

1 4 9 2 5 8 8 9 3 6 0 0 1 1 4 0 2

Statistikai számjel

0 2 - 1 0 - 0 6 0 3 5 4

Cégjegyzék száma

TETTYE FORRÁSHÁZ ZRT.

7634 Pécs, Nyugati ipari út 8. 72/421-700

Éves beszámoló

2025. 01. 01. - 2025.12.31.

üzleti évről

Keltezés : Pécs, 2025.március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

TETTYE FORRÁSHÁZ Zrt.

7634 Pécs, Nyugati ipari út 8.

Statisztikai számjele: 14925889-3600-114-02

Cégjegyzék száma: 02-10-060354

Beszámolási időszak: 2025. 01. 01. - 2025.12.31.

Fordulónap: 2025. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(1)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	1 234 194	0	1 450 203
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	22 729	0	13 987
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5	3. Vagyoni értékű jogok	22 729	0	13 987
6	4. Szellemi termékek	0	0	0
7	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	1 202 658	0	1 427 409
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	801 257	0	781 712
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	264 718	0	374 951
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	78 830	0	188 792
14	4. Tenyészállatok	0	0	0
15	5. Beruházások, felújítások	56 307	0	63 099
16	6. Beruházásokra adott előleg	1 546	0	18 855
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	8 807	0	8 807
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	8 807	0	8 807
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

2026. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

TETTYE FORRÁSHÁZ Zrt.

7634 Pécs, Nyugati ipari út 8.

Statisztikai számjele: 14925889-3600-114-02

Cégjegyzék száma: 02-10-060354

Beszámolási időszak: 2025. 01. 01. - 2025.12.31.

Fordulónap: 2025. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(2)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	5 044 514	0	5 559 659
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	274 933	0	240 437
31	1. Anyagok	128 696	0	102 883
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	2 781	0	107
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34	4. Késztermékek	0	0	0
35	5. Áruk	143 456	0	137 447
36	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	1 313 013	0	1 360 549
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 063 558	0	1 099 789
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
42	5. Váltókövetelések	0	0	0
43	6. Egyéb követelések	249 455	0	260 760
44	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49	2. Egyéb részesedés	0	0	0
50	3. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52	5. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	3 456 568	0	3 958 673
54	1. Pénztár, csekkek	1 053	0	1 117
55	2. Bankbetétek	3 455 515	0	3 957 556
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sor)	144 999	0	174 858
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	144 857	0	173 034
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	142	0	1 824
59	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	6 423 707	0	7 184 720

2026.március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

TETTYE FORRÁSHÁZ Zrt.

7634 Pécs, Nyugati ipari út 8.

Statisztikai számjele: 14925889-3600-114-02

Cégjegyzék száma: 02-10-060354

Beszámolási időszak: 2025. 01. 01. - 2025.12.31.

Fordulónap: 2025. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(3)

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	1 392 656	0	2 207 978
62	I. JEGYZETT TŐKE	982 839	0	982 839
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	272 062	0	-640 183
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	98 106	0	1 050 000
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	39 649	0	815 322
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	892 503	0	957 741
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	33 408	0	73 791
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	859 095	0	883 950
75	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	2 664 306	0	2 477 191
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+82.+92. sor)	0	0	0
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0

2026.március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

TETTYE FORRÁSHÁZ Zrt.

7634 Pécs, Nyugati ipari út 8.

Statisztikai számjele: 14925889-3600-114-02

Cégjegyzék száma: 02-10-060354

Beszámolási időszak: 2025. 01. 01. - 2025.12.31.

Fordulónap: 2025. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(4)

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	0	0	0
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	2 664 306	0	2 477 191
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
96	3. Vevőtől kapott előlegek	9 603	0	8 958
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	301 842	0	505 834
98	5. Váltótartozások	0	0	0
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 352 861	0	1 962 399
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	1 474 242	0	1 541 810
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	251 879	0	251 907
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	14 840	0	24 192
108	3. Halasztott bevételek	1 207 523	0	1 265 711
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	6 423 707	0	7 184 720

2026.március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

TETTYE FORRÁSHÁZ Zrt.

7634 Pécs, Nyugati ipari út 8.

Statisztikai számjele: 14925889-3600-114-02

Cégjegyzék száma: 02-10-060354

Beszámolási időszak: 2025. 01. 01. - 2025.12.31.

Fordulónap: 2025. december 31.

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(1)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 313 362	0	9 197 397
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	7 313 362	0	9 197 397
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-7 459	0	-2 674
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	442 989	0	679 750
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (3±4)	435 530	0	677 076
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	572 744	0	1 266 175
8	Ebből: visszaírt értékvesztés	15 497	0	9 327
9	05. Anyagköltség	1 179 841	0	1 001 692
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 592 609	0	3 970 581
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	211 200	0	256 411
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	268 957	0	269 527
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	72 407	0	80 967
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	4 325 014	0	5 579 178
15	10. Bérköltség	2 166 489	0	2 441 150
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	153 607	0	408 134
17	12. Bérjárulékok	256 735	0	314 577
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	2 576 831	0	3 163 861
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	109 898	0	132 587
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1 310 953	0	1 356 397
21	Ebből: értékvesztés	48 717	0	51 429
22	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	-1 060	0	908 625

2026.március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

TETTYE FORRÁSHÁZ Zrt.

7634 Pécs, Nyugati ipari út 8.

Statisztikai számjele: 14925889-3600-114-02

Cégjegyzék száma: 02-10-060354

Beszámolási időszak: 2025. 01. 01. - 2025.12.31.

Fordulónap: 2025. december 31.

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(2)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	0	0	0
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	71 772	0	148 659
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	23	0	61
32	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	71 795	0	148 720
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	17 261	0	4
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	349	0	79
42	Ebből: értékelési különbözet	0	0	
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19±20+21+22)	17 610	0	83
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	54 185	0	148 637
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	53 125	0	1 057 262
48	X. Adófizetési kötelezettség	13 476	0	241 940
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	39 649	0	815 322

2026.március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



TETTYE FORRÁSHÁZ
Pécsi Városi Víziközmű Üzemeltetési Zártkörűen Működő
Részvénytársaság
éves beszámolójának kiegészítő melléklete

2025. 01. 01 - 2025. 12. 31. üzleti évről

Farkas Tamás Etele

Tartalom

I. Általános rész.....	3
1. Céginformációs adatok.....	3
2. Számviteli politika.....	7
II. Tájékoztató kiegészítések.....	18
III. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....	23
IV. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	40
V. Cash-flow kimutatás.....	44
VI. Energiaellátók jövedelemadója.....	45
VII. Társasági adó megállapítása.....	46
IX. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet mutatói.....	47
X. Tevékenységek jogszabály által előírt szétválasztása.....	48

I. Általános rész

1. Céginformációs adatok

Cég elnevezése: **TETTYE FORRÁSHÁZ Pécsi Városi Víziközmű
Üzemeltetési Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

Rövidített neve: **TETTYE FORRÁSHÁZ Zrt.**

A Társaság székhelye: **7634 Pécs, Nyugati ipari út 8.**

Internetes honlap: **www.tettyeforrashaz.hu**

A Társaság 2009. október 1-én alakult, 5 000 e Ft alaptőkével. A társaság alapítója Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata.

A 2010. 04. 15-i alapítói határozat szerint a társaság jegyzett tőkéjét a tulajdonos az eredménytartalékban szereplő vagyonból 60 000 e Ft-tal megemelte. 2010. 11. 04-én Pécs MJV Önkormányzatának újabb határozata alapján – közbenső mérleg készítésével – a jegyzett tőke az eredménytartalékban szereplő vagyonból 1 000 e Ft-tal került megemelésre. Mindkét tőkeemelés 2010. évben a cégbíróságon bejegyzésre is került.

A tulajdonos 2/2011 (05. 26.) számú alapítói határozata a társaság törzstőkéjét az eredménytartalékból 50 000 e Ft-tal emelte meg. A jegyzett tőke emelés cégbírósági bejegyzése 2012. évben valósult meg.

2011. évben Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata a tulajdonát képező 100 db 10.000- Ft névértékű „B” osztályú törzsrészvényéből 14 darabot adásvételi szerződés keretében névértéken átruházott azon önkormányzatok részére, mely településeken társaságunk üzemeltetési feladatokat lát el.

Az ügylet eredményeképpen a társaság többszemélyes zártkörűen működő részvénytársasággá vált.

2013-ban Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata a tulajdonát képező 5 db 10.000- Ft névértékű „B” részvénytársaságba tartozó törzsrészvényéből 1-1 darabot adásvételi szerződés keretében névértéken átruházott Bogád, Nagykozár, Romonya, valamint Szalánta községek önkormányzatai részére.

2014-ben a jegyzett tőke 394 000 e Ft-tal megemelésre került, Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 310/2014 (11.27) határozata alapján. A tőkeemelés cégbírósági bejegyzése 2014. december 23-án megtörtént. A tulajdonos a befizetési kötelezettségét 2014. december 30-án tagi kölcsönrel szembeni kompenzációval teljesítette.

2017 év november 23-án társaság közgyűlése a 1/2017.(11.23.), 2/2017.(11.23.), 3/2017.(11.23.) határozatok alapján tőkeemelést szavazott meg.

A társaság részvényese, Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata úgy döntött, hogy nem pénzbeli hozzájárulással a társaság alaptőkéjét új részvények zártkörű forgalomba hozatalával 510.000.000 Ft-ról 982.838.818 Ft-ra megemeli azzal, hogy a nem pénzbeli vagyoni hozzájárulást legkésőbb 2017. november 30-ig kell a társaság rendelkezésére bocsátani.

A tőkeemelés bejegyzése 2018.01.03-án történt meg.

2025.12.31-én a társaság jegyzett tőkéje **982.839 e Ft.**

A társaság tulajdonosi szerkezetének bemutatása 2025. 12. 31-én:

Tulajdonos megnevezése	Részesedés (%)	Részvények száma (db)	Részvények névértéke
Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata	99,97	9825 5 2754	100 000 Ft 10 000 Ft 1 Ft
Aranyosgadány Önkormányzata	0,00179	1 7 576	10 000 Ft 1 Ft
Bakonya Önkormányzata	0,00179	1 7 576	10 000 Ft 1 Ft
Bicsérd Önkormányzata	0,00179	1 7 576	10 000 Ft 1 Ft
Boda Önkormányzata	0,00179	1 7 576	10 000 Ft 1 Ft
Bogád Önkormányzata	0,00102	1 0	10 000 Ft 1 Ft
Cserkút Önkormányzata	0,00179	1 7 576	10 000 Ft 1 Ft
Gyód Önkormányzata	0,00179	1 7 576	10 000 Ft 1 Ft
Keszü Önkormányzata	0,00179	1 7 576	10 000 Ft 1 Ft
Kozármisleny Önkormányzata	0,00179	1 7 576	10 000 Ft 1 Ft
Kökény Önkormányzata	0,00179	1 7 576	10 000 Ft 1 Ft
Kővágószőlős Önkormányzata	0,00179	1 7 576	10 000 Ft 1 Ft
Kővágótöttös Önkormányzata	0,00179	1 7 576	10 000 Ft 1 Ft
Nagykozár Önkormányzata	0,00102	1 0	10 000 Ft 1 Ft
		1	10 000 Ft

Pellérd Önkormányzata	0,00179	7 576	1 Ft
Romonya Önkormányzata	0,00102	1 0	10 000 Ft 1 Ft
Szalánta Önkormányzata	0,00102	1 0	10 000 Ft 1 Ft
Túrony Önkormányzata	0,00179	1 7 576	10 000 Ft 1 Ft
Zók Önkormányzata	0,00179	1 7 576	10 000 Ft 1 Ft

A Társaság vezérigazgatója 2021.08.09 naptól *Farkas Tamás Etele* (6133 Jászszentlászló, Honvéd u. 16.) aki cégjegyzésre és a beszámoló aláírására önállóan jogosult.

A társaság Felügyelő Bizottságának létszáma 5 fő.

Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 2010. 11. 04-i határozata a társaságban Igazgatóságot hozott létre. Az Igazgatóság négy tagból áll. Az igazgatóság elnöke 2025.03.12- től – határozott időtartamra – 2026.12.31-ig Bodnár Imre (7625 Pécs, Bosnyák u. 18.).

A számviteli törvény előírásai alapján a társaság könyvvizsgálatra kötelezett. Könyvvizsgálatát *Csurka Szabolcs* (7633 Pécs, Hajnóczy utca 25/A. fszt. 1. kamarai azonosító: 001545) látja el. A 2025. évre vonatkozó könyvvizsgálat díja 3.700.000 Ft + áfa. A könyvvizsgáló részére egyéb kifizetés nem történt az év során.

A könyvviteli szolgáltatást nyújtó személy *Lovász Mónika* (7632, Pécs, Gyulai Pál u. 18.), regisztrációs száma 138404.

Társaságunk fő tevékenysége: 3600 '08 Víztermelés, - kezelés, - ellátás

A társaság Pécs Megyei Jogú Város területén víztermelési és vízellátási feladatokat, szennyvíz-gyűjtési, kezelési feladatokat, továbbá építőipari tevékenységet végez, a pécsi víziközművek üzemeltetését 2009. október 5-én kezdte meg, a 2019. október 1-én aláírt üzemeltetési szerződés alapján.

Társaságunk szolgáltatási területe a működés során folyamatosan bővült.

2010-ben Kozármisleny város területén szennyvízgyűjtési, -kezelési feladatokat, 2010. augusztus 1-től Kővágószőlős, majd 2010. október 1-től Pellérd községek területén víztermelési és vízellátási feladatokat, valamint szennyvíz-gyűjtési, kezelési feladatokat látunk el.

2011-ben további tizenegy község döntött oly módon, hogy társaságunkat bízta meg a szolgáltatással: Aranyosgadány, Bicsérd, Kökény, Túrony, Zók (ivóvíz), Bakonya, Boda, Cserkút, Gyód, Keszü, Kővágótöttös (ivóvíz- és szennyvíz). 2013-ban Szalánta (ivóvíz-szolgáltatás).

2016. januártól további három településsel bővült üzemeltetési területünk: Bogád, Nagykozár és Romonya (szennyvízszolgáltatás).

2024. novemberétől további 5 településen kezdtük meg a szennyvíz-szolgáltatást is a meglévő ivóvíz-szolgáltatás mellett: Aranyosgadány, Bicsérd, Kökény, Szalánta, Zók.

Jelenleg összesen mintegy 170 ezer fő ellátását biztosítjuk.

Fentiek mellett építőipari tevékenységet végzünk valamennyi ellátási területünkhöz kapcsolódóan.

2. Számviteli politika

1) Mérlegkészítés és éves beszámoló

A társaság **éves beszámolót** készít, s a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit. Mérlegét a számviteli törvény 1. számú mellékletében előírt tagolásban, „A” változat szerint készíti el.

Az éves beszámoló fordulónapja december 31, a mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év március 31.

A társaság a számviteli törvénynek megfelelően a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítja a számviteli alapelvek érvényesülését.

2) Eredmény-kimutatás

A társaság az eredmény-kimutatást összköltség eljárással készíti el, a 6. és a 7. számlaosztályok számláit nem használja nyilvántartásaiban.

3) Eszközök és források értékelése

Az éves beszámoló készítése során alkalmazott értékelési eljárásokat a mellékelt táblázat mutatja be.

Tétel megnevezése	Értékelés a mérlegben
A.Befektetett eszközök	
<i>I. Immateriális javak</i> Vagyoni értékű jogok Szellemi termékek Immateriális javakra adott előlegek	Bekerülési (beszerzési és előállítási) érték, csökkentve az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással növelve a terven felüli értékcsökkenési, leírás visszaírt összegével. Bekerülési érték, csökkentve az elszámolt, növelve a visszaírt értékvesztés összegével.
<i>II. Tárgyi eszközök</i> Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok Műszaki berendezések, gépek, járművek Egyéb berendezések, felszerelések, járművek Beruházások Beruházásokra adott előlegek	Bekerülési (beszerzési és előállítási) érték, csökkentve az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással, növelve a terven felüli értékcsökkenési leírás visszaírt összegével. Bekerülési érték, csökkentve az elszámolt, növelve a visszaírt értékvesztés összegével.

B.Forgóeszközök	
<i>I.Készletek</i>	
Anyagok Befejezetlen termelés és félkész termékek Késztermékek Áruk Készletre adott előlegek	Bekerülési (beszerzési és előállítási) érték, csökkentve az elszámolt, növelve a visszaírt értékvesztés összegével.
<i>II.Követelések</i>	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból Követelések kapcsolt vállalkozással szemben Követelések egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben Egyéb követelések	Vevő által elismert, számlázott összeg, csökkentve az elszámolt, növelve a visszaírt értékvesztés összegével. A mindenkori, még teljesítendő összeg, csökkentve az elszámolt, növelve a visszaírt értékvesztés összegével.
<i>IV.Pénzeszközök</i>	
Pénztár, csekkek Bankbetétek	Könyv szerinti érték
C.Aktív időbeli elhatárolások	Könyv szerinti érték
D.Saját tőke	Könyv szerinti érték
E.Céltartalékok	Könyv szerinti érték
F.Kötelezettségek	
<i>I.Hátrasorolt kötelezettségek</i>	Könyv szerinti
<i>II.Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	érték
<i>III.Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	
G.Passzív időbeli elhatárolások	Könyv szerinti érték

4) Amortizációs politika

A társaság az *amortizáció* elszámolása során a maradványértékkel csökkentett bruttó érték alapján történő lineáris leírási módot alkalmazza minden állománycsoportban.

Az értékcsökkenési leírás kulcsát a társasági adótörvény alapján állapította meg, kivételt képeznek a 3,5 tonna össztömeget meghaladó gépjárművek. Az év közben üzembe helyezett eszközök értékcsökkenésének elszámolása az üzembe helyezés, használatbavétel napjától történik.

A 200.000- Ft egyedi értékhatár alatti eszközöket a használatba vételkor egy összegben elszámoljuk értékcsökkenési leírásként.

3,5 tonna össztömeget meghaladó gépjárművek amortizációs politikája:

A 3,5 tonna össztömeget meghaladó gépjárművek amortizációját a tervezett hasznos élettartam és az élettartam végén várható maradványérték meghatározásával állapítjuk meg. Az eszközök hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési (beszerzési, illetve előállítási) értékét fel kell osztani azokra az évekre, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogják.

5) Készletek értékelése

Az anyagkészletek értékelése tényleges átlagos beszerzési áron, a befejezetlen termelés és a késztermékek értékelése tényleges közvetlen önköltségen történik.

6) Értékhelyesbítés

Az értékhelyesbítés lehetőségét a társaság nem alkalmazza, sem az immateriális javaknál, sem a tárgyi eszközöknél.

7) Céltartalék képzése, visszavezetése

Társaságunk az előző évi gyakorlatát folytatva céltartalékot képez a jövőbeni várható költségekre, illetve a várható kötelezettségekre. A képzett céltartalékok Mérleghez kapcsolódó kiegészítések során kerülnek részletezésre.

8) Részesedések

2025.12.31-én tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban **nem volt**.

2013. december 16-án társaságunk részvételével létrejött a **PKKE Pécsi Követeléskezelő Egyesülés** (PKKE Egyesülés; székhelye 7634 Pécs, Nyugati ipari út 8; cégjegyzékszám 02-07-060017; képviseli Vida János). Az egyesülés cégbírósági bejegyzése 2014. január 15-én megtörtént.

A társaság fő tevékenységi köre: „Követelésbehajtás”

A társaság alapításkori jegyzett tőkéje 9 000 e Ft volt, ebből társaságunk részesedése 33,33%. Vonatkozó vagyoni hozzájárulási fizetési kötelezettségünket 2014. január 21-én teljesítettük.

2014-ben társaságunk az önkormányzati lakások bérlőinek 2014. július 31-i állapot szerint 365 napot meghaladóan lejárt és elismert díjtartozását apportálta az egyesülésbe. Az apportként bevitt követelések könyv szerinti értéke 5 807 370 Ft, melyből 1 000 000 Ft a PKKE Pécsi Követeléskezelő Egyesülés törzstőkéjét emelte meg, míg a fennmaradó 4 807 370 Ft az egyesülés tőketartalékába került.

Az apport átadása 2014. december 12-én megtörtént.

A társaság jelentős tulajdoni részesedésű vállalkozásnak minősül.

A társaság 2020.02.13-án társasági formát váltott. Jogutód társaság: **PKKE Pécsi Követeléskezelő Korlátolt Felelősségű Társaság** (PKKE Kft; székhelye 7623 Pécs, Tüzér u. 18-20; cégjegyzékszám 02-09-084781; képviseli Vida János). A cégforma változás a társaság jegyzett tőkéjét, társaságunk tulajdoni részesedését nem érintette.

9) Kapcsolt vállalkozással szembeni bevételek

Kapcsolt vállalkozással kapcsolatos árbevétel nem volt.

10) Kapott támogatások

Az év során kapott – bevételként elszámolt támogatások a következők:

– Társadalombiztosítás (apa nap)	447 e Ft
– Biogáz erőmű fejlesztési célú támogatása	16 917 e Ft
– GINOP_Plusz-3.2.1-21-2021-00001	11 999 e Ft
– KEHOP 2.1.7.	1 632 e Ft
– NKÖHSZ támogatás PMJV	521 eFt
– Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alap	887 718 e Ft
Összesen:	919 234 e Ft

A KEOP-4.4.0/11-2011-0038 projekt keretében a biogáz erőmű megvalósításához kaptunk támogatást a korábbi években.

A projekt vonatkozásában az elmúlt évek során kapott támogatás teljes összege 1 938 540 e Ft, mely a beruházás üzembe helyezéséig halasztott bevételként került kimutatásra könyveinkben.

A biogáz erőmű üzembe helyezése a próbaüzem befejezését és a működéshez szükséges valamennyi engedély kiadását követően, 2015. december 30-val megtörtént, s e naptól az értékcsökkenés elszámolása is elkezdődött. Ezzel egyidejűleg a kapott támogatásból a költségelszámolásra jutó arányos rész halasztott bevételekből történő visszavezetése, s bevételként való elszámolása is megkezdődött.

Ennek összege 2025.évben **16 917 e Ft**.

A társaság a GINOP Plusz-3.2.1-21-2021-00001 projekt keretében 14 849 e Ft támogatást kapott, mely a program teljes költségének 50%-a. A támogatást egyrészt képzési költségek fedezetére lehet felhasználni, másrészt bértámogatásként. A 2025. évre jutó számlával igazolt, elszámolt képzési támogatást, valamint bértámogatást egyéb bevételként mutatjuk ki (**11 999 e Ft**). A támogatás teljes összege elszámolásra került, projekt lezárult.

KEHOP 2.1.7 „Vizes Város – tudatos víz- és csatornahasználat” projekt keretében társaságunk 44 872 e Ft támogatást igényelt 2023.évben. A támogatást elbírálták, tárgyévben a teljes összeget kifizették. A támogatásból 34 857 e Ft a 2023-as évet illette, a fennmaradó összeg halasztott bevételként került kimutatásra. 2025-ben a halasztott bevételből elszámoltuk egyéb bevételként a támogatásból megvalósított eszközök értékcsökkenés arányos összegét. (**1 632 e Ft**)

Társaságunk a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapból 898 384 e Ft-ot kapott a 24/2023. (XII. 13.) EM rendelet alapján. Ebből tárgyévben elszámolható összeg: 887 718 e Ft.

11) Jelentős összegű igénybe vett szolgáltatás

Társaságunk jelentős összegűnek tekinti az előző évi beszámolóban szereplő igénybe vett szolgáltatás és egyéb szolgáltatás együttes értékének 5%-át meghaladó, egy partner által számlázott, igénybe vett és teljesített szolgáltatások értékét. E határérték 2025. év vonatkozásában 140 190 e Ft.

Az érintett partnerek és szolgáltatások az alábbiak:

		eFt
<i>Partner</i>	<i>Jelentős összegű igénybe vett szolgáltatás</i>	<i>Összeg</i>
GÉPLAK Kft.	víziközmű felújítás	1 207 387
GÉPLAK Kft.	karbantartás, eseti hibajavítás	1 443
GÉPLAK Kft.	összesen:	1 208 830
Pécs MJV Önkormányzata	víziközművek bérleti díja	1 124 263
Pécs MJV Önkormányzata	összesen:	1 124 263
Közműépker Kft.	földmunkák	486 437
Közműépker Kft.	összesen:	486 437
EWC-H Kft.	hulladék-kezelés	141 520
EWC-H Kft. Összesen:	összesen:	141 520
Pécsi Vagyonhasznosító Zrt.	ingatlan bérleti díj	129 153
Pécsi Vagyonhasznosító Zrt.	KAF használati díj	46 702
Pécsi Vagyonhasznosító Zrt.	Ingatlanhoz kapcsolódó egyéb költségek (pl.takarítási díj, energia)	26 388
Pécsi Vagyonhasznosító Zrt.	Szerver telepítés és hálózathasználati díj	189
Pécsi Vagyonhasznosító Zrt.	összesen:	202 432
Mindösszesen:		3 163 482

12) *Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, költség, ráfordítás*

Kivételes nagyságú bevételnek, költségnek, ráfordításnak tekintjük az előző évi nettó árbevétel 10%-át meghaladó összegű bevételeket, költségeket, ráfordításokat. Ez az összeghatár 2025. évre vonatkozóan 731 336 e Ft.

e Ft

<i>Partner</i>	<i>Kivételes nagyságú költség</i>	<i>Összeg</i>
GÉPLAK Kft.	víziközmű felújítás, karbantartás, hibajavítás	1 208 830
Pécs MJV Önkormányzata	víziközművek bérleti díja	1 124 263
Összesen:		2 333 093

e Ft

<i>Partner</i>	<i>Kivételes nagyságú bevétel</i>	<i>Összeg</i>
Pécs MJV Önkormányzata	ivóvíz, szennyvíz szolgáltatás	75 436
Pécs MJV Önkormányzata	rekonstrukciós munkák bevétele	1 629 255
Pécs MJV Önkormányzata	egyéb	118 686
Összesen:		1 823 377

Kivételes előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak tekintjük a társaság átalakulásával kapcsolatban, valamint a természeti erők által okozott események kapcsán elszámolt bevételeket, költségeket, ráfordításokat, melyek egyedi értéke meghaladja az 5 000 e Ft-ot.

2025. évben társaságunknál kivételes előfordulású bevétel, költség vagy ráfordítás nem volt.

Projektelszámolás számviteli politikája

Társaságunk az ellátásért felelős önkormányzatokkal kötött üzemeltetési szerződés keretében végzi a Gördülő Fejlesztési Tervben meghatározott, a víziközműre irányuló olyan beruházási vagy felújítási tevékenységet, melynek célja szerint új víziközmű létesítését, a meglévő víziközmű bővítését, rekonstrukcióját és pótlását is magába foglalhatja.

Gördülő Fejlesztési terv: A víziközmű-rendszerre vonatkozó hosszú távú, felújítási és pótlási, valamint beruházási tervrészről álló terv. (továbbiakban GFT)

A GFT-ben meghatározott munkák számviteli elszámolásánál a projektelszámolás elveit alkalmazzuk. A számviteli törvény szerint a szerződés elszámolási egységének a teljesítésével arányosan (a teljesítési fok arányában) kell elszámolni a nettó árbevételt. A szerződés elszámolási egysége – általános forgalmi adót nem tartalmazó – teljes szerződéses ellenértékének mérlegfordulónapi teljesítési fok arányában számított összege, valamint a szerződés elszámolási egységére már elszámolt árbevétel közötti különbözet aktív vagy passzív időbeli elhatárolásként kerül kimutatásra az árbevétel növelésével vagy csökkentésével egyidejűleg.

Elszámolási egység: a GFT I. ütemében meghatározott és a Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatal által jóváhagyott (ideértve, és aktualizálva a mindenkori módosításokkal) egyedi víziközmű rekonstrukciós munkákat (kivéve a rendkívüli rekonstrukciós munkákat) tekintjük az elszámolási egységnek.

Teljesítési fok: A teljesítési foknak a ténylegesen elvégzett szerződéses munkáknak a szerződés szerint elvégzendő összes munkához viszonyított arányát kell kifejeznie. A teljesítési fok meghatározásánál Társaságunk az elvégzett munka felmérése alapján a tényleges készültségi fok módszert alkalmazza.

Készültségi fok: A készültségi fok meghatározása műszaki adatok alapján, százalékban kifejezve történik, olyan módon, hogy a tárgyidőszakban befejezetlen beruházási, felújítási munkálatokat fel kell mérni, a műszaki készültséget dokumentálni kell. A munkák felméréseért, dokumentálásáért felelős a műszaki osztályvezető, a kivitelezési osztályvezető, a szennyvízkezelési osztályvezető és a vízellátási osztályvezető.

13) Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alap

Az energiaügyi miniszter 24/2023. (XII. 13.) EM rendelete alapján a társaság ellentételezésre jogosult a rendelet 1. sz. melléklet 2. pontjában tételesen meghatározott összegben. Az ellentételezés mérlegkészítés időpontjáig be nem folyt összegét a társaság egyéb követeléseként tartja nyilván. A folyósított ellentételezést társaságunk elkülönítetten mutatja ki az egyéb bevételek között.

Fenti rendelet 2.sz. mellékletében tételesen rögzítésre került a víziközmű-szolgáltató által elkülönítetten kezelt, és kizárólag a víziközművek fenntartására fordítható összeg. A társaság a fenntartásra fordítható göngyöltett összeg és a tényleges felhasználás különbözetét az éves beszámoló készítése során megállapítja. Amennyiben tárgyév során nem tudta felhasználni a rendelkezésre álló keretet, a különbözet a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapból kapott bevételből elhatárolásra kerül.

A beszámolási időszakban felhasználandó fenntartási keret megállapításakor a rendeletben meghatározott tárgyévi összeget és az előző időszakról maradt fenntartási keret összegét együttesen kell figyelembe venni. A fenntartási keret maradványösszegét a társaság elkülönített bankszámlán kezeli.

Költségek elszámolásakor minden esetben az előző évek felhalmozott összegét kell először figyelembe venni, e keret kimerülésekor pedig a rendeletben meghatározott fenntartásra fordítható összeget.

Az éves elszámoláskor az elkülönített bankszámla egyenlege korrigálásra kerül.

14) Értékvesztés képzése

A vevőállományra vonatkozó értékvesztés képzése az alábbiak szerint történt:

A víz- és csatorna vevőállományunkra vonatkozóan – a vevőállomány számosságára való tekintettel – százalékos mértékek felhasználásával számolunk el értékvesztést. Az alkalmazott százalékos mértékek az alábbiak:

Fizetési intervallumok	Értékvesztés-képzés mértéke
90-180 nap	10%
180-270 nap	45%
270-360 nap	60%
360 napon túli	90%

Egyidejűleg azon vevő partnereink egyenlegét, ahol összességében (partner egyenleg) társaságunknak áll fenn tartozása a felhasználó felé (negatív vevő egyenleg) átvezettük a kötelezettségek közé.

A víz- és csatornadíjon kívüli *egyéb vevőállomány* esetében is a számviteli politikánkkal egyezően - a vevőállomány számosságára való tekintettel – százalékos mértékek felhasználásával számolunk el értékvesztést. Az alkalmazott százalékos kulcsok megegyeznek a víz- és csatorna vevőállományunk esetében alkalmazott kulcsokkal.

A számviteli politika szerint csak egyes kiemelt vevő partnereink esetében alkalmazzuk az adósok egyedi minősítése alapján történő értékvesztés meghatározást.

Az értékvesztésre vonatkozó számítás a mellékelt táblázatban látható.

Összességében – a mellékelt táblázat szerinti részletezésben – **389 871 e Ft** összegű értékvesztést tartunk nyilván a vevőállományra vonatkozóan.

e Ft			
2024.12.31 NYITÓ	értékvesztés képzés	értékvesztés visszavezetés	2025.12.31. ZÁRÓ
347 769	51 429	9 327	389 871

Ft

Sr	Vevőkkel szembeni követelésekre képzett értékvesztés					
	Kategóriák	Lakosság	Közület	Egyéb	Egyéb (Felújítás)	Együtt (c+d+e+f)
a	b	c	d	e	f	g
1	Folyószámla egyenleg 2025/12/31	358 652 894	566 414 033	231 530 167	34 218 608	1 190 815 702
2	Negatív vevő 2025/12/31	255 271 077	30 604 402	12 970 734	0	298 846 213
3	Nyitott vevő egyenleg 2025/12/31	613 923 971	597 018 435	244 500 901	34 218 608	1 489 661 915
4	Nyitott tételekből határidőn belüli	134 121 083	276 061 644	100 156 341	2 438 443	512 777 511
5	1-90 nap	160 967 293	114 933 845	26 858 206	5 003 178	307 762 522
6	91-180 nap	49 325 268	67 629 462	9 737 035	989 497	127 681 262
7	91-180 nap 2026.02.28-án nyitott	43 345 354	61 727 821	8 716 450	989 497	114 779 122
8	181-270 nap	34 795 083	56 160 486	8 414 955		99 370 524
9	181-270 nap 2026.02.28-án nyitott	31 843 218	54 313 417	8 322 273		94 478 908
10	271-360 nap	18 516 536	20 791 541	57 606 241	147 694	97 062 012
11	271-360 nap 2026.02.28-án nyitott	16 621 336	19 502 220	57 445 382	147 694	93 716 632
12	361 nap felett	216 198 708	61 441 457	41 728 123	25 639 796	345 008 084
13	361 nap felett 2026.02.28-án nyitott	209 514 310	60 144 037	41 269 395	25 639 796	336 567 538
14	Értékvesztés alapja összesen (2026.02.28-án nyitott)	301 324 218	195 687 495	115 753 500	26 776 987	639 542 200
15	Értékvesztés kulcsa					
16	1-90 nap 0%	0%	0%	0%	0%	
17	91-180 nap 10%	10%	10%	10%	0%	
18	181-270 nap 45%	45%	45%	45%	0%	
19	271-360 nap 60%	60%	60%	60%	0%	
20	361 nap felett 90%	90%	90%	90%	0%	
21	Képzett értékvesztés határidő szerint					
22	91-180 nap (7. sor *17. sor)	4 334 535	6 172 782	871 645	0	11 378 963
23	181-270 nap (9. sor * 18. sor)	14 329 448	24 441 038	3 745 023	0	42 515 509
24	271-360 nap (11. sor * 19. sor)	9 972 802	11 701 332	34 467 229	0	56 141 363
25	361 nap felett (13. sor * 20. sor)	188 562 879	54 129 633	37 142 456	0	279 834 968
26	Képzett értékvesztés	217 199 664	96 444 785	76 226 353	0	389 870 802
27	Átlagos értékvesztési kulcs (26. sor/14. sor)	72%	49%	66%	0%	61%
28	Egyedi minősítés alapján képzett értékvesztés					0
29	Képzett értékvesztés összesen					389 870 802

II. Tájékoztató kiegészítések

1. Létszámadatok és bérköltség

Állomány-csoportok	Éves átlagos statisztikai állományi létszám/fő	Bérköltség e Ft
Fizikai	137,2	871 614
Szellemi	173,1	1 569 536
Munkavállalók összesen	310,3	2 441 150
Ebből saját jogú nyugdíjas	19	126 442
Mindösszesen	310,3	2 441 150

A Felügyelő Bizottsággal, üzletvezetéssel kapcsolatos információk:

Megnevezés	Létszám/fő	Bérköltség e Ft
Felügyelő bizottság	5	3 144
Igazgatóság	4	12 000
Üzletvezetés	3	110 206
Mindösszesen	12	125 350

Az ügyvezetés, az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság tagjai részére előleg, kölcsön, garanciavállalás:

- Folyósított előleg: 1 200 e Ft, melyből 2025.12.3-én fennálló követelés összege: 1 000 e Ft.
- Kölcsön: 0 e Ft
- Garanciavállalás: nem volt.

3. Személyi jellegű kifizetések

eFt

Jogcím	Fizikai	Szellemi	Saját jogú nyugdíjas	Összesen
Betegszabadság	13 787	8 207	997	22 991
Táppénz 1/3	3 488	2 581	-	6 069
Munkába járás költségtérítés	12 422	10 427	1 300	24 149
Csoportos személyszállítás	4 408	-	-	4 408
SZÉP kártya	54 830	67 455	7 423	129 708
Tanulmányi hozzájárulás	1 083	4 159	-	5 242
Lakhatási költségtérítés	-	6 316	-	6 316
Munkavégzéssel kapcsolatos egyéb költségtérítés	699	-	-	699
Egészségpénztári befizetések	-	23 783	-	23 783
Törzsgárda pénzjutalom	3 183	8 924	2 215	14 322
Hűség jutalom	43 500	79 197	6 369	129 066
Mentori jutalom	240	2 420	-	2 660
Közvetítői jutalom	180	220	-	400
Hivatali, üzleti utazáshoz kapcsolódó étkezés				577
Belső rendezvények étkezés + egyéb				3 184
Csekély értékű ajándék				498
Egyéb juttatás munkavállalónak				9 849
Külső reprezentáció- étkezés				458
Külső reprezentáció - egyéb				119
Üzleti ajándék				2 716
Béren kívülinek nem minősülő egyes juttatások és reprezentáció után fizetendő adók				20 921
Összesen:	137 820	213 689	18 304	408 134

3. Bérjárulékok

e Ft

Bérjárulékok	
Szociális hozzájárulási adó munkabérek után	296 910
Szociális hozzájárulási adó egyes juttatások után	918
Szociális hozzájárulási adó reprezentáció után	490
Szociális hozzájárulási adó béren kívüli juttatás után	16 723
Szakképzési hozzájárulás (visszaigénylés)	-491
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	26
Összesen	314 577

4. Környezetre káros anyagok, veszélyes hulladékok

Környezetre káros anyagok készletállománya (2025.)

Társaságunk tevékenysége során 2025-ben mintegy 113 különféle veszélyes anyagot használt fel, melyek folyékony, szilárd és gáz halmazállapotúak voltak. A felhasznált környezetre veszélyes anyagok veszélyességi osztályba való besorolását a biztonsági adatlapok alapján végeztük el.

Az alábbi táblázatban a veszélyességi osztály szerint összesítettük a felhasznált környezetre káros anyagok nyitó és záró készletének mennyiségét és értékadatait, valamint a környezetre káros anyagok mennyiségének és értékének a tárgyevi növekedését és csökkenését.

2025. évi veszélyes anyagok készletállománya mértékegység szerinti bontásban

Veszélyességi osztály	Veszélyességi kategória	Megnevezés	Mennyiség (db.)	Érték (Ft.)
2.	Tűzveszélyes gáz	Nyitó	127	270 703
		Tárgyévi növekedés	738	4 026 007
		Tárgyévi csökkenés	-613	-3 878 774
		Záró	252	436 845
3.	Tűzveszélyes folyadék	Nyitó	115	296 158
		Tárgyévi növekedés	3 785	910 695
		Tárgyévi csökkenés	-3 851	-1 002 836
		Záró	49	204 017
4.1	Gyúlékony szilárd anyagok	Nyitó	0	0,00
		Tárgyévi növekedés	1,00	4 150,00
		Tárgyévi csökkenés	-1	-4 150,00
		Záró	0	0,00
5.1.	Oxidáló anyagok	Nyitó	0	0,00
		Tárgyévi növekedés	1,00	44 140,00
		Tárgyévi csökkenés	-1	-44 140,00
		Záró	0	0,00
6.1.	Mérgező anyagok	Nyitó	0	0
		Tárgyévi növekedés	8	132 750
		Tárgyévi csökkenés	-8	-132 750
		Záró	0	0
8.	Maró (korrozív) anyagok	Nyitó	73	94 079
		Tárgyévi növekedés	209 119	43 923 619
		Tárgyévi csökkenés	-209 104	-43 899 707
		Záró	88	117 991
9.	Egyéb veszélyes anyagok és tárgyak	Nyitó	0	0
		Tárgyévi növekedés	12	8 640
		Tárgyévi csökkenés	-12	-8 640
		Záró	0	0

Veszélyes hulladékok készletállománya (2025.)

Veszélyes hulladék a hálózati és technológiai karbantartás, rekonstrukciós munkák, valamint a labortevékenységünk során képződik. Társaságunknál 2025-ban összesen 2 329 kg veszélyes hulladék termelődött, amit engedéllyel rendelkező partnerünknek adtunk át kezelésre. A termelődött veszélyes hulladék veszélyességi osztályba sorolását a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 1. melléklete alapján végeztük el.

2025. évi veszélyes hulladék mennyisége a hulladék veszélyességi osztálya alapján

Veszélyességi osztály	Veszélyességi jellemző	Megnevezés	Mennyiség (kg)	Érték (Ft)
Környezetre veszélyes (ökotoxikus)	HP14	Nyitó	0	0
		Tárgyévi növekedés	3 235	488 320
		Tárgyévi csökkenés	-3 235	-488 320
		Záró	0	0

A TETTYE FORRÁSHÁZ Zrt. veszélyes hulladék készletértéket a főkönyvi számláin nem mutat ki.

III. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Eszközök

A mérlegben kimutatott eszközök együttes értéke az üzleti év végén (2025.12.31) **7 184 720 e Ft.**

A mérleg sorok szerkezeti összetétele az alábbi táblázatban felsoroltak szerint alakul, az előző év végi állapothoz viszonyítva:

e Ft

Eszközök (Aktívák)	2025.01.01	2025.12.31	Állományváltozás
A. Befektetett eszközök	1 234 194	1 450 203	216 009
I. Immateriális javak	22 729	13 987	-8 742
II. Tárgyi eszközök	1 202 658	1 427 409	224 751
III. Befektetett pénzügyi eszk.	8 807	8 807	0
B. Forgóeszközök	5 044 514	5 559 659	515 145
I. Készletek	274 933	240 437	-34 496
II. Követelések	1 313 013	1 360 549	47 536
III. Értékpapírok	0	0	0
IV. Pénzeszközök	3 456 568	3 958 673	502 105
C. Aktív időbeli elhatárolások	144 999	174 858	29 859
Eszközök összesen:	6 423 707	7 184 720	761 013

1.1. Befektetett eszközök

Befektetett eszközök között a társaság a tevékenységét egy éven túl szolgáló eszközöket tartja nyilván.

1.1.1. Immateriális javak

Az *immateriális javak* körében 2025-ben bővítésre és folyamatos fejlesztésre kerültek ügyművelési rendszereink.

Beszerezésre került többek között Windows server szoftver 102 e Ft értékben, valamint SW-Office szoftver 243 eFt értékben.

Vagyon értékű jogok között fejlesztésre került többek között az online ügyfélszolgálat és weboldal 5 540 e Ft értékben, Libra ügyviteli rendszer 5 748 e Ft értékben, az Opal dokumentumkezelő rendszer 720 e Ft értékben.

1.1.2. Tárgyi eszközök

A *tárgyi eszközök* állományán belül a műszaki eszközök között aktiválásra és jogszabály szerinti átadásra kerültek Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata részére a 2025. évi víziközmű fenntartási keret terhére létrehozott közművagyon részét képező eszközök 725 120 e Ft értékben.

A műszaki gépek beszerzése, felújítása 153 928 e Ft értékben valósult meg. (e beszerzések, felújítások legnagyobb részét a technológiai gépjárművek beszerzése alkotja 120 286 eFt értékben)

Egyéb berendezések, járművek, számítástechnikai eszközök aktiválása 169 813 e Ft értékben történt (legnagyobb részben másodlagos tevékenységet szolgáló ivóvíz szállító gépjármű 78 462 e Ft).

Az *immateriális javak és a tárgyi eszközök* (bruttó és nettó értékek, illetve a 2025. évre elszámolt értékcsökkenés) alakulását a következő táblázatok mutatják:

Kimutatás az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének alakulásáról

2025. év

e Ft

Megnevezés	Immateriális javak		Tárgyi eszközök				Összesen
	Szellemi termékek	Vagyoni értékű jogok	Ingtatlanok	Műszaki berendezés, gép, jármű	Egyéb berendezés, gép, jármű	Beruházások, felújítások, beruházásra adott előleg	
Nyitó 2025.01.01.	-	375 411	996 388	1 808 761	349 199	56 307	3 586 066
Tárgyévi növekedés	-	26 320	1 555	879 060	172 951	1 130 709	2 210 595
Aktiválás, ráaktiválás		26 320	1 555	879 060	169 813	1 130 709	2 207 457
Leltártöbblet				-	9	-	9
átvezetés				-	3 129	-	3 129
Tárgyévi csökkenés	-	13 160	-	744 144	19 574	1 123 917	1 900 795
Selejtezés, leltárhiany, káresemény	-	13 160	-	3 673	15 635		32 468
Átminősítés árura	-	-	-	14 045	-	-	14 045
Átminősítés anyagra	-	-	-	2	18	-	20
Értékesítés	-	-	-	54	792	-	846
Térítés nélküli átadás	-	-	-	726 370	-	-	726 370
átvezetés		-	-	-	3 129	-	3 129
Záró 2025.12.31.	-	388 571	997 943	1 943 677	502 576	63 099	3 895 866

Kimutatás az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulásáról

2025. év

e Ft

Megnevezés	Immateriális javak		Tárgyi eszközök				Összesen
	Szellemi termékek	Vagyoni értékű jogok	Ingatlanok	Műszaki berendezés, gép, jármű	Egyéb berendezés, gép, jármű	Beruházások, felújítások, beruházásra adott előleg	
Nyitó 2025.01.01.	-	352 682	195 131	1 544 043	270 370	-	2 362 226
Tárgyévi növekedés	-	21 902	21 100	30 160	62 566	-	135 728
Tárgyévi amortizáció	-	21 902	21 100	30 148	59 437	-	132 587
Terven felüli amortizáció	-	-	-	12	-	-	12
átvezetés	-	-	-	-	3 129	-	3 129
Tárgyévi csökkenés	-	-	-	5 477	19 153	-	24 630
Selejtezés, leltárhiány, káresemény	-	-	-	2 054	15 354	-	17 408
Átminősítés árura	-	-	-	3 367	-	-	3 367
Átminősítés anyagra	-	-	-	2	18	-	20
Értékesítés	-	-	-	54	652	-	706
Térítés nélküli átadás	-	-	-	-	-	-	-
átvezetés	-	-	-	-	3 129	-	3 129
Záró 2025.12.31.	-	374 584	216 231	1 568 726	313 783	-	2 473 324

1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

2025.12.31-én társaságunk az alábbi részesedésekkel rendelkezik:

1.1.3.1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban:

2025.12.31-én társaságunk nem rendelkezik tartós részesedéssel kapcsolt vállalkozásban.

1.1.3.2. Tartós jelentős tulajdoni részesedés:

Név	Saját tőke e Ft 2024.12.31	Adózott eredmény e Ft 2024.12.31	Jegyzett tőke e Ft 2024.12.31	Tőketartalék e Ft 2024.12.31	Részesedés névértéke e Ft 2024.12.31	Tulajdoni hányad 2024.12.31
PKKE Kft.	51 800	-1 238	12 000	44 449	4 000	33,33%

A részesedés bekerülési és mérleg szerinti értéke is **8 807 e Ft**, értékvesztés elszámolása nem indokolt.

1.2. Forgóeszközök

A társaság **forgóeszközeinek** értéke az üzleti év végén **5 559 659 e Ft**.
Összetétele a következő:

	2024.12.31	2025.12.31
Anyagok	128 696	102 883
Befejezetlen termelés és félkész termékek	2 781	107
Késztermékek	0	0
Áruk	143 456	137 447
Készletre adott előlegek	0	0
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 063 558	1 099 789
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Egyéb követelések	249 455	260 760
Pénzeszközök	3 456 568	3 958 673

1.2.1. Készletek

Társaságunk vásárolt, illetve saját termelésű készletállománya az alábbi:

- Anyagkészlet: 102 883 e Ft
- Befejezetlen termelés és félkész termékek 107 e Ft
- Áruk: 137 447 e Ft

Az anyagok állománya az előző évhez csökkent, melynek oka a víz és csatorna anyagkészlet csökkenése. Befejezetlen termelés és félkész termék soron került kimutatásra a megkezdett, de el nem készült rendkívüli rekonstrukció állománya. Áruk közül a használt vízmérők és a közvetített szolgáltatások állománya csökkent jelentősebben.

A készletek vonatkozásában 2025-ban értékvesztés elszámolására nem került sor.

1.2.2. Követelések

1.2.2.1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból

A vevőállományt jelentő számlák nyilvántartott bruttó összege 1 489 660 e Ft. E vevőállományra vonatkozóan előző évek során összesen 347 769 e Ft értékvesztést számoltunk el. 2025-ben további értékvesztést képeztünk 42 102 e Ft értékben.

Ennek következtében az e tételekre vonatkozóan nyilvántartott értékvesztés összege 389 871 e Ft, így e követelések mérleg szerinti értéke **1 099 789 e Ft**.

1.2.2.2. Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelést 2025.12.31-én nem tartunk nyilván.

1.2.2.3. Jelentős tulajdoni részesedési viszonyban levő vállalkozással szembeni követelések

Jelentős tulajdoni részesedési viszonyban levő vállalkozással szembeni követelést 2025.12.31-én nem tartunk nyilván.

1.2.2.4. Egyéb tulajdoni részesedési viszonyban levő vállalkozással szembeni követelések

Az egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szembeni követelést 2025.12.31-én nem tartunk nyilván.

1.2.2.5. Egyéb követelések

Az egyéb követelések állományának alakulása:

Követelések megnevezése	e Ft	
	Nyitó	Záró
	egyenleg	
Munkavállalókkal kapcsolatos:	1 364	2 033
Költségvetési kapcsolatok:	185 884	233 136
Egyéb:	62 206	25 591
Összesen	249 455	260 760

Az egyéb követelések növekedésének oka a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alappal szemben követelés (224 596 eFt) növekedése.

1.2.3. Értékpapírok

Társaságunk 2025. 12. 31-én értékpapírokkal nem rendelkezik.

1.2.4. Pénzeszközök

A pénzeszközök állományának alakulása:

Pénzeszköz megnevezése	e Ft	
	Nyitó	Záró
	egyenleg	
Pénztár, csekkek	1 053	1 117
K&H Bank elszámolási számlák	522 774	340 131
Lekötött betét, K&H Bank Zrt.	1 060 000	2 045 791
Víziközmű használati díj elkülönített bankszámla	347 741	0
Víziközmű használati díj elkülönített bankszámla lekötött	1 225 000	1 396 634
Lekötött Víziközmű Fenntartási keret	268 000	170 000
Lekötött Hulladék letéti számla	5 000	5 000
Összesen	3 456 568	3 958 673

1.2.5. Aktív időbeli elhatárolások

Az **aktív időbeli elhatárolások** mérleg szerinti összege **174 858 e Ft.**

	e Ft	
Elhatárolások fajtái	Előző év	Tárgyév
Mérleg fordulónapja után esedékes, tárgyidőszakot illető bevételek	144 857	173 034
Tárgyidőszakban elszámolt, de következő időszakot terhelő költségek, illetve ráfordítások	142	1 824
Összesen:	144 999	174 858

- *A mérleg fordulónapja után esedékes, tárgyidőszakot illető bevételek:*
Az alaptevékenység (víz és csatornaszolgáltatás, nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz) árbevételének, kisebb részben pedig az egyéb - alaptevékenységen kívüli – árbevételének elhatárolása. A ténylegesen teljesített, de 2025-ben még ki nem számlázott szolgáltatás értéke 152 098 e Ft.
Teljesítési fok szerinti projektelszámolás alapján elhatárolt bevétel értéke: 14 741 e Ft
Apákat megillető távolléti díj támogatás elhatárolt bevétel: 432 e Ft
Elhatárolt tárgyévet illető bankkamat 5 764 e Ft
- *Költségek aktív időbeli elhatárolásaként 2025. évben kifizetett, de a következő időszakot terhelő felelősségbiztosítás (213 e Ft), szakmai kiadványok , jogtárak előfizetési díjai (621 e Ft), tanúsítványok előfizetése (139 e Ft), szoftverkövetési és GNSS szolgáltatási díjak (809 e Ft) valamint bérleti díjak (42 e Ft) kerültek kimutatásra.*

2. Források

A mérlegben kimutatott **források** értéke az üzleti év végén **7 184 720 e Ft.**

A forrásokra vonatkozó mérlegsorok szerkezeti összetétele az alábbi táblázatban felsoroltak szerint alakul:

Források (Passzívák)	2025.01.01	2025.12.31	Állományváltozás
D. Saját tőke	1 392 656	2 207 978	815 322
I. Jegyzett tőke	982 839	982 839	0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0
III. Tőketartalék	0	0	0
IV. Eredménytartalék	272 062	-640 183	-912 245
V. Lekötött tartalék	98 106	1 050 000	951 894
VI. Értékelési tartalék	0	0	0
VII. Adózott eredmény	39 649	815 322	775 673
E. Céltartalékok	892 503	957 741	65 238
F. Kötelezettségek	2664306	2 477 191	-187 115
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	2664306	2 477 191	-187 115
G. Passzív időbeli elhatárolások	1 474 242	1 541 810	67 568
Források összesen	6 423 707	7 184 720	761 013

2.1. Saját tőke

2.1.1. Saját tőke alakulása

2025.12.31-én a társaság jegyzett tőkéje **982.839 e Ft**, az év során nem változott.

Tőketartalékkal társaságunk nem rendelkezik.

Lekötött tartalék:

Korábbi években 98 106 e Ft lekötött tartalékot (fejlesztési tartalék) képeztünk, melyből tárgy évben a teljes összeg felhasználásra került.

2025. évben további 1 050 000 e Ft-ot kötöttünk le, így 2025.12.31-én a fel nem használt lekötött tartalék összege **1 050 000 e Ft**

Az *eredménytartalék* változását a 2024. évi adózott eredmény (+ 39 649 e Ft), a korábbi években képzett fejlesztési tartalék feloldása (+98 106 e Ft) valamint a 2025.évi fejlesztési tartalék képzése (- 1 050 000 e Ft) okozza. Mindezek hatására az *eredménytartalék* mérleg szerinti összege **-640 183 e Ft**.

A nyereség utáni adófizetési kötelezettség 241 940 e Ft, az *adózott eredmény* **815 322 e Ft**

2.1.2. Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

Az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslat: *eredménytartalékba* helyezés.

2.2. Céltartalékok alakulása

2025. évben az alábbi területeken és indokokkal került sor céltartalék visszavezetésre, illetve újabb céltartalék képzésére, a jövőben várható nagyobb költségek fedezetére, illetve várható kötelezettségekre:

Céltartalék megnevezése	Ft			
	Egyenleg 2024.12.31	Csökkenés	Növekedés	Egyenleg 2025.12.31
Vezetők prémiuma+ hűségjutalom	59 743 752 Ft	163 689 006 Ft	152 736 548 Ft	48 791 294 Ft
Jelenleg kettő vízszállító autóval biztosítjuk az ideiglenes víz biztosítását, valamint alkalmazzuk a tározók jogszabály szerinti éves kétszeri tisztításánál. Az autók már régiek elavultak, gyakran előfordul, hogy nagyobb területet érintő csőtörésből eredő vízhiány esetén több autóra lenne szükség, adott esetben az üzemeltetési feladatot is fel kellene függeszteni az ideiglenes víz biztosítása érdekében. Ezért szükséges lenne a meglévők nagykarbantartása és további egy vízszállító autó hosszabb ideig történő (6+ hó) bérlése. Csökkenés oka: beruházás megtörtént	18 855 000 Ft	18 855 000 Ft	0 Ft	0 Ft
A középfeszültségű (KÖF) 22 kV-os -, és a kiefeszültségű (KIF) 0,4kV-os hálózatot érintő olyan mértékű áramszolgáltatói vagy saját rendszert érintő (pl. 22kV-os sínrendszer robbanás) meghibásodás, amely a teljes ellátási területet érintően villamos-energia szolgáltatás hosszabb időre történő leállításával járhat. A legfontosabb kútcsoportok, gépházak, szennyvíztelep működtetéséhez vészhelyzeti aggregátorok bérlése kezelő személyzettel, csatlakozások kiépítésével. Növekedés oka: infláció figyelembe vétele	41 480 000 Ft	0 Ft	1 825 120 Ft	43 305 120 Ft
Állomás utcai szennyvíztelep 0,4kV-os leágazásába telepített, fázisjavító berendezés kapcsoló-, és szabályozóelektronikájának nagykarbantartása, kondenzátor telepek szükség szerinti cseréje. (Meghibásodása áramaszimmetriát okozhat, illetve többlet meddő energia fogyasztás léphet fel, mely a víztermelésben is komoly fennakadást okozhat) Növekedés oka: infláció figyelembe vétele	10 370 000 Ft	0 Ft	456 280 Ft	10 826 280 Ft

A húsz éve beszerzett 160-, és 75kVA teljesítményű utánfutóra szerelt aggregátorok meghibásodása esetén nagykarbantartásuk és ezen időszakra aggregátor bérlés. Ezen aggregátorok biztosítják a gépházak-, és szennyvízátelők ideiglenes villamosenergia ellátását az áramszolgáltatói üzemszünetek (hibák, karbantartások) idején. Növekedés oka: infláció figyelembe vétele	20 740 000 Ft	0 Ft	912 560 Ft	21 652 560 Ft
Biogáz üzem villamos főelosztójában az energiaátadó-, energiaátalakító-, és energiatovábbító rendszereinek nagykarbantartása (megszakítók, terhelés szakaszolók, szinkronkapcsolók löketvizsgálata, transzformátorok felülvizsgálata) Növekedés oka: infláció figyelembe vétele	5 185 000 Ft	0 Ft	228 140 Ft	5 413 140 Ft
A biogáz hasznosítására szolgáló 2 db 500 kW-os gázmotor egyikének a hűtőrendszere nem megfelelő hatásfokkal működik egy ideje, a szakszerviznek ez idáig nem sikerült a hibát elhárítania a berendezés csak rövid időszakokra indítható el, így a másik gázmotornak nagyon megnőtt az üzemórája. 2 db 500 kW-os gázmotorok és a hőcserélő nagykarbantartása, a munkavégzés időtartama alatti többlet energia biztosítása az engedélyestől túlvételezéssel (díjkülönbözet) és a biogáznak ezen időtartam alatti elégetésére alkalmas fáklya bérlése. Növekedés oka: infláció figyelembe vétele	107 744 300 Ft	0 Ft	10 774 430 Ft	118 518 730 Ft
Az 1990-es évek elején létesített szennyvíztelepet körülvevő védőerdősáv előregedett, az utóbbi idők viharaiban már számtalan fa kidőlt, "derékba" tört. Klímaváltozás miatt előforduló viharok következtében szükséges védőerdő területi karbantartása során a balesetveszély elhárítása, fakivágás, valamint a hatósági előírásoknak megfelelő védőerdősáv rekultiválása. Növekedés oka: infláció figyelembe vétele	8 073 045 Ft	0 Ft	403 652 Ft	8 476 697 Ft
Biogáz üzem hulladékfogadó állomásán a fogadó garatban lévő 2 db 1 méter átmérőjű örlőcsigának az utóbbi 1 évben két tengelytörése is volt. Ez a perforált hardox lemez és az örlők jelentősebb kopására utal, ami miatt előfordulhat, hogy cseréjükkel nem tudjuk megvárni a tervezett 2025-ös évet. Anyagbeszerzés és a javítás idején hulladékot nem tudunk fogadni és így csökken a termelt villamos energia mennyisége, ezért többet kell az engedélyestől túlvételezéssel biztosítani. A kieső villamos energia díjkülönbözete és a nagykarbantartáshoz a kopóalkatrészek és a munkadíj költsége. Csökkenés oka: beruházás megtörtént	30 962 714 Ft	30 962 714 Ft	0 Ft	0 Ft

<p>A biogáz üzem 2 db 4000 m³-es rothasztó tornyának bármelyikében a keverő meghibásodik, azonnali havária üritést kell elvégezni, a hibát elhárítani, majd újra beoltani és beüzemelni. Ez egy több mint 3 hónapos folyamat jelentős többletköltséggel, erőforrás igényel, valamint villamos energia termelésünkből kiesik közel 550 000 kW-nyi villamos energia, amit ez esetben az engedélyestől kell vételeznünk, és túlvételezés miatt díjkülönbözet adódik. Növekedés oka: infláció figyelembe vétele</p>	82 827 240 Ft	0 Ft	19 865 154 Ft	102 692 394 Ft
<p>A biogáz üzem 2 db 4000 m³-es rothasztó tornyának nagykarbantartása. A munka időtartama kb. 3 hónap, a karbantartás alatt az egyik torony működése biztosított a még a másikon folyamatban van a karbantartás. (Tornyok előkészítése a karbantartási munkákra, anyagszükséglet, karbantartási munkák munkadíja, robbanásvédelmi speciális vizsgálatok, egyéb biztonsági és környezetvédelmi intézkedések, újra beüzemelés).</p>	0 Ft	0 Ft	70 400 000 Ft	70 400 000 Ft
<p>A tíz éves 3840 m³-es TECON gáztartály nagykarbantartása, a munka idejére 1500 m³-es mobil gáztároló bérlésével. Növekedés oka: infláció figyelembe vétele</p>	47 000 000 Ft	0 Ft	4 700 000 Ft	51 700 000 Ft
<p>Technológiai gépészet gyártóművi nagykarbantartás: 2 db PDL2000 típusú sűrített iszap elővíztelenítő szalagos asztal, 1 db RGHC-400 típusú cső a csőben hőcserélő, 1 db 70 m³-es iszap - hulladék homogenizáló tartály és 1 db 450 kW-os biogáz kazán. Növekedés oka: infláció figyelembe vétele</p>	56 309 100 Ft	0 Ft	3 941 637 Ft	60 250 737 Ft
<p>NKÖHSZ rendkívüli közszolgáltatói kijelölés miatt szükségessé váló szállítási kapacitásnöveléshez - szállítás/befogadás - szükséges autópark bérlése kezelő személyzettel 1 éves időtartamra. Növekedés oka: infláció figyelembe vétele</p>	35 194 743 Ft	0 Ft	1 759 737 Ft	36 954 480 Ft
<p>Megyeri úti rácsgépház előtti egyesítő aknából elvezető Megyeri úti rácsgépházba beérkező NA1600 ROCLA főgyűjtő olyan mértékű meghibásodása, amikor a beérkező 15-20000 m³/nap szennyvíz elvezetését már nem tudja biztosítani. Ez esetben azonnali beavatkozásként provizórikus szennyvízelvezetési megoldásokat, földműveket, átemeléseket kell biztosítani, amelyeket követően kezdődhet el a hiba javítása. Környezetvédelmi kár keletkezik, amely talajcserét, mederkotrást és élővilág visszatelepítését vonhatja maga után a Pécsi-víz előre meg nem határozható szakasza és területe mentén. Növekedés oka: infláció figyelembe vétele</p>	120 965 635 Ft	0 Ft	8 467 594 Ft	129 433 230 Ft

A közel 20 éves magasnyomású csatornatisztító (WOMA) technológiai autó meghibásodása, esetlegesen új beszerzése idejére a szennyvízelvezetési szolgáltatás zavartalan fenntartásához szükséges gép bérlése személyzettel együtt akár egy év időszakra is. A bérlés esetén az éjszakai és a hétvégi készenlétet is fenn kell tartani az elöntések okozta közegészségügyi kockázatok megelőzése érdekében. Növekedés oka: infláció figyelembe vétele	25 700 000 Ft	0 Ft	1 285 000 Ft	26 985 000 Ft
A több mint 15 éves magasnyomású kombinált csatornatisztító (FAUN) technológiai autó meghibásodása, esetlegesen új beszerzése idejére a szennyvízelvezetési szolgáltatás zavartalan fenntartásához szükséges gép bérlése személyzettel együtt akár egy év időszakra is. A bérlés esetén az éjszakai és a hétvégi készenlétet is fenn kell tartani az elöntések okozta közegészségügyi kockázatok megelőzése érdekében. Növekedés oka: infláció figyelembe vétele	43 510 000 Ft	0 Ft	2 175 500 Ft	45 685 500 Ft
Szerződések ill. káresemények várható fizetési kötelezettségei Növekedés oka: Folyamatban lévő kárigények várható kötelezettségei	7 000 000 Ft	0 Ft	18 000 000 Ft	25 000 000 Ft
Földmunkaszerződésből adódó fizetési kötelezettségek Csökkenés oka: kötelezettség megszűnt	26 407 428 Ft	26 407 428 Ft	0 Ft	0 Ft
Pécsi víz potenciális szennyezésének kármentesítése (környezetvédelmi bírság, mederkotrás kármentesítés) Növekedés oka: infláció figyelembe vétele	144 434 676 Ft	0 Ft	7 221 734 Ft	151 656 410 Ft
ÖSSZESEN:	892 502 634 Ft	239 914 148 Ft	305 153 087 Ft	957 741 572 Ft

2.3. Kötelezettségek

A **kötelezettségek** értéke **2 477 191 e Ft**. Összetétele a következő:

Megnevezés	2024.12.31	2025.12.31
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 664 306	2 477 191
Rövid lejáratú hitelek	0	0
Vevőtől kapott előlegek	9 603	8 958
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	301 842	505 834
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 352 861	1 962 399

2.3.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

2025.12.31-én hosszú lejáratú hitelkötelezettségünk nincs.

2.3.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú hitelt nem tartunk nyilván 2025.12.31-én.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulása:

Megnevezés	Nyitó egyenleg	Záró egyenleg
Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettség	135 996	153 673
Társadalombiztosítással kapcsolatos kötelezettség	631	325
Költségvetési kapcsolatok	223 192	293 064
Egyéb kötelezettség	1 993 042	1 515 337
Összesen	2 352 861	1 962 399

e Ft

Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettségek között a bankszámlára utalandó 2025.12. havi bért (**153 392 e Ft**), valamint a fel nem vett (**278 e Ft**) és egyéb járandóságokat mutatjuk ki (**3 eFt**).

Társadalombiztosítással kapcsolatos kötelezettségek és költségvetési kapcsolatok között az állami költségvetéssel, valamint az önkormányzatokkal szembeni kötelezettségek szerepelnek. Legnagyobb összegben az energiaellátók különadója (**194 290 e Ft**) valamint az elkövetkezendő időszakokban esedékes általános forgalmi adó (**90 666 e Ft**)

2024. évi eljárásunkkal egyezően azon vevő partnereink egyenlegét, ahol összességében (partner egyenleg) társaságunknak áll fenn tartozása a felhasználó felé, átvezettük a rövid lejáratú kötelezettségek közé. Ennek összege **298 846 e Ft**.

A tulajdonos önkormányzatokkal szembeni kötelezettségként mutatjuk ki a társaság által kezelt elkülönített víziközmű használat díj összegét. (**1 108 842 e Ft**)

2.4. Passzív időbeli elhatárolások

A *passzív időbeli elhatárolások* összetétele:

Képzés jogcíme	Nyitó érték	Záró érték
Mérleg fordulónapja előtt befolyt, elszámolt, következő évet illető bevétel	251 879	251 907
Tárgyévet terhelő, de csak a következő időszakban elszámolható költségek, ráfordítások	14 840	24 192
Halasztott bevételek	1 207 523	1 265 711
Összesen:	1 474 242	1 541 810

e Ft

A *bevételek passzív időbeli elhatárolásaként* a mérleg fordulónapja előtt elszámolt, következő évet illető bevételt mutatjuk ki, melyek közül a legjelentősebb a víziközmű fenntartási keret elszámolásból eredő bevétel elhatárolás (**240 966 e Ft**).

A *költségek, ráfordítások elhatárolása* között fizetendő kamatot mutatunk ki (**14 840 e Ft**), teljesítési fok szerint elszámolandó projekt költséget (**6 855 e Ft**) valamint a tárgyidőszakot érintő kisebb összegű igénybe vett szolgáltatásokat, biztosítási díjat mutatunk ki. (**2 498 e Ft**)

Halasztott bevételek:

A *KEOP-4.4.0/11-2011-0038 projekt* keretében társaságunk, illetve a társaságunkba 2014-ben beolvadt BIOMŰ-Baranya Kft. támogatást kapott a biogáz üzem megvalósításához. A kapott támogatás összege 1 938 540 e Ft. A beruházást 2015. december 30-án üzembe helyeztük, s e naptól az értékcsökkenés elszámolása is elkezdődött. Ezzel egyidejűleg a kapott támogatásból a költségelszámolásra jutó arányos rész halasztott bevételekből történő visszavezetése, s bevételként való elszámolása is megkezdődött. Halasztott bevételként e jogcímen a beszámolóban **676 764 e Ft**-ot mutatunk ki.

Halasztott bevételként mutatjuk ki a társaságunk által beszédett *közműfejlesztési hozzájárulásból* megvalósított eszköz értékcsökkenésével arányosan vissza nem vezetett, fel nem használt, illetve a közműtulajdonos részére még át nem adott részét (**581 382 e Ft**). A beszédett összeg jogszabályi előírás szerint kötelezően a víziközművek fejlesztésére fordítandó.

E mérleg soron szerepel továbbá a többletként fellelt, 2025. 12. 31-ig fel nem használt *készletek* értéke (**769 e Ft**), valamint a többletként fellelt *eszközök* elszámolt értékcsökkenéssel arányosan még ki nem vezetett, elhatárolt összege (**45 e Ft**) is.

Itt szerepel továbbá a KEHOP 2.1.7 támogatásból származó elhatárolt bevétel (**6 751 e Ft**)

IV. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Tételszám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	Ivóvíz árbevétel	2 780 687	2 968 160
	Ivóvíz árbevétel alapdíj	303 841	298 725
	Szennyvíz árbevétel	2 919 203	3 151 020
	Csatorna árbevétel alapdíj	551 563	545 279
	Egyéb árbevétel, folyékony hulladék, vízterhelési díj	528 732	586 006
	Egyéb árbevétel-rekonstrukciós munkák	229 336	1 648 207
I.	Értékesítés nettó árbevétele	7 313 362	9 197 397
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	435 530	677 076
	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	1 130	315
	Kapott bírságok, kötbérek, perköltség	33 418	48 348
	Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	58 262	9 681
	Késedelmi kamat	13 237	20 300
	KEK-különeljárási költség bevétel	3 363	8 485
	Kerekítési különbözet	150	67
	Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekre történő befizetés	9 252	8 408
	Különféle egyéb bevétel	7 311	1 531
	Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alap bevétel	284 886	887 718
	Elengedett, elévült kötelezettség	13 057	8
	Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás, átvett pénzeszköz	2 800	12 521
	Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás, átvett pénzeszköz	18 549	18 549
	Térítés nélkül átvett, ajándékként kapott, fellelt eszközök piaci értéke	2 436	556
	Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása	9 640	26 407
	Jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása	98 962	213 507
	Követelések visszaírt értékvesztése	15 497	9 327
	Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások	796	447
III.	Egyéb bevételek	572 744	1 266 175
	Anyagköltség	398 359	324 571
	Üzemanyag (benzin és gázolaj)	39 980	39 675
	Egyéb energetikai és fenntartási anyagok (olajok, gázok)	6 719	6 003
	Vegyianyag/Veszélyes anyagok	147 556	150 954
	Földgáz	28 044	29 292
	Villamos energia	537 391	424 928
	Fogyóeszköz	2 644	3 415
	Egyéb anyag	17 724	20 976
	Munkavédelemhez kapcsolódó anyagköltség	1 423	1 879
05.	Anyagköltség	1 179 841	1 001 692
	Egyéb szállítás	945	574
	Közmű bérleti díj	1 178 292	1 181 738
	Egyéb bérleti díjak	173 586	202 207
	Közművagyonon végzett javítás, karbantartás	304 900	227 609
	Közművagyonon végzett alvállalkozói teljesítmény	154 250	1 561 707
	Gépjármű javítás, karbantartás, műszaki vizsgáztatás költségei	48 448	50 539
	Saját vagyonon végzett javítás, karbantartás	48 866	45 772

	Álláshirdetés költség	159	226
	Egyéb hirdetés, reklám, kommunikációs költség	6 813	13 427
	Oktatás, szakképzés	5 026	18 839
	Újság, szakkönyv	232	311
	Belföldi utazás, szállás	1 432	1 875
	Postaköltség	31 223	35 403
	Telefonköltség, internet	7 219	8 356
	Audit	510	0
	Szerver üzemeltetés költségei	1 073	0
	Szoftver követési és támogatási díjak, használati díjak	34 537	38 615
	Könyvvizsgálati díj	3 000	3 700
	Minőségvizsgálati és vízmérő hitelesítési díjak	113	170
	Szakértői díjak	58 095	55 464
	Foglalkozás-egészségügyi szolgálat költségei	2 102	2 290
	Egyéb tanácsadási díjak	2 550	7 345
	Tagsági díjak	3 362	3 386
	Munkaerő-kölcsönzés	7 428	12 055
	Takarítás, terepkarbantartás, köztisztasági díjak	21 862	18 770
	Őrzés, védelem	57 454	4 811
	Ügyvédi, per- és végrehajtási költségek	30 706	31 691
	Adatszolgáltatási díj (vízdíjszámlázáshoz)	89 084	90 411
	GPS szolgáltatás költségei	2 609	3 166
	Hulladék-kezelés	247 269	254 517
	Egyéb igénybe vett szolgáltatás költségei	69 465	95 606
06.	Igénybe vett szolgáltatások	2 592 609	3 970 581
	Engedélyezési díjak, közterületfoglalás	0	0
	Hatósági szolgáltatási, igazgatási díjak, illetékek	21 920	12 249
	Bankköltség	100 513	116 094
	Vagyonbiztosítás	2 845	5 254
	Kötelező gépjárműbiztosítás	6 000	7 310
	Casco gépjárműbiztosítás	6 820	13 163
	Felelősségbiztosítás	6 725	1 067
	Vízkészlet járulék	30 310	64 539
	NÉBIH felügyeleti díj	5	5
	Felügyeleti díj Magyar Energia Hivatal	36 063	36 730
07.	Egyéb szolgáltatások költségei	211 200	256 411
08.	Eladott áruk, átvett víz beszerzési értéke	268 957	269 527
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	72 407	80 967
IV.	Anyag jellegű ráfordítások összesen	4 325 015	5 579 178
10.	Bérek költség	2 166 489	2 441 150
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	153 607	408 134
12.	Bérrámulékok	256 735	314 577
V.	Személyi jellegű ráfordítások összesen	2 576 831	3 163 861
VI.	Értékcsökkenési leírás	109 898	132 587
	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	182	0
	Bírságok, kötbérek, önellenőrzési pótlék	2 620	11 865

	Káreseménnyel kapcsolatos fizetések, fizetendő összegek	65 998	3 032
	Késedelmi kamat	13 382	19
	Költségek (ráfordítások) ellentételezésére adott támogatás, juttatás	13 946	15 760
	Kerekítési különbözet	208	101
	Behajtási költségátalány	31	47
	Egyéb eredményt csökkentő tételek	4	1 686
	Elengedett, elévült követelés könyv szerinti értéke	2 431	42 717
	Tértítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke	406 995	726 954
	Tértítés nélkül nyújtott szolgáltatások értéke	0	1 695
	Követelések elszámolt értékvesztése	48 717	51 429
	Immateriális javak elszámolt terven felüli értékcsökkenése	0	0
	Tárgyi eszközök elszámolt terven felüli értékcsökkenése	1 304	1 689
	Beruházások terven felüli értékcsökkenése	0	0
	Központi költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	261 591	31 258
	Önkormányzati költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	114 691	129 964
	Céltartalék képzése a várható kötelezettségekre	26 407	18 000
	Céltartalék képzése a jövőbeni költségekre	326 292	287 153
	Behajthatatlan követelés	18 711	23 333
	Behajthatatlan követelés (T.A.alap növelő)	6 696	5 016
	Hiányzó, megsemmisült, kivezetett készletek nyilvántartási értéke	746	4 681
VII.	Egyéb ráfordítások	1 310 953	1 356 397
	Üzemi eredmény	-1 060	908 624
13.	Kapott (járó) osztalék, részesedés	0	0
14.	Részesedésekből származó bevétel, árfolyamnyereség	0	0
15.	Befekt.pénzügyi eszközökből(é.papír,kölcsön) származó bevétel,árfolyamnyereség	0	0
	<i>Kamatbevétel pénzügyintézetektől</i>	<i>71 772</i>	<i>141 963</i>
16.	Egyéb kapott kamat és kamatjellegű bevételek	71 772	148 659
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	23	61
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	71 795	148 720
18.	Részesedésekből származó ráfordítások és árfolyamveszteségek	0	0
19.	Befektetett pü.eszközökből(é.papír, kölcsön)származó ráfordítás, árf.veszteség	0	0
	<i>Hitelek nem kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamata</i>	<i>17 261</i>	<i>0</i>
	<i>Egyéb, nem kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamatok és kamatjell.ráf.</i>	<i>0</i>	<i>4</i>
20.	Fizetendő kamatok, kamatjellegű ráfordítások	17 261	4
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	349	78
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	17 609	83

Az értékesítés nettó árbevételének jelentős növekedését a számlázott fogyasztás növekedése, valamint az energiaügyi miniszter 25/2023. (XII. 13.) EM rendelete alapján megemelkedett nem lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatási díja okozta.

Az aktivált saját teljesítmények növekedését a víziközmű fenntartási keret terhére létrehozott víziközmű vagyon elszámolása okozta.

Az egyéb bevételek jelentős növekedésének oka a tárgyidőszakra elszámolt Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alap bevétel növekedése **(887 718 e Ft)** valamint a céltartalék felhasználás **(213 507 e Ft)**

Az igénybe vett szolgáltatások között jelentősen növekedett **(1 407 457 e Ft-tal)** a közművagyonon végzett alvállalkozói teljesítmények értéke

Az egyéb ráfordítások között jelentős növekedést mutat a térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartási értéke **(726 954 e Ft)**. Ezen összeg a jogszabály szerint átadásra került, víziközmű fenntartási keret terhére létrehozott, közművagyon részét képező eszközök aktivált értéke. E növekedést ellensúlyozza a központi költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások csökkenése. E csökkenést a közművezetékadó kivezetése okozza.

A pénzügyi műveletek bevételei között tárgyévben jelentős összegű kamatbevételt mutatunk ki.

A hosszú lejáratú hitel 2024. évben történt visszafizetése miatt hitelkamat már nem szerepel.

V. Cash-flow kimutatás

Megnevezés	2024	2025
Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	2 676 773	1 460 317
Adózás előtti eredmény +	53 125	1 057 262
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	284 885	673 788
Korrekciók az adózás előtti eredményben +		
Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	53 125	1 057 262
Elszámolt amortizáció +	109 898	132 587
Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	457 375	842 910
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	244 098	65 239
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-1 130	-315
Szállítói kötelezettség változása ±	-3 549	93 642
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	965 093	-391 244
Passzív időbeli elhatárolások változása ±	233 748	67 568
Vevőkövetelés változása ±	558 981	-158 725
Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-322 401	23 191
Aktív időbeli elhatárolások változása ±	395 009	-29 859
Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-13 476	-241 940
Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-18. sorok)	-492 916	-958 212
Befektetett eszközök beszerzése -	-494 872	-958 667
Befektetett eszközök eladása +	1 955	455
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
Kapott osztalék, részesedés +	0	0
Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 19-26. sorok)	-218 478	0
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-218 478	0
Véglegesen átadott pénzeszköz -		
Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	1 965 378	502 105
Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0
Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sor) +	1 965 378	502 105
Pénzeszközök állománya az időszak elején	1 491 190	3 456 568
Pénzeszközök állománya az időszak végén	3 456 568	3 958 673

VI. Energiaellátók jövedelemadója

	eFt
Adózás előtti eredmény	1 057 262
Növelő tételek:	
adott támogatás, térítés átadott eszköz, nyújtott szolg. 6.§2)b	18 039
adóellenőrzés elsz ktg 6.§ 2)g	-
képzett céltartalék 6.§2)h	305 153
Transzferár korrekció	131 099
Csökkentő tételek:	
visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, térítés nélkül átvett eszköz 6.§ 3)b	- 31 517
adóellenőrzés bev. 6.§ 3)g	-
céltartalék felhaszn. 6.§ 3)h	- 239 914
tao jóváírás 6.§ 3)j	- 477
korábbi évek negatív adóalap 50% 6.§ 3)m	- 619 823
Adóalap	619 823
Arányosított adóalap	474 722
Energiaellátók jövedelemadója 41%	194 636

VII. Társasági adó megállapítása

	e Ft
Adóalapot csökkentő tételek	2 180 820
Előző évek elhatárolt veszteségéből (negatív adóalap) az adóévben leírt összeg	-
Várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása	239 914
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás és az eszközök kivezetéskori, számított nyilvántartás szerinti értéke	879 916
Kapott (járó) osztalék és részesedés	-
Követelésekre az adóévben visszaírt értékvesztés	9 327
Támogatás, tartós adomány meghatározott összege	-
Adófelajánlás miatti jóváírás bevételként elszámolt összege	477
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	1 186
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi bevételként elszámolt összeg	-
Fejlesztési tartalék	1 050 000
Adóalapot növelő tételek	1 366 466
Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege	305 153
A számviteli törvény alapján elszámolt értékcsökkenés, és az eszközök nyilvántartásból való kivezetéskor ráfordításként elszámolt összeg	871 464
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	-
Jogerős határozatban megállapított bírság és egyéb jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege	2 305
Követelésekre az adóévben elszámolt értékvesztés összege	51 429
Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés adóévben leírt összege	5 016
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi költségként, ráfordításként elszámolt összeg	-
Szokásos piaci ártól való eltérés összege	131 099
Adózás előtti eredmény	1 057 262
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	2 180 820
Adózás előtti eredményt növelő tételek	1 366 466
Adóalap az adózás előtti eredmény korrekciójával	242 908
Adóalap a jövedelem- (nyereség-) minimum alapján	214 868
Számított adó	21 862
Előző évi korrekció	-
Adókedvezményre jogosító támogatás	-
Igénybe vehető adókedvezmények	-
2025. évi társasági adókötelezettség	21 862
Energiaellátók jövedelemadója	220 078
Adózott eredmény	815 322

IX. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet mutatói

Sor- szám	Megnevezés	Mérték- egység	Számítás módja	Előző év	Tárgyév
Vertikális mutatók					
1.	Befektetett eszközök aránya	%	Befektetett eszközök/Összes eszköz	19,21%	20,18%
2.	Forgóeszközök aránya	%	Forgóeszközök/Összes eszköz	78,53%	77,38%
3.	Aktív időbeli elhatárolások aránya	%	Aktív időbeli elhatárolások/Összes eszköz	2,26%	2,43%
4.	Forgóeszközök mobilitási aránya	%	(Pénzeszközök+Követelések+Értékpapírok)/(Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások)	91,91%	92,76%
5.	Saját tőke aránya	%	Saját tőke/Összes forrás	21,76%	30,73%
6.	Kötelezettségek aránya	%	Kötelezettségek/Összes forrás	42,22%	34,48%
7.	Céltartalékok aránya	%	Céltartalékok/Összes forrás	13,07%	13,33%
8.	Passzív időbeli elhatárolások aránya	%	Passzív időbeli elhatárolások/Összes forrás	22,95%	21,46%
9.	Tőkefeszültség	%	Kötelezettségek/Saját tőke	194,01%	112,19%
10.	Esedékességi arány	%	Rövid lejáratú kötelezettségek/Összes kötelezettség	100,00%	100,00%
11.	Tőke önfinanszírozás	%	Eredménytartalék/Saját tőke	15,66%	-28,99%
12.	Tőke-növekedési ráta	%	Saját tőke/Jegyzett tőke	142,24%	224,65%
Horizontális mutatók					
13.	Befektetett eszközök fedezettsége	%	(Saját tőke+Hosszú lejáratú kötelezettségek)/Befektetett eszközök	113,27%	152,25%
14.	Likviditási ráta	%	Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek	186,00%	224,43%
15.	Likviditási gyorsráta	%	(Pénzeszközök+Követelések+Értékpapírok)/Rövid lejáratú kötelezettségek	175,86%	214,73%
16.	Eladósodottság foka	%	(Hitelek – pénzeszközök - értékpapírok)/Saját tőke	-247,26%	-179,29%
Jövedelmezőségi mutatók					
17.	Árbevétel arányos üzemi eredmény	%	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/Nettó árbevétel	0,71%	9,88%
18.	Árbevétel arányos adózott eredmény	%	Adózott eredmény/Nettó árbevétel	0,61%	8,86%
19.	Tőkearányos üzemi eredmény	%	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/Saját tőke	3,73%	41,15%
20.	Tőkearányos adózott eredmény	%	Adózott eredmény/Saját tőke	3,21%	36,93%
21.	Eszköz hatékonyság	%	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/Összes eszköz	0,81%	12,65%

X. Tevékenységek jogszabály által előírt szétválasztása

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49.§. társaságunk számára kötelező jelleggel előírja az alábbiakat:

49. § (1) A víziközmű-szolgáltató beszámolási és könyvvezetési kötelezettségére, a beszámoló összeállítására, a könyvek vezetésére, valamint a nyilvánosságra hozatalra és közzétételre az Szt. rendelkezéseit az e törvény szerinti eltérésekkel kell alkalmazni.

(2) A több víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységet végző víziközmű-szolgáltató az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, a diszkriminációmentességet, továbbá kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást.

(3) A több víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységet végző víziközmű-szolgáltató éves beszámolójának kiegészítő mellékletében az egyes víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységeket oly módon kell bemutatni, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezték volna. A tevékenységek elkülönült bemutatása legalább az eszközök, kötelezettségek, időbeli elhatárolások szétválasztott bemutatását és önálló eredmény-kimutatást jelent.

(4) A több víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységet végző víziközmű-szolgáltató könyvvizsgálója az éves beszámolóhoz, illetve az összevont (konszolidált) éves beszámolóhoz kiadott független könyvvizsgálói jelentésben igazolja, hogy a víziközmű-szolgáltató által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok biztosítják a víziközmű-szolgáltató üzletágai közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

(5) A másodlagos tevékenységet is végző víziközmű-szolgáltató a víziközmű-szolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenységét éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon köteles bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. A tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredmény-kimutatást jelent.

Ezen kötelezettség maradéktalan teljesülése érdekében társaságunk az önköltség-számítási szabályzat részeként elkészítette a tevékenységek szétválasztási szabályzatát, amelyben meghatározta a számviteli szétválasztás során alkalmazott módszereket, vetítési alapokat.

E szabályzat alkalmazásával elvégeztük a szétválasztást, melynek eredményét az alábbiakban mutatjuk be.

Tettye Forrásház Zrt. mérlegének, eredmény-kimutatásának számviteli szétválasztása

Mérleg szétválasztása

ESZKÖZÖK					
Sor- szám	Megnevezés	Víz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen
a	b	d	e	f	g
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	370 626	207 390	872 187	1 450 203
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	4 562	5 383	4 042	13 987
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
5	3. Vagyoni értékű jogok	4 562	5 383	4 042	13 987
6	4. Szellemi termékek	0	0	0	0
7	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
8	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0
9	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	362 571	198 341	866 497	1 427 409
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 647	3 367	775 698	781 712
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	151 428	151 077	72 446	374 951
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	79 691	55 772	53 329	188 792
14	4. Tenyészállatok	0	0	0	0
15	5. Beruházások, felújítások	99 171	-9 143	-26 929	63 099
16	6. Beruházásokra adott előleg	29 634	-2 732	-8 047	18 855
17	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	3 493	3 666	1 648	8 807
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	3 493	3 666	1 648	8 807
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló	0	0	0	0
23	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	2 205 123	2 314 223	1 040 313	5 559 659
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	95 324	100 040	45 073	240 437
31	1. Anyagok	40 807	42 826	19 250	102 883
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	107	107
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0
34	4. Késztermékek	0	0	0	0
35	5. Áruk	54 517	57 214	25 716	137 447
36	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0	0
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	539 644	566 343	254 562	1 360 549
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	436 217	457 799	205 773	1 099 789
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
42	5. Váltókövetelések	0	0	0	0
43	6. Egyéb követelések	103 427	108 544	48 789	260 760
44	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0	0
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0
49	3. Egyéb részesedés	0	0	0	0
50	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0
51	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0
52	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	1 570 155	1 647 840	740 678	3 958 673
54	1. Pénztár, csekkek	443	465	209	1 117
55	2. Bankbetétek	1 569 712	1 647 375	740 469	3 957 556
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sor)	46 799	53 721	74 338	174 858
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	46 806	53 728	72 500	173 034
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	-7	-7	1 838	1 824
59	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	2 622 548	2 575 334	1 986 838	7 184 720

FORRÁSOK					
Sor- szám	Megnevezés	Víz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen
a	b	d	e	f	g
61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	934 248	1 403 599	-129 869	2 207 978
62	I. JEGYZETT TŐKE	531 944	379 606	71 289	982 839
63	<i>I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken</i>	0	0	0	0
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0
65	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0	0
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-346 488	-247 261	-46 434	-640 183
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	568 294	405 546	76 160	1 050 000
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0
69	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	180 498	865 708	-230 884	815 322
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	153 240	353 735	450 766	957 741
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	39 938	28 501	5 352	73 791
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	113 302	325 234	445 414	883 950
75	3. Egyéb céltartalék	0	0	0	0
76	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	1 340 736	956 777	179 678	2 477 191
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+82.+92. sor)	0	0	0	0
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	0	0	0	0
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0
84	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	1 340 736	956 777	179 678	2 477 191
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0
94	- <i>Ebből: az átváltoztatható kötvények</i>	0	0	0	0
95	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0
96	3. Vevőtől kapott előlegek	4 848	3 460	650	8 958
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	273 774	195 371	36 689	505 834
98	5. Váltótartozások	0	0	0	0
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 062 114	757 946	142 339	1 962 399
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	73 412	91 389	1 377 009	1 541 810
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	81 987	94 112	75 808	251 907
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 844	13 829	4 519	24 192
108	3. Halasztott bevételek	-14 419	-16 552	1 296 682	1 265 711
0	Szétválasztási különbözet	120 912	-230 166	109 254	0
109	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	2 622 548	2 575 334	1 986 838	7 184 720

Eredmény-kimutatás szétválasztása

Sorszám	A tétel megnevezése	Víz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen
a	b	c	d	e	f
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 278 735	3 765 263	2 153 399	9 197 397
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	3 278 735	3 765 263	2 153 399	9 197 397
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	-2 674	-2 674
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	512 119	167 219	412	679 750
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (3±4)	512 119	167 219	-2 262	677 076
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	547 577	606 083	112 515	1 266 175
8	<i>Ebből: visszaírt értékvesztés</i>	<i>3 325</i>	<i>3 817</i>	<i>2 185</i>	<i>9 327</i>
9	05. Anyagköltség	587 572	334 180	79 940	1 001 692
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 234 673	1 335 338	1 400 570	3 970 581
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	135 433	79 455	41 523	256 411
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	240 613	348	28 566	269 527
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	70	80	80 817	80 967
	<i>Belső szolgáltatás átadás</i>	<i>1 197</i>	<i>244</i>	<i>-1 441</i>	<i>0</i>
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	2 199 558	1 749 645	1 629 975	5 579 178
15	10. Bérköltség	946 052	998 843	496 255	2 441 150
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	151 008	183 936	73 190	408 134
17	12. Bérjárulékok	121 631	131 270	61 676	314 577
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	1 218 691	1 314 049	631 121	3 163 861
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	39 621	58 271	34 695	132 587
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	712 048	412 364	231 985	1 356 397
21	<i>Ebből: értékvesztés</i>	<i>18 336</i>	<i>21 048</i>	<i>12 045</i>	<i>51 429</i>
22	A. ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III+III-IV-V-VI-VII)	168 513	1 004 236	-264 124	908 625
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0
24	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0
26	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0
28	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásuktól kapott</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	53 733	61 680	33 246	148 659
30	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	22	25	14	61
32	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	53 755	61 705	33 260	148 720
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0
35	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0
37	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
38	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1	2	1	4
39	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	28	32	19	79
42	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19±20+21+22)	29	34	20	83
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	53 726	61 671	33 240	148 637
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	222 239	1 065 907	-230 884	1 057 262
48	X. Adófizetési kötelezettség	41 741	200 199	0	241 940
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	180 498	865 708	-230 884	815 322