 519 279	5,12
D. Saját tőke	1 007 381	1 607 902	600 521	59,61
I. Jegyzett tőke	623 740	623 740	0	0,00
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0,00
III. Tőketartalék	85 504	85 504	0	0,00
IV. Eredménytartalék	-169 427	298 137	467 564	-275,97
V. Lekötött tartalék	154 000	0	-154 000	-100,00
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	-
VII. Adózott eredmény	313 564	600 521	286 957	91,51
E. Céltartalékok	510 823	426 943	-83 880	-16,42
F. Kötelezettségek	28 102 242	29 029 109	926 867	3,30
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	-
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	26 690 942	27 641 000	950 058	3,56
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 411 300	1 388 109	-23 191	-1,64
G. Passzív időbeli elhatárolások	27 069	102 840	75 771	279,92
FORRÁSOK ÖSSZESEN	29 647 515	31 166 794	1 519 279	5,12

A Társaság mérleg főösszege 31.166.794 E Ft, a 2024-es bázis időszakhoz képest az eszköz- és forrásállomány 1.519.279 E Ft-tal emelkedett.

Az eszközök összetételén belül a legnagyobb, 90,25 %-os hányadot a befektetett eszközök alkotják. A befektetett eszközök között tartja nyilván a Társaság az üzemeltetéshez szükséges működtető vagyonát és rendszerfüggetlen elemeket, a vagyonkezelésbe átvett víziközmű vagyont, továbbá a másodlagos tevékenység eszközeit (uszoda, csapadécsatorna). Az eszközök mérlegértékének csupán a 8,52 %-a a forgóeszközök értéke és 1,23 %-a az aktív időbeli elhatárolások összege.

A források összetételén belül a legnagyobb, 93,14 %-os arányt a kötelezettségek összege képviseli. A saját tőke a források 5,16 %-át alkotja. A források mérlegértékének 1,37 %-a céltartalék és 0,33 %-a a passzív időbeli elhatárolások összege.

BAJAVÍZ Baja és Térsége Víz- és Csatornamű Kft.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B. 1.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

A befektetett eszközök könyv szerinti értékének alakulása:

Megnevezés	2025. év		
	Közmű	Működtető	Összesen
	E Ft	E Ft	E Ft
Immateriális javak	45 518	28 913	74 431
Ingatlanok és kapcs. vagyoni é. jogok	26 491 370	177 834	26 669 204
Műszaki ber., gépek, járművek	1 077 380	253 254	1 330 634
Egyéb ber., felszerelések, járművek	18 435	34 194	52 629
Tartósan adott kölcsönök	0	530	530
Összesen:	27 632 703	494 725	28 127 428
Befejezetlen beruházás	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
Eszközállomány összesen	27 632 703	494 725	28 127 428
Eszközállomány megoszlása	98,24%	1,76%	100,00%

A Társaságnál, mint közfeladatot ellátó vállalkozásnál a befektetett eszközökön belül a vagyonkezelésbe vett eszközök (víziközmű-vagyon) részaránya 98,24 %.

B. 1.1.1. Immateriális javak

Az immateriális javak könyv szerinti értékének alakulása:

Megnevezés	2024. év	2025. év	Eltérés	
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Immateriális javak nettó értéke	1 014	74 431	73 417	7 240
Társasági tulajdonában lévő eszközök	169	28 913	28 744	17 008
Vagyonkezelésbe vett eszközök	845	45 518	44 673	5 287
Állami vagyon	845	45 518	44 673	5 287
Önkormányzati vagyon	0	0	0	-

Az immateriális javak állományváltozását **(73.417 E Ft növekedés)** az alábbi tételek összevont hatása eredményezte:

A tárgyidőszaki beszerzések:	+ 79.574 E Ft
Az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege:	- 13.196 E Ft
Egyéb növekedés (átsorolás):	+ 7.039 E Ft

A tárgyidőszak során az immateriális javak értékét az alábbi beszerzések növelték:

- Poszeidon irat és dokumentumkezelő használati jogának beszerzése 27.459 E Ft összegben,
- Központi irodaépület tetőtérbeépítés tervezése 2.980 E Ft összegben,
- ESET vírusirtó frissítése 232 E Ft összegben,
- Microsoft Office (36 db) beszerzése 1.675 E Ft összegben,
- Napelem koncepció tervek 4.973 E Ft összegben,
- Webscada folyamatirányító rendszer verzió frissítés 10 VKR-nél 29.710 E Ft összegben,
- Terepi munkafolyamat kezelő bővítése vízmérő csere modullal 2.990 E Ft összegben,
- Bácsalmás szennyvíztelepi és átemelő aknák irányítástechnikai szoftver 3.770 E Ft,
- Vállalatirányítási rendszer fejlesztés 1.485 E Ft összegben,
- Klórozó rendszer létesítési és kiviteli terv 5 VKR-hez 4.300 E Ft összegben.

BAJAVÍZ Baja és Térsége Víz- és Csatornamű Kft.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

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

B. 1.1.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök könyv szerinti értékének alakulása:

Megnevezés	2024. év	2025. év	Eltérés	
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Tárgyi eszközök nettó értéke	27 221 082	28 052 467	831 385	3,05
Társasági tulajdonában lévő eszközök	300 185	465 282	165 097	55,00
Vagyonkezelésbe vett eszközök	26 920 897	27 587 186	666 289	2,47
Állami vagyon	26 920 897	27 587 186	666 289	2,47
Önkormányzati vagyon	0	0	0	

A **tárgyi eszközök** nettó állományának **831.385 E Ft-os** növekedése az alábbi tételek összevont hatásának az eredménye:

Tárgyévi beruházások hatása	1 527 697	E Ft
Vagyonkezelésbe vétel	56 364	E Ft
Térítésmentes átadás csapadéksatorna	-43 998	E Ft
Vagyonkezelésből kivezetés	-5 963	E Ft
Az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege	-695 331	E Ft
Terven felüli értékcsökkenés	-346	E Ft
Egyéb csökkenés (átsorolás)	-7 039	E Ft

A 2025-ös évben a tárgyi eszköz vagyont növelő aktiválások értéke 1.527.697 E Ft volt, melyből 317.653 E Ft értékű beruházás idegen forrással (támogatási szerződés) finanszírozott, 1.210.044 E Ft pedig saját forrásból került megvalósításra. Ezen beruházásoknak köszönhetően a társasági működtető vagyon értéke összesen 256.923 E Ft-tal, a vagyonkezelt víziközmű vagyon értéke pedig 1.270.774 E Ft-tal emelkedett.

A víziközmű vagyon értékében az értéknövelő beruházásokon túl 56.364 E Ft növekedést eredményezett a tulajdonjogilag rendezett földterületek vagyonkezelésbe vétele.

Baja Megyei Jogú Város Önkormányzattal kötött megállapodás alapján 2025.06.30-val megtörtént a társasági tulajdonban lévő zárt rendszerű csapadéksatorna önkormányzat részére történő térítésmentes átadása. A csapadéksatorna könyv szerinti értéke (43.998 E Ft) a Társaság tárgyi eszköz nyilvántartásából kivezetésre került. A térítésmentes átadás áfáját az átvevő fél magára vállalta, melyet az átadó részére megfizetett.

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

A **B.4. mellékletben** a terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése kerül bemutatásra.

B. 1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök között a vízdíjszámlák nyomtatásához hosszú távra bérelt nagy teljesítményű KONICA MINOLTA nyomtató kaució fizetési kötelezettsége kerül kimutatásra. Ennek összeg a 2024-es évvel megegyezően 530 E Ft.

B. 1.2. FORGÓESZKÖZÖK

B. 1.2.1. Készletek

Megnevezés	2024. év E Ft	2025. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Anyagok	74 747	101 542	26 795	35,85
Alapanyagok	65 005	90 992	25 987	39,98
Segédanyagok	2 791	0	-2 791	-100,00
Alkatrészek egyéb anyagok	6 950	10 550	3 600	51,79
Befejezetlen termelés és félkész	0	0	0	-
Késztermékek	0	0	0	-
Áruk	257	0	-257	-100,00
Kereskedelmi áruk	0	0	0	-
Közvetített szolgáltatások	0	0	0	-
Göngyölegek	257	0	-257	-100,00
Készletekre adott előlegek	0	0	0	-
Készletek összesen	75 003	101 542	26 539	35,38

A készletek mérlegértéke 101.542 E Ft, mely a 2024-es bázisévhez viszonyítva 35,38 %-os növekedést mutat. A készletgazdálkodás során, az előző évekhez hasonlóan, továbbra is az üzemeltetés biztonságos ellátásához indokolt készletszint beszerzésére került sor. A készletek mérlegértékének növekedése egyrészt az árak emelkedéséből adódik, másrészt a 2025. évben beszerzett új és felújított vízmérők raktárkészletének növekedése eredményezte.

A 2026.01.01-től az NV Zrt. iránymutatásával egységes számlatükör és egységes számlarend szabályzat kerül bevezetésre a cégcsoport tagjainál, mely révén az eddig használt főkönyvi számaink megváltoznak. Az új főkönyvi számokkal a LIBRA vállalatirányítási rendszer alaptörzsei, összefüggései 2026.01.01-től felparaméterezésre kerülnek. Annak érdekében viszont, hogy az évváltást követően a raktárkezelés folytonossága az új számlaszámok mellett is azonnal biztosítva legyen, a Társaság azt a döntést hozta, hogy a készletszámlák új főkönyvi számokra történő átfordítását 2025.11.30-i fordulónappal elvégzi.

B. 1.2.2. Követelések

A Társaság teljes **vevőkövetelésének** könyv szerinti értéke 630.116 E Ft.

A 2025. évi teljes vevő követelés 47,12 %-a futamidőn belüli vevőkövetelés. Ezek a vevőszámlák 2026-os fizetési határidővel kerültek kiállításra, viszont elszámolási időszakuk tekintetében a 2025. évet érintik, így a 2025. december 31-i vevőkövetelés állomány részét képezik.

A követelések 52,88 %-a futamidőn túli követelés.

A vevőkövetelések korösszetétele az alábbiak szerint alakult:

BAJAVÍZ Baja és Térsége Víz- és Csatornamű Kft.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Késedelem	2024. év			2025. év		
	Bekerülési érték	Halmazott értékvesztés	Könyv szerinti érték	Bekerülési érték	Halmazott értékvesztés	Könyv szerinti érték
Teljes vevőkövetelés	894 720	252 905	641 815	887 175	257 059	630 116
ebből:						
futamidőn belüli:	421 801	0	421 801	418 020	0	418 020
futamidőn túli:	472 919	252 905	220 014	469 155	257 059	212 096
1-30 nap:	-751	0	-751	6 617	0	6 617
31-60 nap:	65 675	0	65 675	71 294	0	71 294
61-90 nap:	-3 936	0	-3 936	-135	0	-135
91-180 nap:	100 515	0	100 515	29 347	0	29 347
181-360 nap:	58 511	0	58 511	59 213	14 803	44 410
361 napon túli:	252 905	252 905	0	302 819	242 255	60 564

A teljes vevőkövetelés állományból 26.722 E Ft kapcsolt vállalkozással szembeni vevőkövetelés (Nemzeti Üzleti Szolgáltató Kft., DRV Zrt.), 2.315 E Ft pedig egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben kimutatott követelés (Tulajdonos Önkormányzatok). A túlfizetéssel rendelkező vevőkövetelések egyenlege 86.784 E Ft, mely a mérlegben az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között kerül kimutatásra.

A Kft. a 360 napon túli vevőköveteléseinek 100 %-a után 2024-ig összesen 252.905 E Ft értékvesztés került elszámolásra. A 2025-ös évtől a tulajdonosi elvárásoknak megfelelően a 180-360 nap közötti lejárt határidőjű követelések 25 %-a (14.803 E Ft), míg a 360 napon túli vevőkövetelések 80 %-a (242.255 E Ft) után számoltunk el csoportos értékvesztést. Az értékvesztés összege a bázisévről a tárgyév 4.154 E Ft-tal emelkedett. Amennyiben a Kft. a bázisévnek megfelelően, az éven túli vevőkövetelések 100 %-a után számolja el az értékvesztést, úgy az egyéb ráfordításai 49.914 E Ft-tal emelkedtek volna.

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

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

Megnevezés	2024. év E Ft	2025. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Állami költségvetéssel kapcs. Elsz.	29 082	66 434	37 352	128,44
Társasági adó	0	347	347	
NAV önellenőrzési pótlék	0	4	4	
NAV illeték	0	152	152	
ÁFA	28 946	65 931	36 985	127,78
Gépjárműadó	136	0	-136	-100,00
Önkormányzatokkal kapcs.elsz.	0	0	0	
Munkavállalókkal kapcs.elsz.	0	0	0	
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	
Adott előlegek	297	297	0	0,00
Különféle egyéb követelések	46 169	184 113	137 944	298,78
Egyéb követelések összesen	75 548	250 844	175 296	232,03

Az egyéb követelések között kerül kimutatásra az állami költségvetéssel és helyi önkormányzatokkal szembeni adóból, illetve járulék túlfizetésből eredő követelés. A határozott idejű áfa elszámolásból eredő követelést (technikai számla), a támogatásból megvalósított, még el nem számolt beruházások bekerülési értékének összegét és a követelésbehajtó céggel szemben fennálló

követelést tartalmazza a különféle egyéb követelések értéke. A bázisévhez viszonyítva az egyéb követelések értéke 175.296 E Ft-tal emelkedett a 2025-ös évben.

B. 1.2.3. Értékpapírok

A Társaság birtokában nincs értékpapír.

B. 1.2.4. Pénzeszközök

Megnevezés	2024. év E Ft	2025. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Pénztár	447	461	14	-100,00
Pénztár 1	423	461	38	8,94
Uszoda pénztár	24	0	-24	-100,00
OTP elszámolási betétszámla (FŐ)	0	0	0	
OTP elkülönített számla	96	0	-96	-100,00
OTP alszámlák összesen:	690 530	254 974	690 530	-63,08
OTP (01) alszámla	218 078	0	-218 078	-100,00
OTP (02) alszámla	217 478	0	-217 478	-100,00
OTP (03) alszámla	254 974	254 974	0	0,00
Átvezetési számla	0	150	150	0,00
Pénzeszközök összesen	691 073	255 585	690 598	-63,02

A Társaság készpénzforgalmát a bajai központban működő ügyfélszolgálati iroda házipénzára és a másodlagos tevékenység keretében üzemeltetett Bajai Sportuszoda pénztára bonyolítja. A pénztárak záróegyenlege összesen 461 E Ft, mely 14 E Ft-tal magasabb a 2024-es évhez viszonyítva.

A BAJAVÍZ Kft. a működéssel kapcsolatos tranzakciókat az OTP Banknál vezetett főszámlán bonyolítja, melynek fordulónapi záró egyenlege 0 Ft. A főszámlán lévő egyenleg lekötési céllal átvezetésre kerül a cégcsoport CASH-POOL gyűjtőszámlájára.

A Társaság OTP banknál vezetett 3 alszámlája a fejlesztési célú támogatási szerződésekből kapott pénzeszközök elkülönítésére szolgált. A 2025-ös évtől a három alszámlából kettő (OTP (01), OTP (02)) a CASH-POOL rendszerbe szintén bevonásra került, így év végi záró egyenlegük 0 Ft. Az OTP (03) alszámla a Magyar Állam által az állami vagyonkezelte eszközök fejlesztésére fordítható fel nem használt pénzeszköz 254.974 E Ft összegét tartalmaz.

A bankszámla és pénztár közötti tranzakciók elszámolása során, az időbeli eltolódás miatt szükséges az átvezetési számlák használata. Az átvezetési számla 150 E Ft összege a pénztári bevételek banki befizetésének összegét tartalmazza.

BAJAVÍZ Baja és Térsége Víz- és Csatornamű Kft.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B. 1.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az aktív időbeli elhatárolások mérleg sorainak bázishoz viszonyított alakulása az alábbi:

Megnevezés	2024. év E Ft	2025. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Bevételek aktív időbeli elhat.	121 087	379 129	258 042	213,11
Árbevételek időbeli elhat.	0	0	0	
Egyéb bevételek időbeli elhat.	121 087	379 129	258 042	213,11
Pénzügyi műv.bev. Időbeli elhat.	0	0	0	
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.	4 685	4 895	211	4,50
Anyagköltség időbeli elhat.	0	0	0	
Igénybe vett szolg.időbeli elhat.	4 685	4 895	211	4,50
Egyéb szolg. Időbeli elhat	0	0	0	
Személyi jell. Ráf. Időbeli elhat.	0	0	0	
Halasztott ráfordítások	0	0	0	
Összesen	125 771	384 024	258 253	205,34

Az aktív időbeli elhatárolások értéke 258.253 E Ft-tal emelkedett a 2024-es évhez képest, mely nagyrészt a bevételek aktív időbeli elhatárolás összegének 258.042 E Ft-os növekedéséből adódik.

Az egyéb bevételek aktív időbeli elhatárolása soron kerül kimutatásra:

- a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapból való ellentételezés utolsó negyedévre jutó 374.024 E Ft összege (24/2023. (XII. 13.) EM rendelet 1. sz melléklete),
- a támogatási forrásból megvalósított, elszámolásra még be nem nyújtott működtető vagyonelemek 2025. évben elszámolt értékcsökkenésének mértékével megegyező 5.105 E Ft összegű egyéb bevétel.

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának 4.895 E Ft értéke azokat a 2025. éven ki-számlázott igénybe vett szolgáltatási költségeket tartalmazza, melyek részben vagy egészben a 2026-os üzleti évet terhelik. Ezek a költségek jellemzően informatikai szolgáltatások (szoftverkövetési díj, support díj), szakmai folyóirat előfizetési díjak, biztosítási díjtételek.

B. 1.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

A saját tőke állományváltozására az alábbi események voltak hatással:

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tőke tartalék	Lekötött tartalék	adatok E Ft-ban	
					Eredmény tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány (2025.01.01.)	1 007 381	623 740	85 504	154 000	-169 427	313 564
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-):						
Előző évi eredmény átvétele	0	0	0	0	313 564	-313 564
Fejlesztési tartalék képzése	0	0	0	-154 000	154 000	0
A saját tőke változása:						
Adózott eredmény	600 521	0	0	0	0	600 521
Záróállomány (2025.12.31.)	1 607 902	623 740	85 504	0	298 137	600 521
Saját tőke / jegyzett tőke aránya: 257,78%						

BAJAVÍZ Baja és Térsége Víz- és Csatornamű Kft.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A saját tőke elemeinek összetételében eredményez változást a 2024. évi 313.564 E Ft adózott eredmény (nyereség) eredménytartalékba történő átvezetése, továbbá a végrehajtott új eszközberuházások révén a fejlesztési tartalék 154.000 E Ft összegének lekötött tartalékból eredménytartalékba történő visszavezetése. A lekötött tartalék az alábbi új beruházásokra került felhasználásra:

Leltárszám	Megnevezés	Aktíválási érték (E Ft)	Fejlesztési tartalék (E Ft)
25-052T01	Kubota KX 018-4 G Minikotró	11 600	11 600
25-023	Renault Express Van - AIAW-246	6 661	6 661
25-024	Renault Express Van - AIAW-247	6 661	4 489
25-162T01	Woma Csatornatiszt. Iveco AOKV-505	131 250	131 250
Összesen		156 172	154 000

A saját tőke változását eredményezi a 2025. évi 600.521 E Ft adózott eredmény (nyereség), melynek eredménytartalékba helyezésére tesz javaslatot a Társaság.

A jegyzett tőke fordulónapi összetétele az alábbiak szerint alakult:

Tulajdonosi kör	Törzsbetét	Tulajdoni részese aránya
Nemzeti Vízművek Zrt.	623 140 000 Ft	99,9038%
Önkormányzati tulajdon	600 000 Ft	0,0962%
Bátmonostor Községi Önkormányzat	100 000 Ft	0,0160%
Szeremle Községi Önkormányzat	100 000 Ft	0,0160%
Felsőszentiván Községi Önkormányzat	100 000 Ft	0,0160%
Csávoly Községi Önkormányzat	100 000 Ft	0,0160%
Bácsbokod Nagyközségi Önkormányzat	100 000 Ft	0,0160%
Bácsborsód Községi Önkormányzat	100 000 Ft	0,0160%
Saját részvény	-	-
Törzstőke összesen	623 740 000 Ft	100,0000%

B. 1.5. CÉLTARTALÉK

A céltartalékok mérleg sorainak, valamint tételeinek alakulása tárgyévben az alábbi:

Megnevezés	Nyitó (E Ft)	Feloldás (E Ft)	Képzés (E Ft)	Záró (E Ft)
Céltartalék a várható kötelezettségekre	150 942	45 545	10 164	115 561
Céltartalék a jövőbeni költségekre	359 881	108 049	59 550	311 382
Nyers-, tisztavíz tározó medencék és víztornyok víztartóinak karbantartása:	18 448	146	0	18 302
Dekantáló és iszapvíztelenítő medencék karbantartása:	7 995	7 995	0	0
Elmaradt vízórák cseréje:	178 694	83 243	59 550	155 001
Közterületi átemelők karbantartása:	21 000	105	0	20 895
Tisztító telepek légtechnikai vezetékek-rendszer karbantartása:	7 997	880	0	7 117
Épületek, építmények állagmegóvása érdekében felmerülő kiadások:	31 541	6 387	0	25 154
Ivóvíz hálózat szivacs dugós mosatás	12 000	0	0	12 000
Szennyvízhálózat rendszeres hálózatmosatás (nem dugulásból eredő):	14 000	676	0	13 324
Technológiákon végzett felületvédelmi feladatok, tartószerkezeti karbantartások:	21 600	0	0	21 600
Üzemi utak, burkolatok karbantartása:	8 100	647	0	7 453
Területek karbantartása:	27 000	5 734	0	21 266
Biológiai medencék karbantartása:	7 000	1 642	0	5 358
Oldott oxigén mérők kalibrálása:	4 507	594	0	3 913
Egyéb céltartalékok	0	0	0	0
Céltartalékok összesen	510 823	153 594	69 714	426 943

BAJAVÍZ Baja és Térsége Víz- és Csatornamű Kft.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A bázisévhez viszonyítva 83.880 E Ft-tal csökkent a céltartalék összege, mely változás az alábbi tételek együttes hatásának eredménye:

- A korábbi üzleti években a fenntartási feladatok várható költségeire képzett céltartalék összegéből feloldásra került 108.049 E Ft összeg.
- A Társaság a 2024-es üzleti évben 150.942 E Ft összegű céltartalékot képzett a társasági tulajdonban lévő zárt rendszerű csapadékcsatorna és Bajai Sportuszoda vagyonának térítésmentes átadási kötelezettségére. A csapadékcsatorna átadása 2025.06.30-al megvalósult, így az arra képzett 45.545 E Ft céltartalék feloldásra került.
- A másodlagos hasznosításból származó 10.164 E Ft bevétel összegében a Társaság a tárgyévben céltartalékot képzett a későbbi években megvalósítandó beruházások térítésmentes átadásából származó veszteségre.
- A lejárt hitelességű vízórák cseréjére a 2025-ös évben további 59.550 E Ft céltartalék került megképzésre, mely egyrészt a korábban 1 db vízórára képzett céltartalék költségének (13.988 Ft/db) aktuális önköltségi szintre (14.612 Ft/db-ra) történő kiegészítése, másrészt a 2026.12.31-ig lejáráó további 3.784 db vízórára megképzett összeg.

B. 1.6. KÖTELEZETTSÉGEK

A hitelből, kölcsönből eredő kötelezettsége a Társaságnak nem keletkezett.

A hosszú lejáratú kötelezettségek alakulása:

Az állami vagyon részét képező, vagyonkezelésre átvett eszközök forrása a számviteli törvény előírásaival összhangban az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között került kimutatásra a Társaság, mint vagyonkezelő mérlegében. A hosszú lejáratú kötelezettségek között kerül kimutatásra a beruházási szállítók által a Társaság részére fizetett óvadék összege is.

Ezen kötelezettségek 2025.12.31-i mérlegértékét és állományváltozását az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2024. év E Ft	2025. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Óvadék beruházási szállítótól	0	8 296	8 296	
Állammal szembeni vagyonkezelésből eredő	26 690 942	27 632 704	941 762	3,53
Hosszú lejáratú kötelezettség összesen	26 690 942	27 641 000	950 058	3,56

A vagyonkezelésből eredő kötelezettségek állományváltozását az alábbi tételek összevont hatása eredményezte:

Nyitó állomány (2025.01.01.):	26 690 942	E Ft
Visszapótlási kötelezettség (viziközmű vagyon értékcsökkenése):	-652 967	E Ft
Vagyonkezelésbe vétel:	56 364	E Ft
Beruházások elszámolása (saját forrásból):	1 169 065	E Ft
Beruházások elszámolása (külső forrásból):	375 261	E Ft
Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés:	0	E Ft
Vagyonkezelésből kivonás:	-5 963	E Ft
Záró állomány (2025.12.31):	27 632 704	E Ft

BAJAVÍZ Baja és Térsége Víz- és Csatornamű Kft.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A rövid lejáratú kötelezettségek alakulása:

A rövid lejáratú kötelezettségek között kerül kimutatásra a **szállítói kötelezettségek** 448.764 E Ft összege.

A szállítói és az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek közül kiemelésre került a **kapcsolt vállalkozással szembeni rövid lejáratú kötelezettség** összege:

Megnevezés	2024. év E Ft	2025. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Szállítói kötelezettség	5 708	9 269	3 561	62,39
Nemzeti Vízművek Zrt.	3 810	5 258	1 448	38,00
Univerzál Beszerző Kft	439	975	536	122,03
Nemzeti Üzleti Szolgáltató Kft.	1 459	2 590	1 131	77,53
E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt.	0	447		
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (NV Zrt-vel szemben)	569 815	310 220	-259 595	-45,56
NV_TSZ/ 8/ 3 (2024) sz. támogatási szerződésből eredő köt.	273 815	187 828	-85 987	-31,40
NV_TSZ/13/3 (2024) sz. támogatási szerződésből eredő köt.	296 000	119 884	-176 116	-59,50
Csoportos TAO kötelezettség	0	2 507	2 507	
Kapcsolt vállalkozással szembeni egyéb kötelezettség	575 523	319 489	-256 034	-44,49

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

Megnevezés	2024.év E Ft	2025. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Állami költségvetéssel kapcs. Elsz.	79 800	105 679	25 879	32,43
Társasági adó	3 452	0	-3 452	-100,00
Munkavállalókkal kapcs.adó és járulék köt.	69 989	69 186	-803	-1,15
Környezetterhelési díj	3 686	32 315	28 629	776,70
Cégautóadó	0	280	280	
Gépjárműadó	0	3		
Innovációs járulék	2 673	3 895	1 222	45,72
Önkormányzatokkal kapcs.elsz.	12 601	5 481	-7 120	-56,50
Munkavállalókkal kapcs.elsz.	52 084	59 652	7 568	14,53
Különféle egyéb kötelezettségek	403 167	449 044	45 877	11,38
ebből: fel nem használt fejlesztési forrás (NV_TSZ/34/3/(2024))	283 420	283 420	0	0,00
Bajai Sportuszoda működési támogatás	13 876	21 362	7 486	53,95
Egyéb kötelezettségek összesen	547 652	619 856	72 204	13,18

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege a bázisévhez viszonyítva 13,18 %-os növekedést mutat.

Az egyéb kötelezettségek között kerül kimutatásra az állami költségvetéssel (105.679 E Ft) és helyi önkormányzatokkal (5.481 E Ft) szembeni adó és járulék kötelezettség, valamint a munkavállalókkal szemben fennálló kötelezettségek (59.652 E Ft) összege.

A különféle egyéb kötelezettségek 449.044 E Ft összege tartalmazza vízkészlet járulékot, a határozott időszaki áfa miatti technikai kötelezettséget, a Magyar Állam által a Társaság részére folyósított, vagyonkezelt vagyon fejlesztésére fordítható 283.420 E Ft támogatás összegét, továbbá Baja Vármegyei Jogú Város által a Bajai Sportuszoda és csapadécsatorna üzemeltetésére nyújtott működési támogatásból fel nem használt, visszafizetendő összeg kötelezettségét.

A egyéb kötelezettségek között kerül a mérlegben kimutatásra a negatív összegű vevőkövetelések (túlfizetések) 86.784 E Ft összege.

B. 1.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

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

Megnevezés	2024. év E Ft	2025. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Bevételek passzív időbeli elhat.	0	0	0	-
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.	5 826	8 096	2 270	38,96
Anyagköltség időbeli elhat.	0	0	0	-
Igénybe vett szolg.időbeli elhat.	1 080	3 350	2 270	210,15
Egyéb szolg. Időbeli elhat	0	0	0	-
Személyi jell. Ráf. Időbeli elhat.	4 746	4 746	0	0,00
Halasztott bevételek	21 243	94 745	73 501	346,00
Közműfejlesztési hozzájárulás elhat.	7 591	10 349	2 758	36,33
Fejlesztési pénzeszköz elhat.	13 652	0	-13 652	-100,00
Működtető eszköz beruh. Támogatás elhat.	0	79 080	79 080	-
Víziközmű vagyon beruh. Támogatás elhat.	0	5 316	5 316	-
Passzív időbeli elhat. Összesen	27 069	102 840	75 771	279,91

A passzív időbeli elhatárolások értéke 75.771 E Ft-tal emelkedett a 2024-es évhez képest, mely nagyrészt a halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolás összegének a 73.501 E Ft-os emelkedéséből adódik.

Az igénybe vett szolgáltatások passzív időbeli elhatárolása soron kerül kimutatásra a 2025. évi mobil abszorber tartály bérleti és elszállítási díja (3.350 E Ft), a személyi jellegű ráfordítások időbeli elhatárolása sor pedig a Társaság ügyvezetőjének 2025. évi bruttó prémium összegét (4.746 E Ft) tartalmazza.

A halasztott bevételek között az alábbi tételek szerepelnek:

- Közműfejlesztési hozzájárulás 10.349 E Ft összege, mely a Víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 72.§ (4) bekezdése értelmében a Társaság által saját nevében és saját javára beszedett víziközmű- fejlesztési hozzájárulás összege, melyet a társaság a jövőben az érintett települések víziközmű-rendszerének fejlesztésére fordít.
- A támogatási szerződésből vásárolt, elszámolásra benyújtott működtető eszköz nettó értékének megfelelő egyéb bevétel (71.056 E Ft) és a fejlesztési pénzeszköz lekötésére kapott kamat az összege (8.024 E Ft).
- A víziközmű vagyon fejlesztésre kapott támogatási összeg lekötéséből származó 5.316 E Ft kamat összege.

B. 2. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK:

Az eredménykimutatás fő tételei az alábbiak szerint alakultak:

Hiv.	Tétel megnevezése	2024. év E Ft	2025. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	2 757 966	2 884 312	126 346	4,58
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	65 547	80 689	15 142	23,10
III.	Egyéb bevételek	1 733 910	1 855 484	121 574	7,01
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 605 500	1 549 999	-55 501	-3,46
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 093 083	1 263 690	170 607	15,61
VI.	Értékcsökkenési leírás	972 757	708 526	-264 231	-27,16
VII.	Egyéb ráfordítás	554 628	734 249	179 621	32,39
„A”	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	331 455	564 021	232 566	70,17
„B”	Pénzügyi műveletek eredménye	2 738	57 912	55 174	2015,12
„C”	Adózás előtti eredmény	334 193	621 933	287 740	86,10

A Társaság adózás előtt eredménye 621.933 E Ft, mely 287.740 E Ft-tal növekedett a bázisévhez viszonyítva. Az adózás előtti eredmény emelkedésére ható tényezőket, a bevételek és a ráfordítások alakulását a következő fejezetek ismertetik.

B. 2.1. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYÉNEK ALAKULÁSA

B. 2.1.1. Értékesítés nettó árbevételének alakulása

Tétel megnevezése	2024. év E Ft	2025. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Ivóvíz ágazat	1 288 746	1 206 409	-82 337	-6,39
Szennyvíz ágazat	1 417 781	1 569 838	152 057	10,72
Másodlagos tevékenység	51 439	108 065	56 626	110,08
uszoda	36 777	42 197	5 420	14,74
építési és egyéb tevékenység	14 662	65 868	51 206	349,24
Értékesítés nettó árbevétel összesen	2 757 966	2 884 311	126 345	4,58

A Társaság a 2025-ös évben összesen 2.884.311 E Ft nettó árbevételt realizált, mely a bázisévhez viszonyítva 4,58 %-os emelkedést mutat. A nettó árbevétel 96,25 %-ban az alaptevékenység keretében végzett vízellátásból, szennyízelvezetésből, illetve az ezekhez kapcsolódó egyéb vízgazdálkodási tevékenységekből származik, míg a maradék 3,75 %-a a másodlagos tevékenységből, mely nagyrészt a Bajai Sportuszoda szolgáltatásának és az építési- és egyéb tevékenységeknek az árbevétele.

Az értékesítés nettó árbevételének főbb tevékenységek szerinti 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

A tárgyévben az aktivált saját teljesítmények értéke 80.689 E Ft, mely a vagyonkezelt víziközmű vagyonon végzett a Társaság által saját kivitelezésben végzett felújítások beruházásként történő aktiválása. Ezen beruházások többnyire az ivóvíz hálózaton végzett bekötővezeték rekonstrukciókat foglalja magában.

B. 2.1.3. Költségek részletezése

A költségként* elszámolt tételek a bázis évhez viszonyítva az alábbiak szerint alakultak:

Tétel megnevezése	2024. év E Ft	2025. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Anyagköltség	988 447	839 595	-148 852	-15,06
Igénybevett szolgáltatások értéke	483 478	509 984	26 506	5,48
Egyéb szolgáltatások értéke	133 450	179 934	46 484	34,83
Eladott áruk beszerzési értéke				-
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	125	20 486	20 361	16271,25
Anyagjellegű ráfordítások	1 605 500	1 549 999	-55 501	-3,46
Béreköltség	896 938	1 034 694	137 756	15,36
Személyi jellegű egyéb kifizetések	67 644	80 162	12 518	18,51
Bérfelárak	128 501	148 834	20 333	15,82
Szociális hozzájárulási adó	111 212	128 682	17 469	15,71
Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájárulás	17 289	20 152	2 864	16,56
Személyi jellegű ráfordítások	1 093 083	1 263 690	170 607	15,61
Értékcsökkenési leírás	972 758	708 526	-264 232	-27,16
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	3 671 340	3 522 215	-149 125	-4,06

*Beleértve az eladott áruk és közvetített szolgáltatások beszerzési értékét is.

A költség szerkezetén belül a legnagyobb részarányt továbbra is az **anyagjellegű ráfordítások** képezik, melynek értéke 55.501 E Ft-tal alacsonyabb a bázisévhez viszonyítva.

Az **anyagjellegű ráfordításokon** belül az anyagköltségek értékében 148.852 E Ft csökkenés figyelhető meg, ami nagyrészt a villamos energia és az anyagfelhasználás költségének a változásából ered. Míg a villamos energia költsége 198.163 E Ft-tal a bázisidőszak alatt alakul a villamos energia árának mérséklődése miatt, addig az anyagfelhasználás költsége 43.454 E Ft növekedést mutat.

Az **igénybe vett szolgáltatások** értéke a tárgyévre 26.506 E Ft-tal emelkedett.

A bázisévhez viszonyítva jelentősen növekedett az informatikai szolgáltatások költsége (19.384 E Ft), a Poszeidon irat és dokumentumkezelő szolgáltatási díja (16.670 E Ft), a laborvizsgálat költsége (8.351 E Ft), a külső szakértői díjak (4.012 E Ft) és az egyéb igénybe vett szolgáltatások (19.596 E Ft) összege. Ezt a növekedést némileg ellensúlyozta a szennyvíziszap szállítási költségének (34.877 E Ft) és a vízmérő felújítás szolgáltatási díjának (6.963 E Ft) csökkenése.

Az **egyéb szolgáltatások** értéke 46.484 E Ft növekedést mutat a bázisévhez viszonyítva. Ez az emelkedést nagyrészt a banki tranzakciós díj (14.044 E Ft), a biztosítási díj (11.728 E Ft) és a vízkészlet járulék (25.409 E Ft) magasabb szintje eredményezi.

A **személyi jellegű ráfordítások** értéke összességében 170.607 E Ft-tal magasabb a 2024. évhez képest, mely nagyrészt a 2025. évre a tulajdonos által jóváhagyott, a Társaság által végrehajtott 10 %-os mértékű differenciált bérfelajánlás eredménye.

A béreköltség és a személyi jellegű kifizetések alakulását a C.4. melléklet mutatja.

Az **értékcsökkenési** leírás a Társaság tulajdonában lévő működtető, továbbá az állami tulajdonú vagyonkezelő eszközök amortizációját is tartalmazza, mely a bázisadatokhoz képest 264.231 E Ft csökkenést mutat. Ezen csökkenés az NV Zrt. által kiadott, a vagyonkezelő víziközmű vagyona

BAJAVÍZ Baja és Térsége Víz- és Csatornamű Kft.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

alkalmazandó egységes értékcsökkenési kulcsok nyilvántartásunkba történő beemelésének eredménye.

Tétel megnevezése	2024. év E Ft	2025. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Működtető vagyon	39 085	55 560	16 475	42
Víziközmű vagyon	933 672	652 967	-280 705	-30
Értékcsökkenés összesen	972 757	708 526	-264 231	-27

B. 2.1.4. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása

Az egyéb bevételek alakulását a következő táblázat szemlélteti:

Tétel megnevezése	2024. év E Ft	2025. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevételek	1 591	1 305	-286	-17,97
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	7 420	2 034	-5 386	-72,58
Elengedett VPK bevétele	933 672	0	-933 672	-100,00
Véglegesen átvett fejlesztési pénzeszköz	849	13 652	12 803	1 508,05
Céltartalék feloldás	96 518	153 594	57 076	-
Költségvetésből kapott támogatás, juttatás	682	121	-561	-82,33
Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	176 712	164 407	-12 305	-6,96
Fejlesztési támogatás működtető eszk. beszerzésre	0	18 737	18 737	
Ellentételezési Alapból kapott ellentételezés	479 160	1 496 096	1 016 936	212,23
Készletek leltártöbblet elszámolása	0	0	0	
Előző évekkel kapcsolatos bevétel	35 327	4 926	-30 401	-86,06
További egyéb bevételek	1 979	611	-1 368	-69,12
Egyéb bevételek összesen	1 431 471	1 855 484	424 012	29,62

A Társaság egyéb bevételei a bázisévhez viszonyítva **424.012 E Ft**-tal nőttek, az alábbi jelentős tételek összevont együttes hatásának köszönhetően:

- Az egyéb bevételek 933.672 E Ft összegű csökkenését eredményezte, hogy az állami vagyonkezelte vagyont érintő visszapótlási kötelezettség elengedéssel a Társaság a 2025. évben nem számolhat, hiszen az értékcsökkenés mértékével megegyező visszapótlási kötelezettségnél magasabb összegű saját eredményforrásból finanszírozott beruházást valósított meg.
- A várható költségekre képzett céltartalék feloldása az egyéb bevételek 57.076 E Ft-os emelkedését idézi elő.
- Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapból való ellentételezés 1.016.936 E Ft-tal emeli a tárgyévi egyéb bevételek összegét (24/2023. (XII. 13.) EM rendelet 1. sz melléklete)
- Az előző évhez képest az Bajai Sportuszoda és csapadéksatorna üzemeltetéséhez kapott működési támogatás összege is 12.305 E Ft-tal alacsonyabb volt mint 2024-es évben.
- A működtető eszközpark fejlesztésére kapott támogatás a megvalósított beruházás értékcsökkenésének mértékével, 18.737 E Ft-tal növeli az egyéb bevételek összegét.
- Az előző évekkel kapcsolatos bevétel 30.401 E Ft csökkenést eredményez.

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

BAJAVÍZ Baja és Térsége Víz- és Csatornamű Kft.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Az **egyéb ráfordításokat** a következő táblázat tartalmazza:

Tétel megnevezése	2024. év E Ft	2025. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Káreseménnyel kapcsolatos fizetések, fizetendő összegek	605	4 349	3 744	618,79
NAV önellenőrzési pótlék	0	0	0	
Szennyvíz bírság	0	0	0	
Térítés nélkül átadás	37 351	560 097	522 746	-
Követelések elszámolt értékvesztése	66 258	4 154	-62 104	-93,73
Előző évekkel kapcs.ráfordítások	26 702	1 077	-25 625	-95,97
Céltartalék képzés	308 249	69 714	-238 535	-77,38
Közművezeték adó	51 176	0	-51 176	-100,00
Helyi adók	35 444	41 079	5 635	15,90
Egyéb adók, díjak, járulékok	23 123	52 881	29 758	128,70
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivez. készletek könyv sz. é.	131	0	-131	-100,00
Különbféle egyéb ráfordítások	5 589	898	-4 691	-83,93
Egyéb ráfordítások összege	554 628	734 249	179 621	32,39

Az egyéb ráfordítások értéke a tárgyévben 179.621 E Ft-tal emelkedett, melynek legjelentősebb tételei:

- A térítésmentes átadások (víziközmű beruházások és csapadékcsonna) 522.746 E Ft-tal növelték az egyéb ráfordítások összegét.
- Csökkentik az egyéb ráfordításokat a vevőkövetelések értékvesztésének a bázishoz viszonyított 62.104 E Ft-tal alacsonyabb szintje,
- Az előző évekkel kapcsolatos ráfordítások 25.625 E Ft csökkenést eredményeznek.
- A Társaság a 2025-ös évben 238.535 E Ft-tal kevesebb céltartalékot képzett.
- A közműadó kivezetése az egyéb ráfordításokat 51.176 E Ft-tal csökkenti.
- Az adók 35.393 E Ft összegű emelkedést eredményeznek.

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** vagyonszortonkénti megbontásban tartalmazzák.

B. 2.2. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE

Pénzügyi műveletek eredményének bázis évhez viszonyított változása az alábbi:

Megnevezés	2024. év E Ft	2025. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Pénzügyi műveletek bevételei	2 738	57 912	55 174	2014,85
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 738	57 912	55 174	2014,85
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	-
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	2 738	57 912	55 174	2 014,85

A 2025. évi pénzügyi műveletek eredménye 57.912 E Ft nyereség, mely teljes mértékben a CASH-POOL rendszerben lekötött pénzeszközök után kapott kamatbevételből származik.

C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

C. 1. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZONYOK

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

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

C. 2. A TÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA

A vezető tisztségviselők és a Felügyelő Bizottság tagjainak 2025. évi tevékenységéért az alábbi
járandóság került kifizetésre:

Bruttó járandóság összesen	
Ügyvezető	28 871 E Ft
Felügyelő Bizottság	10 400 E Ft
Összesen:	39 271 E Ft

C. 3. A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE

A Társaság 2025. január 1-től a „Nemzeti Vízművek Zrt. által képviselt Tao csoport” tagja.
A Társaság 2025. üzleti évet 621.933 E Ft adózás előtti és 600.521 E Ft adózott eredménnyel zárta.
A Társaság, mint TAO csoporttag adófizetési kötelezettsége az üzleti évben 21.412 E Ft.

A társasági adóalap levezetését, az adóalap megállapításánál figyelembe vett módosító tételeket
az **C.3. melléklet** tartalmazza.

C. 4. A MUNKAVÁLLALÓK LÉTSZÁMÁNAK ÉS JÖVEDELEMÉNEK ALAKULÁSA

A munkavállalók létszámának és jövedelmének alakulását az **C.4. melléklet** részletezi.

C. 5. CASH FLOW KIMUTATÁS

A Társaság 2025. december 31-i záró pénzeszközállománya 255.585 E Ft, mely 435.488 E Ft-tal
alacsonyabb az előző üzleti évhez képest.

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. mellék-
let** tartalmazza.

C. 7. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

C.7.1 JELENTŐS MÉRLEG-FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK

A mérleg fordulónapját követően jelen beszámoló adatait érintő jelentős események nem történtek.

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

A Társaság mérlegen kívüli tételként, csak mennyiségben, érték nélkül tartja nyilván a Nemzeti Üzleti Szolgáltató Zrt-től bérelt informatikai eszközöket.

Egyéb mérlegen kívüli kötelezettséggel a Társaság 2025. december 31-i fordulónappal nem rendelkezett.

C.7.3. KÖRNYEZETVÉDELMI TEVÉKENYSÉG

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

C.7.4. EGYÉB TÁJÉKOZTATÁS

A Társaságnál import beszerzés nem volt.

Az import beszerzések értékét termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban a **C.10. melléklet** tartalmazza.

D. TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK

D. 1. SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS

A 2011. évi CCIX. sz. törvény 49.§-a, valamint a végrehajtásáról szóló 58/2013.(II.27.) Kormányrendelet 91-94.§ -a rendelkezik a számviteli szétválasztás szabályairól, mely alapján a Kft. olyan elkülönített nyilvántartást dolgozott ki, amely biztosítja az egyes szolgáltatási tevékenységek átláthatóságát, diszkrimináció mentességét, kizárja a keresztfinanszírozást (Vksztv.1.§ k. pont), a versenytorzítást és összhangban van a Sztv. rendelkezéseivel.

A Társaság a számviteli nyilvántartását két víziközmű-szolgáltatási ágazatra (vízszolgáltatás, szennyvízelvezetés) és egy másodlagos tevékenységi ágazatra (építési tevékenység, uszoda üzemeltetése, elválasztó rendszerű csapadécsatorna hálózat üzemeltetése) különítette el, ágazatonként felépített üzemkódok és UTK kódok segítségével.

D.1.1. Eszközök-források számviteli szétválasztása

Az eszközök-források számviteli szétválasztásánál a társaság nem alkalmazza a közvetlen hozzárendelés módszerét, az vetítési alapok szerint kerül felosztásra az alábbiak szerint:

1. Eszközök számviteli szétválasztása:

1.a. Befektetett eszközök felosztása:

- *Immateriális javak és tárgyi eszközök:* az immateriális javakat és tárgyi eszközöket a Társaság az analitikus nyilvántartások alapján közvetlenül hozzárendeli ahhoz a tevékenységhez, amely érdekében az eszközt használja, az értékcsökkenést elszámolja. A tevékenységekhez közvetlenül nem kapcsolható eszközök hozzárendelése olyan arányban történik, amilyen arányban ezen eszközök költsége, ráfordítása az adott tevékenységre felosztásra került.
- *Beruházások:* a Társaság azon beruházások, felújítások értékét, melyek költségviselő szerint beazonosítható, közvetlenül az adott tevékenységhez rendeli. A költséghelyekhez besorolt eszközök (pl. gépkocsik, munkagépek) egy része közvetlenül hozzárendelhető a tevékenységhez, az így képzett arány a vetítési alapja a felosztandó költséghelyek szerinti eszközök tevékenységhez történő hozzárendelésének.

1.b. Forgóeszközök felosztása:

- *Készletek:* a Társaság az anyagok beszerzését közvetlenül készletre veszi azon ágazat raktárába, ahol célja szerint felhasználásra kerül.
Az áruk (közvetített szolgáltatások) esetében is a közvetlen hozzárendelés alkalmazandó.
- *Követelések:* a Társaság a követeléseket tevékenységenként tartja nyilván. A víz- és szennyvízszolgáltatáshoz kapcsolódó vevőkövetelések banki, pénztári jóváírásai szintén tevékenységenként kerülnek a könyvviteli nyilvántartásba.
Az egyéb követeléseket a tevékenységek nettó árbevételének arányában kerülnek felosztásra.
- *Értékpapírok, pénzeszközök felosztása:* a megosztás vetítési alapja az ágazatok nettó árbevétele.

1.c. Aktív időbeli elhatárolások felosztása

Az elhatárolt költségek és bevételek azon része, melyek közvetlenül adott ágazathoz kapcsolódnak közvetlen hozzárendeléssel kerülnek felosztásra.

A tevékenységekhez közvetlenül hozzá nem rendelhető költségek elhatárolása a tevékenységi összes közvetlen költség arányában, míg a bevételek elhatárolása pedig a tevékenységek éves nettó árbevételével arányosan kerül felosztásra.

2. Források számviteli szétválasztása:

2.a. Saját tőke felosztása:

- *Jegyzett tőke, tőketartalék:* a jegyzett tőke és a tőketartalék értékeit a Társaság a befektetett eszközök értékének arányában osztja fel a tevékenységei között.
- *Eredménytartalék:* az eredménytartalék eszközértékarányosan kerül megbontásra.

2.b. Kötelezettségek felosztása:

- *Hosszú lejáratú kötelezettségek:* a beruházási és fejlesztési hitelek közvetlenül ahhoz a tevékenységhez rendelhetők, amely fejlesztése érdekében felmerültek. Az egyéb hosszú lejáratú hitelek besorolása a kötelezettség céljától függően történik. A tevékenységekhez közvetlenül nem kapcsolható kötelezettségeket a Társaság az eszközök szétbontása során keletkezett mérlegfőösszegek arányában sorolja be.

A vagyonkezelésből eredő, a Magyar Állammal szemben keletkezett hosszú lejáratú kötelezettség felosztása a kötelezettséget keletkeztető vagyon vagyonkezelt eszközök felosztásával egyezően történik.

- *Rövid lejáratú kötelezettségek:* a Társaság az adó és járulék fizetési kötelezettségeket az egyes adóra jellemző mutató (pl. HIPA, innovációs járulék esetében az éves nettó árbevétel) arányában rendeli hozzá az ágazatokhoz.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek az összes tevékenységi költség arányában kerülnek felosztásra.

2.c. Passzív időbeli elhatárolások

Az elhatárolt költségek és bevételek azon része, melyek közvetlenül adott ágazathoz kapcsolódnak közvetlen hozzárendeléssel kerülnek felosztásra.

A tevékenységekhez közvetlenül hozzá nem rendelhető költségek elhatárolása a tevékenységi összes közvetlen költség arányában, míg a bevételek elhatárolása pedig a tevékenységek éves nettó árbevételével arányosan kerül felosztásra.

3. Szétválasztási különbözet

A mérlegegyezőség biztosítása érdekében beiktatásra kerül egy „Szétválasztási különbözet” sor a mérleg forrás oldalát kiegészítve, melynek tevékenységi összesenje mindig nulla.

D.1.2. Bevételek, költségek, ráfordítások számviteli szétválasztása

1. Értékesítés nettó árbevételének, egyéb bevételeknek a felosztása:

A Társaság az *értékesítés nettó árbevételét* ágazatonként tartja nyilván. Mind a víziközmű-szolgáltatási ágazatoknál, mind pedig a másodlagos tevékenység esetén az üzemkódok segítségével jól elkülöníthetők a nyilvántartásainkban az adott ágazathoz tartozó bevételek. Az ágazatok nettó árbevétel arányát használjuk a vállalati általános üzemkódon lévő nettó bevételek ágazatokra történő felosztására.

Az *egyéb bevételek* célja szerint közvetlenül az adott tevékenységhez kerülnek hozzárendelésre, esetlegesen felmerülő közvetve felosztható tételeket a Társaság a nettó árbevétel arányában bontja szét.

A számviteli rendszerünkben a bevételek felosztását ágazati szintig végezzük.

2. Aktivált saját teljesítmények értékének felosztása:

A saját vállalkozásban végzett beruházásokat, felújításokat a Társaság közvetlenül az adott tevékenységnél aktiválja.

3. Költségek és egyéb ráfordítások felosztása:

A Társaság a *költségeket* ágazatonként tartja nyilván. Mind a víziközmű-szolgáltatási ágazatoknál, mind pedig a másodlagos tevékenység esetén az üzemkódok segítségével jól elkülöníthetők a nyilvántartásainkban az adott ágazathoz tartozó költségek. Az ágazatok közvetlen költség arányát használjuk a vállalati általános üzemkódon lévő költségek ágazatokra történő felosztására, az ügyfélszolgálati költségek pedig a felhasználási helyek darabszámának arányában kerülnek felosztásra az alaptevékenység ágazatai között.

Az *egyéb ráfordítások* célja szerint közvetlenül az adott tevékenységhez kerülnek hozzárendelésre. A tevékenységhez közvetlenül nem kapcsolható adók, illetékek, hozzájárulások és egyéb tételek értéke a felmerülésükre jellemző vetítési alappal kerül felosztásra.

A számviteli rendszerünkben a költségek, ráfordítások felosztását ágazati szintig végezzük.

A Társaság tevékenységi mérlegének adatait a **D.1., D.2. melléklet**, a tevékenységi eredményki-mutatás adatait a **D.3. melléklet** tartalmazza.

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 Befelejtetlen beruházások állományának alakulása
B.4. melléklet Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése
B.5. melléklet Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés és visszaírás részletezése
B.6. melléklet Részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni követelés jellegű tételek
B.7. melléklet Értékvesztések alakulása
B.8. melléklet Hitelek és kölcsönök alakulása
B.9. melléklet Részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni kötelezettségek és halasztott bevételek
B.10. melléklet Hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök esedékesség szerinti bemutatása
B.11. melléklet A bevételek megbontása részesedési viszony szerint
B.12. melléklet Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerint, Export értékesítés piaci szegmensenként
B.13. melléklet Az igénybe vett szolgáltatások alakulása

C. fejezet

- C.1. melléklet Társasági adó alapjainak levezetése
C.2. melléklet Társasági adó alapjainak levezetése
C.3. melléklet Társasági adó alapjainak levezetése

BAJAVÍZ Baja és Térsége Víz- és Csatornamű Kft.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

C.4. melléklet	A munkavállalók létszámának és személyi jellegű egyéb kifizetéseknek az alakulása
C.5. melléklet	Cash flow kimutatás
C.6. melléklet	A vagyoni, jövedelmi és pénzügyi helyzetet jellemző mutatószámok
C.7. melléklet	Környezetre káros anyagok és a veszélyes hulladékok alakulása
C.8. melléklet	Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök alakulása
C.9. melléklet	Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek és kötelezettségek alakulása
C.10. melléklet	Az import beszerzés értéke termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban

D. fejezet

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

E. fejezet

E.1. melléklet	Forgatmi költségeljárású eredménykimutatás
----------------	--

A felsorolásban szereplő mellékletek jelölése: releváns/nem releváns

2025. év

Sor-szám	Megnevezés	értékek E Ft, illetve fő			
		2022. év	Előző évek 2023. év	2024. év	Tárgyév 2025. év
1.	Mérlegfőösszeg	1 058 153	29 991 513	29 647 515	31 166 794
2.	Saját tőke	635 312	693 817	1 007 381	1 607 902
3.	Jegyzett tőke	623 730	623 740	623 740	623 740
4.	Fizetett osztalék	0	0	0	0
5.	Értékesítés nettó árbevétele	1 692 244	1 694 386	2 757 966	2 884 312
6.	Alaptevékenység árbevétele*	1 466 246	1 490 725	2 706 527	2 776 247
7.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-53 256	12 104	331 455	564 021
8.	Adózás előtti eredmény	-53 256	23 962	334 193	621 933
9.	Adózott eredmény	-53 256	6 785	313 564	600 521
10.	Bruttó cash flow**	-86 432	-187 432	-659 193	-108 005
11.	Rendelkezésre álló cash flow	18 939	1 263 127	-877 248	-435 488
12.	Igazgatóság létszáma	0	0	0	0
13.	Felügyelő Bizottság létszáma	5	5	5	3
14.	Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma	135,0	137	151	157

Székhely
6500 Baja, Mártonszállási út 81.
Telephelyek
Fióktelepek

BRUTTÓ ÉRTÉK														értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás						Záró állomány	Változás %-ban						
		Növekedés		Összesen	Csökkenés		Egyéb			Összesen					
		Beszerezés	Átsorolás		Egyéb	Értékesítés		Átsorolás	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	0,00						
Vagyoni értékű jogok	37 711	30 449			30 449	1 039		1 039	77,99						
Vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése	0				0			0	0,00						
Szellemi termékek	25 674	49 125	12 823		61 948			0	241,29						
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	63 385	79 574	12 823	0	92 397	0	1 039	0	144,13						
ÉRTÉKCSÖKKENÉS														értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás						Záró állomány	Változás %-ban						
		Növekedés		Összesen	Csökkenés		Egyéb			Összesen					
		Terv szerinti leírás	Átsorolás		Terven felüli leírás	Értékesítés		Átsorolás	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	0,00						
Vagyoni értékű jogok	36 697	4 663			4 663	194		194	12,18						
Szellemi termékek	25 674	8 533	4 939		13 472			0	52,47						
Üzleti vagy cégérték	0				0			0	0,00						
Immateriális javakra adott előleg	0				0			0	0,00						
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	62 371	13 196	4 939	0	18 135	0	194	0	28,76						
NETTÓ ÉRTÉK														74 431	
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN														7 240,29	

NETTO ERLEN	169	17 057,76
IMMATERIALES JAVAK ÖSSZESEN	28 912	17 057,76

2025. év

BRUTTÓ ÉRTÉK													értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás							Záró állomány	Változás %-ban				
		Beszerezés	Növekedés		Csökkenés			Egyéb			Összesen			
			Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás		Selejtezés					
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0					0	0	0,00		
Befizetetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00		
Befizetett kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00		
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00		
Vagyoni értékű jogok	1 039				0			1 039		1 039	0	-100,00		
Vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése					0					0	0	0,00		
Szellemi termékek		42 753	12 823		55 576					0	55 576	0,00		
Szellemi termékek értékhelyesbítése					0					0	0	0,00		
Üzleti vagy cégérték					0					0	0	0,00		
Immateriális javakra adott előleg					0					0	0	0,00		
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	1 039	42 753	12 823	0	55 576	0	1 039	0	0	1 039	55 576	5 248,99		
ÉRTÉKSÖKKENÉS													értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás							Záró állomány	Változás %-ban				
		Terv szerinti leírás	Növekedés		Csökkenés			Egyéb			Összesen			
			Átsorolás	Tervben felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás		Selejtezés					
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0					0	0	0,00		
Befizetetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00		
Befizetett kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00		
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00		
Vagyoni értékű jogok	194				0			194		194	0	-100,00		
Szellemi termékek		5 118	4 939		10 057					0	10 057	0,00		
Üzleti vagy cégérték					0					0	0	0,00		
Immateriális javakra adott előleg					0					0	0	0,00		
ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN	194	5 118	4 939	0	10 057	0	194	0	0	194	10 057	5084,02		

NETTÓ ÉRTÉK

IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	845	5 286,86
-----------------------------	-----	----------

2025. év

BRUTTÓ ÉRTÉK		Nyitó állomány	Tárgyévi változás						Záró állomány	Változás %-ban	értékek E Ft-ban
Megnevezés			Beszerezés	Átsorolás	Növekedés Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke		0				0				0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke		0				0				0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke		0				0				0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		0				0				0	0,00
Vagyoni értékű jogok		1 039				0		1 039		0	0,00
Vagyoni értékű jogok érték helyesbítése		0				0				0	-100,00
Szellemi termékek		0	42 753	12 823	0	55 576				0	0,00
Szellemi termékek érték helyesbítése		0				0				0	241 634 782,61
Üzleti vagy cégérték		0				0				0	0,00
Immateriális javakra adott előleg		0				0				0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN		1 039	42 753	12 823	0	55 576	0	1 039	0	0	5 248,87
ÉRTÉKCSÖKKENÉS											
		Nyitó állomány	Tárgyévi változás						Záró állomány	Változás %-ban	értékek E Ft-ban
Megnevezés			Terv szerinti leírás	Átsorolás	Növekedés Tervben felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke		0				0				0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke		0				0				0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke		0				0				0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		0				0				0	0,00
Vagyoni értékű jogok		194				0		194		0	-100,00
Szellemi termékek		0	5 118	4 939		10 057				0	43726086,96
Üzleti vagy cégérték		0				0				0	0,00
Immateriális javakra adott előleg		0				0				0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN		194	5 118	4 939	0	10 057	0	194	0	0	5083,42
NETTÓ ÉRTÉK											
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN		845							45 519		5 286,86

A tárgyi eszközök állományának alakulása
(Összesített adatok)

2025. év

BRUTTÓ ÉRTÉK												értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás					Csökkenés		Záró állomány	Változás %-ban			
		Üzembe-helyezés	Átsorolás	Növekedés	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás			Selejtezés	Egyéb	Összesen
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	27 113 932	1 085 324	9 119 469	66 996	10 271 789	0	7 731 102	3 448	1 389 265	9 123 815	28 261 906	4,23	
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése	0				0					0	0	0,00	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 672 880	383 125	850 142		1 233 267		1 065 269	6 587	5 796	1 077 652	1 828 495	9,30	
Műszaki berendezések, gépek, járművek értékhelyesbítése	0				0					0	0	0,00	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	179 786	58 459	9 091		67 550		10 751	1 536		12 287	235 049	30,74	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékhelyesbítése	0				0			0		0	0	0,00	
Tenyészállatok	0				0					0	0	0,00	
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	28 966 598	1 526 908	9 978 702	66 996	11 572 606	0	8 807 122	11 571	1 395 061	10 213 754	30 325 450	4,69	
ÉRTÉKCSÖKKENÉS													
Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás					Csökkenés		Záró állomány	Változás %-ban			
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Növekedés	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás			Selejtezés	Egyéb	Összesen
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 088 367	561 947	280 473		842 420		185 516	143	152 426	338 085	1 592 702	46,34	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	485 047	119 036	102 662		222 044	346	199 871	3 859	5 500	209 230	497 861	2,64	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	172 101	14 347	1 710		16 057		4 202	1 536		5 738	182 420	6,00	
Tenyészállatok	0				0					0	0	0,00	
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	1 745 515	695 330	384 845	346	1 080 521	0	389 589	5 538	157 926	553 053	2 272 983	30,22	
NETTÓ ÉRTÉK													
	27 221 083										28 052 467	3,05	
BERUHÁZÁS													
Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás					Csökkenés		Záró állomány	Változás %-ban			
		Beszerezés	Létesítés	Növekedés	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés			Selejtezés	Egyéb	Összesen
Befejezetlen beruházások	11 963	1 327 683			1 327 683	1 339 646				1 339 646	0	-100,00	
Befejezetlen felújítások	1 036	105 537	80 689		186 226	187 262				187 262	0	-100,00	
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	12 999	1 433 220	80 689		1 513 909	1 526 908				1 526 908	0	-100,00	
Beruházásokra adott előlegek	16 587				0					16 587	0	-100,00	
BERUHÁZÁS ÉS BERUHÁZÁSRA ADOTT ELŐLEGEK ÖSSZESEN	29 585	1 433 220	80 689	0	1 513 909	1 526 908	0	0	16 587	1 543 495	0	-100,00	
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN													
	27 250 668										28 052 467	2,94	

BRUTTÓ ÉRTÉK

ÉRTÉKCSÖKKENÉS

NETTÓ ÉRTÉK

[illegible]

BERUHÁZÁS	Tárgyévi változás

TÁRGYI ESZK[illegible]

BRUTTÓ ÉRTÉK													értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás						Csökkenés		Záró állomány	Változás %-ban			
		Üzembe-helyezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb			Összesen		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	26 685 658	1 072 204	9 119 469	56 364	10 248 037	0	7 731 102	3 448	1 224 280	8 958 830	27 974 865	4,83		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése	0				0					0	0	0,00		
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 322 021	181 350	784 023	0	965 373	0	1 002 380	3 498	366	1 006 244	1 281 150	-3,09		
Műszaki berendezések, gépek, járművek értékhelyesbítése	0				0					0	0	0,00		
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 393	16 430	7 726	0	24 156	0	6 156	0	0	6 156	20 393	752,19		
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékhelyesbítése	0				0					0	0	0,00		
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	28 010 072	1 269 984	9 911 218	56 364	11 237 566	0	8 739 638	6 946	1 224 646	9 971 230	29 276 408	4,52		
ÉRTÉKCSÖKKENÉS														
Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás						Csökkenés		Záró állomány	Változás %-ban			
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb			Összesen		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	876 278	554 474	280 473	0	834 947	0	185 516	143	42 071	227 730	1 483 495	69,30		
Műszaki berendezések, gépek, járművek	212 491	92 087	58 076	0	150 163	0	158 043	770	70	158 883	203 771	-4,10		
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	405	1 287	1 710	0	2 997	0	1 444	0	0	1 958	383,43	55,09		
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	1 089 174	647 848	340 259	0	988 107	0	345 003	913	42 141	388 057	1 689 224	55,09		
NETTÓ ÉRTÉK														
	26 920 898										27 587 184	2,47		
BERUHÁZÁS														
Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás						Csökkenés		Záró állomány	Változás %-ban			
		Beszerezés	Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés	Selejtezés	Egyéb			Összesen		
Befejezetlen beruházások	11 963	1 077 048	0	0	1 077 048	1 089 011	0	0	0	1 089 011	0	-100,00		
Befejezetlen felújítások	1 036	99 248	80 689	0	179 937	180 973	0	0	0	180 973	0	-100,00		
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	12 999	1 176 296	80 689	0	1 256 985	1 269 984	0	0	0	1 269 984	0	-100,00		
Beruházásokra adott előlegek	14 539	0	0	0	0	0	0	0	14 539	14 539	0	-100,00		
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	27 538	1 176 296	80 689	0	1 256 985	1 269 984	0	0	14 539	1 284 523	0	-100,00		
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN														
	26 948 436					0	0	0			27 587 184	2,37		

BAJAVÍZ Kft.

A tárgyi eszközök állományának alakulása
(Önkormányzati vagyon)

B.2.B.b. melléklet

2025. év

BRUTTÓ ÉRTÉK															értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás							Záró állomány	Változás %-ban						
		Üzembe-helyezés	Növekedés		Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás			Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen			
			Átsorolás	Létesítés												
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok								0					0	0	0,00	
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése								0					0	0	0,00	
Műszaki berendezések, gépek, járművek								0					0	0	0,00	
Műszaki berendezések, gépek, járművek értékhelyesbítése								0					0	0	0,00	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek								0					0	0	0,00	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékhelyesbítése								0					0	0	0,00	
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
ÉRTÉKSÖKKENÉS																
Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás							Záró állomány	Változás %-ban						
		Terv szerinti leírás	Növekedés		Tervei felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás			Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen			
			Átsorolás	Létesítés												
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok								0					0	0	0,00	
Műszaki berendezések, gépek, járművek								0					0	0	0,00	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek								0					0	0	0,00	
ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
NETTÓ ÉRTÉK																
	0		0						0	0	0	0	0	0	0,00	
BERUHÁZÁS																
Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás							Záró állomány	Változás %-ban						
		Beszerezés	Növekedés		Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés			Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen			
			Létesítés	Létesítés												
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	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	0	0,00	
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN																
	0								0	0	0	0	0	0	0,00	

2024. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés					Tárgyévi változás				Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerezés	Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés	Csökkenés	Selejtezés	Egyéb	Összesen	
Baja vízműtelep napelemes rendszer kiépítése	11 203	39 017			39 017	50 220					50 220	0
Dunafálva, Vízműtelep új tisztítási fokozat kiépítése	760	71 888			71 888	72 648					72 648	0
Baja II. sz. főgerinc rekonstrukció 1. ütem	201	45 420			45 420	45 621					45 621	0
Baja II. sz. főgerinc rekonstrukció 2. ütem	148	32 317			32 317	32 465					32 465	0
Baja Rákóczi F. - Szent L. utca alatti főgerinc átvezetés rekonstrukció	31	8 701			8 701	8 732					8 732	0
Baja Klapka Gy. - Rákóczi F. utca alatti főgerinc átvezetés rekonstrukció	31	6 042			6 042	6 073					6 073	0
Baja Kertész - Szent L. utca alatti főgerinc átvezetés rekonstrukció	31	15 131			15 131	15 162					15 162	0
Baja Kertész - Határ utca főgerinc csomópont rekonstrukció	31	15 524			15 524	15 555					15 555	0
Baja Határ - Posztó utca főgerinc csomópont rekonstrukció	31	12 874			12 874	12 905					12 905	0
Baja Gyalo ^g utca - Szegedi út alatti főgerinc átvezetés rekonstrukció	31	24 074			24 074	24 105					24 105	0
Baja nyersvízgyűjtő vezetékhálózat rekonstrukció I. ütem	250	88 904			88 904	89 154					89 154	0
Baja nyersvízgyűjtő vezetékhálózat rekonstrukció II. ütem	250	79 799			79 799	80 049					80 049	0
BEFEJEZETLEN BERUH., FELÚJÍTÁS ÖSSZESEN	12 999	439 690	0	0	439 690	452 689	0	0	0	0	452 689	0

értékek E Ft-ban

2025. év

Megnevezés	Nyitó halmozott értékcsökkenés	Tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés				Értékek E Ft-ban	
		Időarányosan	Teljesítmény arányosan	Egy összegben	Egyéb módszerrel	Összesen	Záró halmozott értékcsökkenés
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0					0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0					0	0
Vagyoni értékű jogok	36 697	2 756		1 907		4 663	41 166
Szellemi termékek	25 674	8 533				8 533	39 146
Üzleti vagy cégérték	0					0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	62 371	11 289	0	1 907	0	13 196	80 312
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 088 367	561 947				561 947	1 592 702
Műszaki berendezések, gépek, járművek	485 047	116 800		2 236		119 036	497 515
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	172 101	9 689		4 658		14 347	182 420
Tenyészállatok	0					0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 745 515	688 437	0	6 893	0	695 330	2 272 637
Le: lezárt évekre vonatkozó megállapítás						0	0
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	1 807 886	699 726	0	8 800	0	708 526	2 352 949

2025. év

Kivezetett eszközökre elszámolt terven felüli értéksökkenés

Megnevezés	Előző évi terven felüli értéksökkenés			Tárgyévi terven felüli értéksökkenés			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
Vagyoni értékű jogok			0			0		0	0
Szellemi termékek			0			0		0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			0			0			0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	356		356	346		346			0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	27		27	0		0	-10		-10
Tenyészállatok			0			0			-27
Beruházások, felújítások			0			0			0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	383	0	383	346	0	346	-37	0	-37

Állományban maradt eszközökre elszámolt terven felüli értéksökkenés

Megnevezés	Nyitó terven felüli értéksökkenés	Tárgyévi terven felüli értéksökkenés			Tárgyévi terven felüli értéksökkenés visszairása			Csökkenés az eszköz kivezetése miatt	Záró terven felüli értéksökkenés
		Káresemény miatt	Korlátozás miatt	Piaci értékelés alapján	Összesen	Lelírás okának megszűnése miatt	Piaci értékelés alapján	Összesen	
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0			0	0
Vagyoni értékű jogok	0				0			0	0
Szellemi termékek	0				0			0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0				0			0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0				0			0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0				0			0	0
Tenyészállatok	0				0			0	0
Beruházások, felújítások	0				0			0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0

értékek E Ft-ban

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

2025. év

Magnevezés	Kapcsolt vállalkozások			Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	Részesedési viszonyon kívüli felek	Összesen	értékek E Ft-ban
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetendő vállalkozások						
Részvény				0		0		0	0
Üzletrész				0		0		0	0
Egyéb részesedés				0		0		0	0
RÉSZESÉDESEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratra adott kölcsön				0		0		0	0
Hosszú lejáratra lekötött bankbetét				0		0		0	0
Hosszú lejáratú követelések				0		0		0	0
TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖN ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratú kötvények				0		0		0	0
Hosszú lejáratú egyéb értékpapírok				0		0		0	0
TARTÓS HITELVISZ. MEGT. ÉRTÉKP. ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Áruszállításból és szolgáltatásból követelés		26 722		26 722		26 722	687 864	716 901	716 901
Váltókövetelés				0		0	0	0	0
Rövid lejáratra adott kölcsön				0		0	0	0	0
Egyéb címen adott előleg				0		0	0	0	0
Egyéb címen kezelt követelés				0		0	0	0	0
KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	1 330 470	26 722	0	1 357 192	2 315	1 359 507	938 708	2 298 215	2 298 215
Forgatási célú részvény				0		0	0	0	0
Forgatási célú üzletrész				0		0	0	0	0
Forgatási célú egyéb részesedés				0		0	0	0	0
Forgatási célú kötvény				0		0	0	0	0
Forgatási célú egyéb értékpapír				0		0	0	0	0
Saját részvény				0		0	0	0	0
FORGATÁSI CÉLÚ ÉRTÉKPAPÍROK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előleg				0		0	0	0	0
Beruházásra adott előleg				0		0	0	0	0
Készletre adott előleg				0		0	0	0	0
ADOTT ELŐLEG ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Járó árbevétel				0		0	0	0	0
Járó egyéb bevétel				0		0	379 129	379 129	379 129
Járó kamatbevétel				0		0	0	0	0
ELHATÁROLT (JÁRÓ) KÖVETELÉSEK	0	0	0	0	0	0	379 129	379 129	379 129
ÖSSZESEN	1 330 470	26 722	0	1 357 192	2 315	1 359 507	1 317 837	2 677 344	2 677 344

2025. év

Hitel, kölcsön célja	Nyitó egyenleg	Hitel felvétel	Hitel törlesztés	Átértékelés	Átsorolás hosszú-rövid	értékek E Ft-ban	
							Záró egyenleg
I. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök							
Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratú lízingek	0	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök összesen	0	0	0	0	0	0	0
II. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök							
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratú lízingek	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök összesen	0	0	0	0	0	0	0
HITELEK, KÖLCSÖNÖK MINDÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0

2025. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások			Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	Részesedési viszonyon kívüli felek	Összesen
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások					
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK								
Hosszú lejáratra kapott kölcsön				0		0		0
Hosszú lejáratra átváltható kötvénymortozás								0
Hosszú lejáratú egyéb kötvénymortozás								0
Beruházási és fejlesztési hitel								0
Egyéb hosszú lejáratú hitel								0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek								0
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	27 641 000	27 641 000
Rövid lejáratra kapott kölcsön								0
Éven belüli esedékes hosszú lejáratra kapott kölcsön								0
Éven belüli esedékes kötvénymortozások								0
Rövid lejáratra kapott hitel								0
Éven belüli esedékes hosszú lejáratú hitelek								0
Vevőtől kapott előlegek								0
Áruszállításból és szolgáltatásból eredő kötelezettség	5 258	4 012				9 269	448 764	458 033
Osztalék								0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	310 220					310 220	619 856	930 076
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	315 478	4 012	0	0	0	319 489	1 068 620	1 388 109
Függő kötelezettségek								0
Biztos (jövőbeli) kötelezettségek								0
VARHATÓ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	0
Átjövő kötségből eredő kötelezettség								0
Átjövő egyéb ráfordításból eredő kötelezettség								0
Átjövő kamatráfordítás miatti kötelezettség								0
ELHATÁROLT (FIZETENDŐ) KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	0
Fejlesztési célra kapott támogatás								0
Többlet, ajándék, térítés nélküli átvett eszköz								0
Egyéb halasztott bevétel								0
HALASZTOTT BEVÉTELEK	0	0	0	0	0	0	10 349	10 349
ÖSSZESEN	315 478	4 012	0	319 489	0	319 489	28 804 365	29 123 854

értékek E Ft-ban

2025. év

Megnevezés	Szerződés- kötés ideje	Lejárat ideje	Rendeltetés	Kötelezettség			értékek E Ft-ban
				Éven túl	Éven belül	Összesen	
Beruházási és fejlesztési hitelek				0	0	0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek				0	0	0	0
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				0	0	0	0
Hosszú lejáratú lízingek				0	0	0	0

2025. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb vállalkozások	Összesen	értékek E Ft-ban
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások	Összesen				
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	14 735	21 390		36 125		7 953	44 078	
Export értékesítés nettó árbevétele				0			0	
Értékesítés nettó árbevétele	14 735	21 390	0	36 125	0	7 953	44 078	
Egyéb bevételek	0	0	0	0	0	0	0	
Kapott (járó) osztalék és részesedés				0		0	0	
Részesedésekből származó bevételek, árf.nyereségek				0		0	0	
Befektetett pü-i eszközökből (ért.p., kölcs.) származó bevételek, árf.nyereségek				0		0	0	
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattjellegű bevételek				0		„	0	
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				0			0	
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0			0	
ÖSSZESEN:	14 735	21 390	0	36 125	0	7 953	44 078	

Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerint
Export értékesítés piaci szegmensenként

2024. év

Tevékenységek megnevezése	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			Termékexport értékesítés nettó árbevétele			Szolgáltatásexport értékesítés nettó árbevétele			Értékesítés nettó árbevétele		
	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban
I. Alaptevékenység árbevétele	2 706 527	2 776 247	2,58	0	0	0,00	0	0	0,00	2 706 527	2 776 247	2,58
Vízellátás árbevétele	1 284 415	1 192 355	-7,17			0,00			0,00	1 284 415	1 192 355	-7,17
Szennyvízkezelés árbevétele	1 417 747	1 521 460	7,32			0,00			0,00	1 417 747	1 521 460	7,32
Egyéb vízgazdálkodási tevékenység árbevétele	4 365	62 432	1330,28			0,00			0,00	4 365	62 432	1330,28
II. Másodlagos tevékenység árbevétele	51 439	108 065	110,08	0	0	0,00	0	0	0,00	51 439	108 065	110,08
Ipari-, mg-i és termál víz termelés és szolg. árbev.	0	0	0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
Ipari tevékenység árbevétele	0	0	0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
Építőipari tevékenység árbevétele	8 444	8 971	6,25			0,00			0,00	8 444	8 971	6,25
Kereskedelmi tevékenység árbevétele	0	0	0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
Egyéb tevékenységek árbevétele	42 995	99 093	130,48			0,00			0,00	42 995	99 093	130,48
ÖSSZESEN	2 757 966	2 884 312	4,58	0	0	0,00	0	0	0,00	2 757 966	2 884 312	4,58

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

Az igénybe vett szolgáltatások alakulása

B.13. melléklet

2025. év

Igénybe vett szolgáltatások értéke	értékek E Ft-ban		
	Előző évi költségek	Tárgyévi költségek	Változás %-ban
Szállítási költségek	0	0	0,00
Eszközhasználat, bérleti díjak ebből:	3 673	4 851	32,08
Vagyongkezelési díj	0	0	0,00
Önkormányzati tulajdonú eszközök bérleti díja	0	0	0,00
Karbantartási költségek	95 189	98 401	3,37
Hirdetés, reklám, propaganda költségei	0	0	0,00
Oktatás, továbbképzés költségei	1 049	2 041	94,59
Utazási- és kiküldetési költségek	0	0	0,00
Posta-, telefon- és távközlési szolgáltatás költségei	17 767	19 523	9,88
Alaptevékenységhez kapcsolatos egyéb igénybe vett szolg.			0,00
Informatikai szolgáltatások költségei	28 511	47 895	67,99
Üzemeltetési költségek	225 773	218 527	-3,21
Támogatói tev. (jogi-, műszaki- és gazd.szolg.)	70 135	74 146	5,72
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	41 381	44 600	7,78
ÖSSZESEN	483 478	509 984	5,48

2025. év

Megnevezés	Székhely	Befektető adatai			Befektetést élvező adatai				értékek E Ft-ban, illetve %-ban	
		Szavazati arány %-ban	Részesedés %-ban	Névérték	Könyv szerinti érték	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tartalékok (Tőke, eredmény, lekötött, értékelési tartalék)	Adózott eredmény	Fizetett osztalék
										0
										0
										0
Leányvállalkozások összesen				0	0	0	0	0	0	0
Közös vezetésű vállalkozások összesen				0	0	0	0	0	0	0
Társult vállalkozások összesen				0	0	0	0	0	0	0
Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások összesen				0	0	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN:				0	0	0	0	0	0	0

		értékek E Ft-ban
I.	Adózás előtti eredmény	621 933
II.	Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	1 154 664
1.	Korábbi évek elhatárolt vesztesége	294 507
2.	Céltartalék felhasználás miatt adóévben bevételként elszámolt összeg	153 594
3.	Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immat.javak és tárgyi eszközök kivezetésének hulladékkal csökkentett összege (TAO szerinti nyilvántartási értéke)	706 216
9.	Adófelajánlás NAV jóváírásának bevételként elszámolt összege	347
III.	Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	827 238
1.	Céltartalék képzés	69 714
2.	Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetésekor számviteli törv. szerinti nettó érték	708 872
3.	Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség, ráfordítás	43 998
4.	Követelésekre elszámolt értékvesztés	4 154
8.	Jogerős határozatban megállapított bírság	500
IV.	Adóalap (I-II+III)	294 507
	Jövedelem- (nyereség-) minimum megállapítása	
V/a.	Összes bevétel	4 494 614
V/b.	Növelő tételek	0
V/c.	Csökkentő tételek	0
VI.	Korrigált összes bevétel (V/a+V/b+V/c)	4 494 614
VII.	Jövedelem- (nyereség-) minimum (VI×2%)	89 892
VIII.	Társasági adó (9%)	21 412
IX.	Adókedvezmény	0
X.	2025. évi adófizetési kötelezettség	21 412
XI.	Előző évi társasági adó	0
XII.	Adózott eredmény	600 521

A munkavállalók létszámának és
személyi jellegű egyéb kifizetéseknek az alakulása

2025. év

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám (fő)			Előző év			Tárgyév			értékek E Ft-ban, illetve fő	
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Bérköltség	Ráfordítás összesen
Fizikai jellegű foglalkozásúak	112,6	117,6	4,4	596 752	48 908	645 660	668 288	58 122	726 410	11,99	12,51
Szellemi jellegű foglalkozásúak	38,6	39,1	1,4	294 067	18 736	312 804	355 491	22 040	377 531	20,89	20,69
Állományba tartozók	151,1	156,7	3,7	890 820	67 644	958 464	1 023 779	80 162	1 103 941	14,93	15,18
Állományon kívüliek			0,0	6 118	0	6 118	10 915	0	10 915	78,42	78,42
ÖSSZESEN:	151,1	156,7	3,7	896 938	67 644	964 582	1 034 694	80 162	1 114 856	15,36	15,58

2025. év

Sor-szám	MEGNEVEZÉS	értékek E Ft-ban	
		Előző év	Tárgyév
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	-475 030	129 197
1a.	Adózás előtti eredmény +	334 193	621 933
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	655 872	1 781 037
1/b1.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
1/b2.	Fejlesztési célra kapott pénzeszköz, térítés nélkül átvett eszköz, többlet -	-1 297	0
1/b3.	Véglegesen átadott pénzeszköz +	0	0
1/b4.	Kapott osztalék	0	0
1/b5.	Befektetési és finanszírozási tételek devizás árfolyamkülönbözete	0	0
1/b6.	Befektetési és finanszírozási tételek állományváltozásának egyéb eredményhatás	0	0
1/b7.	Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés miatt elszámolt bevétel	-933 672	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-934 969	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a.+1b.) +	-600 776	621 933
2.	Elszámolt amortizáció +	972 758	708 526
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	66 773	4 500
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	211 730	-83 880
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-63	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	8 999	160 639
6/1.	Korrekció részesedési viszonyos szállítók miatt	5 708	-450
6/2.	Korrekció befektetett eszköz beszerzés miatt	0	0
6/3.	Egyéb korrekciók	0	0
7.	Egyéb rövid lej. kötelezettség változása +	79 162	-183 830
7/1.	Korrekció hosszú-rövid átsorolás miatt	0	0
7/2.	Korrekció nyereségadó-kötelezettség miatt	0	0
7/3.	Korrekció osztalékkötelezettség miatt	0	0
7/4.	Korrekció lízingkötelezettség miatt	0	0
7/5.	Korrekció részesedési viszonyos szállítók, kapott előlegek miatt	-5 708	450
7/6.	Egyéb korrekciók	0	0
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-65 198	75 771
8/1.	Korrekció halasztott bevételek miatt	-638	-73 501
8/2.	Egyéb korrekciók	0	0
9.	Vevőkövetelések változása +	-205 309	-49 093
9/1.	Korrekció részesedési viszonyos vevők, kapott előlegek miatt	-2 956	641
9/2.	Korrekció értékvesztés/behajthatatlanság miatt	0	0
9/3.	Egyéb korrekciók	0	0
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-797 378	-772 203
10/1.	Korrekció befektetett-forgó átsorolás miatt	0	0
10/2.	Korrekció értékvesztés/behajthatatlanság miatt	0	0
10/3.	Korrekció térítés nélküli átvétel/többlet/vagyonkezelésbe vétel miatt	0	0
10/4.	Korrekció nyereségadó követelés miatt	0	0
10/5.	Korrekció részesedési viszonyos vevők miatt	2 956	-641
10/6.	Egyéb korrekciók	0	0
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-124 461	-258 253
11/1.	Korrekció értékvesztés miatt	0	0
11/2.	Egyéb korrekciók	0	0
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-20 629	-21 412
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-402 856	-1 588 244
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-402 856	-1 588 244
15.	Befektetett eszközök eladása +		0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		0
18.	Kapott osztalék, részesedés +		0
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	638	1 023 559
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +		0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	638	73 501
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafiz. -		0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		0
27.	Kezelt vagyon pénzmozgással járó változása +		950 058
IV.	Pénzeszközök változása (+I.+II.+III. sorok)	-877 248	-435 488
28.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +		
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (+IV.+27. sorok)	-877 248	-435 488

2025. év

LIKVIDITÁS

Megnevezés	2024. év	2025. év	Változás %
Likviditási ráta	1,61	1,91	18,95
Forgóeszközök	2 269 532	2 655 342	17,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 411 300	1 388 109	-1,64
Likviditási gyorsráta	1,55	1,84	18,32
Forgóeszközök - Készletek	2 194 529	2 553 800	16,37
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 411 300	1 388 109	-1,64
Készpénz likviditási ráta (pénzhányad)	0,49	0,18	-62,40
Pénzeszközök + Értékpapírok	691 073	255 585	-63,02
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 411 300	1 388 109	-1,64
Dinamikus likviditás	0,23	0,41	73,01
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	331 455	564 021	70,17
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 411 300	1 388 109	-1,64
Időtartam mutató (nap)	339,49	261,15	-23,08
Forgóeszközök - Készletek	2 194 529	2 553 800	16,37
(Anyagjellegű ráfordítások + Személyi jellegű ráfordítások + Egyéb ráfordítások + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések + Adófizetési kötelezettség) / 365	6 464	9 779	51,28
Rövid távú működésbiztonsági mutató	0,61	0,91	50,12
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	858 232	1 267 233	47,66
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 411 300	1 388 109	-1,64
Hosszú távú működésbiztonsági mutató	1,02	1,04	2,31
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	27 698 323	29 248 902	5,60
Befektetett eszközök	27 252 212	28 127 428	3,21

2025. év

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Megnevezés	2024. év	2025. év	Változás %
Kamatfedezet I.	-	-	-
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	331 455	564 021	70,17
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	0	0	-
Kamatfedezet II.	-	-	-
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	334 193	621 933	86,10
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	0	0	-
EBITDA fedezet I.	-	-	-
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye + Amortizáció	1 304 212	1 272 547	-2,43
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	0	0	-
EBITDA fedezet II.	-	-	-
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek + Amortizáció	1 306 950	1 330 459	1,80
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	0	0	-
Cash-flow fedezet	-	-	-
Adózott eredmény + Amortizáció	1 286 321	1 309 047	1,77
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	0	0	-
Adósság visszafizető képesség	0,05	0,05	-1,48
Adózott eredmény + Amortizáció	1 286 321	1 309 047	1,77
Kötelezettségek	28 102 242	29 029 109	3,30

2025. év

TŐKESZERKEZET

Megnevezés	2024. év	2025. év	Változás %
Tőkeellátottság	0,03	0,05	51,83
Saját tőke	1 007 381	1 607 902	59,61
Eszközök összesen	29 647 515	31 166 794	5,12
Eladósodottság aránya	0,95	0,93	-1,74
Kötelezettségek	28 102 242	29 029 109	3,30
Eszközök összesen	29 647 515	31 166 794	5,12
Nettó eladósodottság	26,40	16,62	-37,04
Kötelezettségek - Követelések	26 598 786	26 730 894	0,50
Saját tőke	1 007 381	1 607 902	59,61
Tőkefeszültségi mutató	27,90	18,05	-35,28
Kötelezettségek	28 102 242	29 029 109	3,30
Saját tőke	1 007 381	1 607 902	59,61
Hosszútávú eladósodottság	0,96	0,95	-1,93
Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	26 690 942	27 641 000	3,56
Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek + Saját tőke	27 698 323	29 248 902	5,60
Kötelezettségek / Tárgyi eszközök	1,03	1,03	0,35
Kötelezettségek	28 102 242	29 029 109	3,30
Tárgyi eszközök	27 250 668	28 052 467	2,94
Kötelezettségek / Dologi nettó érték	27,92	18,93	-32,21
Kötelezettségek	28 102 242	29 029 109	3,30
Saját tőke - Immateriális javak	1 006 367	1 533 471	52,38
Tőke önfinanszírozás	0,31	0,37	19,99
Adózott eredmény	313 564	600 521	91,51
Saját tőke	1 007 381	1 607 902	59,61

MŰKÖDŐTŐKE

Megnevezés	2024. év	2025. év	Változás %
Működőtőke ellátottság	0,03	0,04	40,46
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	858 232	1 267 233	47,66
Eszközök összesen	29 647 515	31 166 794	5,12
Működőtőke forgása	3,21	2,28	-29,17
Értékesítés nettó árbevétele	2 757 966	2 884 312	4,58
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	858 232	1 267 233	47,66
Szállítók fedezettségi mutatója	2,22	1,53	-30,86
Vevőállomány	638 769	687 864	7,69
Szállítóállomány	288 125	448 764	55,75
Rövid lejáratú kötelezettségek / Dologi nettó érték	1,40	0,91	-35,45
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 411 300	1 388 109	-1,64
Saját tőke - Immateriális javak	1 006 367	1 533 471	52,38

2025. év

JÖVEDELMEZŐSÉG I.

Megnevezés	2024. év	2025. év	Változás %
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE) %	31,13	37,35	19,99
Adózott eredmény	313 564	600 521	91,51
Saját tőke	1 007 381	1 607 902	59,61
Árbevétel arányos adózott eredmény (ROS) (%)	11,37	20,82	83,13
Adózott eredmény	313 564	600 521	91,51
Értékesítés nettó árbevétele	2 757 966	2 884 312	4,58
Eszközarányos adózott eredmény (ROA) (%)	1,06	1,93	82,18
Adózott eredmény	313 564	600 521	91,51
Összes eszköz	29 647 515	31 166 794	5,12
Adózott eredmény / Működőtőke (%)	36,54	47,39	29,70
Adózott eredmény	313 564	600 521	91,51
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	858 232	1 267 233	47,66
Adózott eredmény / Dolgozó nettó érték (%)	31,16	39,16	25,68
Adózott eredmény	313 564	600 521	91,51
Saját tőke - Immateriális javak	1 006 367	1 533 471	52,38
Saját tőke arányos adózás előtti eredmény (%)	33,17	38,68	16,60
Adózás előtti eredmény	334 193	621 933	86,10
Saját tőke	1 007 381	1 607 902	59,61
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény (%)	12,12	21,56	77,95
Adózás előtti eredmény	334 193	621 933	86,10
Értékesítés nettó árbevétele	2 757 966	2 884 312	4,58
Eszközarányos adózás előtti eredmény (%)	1,13	2,00	77,03
Adózás előtti eredmény	334 193	621 933	86,10
Összes eszköz	29 647 515	31 166 794	5,12
Tevékenység haszonkulcsa I. (%)	12,02	19,55	62,71
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	331 455	564 021	70,17
Értékesítés nettó árbevétele	2 757 966	2 884 312	4,58
Tevékenység haszonkulcsa II. (%)	12,12	21,56	77,95
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	334 193	621 933	86,10
Értékesítés nettó árbevétele	2 757 966	2 884 312	4,58
Üzemi eredmény / Saját tőke (%)	32,90	35,08	6,61
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	331 455	564 021	70,17
Saját tőke	1 007 381	1 607 902	59,61

2025. év

JÖVEDELMEZŐSÉG II.

Megnevezés	2024. év	2025. év	Változás %
Üzemi eredmény / Összes eszköz (%)	1,12	1,81	61,87
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	331 455	564 021	70,17
Összes eszköz	29 647 515	31 166 794	5,12
EBIT / Összes eszköz (%)	1,13	2,00	77,03
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	334 193	621 933	86,10
Összes eszköz	29 647 515	31 166 794	5,12
EBIT / Dologi nettó érték (%)	33,21	40,56	22,13
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	334 193	621 933	86,10
Saját tőke - Immateriális javak	1 006 367	1 533 471	52,38
EBITDA / Összes eszköz (%)	4,41	4,27	-3,16
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek + Amortizáció	1 306 950	1 330 459	1,80
Összes eszköz	29 647 515	31 166 794	5,12
Befektetés megtérülése (ROI) (%)	1,13	2,05	81,36
Adózott eredmény	313 564	600 521	91,51
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	27 698 323	29 248 902	5,60
Tőkearányos működési eredmény (ROCE) (Tőkearányos EBITDA) (%)	1,21	2,13	76,23
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	334 193	621 933	86,10
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	27 698 323	29 248 902	5,60
Befektetett tőke hozama (ROIC)	1,03	1,68	63,03
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye * (1- Társasági adókulcs)	301 624	513 259	70,17
Összes forrás - Szállítók - Passzív időbeli elhatárolások	29 332 321	30 615 190	4,37
Nyereség-visszaforgatás aránya (%) (Tőkenövekedés mértéke)	31,13	37,35	19,99
Adózott eredmény	313 564	600 521	91,51
Saját tőke	1 007 381	1 607 902	59,61
Bruttó haszonrés (%)	2,15	2,45	13,72
Értékesítés nettó árbevétele - (Anyagjellegű ráfordítások + Személyi jellegű ráfordítások)	59 383	70 623	18,93
Értékesítés nettó árbevétele	2 757 966	2 884 312	4,58
Exporthányad (%)	0,00	0,00	-
Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	-
Értékesítés nettó árbevétele	2 757 966	2 884 312	4,58

2025. év

ESZKÖZÖK FORGÁSA

Megnevezés	2024. év	2025. év	Változás %
Összes eszköz forgási időtartama (nap)	3 923,67	3 944,05	0,52
Összes eszköz	29 647 515	31 166 794	5,12
Értékesítés nettó árbevétele / 365	7 556	7 902	4,58
Készletek forgási időtartama I. (nap)	17,05	23,91	40,23
Készletek	75 003	101 542	35,38
Anyagjellegű ráfordítások / 365	4 399	4 247	-3,46
Készletek forgási időtartama II. (nap)	9,93	12,85	29,45
Készletek	75 003	101 542	35,38
Értékesítés nettó árbevétele / 365	7 556	7 902	4,58
Beszedés időtartama (nap)	198,97	290,83	46,17
Követelések	1 503 456	2 298 215	52,86
Értékesítés nettó árbevétele / 365	7 556	7 902	4,58
Vevőállomány forgási időtartama (nap)	84,54	87,05	2,97
Vevőállomány	638 769	687 864	7,69
Értékesítés nettó árbevétele / 365	7 556	7 902	4,58
Szállítóállomány forgási időtartama (nap)	65,50	105,68	61,33
Szállítóállomány	288 125	448 764	55,75
Anyagjellegű ráfordítások / 365	4 399	4 247	-3,46

TERMELÉKENYSÉG

Megnevezés	2024. év	2025. év	Változás %
1 alkalmazottra eső nettó árbevétel (eFt)	18 248,96	18 410,11	0,88
Értékesítés nettó árbevétele	2 757 966	2 884 312	4,58
Alkalmazottak átlagos létszáma	151	157	3,67
1 alkalmazottra eső adózott eredmény (eFt)	2 074,80	3 833,03	84,74
Adózott eredmény	313 564	600 521	91,51
Alkalmazottak átlagos létszáma	151	157	3,67
1 alkalmazottra eső üzemi (üzleti) eredmény (eFt)	2 193,18	3 600,06	64,15
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	331 455	564 021	70,17
Alkalmazottak átlagos létszáma	151	157	3,67
1 alkalmazottra eső EBITDA (eFt)	8 647,85	8 492,11	-1,80
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek + Amortizáció	1 306 950	1 330 459	1,80
Alkalmazottak átlagos létszáma	151	157	3,67

2025. év

EWC kód	Megnevezés	Mennyiségi egység	Nyitó állomány		Tárgyévi változások		Záró állomány		értékek E Ft-ban
			Mennyiség	Érték	Növekedés Mennyiség	Érték	Csökkenés Mennyiség	Érték	
150110	veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladék	db	0	0	30	0	0	0	0
080111	szerves oldószereket vagy más veszélyes anyagokat tartalmazó festék- és lakk-hulladék (ÉMK)	kg	0	0	8	0	0	0	0
200121	fénycsővek és egyéb higanytartalmú hulladék	kg	2	0	1,0	0,0	2,0	0	0
150202	veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebbről meg nem határozott olajsűrűőket), törlőkendő, védőruházat	kg	0	0	643	0	0	0	0
160506	veszélyes anyagokból álló vagy azokkal szennyezett laboratóriumi vegyszerek, ideértve a laboratóriumi vegyszerek keverékeit is	kg	0	0	164	0	0	0	0
200135	veszélyes anyagokat tartalmazó, kislejteztett elektromos és elektronikus berendezések	kg	250	0	300	0	250	0	0
080317	veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner	kg	13	0	50	0	13	0	0
170605	azbesztet tartalmazó építőanyag (Cirkont-Neo)	kg	0	0	4 510	0	4 510	0	0
ÖSSZESEN:			265	0	5 706	0	4 775	0	1 196

2025. év

Bruttó érték															értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány		Változás %-ban	Növekedés		Változás %-ban	Csökkenés		Változás %-ban	Záró állomány		Változás %-ban				
	Előző év	Tárgyév		Előző év	Tárgyév		Előző év	Tárgyév		Előző év	Tárgyév					
Ingatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok	22 186 273	22 234 785	0	50 888	7 706 828	15 045	2 376	7 296 659	306 984	22 234 785	22 644 955	2				
Műszaki ber.,gépek, járművek	693 309	783 306	13	95 404	178 538	87	5 406	506 931	9 277	783 306	454 914	-42				
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	2 393	2 393	0	0	8 755	48 637 133	0	2 193	219 331 500	2 393	8 955	274				
Beruházások,felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN:	22 881 975	23 020 485	1	146 292	7 894 121	5 296	7 782	7 805 783	100 202	23 020 485	23 108 823	0				
Értékcsökkenés																
Megnevezés	Nyitó állomány		Változás %-ban	Növekedés		Változás %-ban	Csökkenés		Változás %-ban	Záró állomány		Változás %-ban				
	Előző év	Tárgyév		Előző év	Tárgyév		Előző év	Tárgyév		Előző év	Tárgyév					
Ingatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok	108 393	747 498	590	639 105	720 298	13	0	224 776	22 477 609 800	747 498	1 243 019	66				
Műszaki ber.,gépek, járművek	56 395	151 054	168	95 506	45 816	-52	848	119 569	14 006	151 054	77 301	-49				
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	58	405	598	347	1 415	308	0	371	37 119 800	405	1 449	258				
Beruházások,felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN:	164 846	898 957	445	734 958	767 528	4	848	344 716	40 567	898 957	1 321 769	47				
Nettó érték																
Megnevezés	Nyitó állomány		Változás %-ban	Záró állomány		Változás %-ban										
	Előző év	Tárgyév		Előző év	Tárgyév											
Ingatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok	22 077 880	21 487 287	-3	21 487 287	21 401 935	0										
Műszaki ber.,gépek, járművek	636 913	632 252	-1	632 252	377 613	-40										
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	2 335	1 988	-15	1 988	7 506	278										
Beruházások,felújítások	0	0	0	0	0	0										
ÖSSZESEN:	22 717 129	22 121 528	-3	22 121 528	21 787 054	-2										

2025. év

Megnevezés	Környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek			Környezetvédelmi jövőbeli költségeire képzett célterületek			Környezetvédelmi kötelezettségekre			Értékeltek E Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás % -ban	Előző év	Tárgyév	Változás % -ban	Előző év	Tárgyév	Változás % -ban	Előző év	Tárgyév	Változás % -ban
veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebből meg nem határozott olajsűrűségeket), törlőkendők, védőruházat	757	0	-									
egyéb szigetelőanyagok, melyek veszélyes anyagot tartalmaznak	1 411	0	-									
veszélyes anyagokat maradvékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladékok	23	0	-									
veszélyes anyagokból álló vagy azokkal szennyezett laboratóriumi vegyszerek, ideértve a laboratóriumi vegyszerek keverékeit is	338	0	-									
azbesztet tartalmazó építőanyag elszállítása	0	569	-									
ÖSSZESEN:	2 168	0	-	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00

BAJAVÍZ Kft.

Az import beszerzés értéke termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban

C.10. melléklet

2025. év

Ország	Termékimport			Szolgáltatás import			Összesen			értékek E Ft-ban
	Előző év	Tárgyév	Változás % -ban	Előző év	Tárgyév	Változás % -ban	Előző év	Tárgyév	Változás % -ban	
Európai Unión belül	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00
Németország			0,00			0,00		0	0	0,00
Románia			0,00			0,00		0	0	0,00
Szlovákia			0,00			0,00		0	0	0,00
Csehország			0,00			0,00		0	0	0,00
Ausztria			0,00			0,00		0	0	0,00
Olaszország			0,00			0,00		0	0	0,00
Lettország			0,00			0,00			0	0,00
Belgium			0,00			0,00		0	0	0,00
Európai Unión kívül	0	0	0,00	0	0	0,00	0	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
			0,00			0,00		0	0	0,00
			0,00			0,00		0	0	0,00
Import beszerzés összesen:	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0,00

Tevékenységi mérleg
(Eszközök)

2025. év

Sor-sz.	Mérleg sor	Víz		Szennyvíz		Rásodlagos tevékenység		Összesen	
		Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
01.	A Befektetett eszközök	4 914 648	5 990 246	22 180 068	22 025 586	157 496	111 596	27 252 212	28 127 428
02.	I. Immateriális javak	1 014	53 773		18 524		2 134	1 014	74 431
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke								
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke								
05.	Vagyoni értékű jogok	1 014	11 652		12 388		1 915	1 014	25 955
06.	Szellemi termékek		42 121		6 136		219		48 476
07.	Üzleti vagy cégérték								
08.	Immateriális javakra adott előlegek								
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése								
10.	II. Tárgyi eszközök	4 913 379	5 936 251	22 179 839	22 006 773	157 450	109 443	27 250 668	28 052 467
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 344 242	5 115 547	21 524 298	21 446 167	157 024	107 490	26 025 564	26 669 204
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	536 705	787 464	651 075	542 719	53	451	1 187 833	1 330 634
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 846	33 240	4 466	17 887	373	1 502	7 685	52 629
14.	Tenyészállatok								
15.	Beruházások, felújítások	12 999						12 999	
16.	Beruházásokra adott előlegek	16 587						16 587	
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése								
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	255	222	229	289	46	19	530	530
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban								
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								
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban								
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	255	222	229	289	46	19	530	530
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír								
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése								
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete								
29.	B Forgóeszközök	1 104 384	1 156 086	1 129 780	1 391 812	35 368	107 444	2 269 532	2 655 342
30.	I. Készletek	73 698	93 029	1 299	8 513	6		75 003	101 542
31.	Anyagok	73 442	93 029	1 299	8 513	6		74 747	101 542
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek								
33.	Növendék-, hizó- és egyéb állatok								
34.	Késztermékek								
35.	Áruk	256						256	
36.	Készletre adott előlegek								
37.	II. Követelések	707 764	956 154	773 243	1 244 192	22 449	97 869	1 503 456	2 298 215
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	303 090	293 739	333 422	382 225	2 257	11 900	638 769	687 864
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	367 377	556 490	404 143	724 132	14 663	76 570	786 183	1 357 192
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	1 408	1 006	1 548	1 309			2 956	2 315
42.	Váltókövetelések								
43.	Egyéb követelések	35 889	104 919	34 130	136 526	5 529	9 399	75 548	250 844
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	322 922	106 903	355 238	139 107	12 913	9 575	691 073	255 585
54.	Pénztár, csekkek	198	193	217	251	32	17	447	461
55.	Bankbetétek	322 724	106 710	355 021	138 856	12 881	9 558	690 626	255 124
56.	C Aktív időbeli elhatárolások	60 435	191 354	65 202	192 534	134	136	125 771	384 024
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	58 106	188 846	62 981	190 267		16	121 087	379 129
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 329	2 508	2 221	2 267	134	120	4 684	4 895
59.	Halasztott ráfordítások								
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	6 079 467	7 337 686	23 375 050	23 609 932	192 998	219 176	29 647 515	31 166 794

2025. év

Sor-sz.	Mérlegssor	Víz		Szennyvíz		Isodlagos tevékenység		Összesen	
		Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
61.	D Saját tőke	266 971	134 041	875 993	1 442 239	-135 583	31 622	1 007 381	1 607 902
62.	I. Jegyzett tőke	112 475	132 837	507 733	488 429	3 532	2 474	623 740	623 740
63.	ebből visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken								
64.	II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)								
65.	III. Tőketartalék	15 418	18 210	69 601	66 955	485	339	85 504	85 504
66.	IV. Eredménytartalék	-81 402	70 191	-94 518	225 850	6 493	2 096	-169 427	298 137
67.	V. Lekötött tartalék	77 000		77 000				154 000	
68.	VI. Értékelési tartalék								
69.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka								
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka								
71.	VII. Adózott eredmény	143 480	-87 197	316 177	661 005	-146 093	26 713	313 564	600 521
72.	E Céltartalékok	170 957	206 659	188 924	114 887	150 942	105 397	510 823	426 943
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre		10 164			150 942	105 397	150 942	115 561
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	170 957	196 495	188 924	114 887			359 881	311 382
75.	Egyéb céltartalék								
76.	F Kötelezettségek	5 363 584	6 484 899	22 646 459	22 464 986	92 199	79 224	28 102 242	29 029 109
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	4 673 424	5 849 483	22 017 518	21 791 517			26 690 942	27 641 000
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök								
84.	Átváltoztatható kötvények								
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból								
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek								
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	4 673 424	5 849 483	22 017 518	21 791 517			26 690 942	27 641 000
92.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	690 160	635 416	628 941	673 469	92 199	79 224	1 411 300	1 388 109
93.	Rövid lejáratú kölcsönök								
94.	Ebből: átváltoztatható kötvények								
95.	Rövid lejáratú hitelek								
96.	Vevőktől kapott előlegek								
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	138 453	200 283	124 275	215 211	25 397	33 270	288 125	448 764
98.	Váltótartozások								
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	303 290	158 492	272 233	160 997			575 523	319 489
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	248 417	276 641	232 433	297 261	66 802	45 954	547 652	619 856
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete								
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete								
105.	G Passzív időbeli elhatárolások	7 580	78 032	5 324	19 935	14 165	4 873	27 069	102 840
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása								
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 800	2 118	2 513	2 276	513	3 701	5 826	8 095
108.	Halasztott bevételek	4 780	75 914	2 811	17 659	13 652	1 172	21 243	94 745
109.	VIII. Felosztási különbözet	270 375	434 055	-341 650	-432 115	71 275	-1 940		
110.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	6 079 467	7 337 686	23 375 050	23 609 932	192 998	219 176	29 647 515	31 166 794

2025. év

Sor-sz.	Megnevezés	értékek: E Ft-ban			
		Víz Tárgy év	Szennyvíz Tárgy év	Adólagos tevékenység Tárgy év	Összesen Tárgy év
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 206 409	1 569 838	108 065	2 884 312
02.	Export értékesítés nettó árbevétele				
03.	I. Értékesítés nettó árbevétele	1 206 409	1 569 838	108 065	2 884 312
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása				
05.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	80 568	121		80 689
06.	II. Aktivált teljesítmény	80 568	121		80 689
07.	III. Egyéb bevételek	730 685	900 480	224 319	1 855 484
08.	ebből: visszaírt értékvesztés				
09.	Anyagköltség	457 863	306 882	74 850	839 595
10.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	235 143	250 894	23 947	509 984
11.	Egyéb szolgáltatások értéke	114 087	59 951	5 896	179 934
12.	Eladott áruk beszerzési értéke				
13.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			20 486	20 486
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	807 093	617 727	125 179	1 549 999
15.	Bérek	487 385	442 197	105 112	1 034 694
16.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	38 159	33 864	8 139	80 162
17.	Bérfeladások	68 960	64 551	15 323	148 834
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások	594 504	540 612	128 574	1 263 690
19.	VI. Értékcsökkenési leírás	191 771	509 848	6 907	708 526
20.	VII. Egyéb ráfordítás	526 158	162 498	45 593	734 249
21.	ebből: értékvesztés	1 997	2 318	185	4 500
22.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-101 864	639 754	26 131	564 021
23.	Kapott (járó) osztalék és részesedés				
24.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
25.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek				
26.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
27.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek				
28.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
29.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek				
30.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
31.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	24 223	31 520	2 169	57 912
32.	Ebből: értékelési különbözet				
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	24 223	31 520	2 169	57 912
34.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek				
35.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
36.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek				
37.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
38.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások				
39.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
40.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
41.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				
42.	Ebből: értékelési különbözet				
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai				
44.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	24 223	31 520	2 169	57 912
45.	C. Adózás előtti eredmény	-77 641	671 274	28 300	621 933
46.	X. Adófizetési kötelezettség	9 556	10 269	1 587	21 412
47.	D. Adózott eredmény	-87 197	661 005	26 713	600 521