



**BARANYA-VÍZ Zártkörűen Működő
Részvénytársaság**

7700 Mohács, Budapesti ország út 1.

Adószám: 24257017-2-02

Cégjegyzékszám: 02-10-060389

2019. ÉVI

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Mohács, 2020. május 15.


7700 Mohács, Budapesti or. 1.
Banksz.: 50400096-16041628
Adószám: 24257017-2-02


Vállalkozás képviselője

1. Általános rész

1.1 A vállalkozás bemutatása

A cég elnevezése: BARANYA-VÍZ Víziközmű Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság.

A cég rövidített elnevezése BARANYA-VÍZ Zrt.

Működési forma: Zártkörűen Működő Részvénytársaság

A BARANYA-VÍZ Víziközmű Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2011.12.29-én alakult. Tagjai 2012. november 22-én és 2012. december 12-én megtartott taggyűléseken elhatározták a társaságforma-váltást, így a Kft. 2012.12.12-én BARANYA-VÍZ Víziközmű Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársasággá vált.

Fő tevékenysége víztermelés, vízkezelés, -ellátás, melyet ténylegesen 2015. január 1 napját követően kezdte meg.

A Zrt. az önkormányzatok tulajdonában lévő közművagyonot Bérleti Üzemeltetési Szerződések alapján működteti.

2019-ben cégjogi esemény (szervezeti átalakulás, beolvadás) nem történt a Baranya-Víz Zrt-nél.

Baranya-Víz Zrt. főbb tulajdonosai:

- Mohács Város Önkormányzata
- Komló Város Önkormányzata
- Szigetvár Város Önkormányzata
- Beremend Község Önkormányzata
- Harkány Város Önkormányzata

A Zrt. tevékenységei:

Víziközmű-szolgáltatás (engedélyköteles tevékenységek):

- a közműves ivóvízellátás az ahhoz kapcsolódó tűzvíz biztosítással,
- a közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás, egyesített rendszer esetén ideértve a csapadékvíz-elvezetést is.

Másodlagos tevékenység:

A számviteli szétválasztás szempontjából a másodlagos tevékenységek közé sorolandó a víziközmű-szolgáltató víziközmű-szolgáltatás körébe nem tartozó összes tevékenysége, elsősorban mélyépítés, építési kivitelezés, stb.

A vállalat székhelye: 7700 Mohács, Budapesti országút 1.

A cég fióktelepei: 7800 Siklós, Gordisai út 2.

7300 Komló, Kossuth Lajos u. 9.

7900 Szigetvár, Gyár u.1.

A beszámoló aláírására jogosult vezető tisztségviselő: Csollák István.

A BARANYA-VÍZ Zrt. által 2019. évben üzemeltetett települések száma 195, melyek 4 üzemigazgatóság területéhez tartoznak az alábbiak szerint:

| <u>Megnevezés</u> | <u>Település szám</u> |
|----------------------------|-----------------------|
| Mohácsi Üzemigazgatóság | 14 |
| Komlói Üzemigazgatóság | 29 |
| Harkányi Üzemigazgatóság | 57 |
| Szigetvári Üzemigazgatóság | 95 |
| Összesen | 195 |

A beszámoló időszakára jellemző főbb adatok és azok változása az előző évhez viszonyítva a következők:

| MEGNEVEZÉS | Előzőév (E Ft) | Tárgyév (E Ft) | Változás |
|------------------------------|----------------|----------------|----------|
| | | | (E Ft) |
| Értékesítés nettó árbevétele | 3 009 522 | 3 038 556 | 29 034 |
| Üzleti tevékenység eredménye | -33 722 | -12 684 | 21 038 |
| Adózott eredmény | -51 950 | -24 446 | 27 504 |
| Saját tőke | 67 412 | 42 965 | -24 447 |
| - ebből jegyzett tőke | 15 320 | 15 320 | 0 |

A BARANYA-VÍZ Zrt. 2018. évben tevékenységből származó nettó árbevétele 3.009.522 E Ft volt, ami 2019-ben 3.038.556 E Ft-ra, 29.034 E Ft-tal növekedett. Engedélyes tevékenységből származó árbevétele az előző évvel szinte teljes mértékben megegyezik, az eltérés a másodlagos tevékenységből adódik. Ennek oka, hogy több építési tevékenységet végeztünk 2019-ben.

2. A számviteli politika meghatározó elemei

A számviteli politika – a számviteli törvényben megfogalmazott alapelvekre és értékelési előírásokra épülve - a számviteli törvény előírásainak végrehajtásához szükséges módszerek és eljárások összessége, amely a **BARANYA-VÍZ Zrt. adottságainak, körülményeinek** leginkább megfelelő rendszer kialakítását alapozza meg.

A számviteli politika **célja**, hogy a társaságnál olyan számviteli rendszer funkcionáljon, amelynek alapján megbízható és valós információt tartalmazó éves beszámoló állítható össze, és amely számviteli rendszer egyidejűleg a vezetői döntések számára is alkalmas információs bázisul szolgálhat.

A társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény és annak módosításai alapján meghatározta számviteli politikáját, továbbá annak részeként, de önálló szabályzatban foglalta össze:

- az eszközök és források leltározási,
- az eszközök és források értékelési,
- a pénzkezelési, továbbá
- az önköltség számítási valamint
- a számviteli szétválasztás szabályzatait.

a) Az eszközök minősítésének, besorolásának, átsorolásának kritériumai

Az eszközök besorolása a társaságnál betöltött szerepük, rendeltetésük, várható használatuk alapján történik. Ennek megfelelően a társaság céljait tartósan, egy éven túl szolgáló eszközök a **befektetett eszközök**, az egy éven belül elhasználódó, vagy értékesítésre kerülő eszközök a **forgóeszközök** közé tartoznak.

Az adott eszköz besorolásáról annak a szervezeti egységnek a vezetője dönt, aki beszerezte ill. a beszerzést kezdeményezte.

Amennyiben az eszközök használata, rendeltetése a besorolást követően megváltozik, mert az eszköz a tevékenységet, a működést tartósan már nem szolgálja vagy fordítva, akkor a vállalkozás azok besorolását megváltoztatja; a befektetett eszközt átsorolja a forgóeszközök közé vagy fordítva.

b) A beszámoló választott formája, az alkalmazott könyvvizetés módja

A **BARANYA-VÍZ Zrt.** a számviteli törvény 9. §-a alapján éves **beszámolót** készít.

Az éves beszámoló **részei:**

- mérleg,
- eredménykimutatás,
- kiegészítő melléklet.

Az éves beszámolóval egyidejűleg üzleti jelentés is készül.

Az alkalmazott könyvvizetés a gazdasági társasági formából következően kötelezően **kettős könyvvitel**.

c) A mérleg és az eredménykimutatás választott formája

A vállalkozás a számviteli törvény 1. számú melléklete alapján az **"A" változat** szerint állítja össze mérlegét.

A vállalkozás a számviteli törvény 2. számú melléklete alapján **összköltség eljárással "A" változat** szerint készíti eredmény kimutatását.

A vállalkozás a számviteli törvény 1. és 2. számú mellékletében megadott tételeket **nem tagolja tovább**, új tételt nem vesz fel. A mérleg és az eredménykimutatás összeállítása során a BARANYA-VÍZ Zrt. a Számviteli Törvényben meghatározott alapelveket követi, a kiegészítő melléklet összeállításánál a valódiság, világosság és lényegesség elvét tartja elsődlegesnek.

A mérleg fordulónapja: december 31.

A mérlegkészítés napja: április 25.

d) Az alapítás-átszervezés költségeinek aktiválása

A BARANYA-VÍZ Zrt. **nem aktiválja** a külső vállalkozók által számlázott, valamint a saját tevékenység során felmerült közvetlen önköltségbe tartozó költségeket.

e) Az értékcsökkenés elszámolása, a társaság amortizációs politikája*Terv szerinti értékcsökkenés*

Az immateriális javaknak, a tárgyi eszközöknek a **hasznos élettartam** végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogják.

A vállalkozás a **maradványérték összegét** az üzembe helyezés időpontjában meglévő információk alapján a hasznos élettartam végén **várhatóan realizálható érték** alapján határozza meg. Amennyiben a használat során az eszköznél felújítást, bővítést, rendeltetésváltozást hajtanak végre, a maradványértéket felül kell vizsgálni, és szükség szerint megváltoztatni.

A vállalkozás a terv szerinti értékcsökkenés számítását a könyvekbe történő rögzítést követően a rendeltetésszerű használatbavételtől, **az üzembe helyezéstől alkalmazza**, és napi értékcsökkenést számol el. Az üzembe helyezést és a maradványérték számítását hitelt érdemlő módon dokumentálja.

A vállalkozás minden egyes immateriális jószág, illetve tárgyi eszköz (kivéve a 100.000 forint egyedi beszerzési érték alatti eszközök) terv szerinti értékcsökkenését a **bruttó értékre vetítve, lineáris leírási módszerrel** határozza meg.

A **100.000 forint egyedi beszerzési érték alatti** vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként **egy összegben írja le a Zrt.**

Terv szerinti értékcsökkenést a már rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett immateriális javak, tárgyi eszközök után számolja a vállalkozás **addig, amíg azokat rendeltetésüknek megfelelően használják.**

Nem számol el terv szerinti értékcsökkenést a cég a telek bekerülési értéke után, és az üzembe nem helyezett beruházásnál, valamint a számviteli törvény szerint tiltott egyéb eszköz után.

Nem számol el a vállalkozás terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenést a már teljesen leírt immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél.

Terven felüli értékcsökkenés és annak visszairása

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni az immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél, a beruházásoknál akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke,
- a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált,
- megrongálódott, megsemmisült, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan.

Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás **rendeltetésének megfelelően nem használható**, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül – a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után – **a vállalkozás kivezeti a könyveiből.**

Amennyiben a leírások miatt az eszközök könyv szerinti értéke alacsonyabb ezen eszközök eredeti bekerülési értékénél, és az alacsonyabb értéken való értékelés okai már nem, illetve csak részben állnak fenn, akkor a leírásokat meg kell szüntetni. A megbízható és valós összkép érdekében az eszközt piaci értékére, legfeljebb a nyilvántartásba vételkor megállapított bekerülési értékére, immateriális jószágnál, tárgyi eszközknél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembe vételével meghatározott nettó értékére az egyéb bevételekkel szemben vissza kell értékelni (visszaírás).

A vállalkozás az egyéb ráfordítások között elkülönítetten mutatja ki az immateriális javak, a tárgyi eszközök elszámolt terven felüli értékcsökkenésének összegét.

A vállalkozás fő tevékenysége az ivóvízellátás, szennyvízelvezetés és -tisztítás, melyet a víziközművek tulajdonosaival, az érintett önkormányzatokkal kötött bérleti - üzemeltetési szerződések alapján végez. A működés során a közművagyonot érintő, a vállalkozás által végzett beruházási, felújítási munkák ellenértékét a tulajdonos megtéríti.

f) Az értékhelyesbítés elszámolása.

A BARANYA-VÍZ Zrt. nem él az értékhelyesbítés lehetőségével.

g) A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintértékének meghatározása.

A BARANYA-VÍZ Zrt. külföldi pénzürtékre szóló követelés és kötelezettség forintértékének meghatározásakor a valutát, a devizát a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó a **Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon számítja át a vállalkozás forintra**, kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát, amelyet a fizetett összegben kell felvenni, és amelynél a ténylegesen fizetett forint alapján kell a nyilvántartásba vételi árfolyamot meghatározni.

A mérlegfordulónapi értékeléskor:

A mérlegben a külföldi pénzürtékre szóló minden követelést, illetve kötelezettséget az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon átszámított forintértéken kell kimutatni.

Az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó értékelés előtti könyv szerinti érték és az értékeléskori forintérték közötti különbözetet

- amennyiben veszteség, a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai között kell árfolyamveszteségként elszámolni,
- amennyiben nyereség, a pénzügyi műveletek egyéb bevételei közötti kell árfolyamnyereségként elszámolni.

h) Céltartalék képzés rendje

A vállalkozás az adózás előtti eredmény **terhére céltartalékot képez** az olyan múltbeli, illetve folyamatban lévő ügyfelekből vagy szerződésekből származó – harmadik féllel szemben – jövőbeni kötelezettségekre, költségekre, amelyek feltételezhetően vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja a mérlegkészítéskor még bizonytalan. Ezen eseményekre képzett céltartalék összegének dokumentálását hitelt érdemlő módon végzi.

Ide tartoznak az olyan várható költségek is, amelyek a támogatások nem elfogadott felhasználása miatti visszafizetési kötelezettség miatt merülhetnek fel.

i) Az eszközök bekerülési (beszerzési és előállítási) értékének megállapítása

A bekerülési érték meghatározása az eszközök és források értékelési szabályzata szerint történik.

j) Készletek elszámolásának és értékelésének módjai

A vállalkozás a készletekről évközben folyamatos analitikus nyilvántartást vezet.

Az év közben beszerzett készletek a **2. számlaosztályban kerülnek** elszámolásra a számlarendben meghatározott előírások alapján. A vállalkozás a főkönyvben szereplő készletértékét **a fordulónapra vonatkozó mennyiségi felvétellel készített leltár alapján** az eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzatában rögzítetteknek megfelelően a ténylegesre korrigálja.

A vállalkozás nem alkalmaz elszámoló árat. Készletek vonatkozásában vállalkozásunk a FIFO elv szerint meghatározott beszerzési áron történő értékelési formát választotta. A FIFO módszer szerinti értékelés azt jelenti, hogy a felhasználás, illetve az értékesítés esetén mindig a legrégebben meglévő készlet értékét kell kivezetni, így a mérlegben a mérleg fordulónapján meglévő készlet értékét az utolsó beszerzések határozzák meg.

A saját termelésű készlet /befejezetlen termelés/, illetve a saját teljesítmény értékének meghatározása, értékelése a mérlegben közvetlen költségen történik. A közvetlen költség tartalmát az Önköltségszámítási Szabályzat tartalmazza.

k) A költségelszámolás rendszere, választott módszere

A költségelszámolás rendje kapcsolódik az eredménykimutatás választott formájához, a vezetői számvitel kialakításához, valamint megfelel a számviteli törvény előírásainak.

A vállalkozás eredmény kimutatását összköltség eljárással állítja össze. A megfelelő vezetői információk biztosítására a vállalkozás a működési költségeket **költségnemenként az 5-ös számlaosztály** megfelelő számláin, valamint a **6-os és 7-es számlaosztály** számláin is vezeti.

A vállalkozás számlarendje tartalmazza a költségek és ráfordítások egyeztetési lehetőségeit. A **közvetített szolgáltatások a 8-as számlaosztályban kerülnek könyvelésre.**

A vállalkozás a könyvvezetés során a számviteli alapelvektől nem tér el, beszámolója a vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről valós, megbízható képet ad.

l) A számviteli szétválasztás

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. §-a, valamint a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II. 27.) kormányrendelet 91-94. §-a rendelkezik a számviteli szétválasztás szabályairól, mely szerint a több víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységet végző víziközmű-szolgáltató az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást köteles vezetni, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, a diszkriminációmentességet, továbbá kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást.

A tevékenységek szétválasztásának alapelvei:

- **teljeskörűség elve:** a tevékenységek számviteli szétválasztása során – közvetlen hozzárendelés vagy valamilyen felosztási módszer alapján – minden eszköz, forrás, bevétel és ráfordítás felosztásra kerül a vállalkozás tevékenységei között,
- **áttekinthetőség és egyszerűség elve:** a tevékenységek szétválasztása a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően, lehetőleg egyszerű és átlátható szabályok szerint, nyomon követhető módon történjen,
- **állandóság elve:** a számviteli szétválasztás során alkalmazott szabályrendszer megváltoztatására csak a Hivatal előzetes tájékoztatása mellett van lehetőség; a szabályrendszer megváltoztatását a víziközmű-szolgáltató számviteli szabályzatában rögzíteni kell, és az éves beszámoló kiegészítő mellékletében is be kell mutatni.

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

- a közműves ivóvízellátási tevékenységét, az ahhoz kapcsolódó tűzvíz biztosítással,
- a közműves szennyvízelvezetés és –tisztítási tevékenységét, ide értve az egyesített rendszerű csapadékvíz-elvezetést is,
- az a) és b) tevékenységek körébe nem tartozó minden egyéb tevékenységeit (másodlagos tevékenységek) összevontan.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény a víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységek tekintetében csak az a) és b) pont szerinti tevékenység megbontását írja elő, ebből következően a kapcsolódó tevékenységek (ivóvíz-átadás, szennyvíz-átvétel) adatai beépülnek az adott szolgáltatási ágazat tevékenységi mérlegébe, eredménykimutatásába.

A mérleg és az eredménykimutatás ágazati szétválasztásánál másodlagos tevékenységnek tekintendő azoknak a tevékenységeknek a külső megrendelésre végzett része is, amelyek alapvetően az engedélyköteles tevékenység(ek) érdekében szükségesek, de a szabad kapacitások terhére értékesítés is történik, pl. laboratóriumi vizsgálatok, vízveszteség elemzés, kamerás csatornavizsgálat, nyomvonal vizsgálat stb.

3. Vagyoni-, pénzügyi- és jövedelmezőségi helyzet bemutatása

A valós vagyoni-, pénzügyi- és jövedelmezőségi helyzet alakulását a mérleg és az eredménykimutatás komplex elemzésével a következő adatok segítségével szemléltetjük:

a) Eszközök összetételének alakulása

adatok E Ft-ban

| MEGNEVEZÉS | Előzőév | Tárgyév | Változás |
|--------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| A. Befektetett eszközök | 362 566 | 349 991 | -12 575 |
| B. Forgóeszközök | 1 035 516 | 965 071 | -70 445 |
| C. Aktív időbeli elhatárolások | 187 037 | 182 825 | -4 212 |
| Eszközök összesen | 1 585 119 | 1 497 887 | -87 232 |

Az eszközök értéke előző évhez képest 5,5 %-kal csökkent, melynek egyik oka a tárgyi eszközök elöregeése, a másik oka pénzeszközök csökkenése.

b) Források összetételének alakulása

adatok E Ft-ban

| MEGNEVEZÉS | Előzőév | Tárgyév | Változás |
|----------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| D. Saját tőke | 67 412 | 42 965 | -24 447 |
| E. Céltartalékok | 32 077 | 0 | -32 077 |
| F. Kötelezettségek | 1 124 394 | 1 162 965 | 38 571 |
| G. Passzív időbeli elhatárolások | 361 236 | 291 957 | -69 279 |
| Források összesen | 1 585 119 | 1 497 887 | -87 232 |

A mérleg forrásoldalán az előző évhez képest a saját tőke a veszteség összegével csökkent. 2019. évben feloldottuk a korábban képzett céltartalékokot.

c) Eredmény alakulása

adatok E Ft-ban

| A tétel (sor) megnevezése | Előző év | Tárgyév | Változás |
|---------------------------------|----------|---------|----------|
| A. Üzemi tevékenység eredménye | -33 722 | -12 684 | 21 038 |
| B. Pénzügyi műveletek eredménye | -18 228 | -11 763 | 6 465 |
| C. Adózás előtti eredmény | -51 950 | -24 446 | 27 504 |
| D. Adózott eredmény | -51 950 | -24 446 | 27 504 |

A Baranya-Víz Zrt. a 2019-es gazdasági évet 24.446 EFt veszteséggel zárta.

d.) A Zrt. vagyoni, pénzügyi helyzetének, jövedelmezőségének bemutatása a kiemelt mutatószámokkal

1. A vagyoni helyzet mutatói

A mutatók az eszközök illetve források összetételét vizsgálják 2018-2019. év vonatkozásában, bemutatva ezzel az eszköz- és forrásszerkezet változásait.

| Mutató megnevezése | Számítás | 2018 | 2019 |
|---|--|--------|--------|
| Befektetett eszközök aránya | 100*Befektetett eszközök/Mérleg főösszeg | 22,9% | 23,4% |
| Forgóeszközök aránya | 100*Forgóeszközök/Mérleg főösszeg | 65,3% | 64,4% |
| Tárgyi eszközök aránya | 100*Tárgyi eszközök/Mérleg főösszeg | 21,6% | 22,2% |
| Készletek aránya | 100*Készletek/Forgóeszközök | 10,6% | 12,8% |
| Tőkeellátottság | 100*Saját tőke/Mérleg főösszeg | 4,3% | 2,9% |
| Saját tőke/jegyzett tőke arány | 100*Saját tőke/Jegyzett tőke | 440,0% | 280,5% |
| Tőkearányos mérleg szerinti eredmény | 100*Adózott eredmény/Saját tőke | -77,1% | -56,9% |

2. A pénzügyi helyzet értékelése

A likviditási mutatók a vállalkozás pénzügyi stabilitását tükrözik, azt mutatják meg, hogy a vállalkozás az esedékes kötelezettségeinek mennyire tud eleget tenni.

| Mutató megnevezése | Számítás | 2018 | 2019 |
|---|--|--------|--------|
| Likviditási mutató I. (Rövid távú likviditás) | Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek | 120,1% | 103,1% |
| Likviditási mutató II. (likviditási gyorsráta) | (Forgóeszközök – készletek)/Rövid lejáratú kötelezettségek | 107,4% | 89,9% |
| Készpénz likviditási mutató | Pénzeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek | 20,0% | 17,1% |

3. A jövedelmezőség értékelése

A vállalkozás eredménytermelő képessége, jövedelmezősége az egész gazdálkodás központi kérdése, alapvetően befolyásolja az üzleti döntéseket, a jövőbeni fejlődésének rendszerét.

| Mutató megnevezése | Számítás | 2018 | 2019 |
|---|--|--------|--------|
| Árbevétel arányos üzemi eredmény | $100 * \text{Üzemi eredmény} / (\text{Értékesítés nettó árbevétele} + \text{egyéb bevételek})$ | -1,0% | -0,4% |
| Árbevétel arányos adózás előtti eredmény | $100 * \text{Adózás előtti eredmény} / (\text{Értékesítés nettó árbevétele} + \text{egyéb bevételek} + \text{pénzügyi műveletek bevételei})$ | -1,6% | -0,7% |
| Tőke (vagyon) arányos jövedelmezőség 2 | $100 * \text{Adózás előtti eredmény} / \text{Saját tőke}$ | -77,1% | -56,9% |
| Bérráányos jövedelmezőség | $100 * \text{Üzemi eredmény} / \text{Bérek költség}$ | -3,0% | -1,1% |
| Eszközarányos jövedelmezőségi mutató 1 | $\text{Üzemi eredmény} / (\text{Immateriális javak} + \text{tárgyi eszközök})$ | -9,3% | -3,6% |
| Eszközarányos jövedelmezőségi mutató 2 | $\text{Adózás előtti eredmény} / (\text{Befektetett eszközök} + \text{készletek})$ | -11,0% | -5,2% |

I. A mérleghez kapcsolódó információk (specifikus rész)

1.) Kiegészítések a befektetett eszközökhöz

a) A befektetett eszközök változásának összevont bemutatása

| Eszközök megnevezése | 2018. XII. 31-én | | 2019. XII. 31-én | | Változás 2018. évi értékhez |
|------------------------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|-----------------------------|
| | E Ft | % | E Ft | % | E Ft |
| I. Immateriális javak | 20 761 | 5,73% | 18 161 | 5,19% | -2 600 |
| II. Tárgyi eszközök | 341 805 | 94,27% | 331 830 | 94,81% | -9 975 |
| III. Befektetett pénzügyi eszközök | 0 | - | 0 | - | 0 |
| A Befektetett eszközök | 362 566 | 100% | 349 991 | 100% | -12 575 |

A befektetett eszközök állománya az előző évhez képest 9,6%-kal csökkent. Tárgyi eszközeink folyamatosan amortizálódnak, pótlásukat nem tudjuk megfelelő időben biztosítani.

b) A befektetett eszközök számviteli politikai vonatkozásairól

- Az immateriális javak értékének meghatározása a mérlegben az analitikus nyilvántartásokból történt, mert e nyilvántartásokat a BARANYA-VÍZ Zrt. folyamatosan, napra készen, a számviteli alapelveknek megfelelően vezeti.
- A tárgyi eszközök értéke a mérlegben alapvetően leltározással (lényegében mennyiségi felvétel és a nyilvántartásokkal való egyeztetés módszerével) kerül meghatározásra.
- A befektetett eszközök nyilvántartásba vétele bekerülési értéken történik.
- A saját előállítású tárgyi eszközök értékének meghatározása a ténylegesen felmerült közvetlen költségen történik.
- A tárgyi eszközök értékelésének módjában, költségelszámolásának rendjében a beszámolási évben az előző évhez képest módosulásra nem került sor.
- Az alkalmazott leírási kulcsok megegyeznek a társasági adóról és az osztalék adóról szóló törvény szerinti kulcsokkal.

c) Az immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása (E Ft)

| <i>Immateriális javak</i> | <i>Bruttó érték</i> | <i>Écs</i> | <i>Nettó érték</i> |
|---------------------------|---------------------|------------|--------------------|
| Nyitó | 120 967 | 100 206 | 20 761 |
| Növekedés (+) | 1 501 | 4 101 | -2 600 |
| Csökkenés (-) | -2 685 | -2 685 | 0 |
| Záró állomány | 119 783 | 101 622 | 18 161 |

| <i>Ingtatlanok</i> | <i>Bruttó érték</i> | <i>Écs</i> | <i>Nettó érték</i> |
|--------------------|---------------------|------------|--------------------|
| Nyitó | 358 148 | 101 231 | 256 917 |
| Növekedés (+) | 133 | 9 089 | -8 956 |
| Csökkenés (-) | - 27 146 | -21 787 | -5 359 |
| Záró állomány | 331 135 | 88 533 | 242 602 |

| <i>Műszaki berendezések, gépek, járművek</i> | <i>Bruttó érték</i> | <i>Écs</i> | <i>Nettó érték</i> |
|--|---------------------|------------|--------------------|
| Nyitó | 601 757 | 532 287 | 69 470 |
| Növekedés (+) | 22 976 | 28 787 | -5 811 |
| Csökkenés (-) | -7 676 | -7 676 | 0 |
| Átvezetés (-) | 0 | 0 | 0 |
| Záró állomány | 617 057 | 553 398 | 63 659 |

| <i>Egyéb berendezések, felszerelések</i> | <i>Bruttó érték</i> | <i>Écs</i> | <i>Nettó érték</i> |
|--|---------------------|------------|--------------------|
| Nyitó | 101 107 | 86 329 | 14 778 |
| Növekedés (+) | 17 611 | 7 323 | 10 288 |
| Csökkenés (-) | -5 833 | -6 190 | 357 |
| Záró állomány | 112 885 | 87 462 | 25 423 |

| <i>Beruházások, felújítások</i> | <i>Bruttó érték</i> | <i>Écs</i> | <i>Nettó érték</i> |
|---------------------------------|---------------------|------------|--------------------|
| Nyitó | 640 | 0 | 640 |
| Növekedés (+) | 41 727 | 0 | 41 727 |
| Aktiválás (-) | 42 221 | 0 | 42 221 |
| Átsorolás (-) | 0 | 0 | 0 |
| Záró állomány | 147 | 0 | 147 |

d) Az értékcsökkenési leírás

A 100 000 Ft egyedi beszerzési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök esetében az aktiválással egyidejűleg számolja el a BARANYA-VÍZ Zrt. az értékcsökkenési leírást.

Az értékcsökkenés növekedésében a terv szerinti és a terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása, a csökkenésben az értékesítés, selejtezés, leltárhiány, átvezetés jelenik meg.

A BARANYA-VÍZ Zrt. befektetett eszközeinek könyv szerinti értéke megfelel a számviteli politikában leírt értékelésnek.

Tervszerinti értékcsökkenési leírás a számviteli és a társasági adó törvény összevetésében

Az alábbi táblázat a tervszerinti értékcsökkenési leírást a címben leírtaknak megfelelően mutatja be.

| Megnevezés | | Számviteli törvény | Társasági adótörvény |
|------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| | | szerinti | szerinti |
| Értékcsökkenési leírás (Eft) | | | |
| Immateriális javak | | 4 101 | 4 101 |
| ebből: | Vagyoni értékű jogok | 3 371 | 3 371 |
| | Szellemi termékek | 730 | 730 |
| Tárgyi eszközök | | 44 099 | 44 046 |
| ebből: | Ingatlanok | 9 089 | 9 089 |
| | Műszaki ber. jármű | 28 056 | 28 004 |
| | Egyéb ber. jármű | 6 954 | 6 954 |
| | Beruházások | 0 | 0 |
| Összesen | | 48 200 | 48 147 |

Terven felül elszámolt értékcsökkenés összege: 730.611,-

A vállalkozás (számviteli törvényben biztosított) amortizáció elszámolási gyakorlata 2018. évben megfelelt a társasági adótörvény szerinti mértékeknek. A társasági adó kiszámítása során az adóalapot a számviteli ill. társasági adóbeli értékcsökkenési leírás különbözete az egyezőség következtében nem befolyásolta.

2.) Kiegészítés a forgóeszközök értékéhez

| Eszközök megnevezése | 2018. XII. 31-én | | 2019. XII. 31-én | | Változás előző évhez |
|-------------------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|----------------------|
| | E Ft | % | E Ft | % | |
| I. Készletek | 109 538 | 10,58% | 123 417 | 12,79% | 13 879 |
| II. Követelések | 753 256 | 72,74% | 681 407 | 70,61% | -71 849 |
| III. Értékpapírok | 0 | | 0 | | |
| IV. Pénzeszközök | 172 722 | 16,68% | 160 247 | 16,60% | -12 475 |
| Forgóeszközök összesen | 1 035 516 | 100% | 965 071 | 100% | -70 445 |

A követelések és a pénzeszközök értéke csökkent, a készletek értéke kis mértékben nőtt.

a.) Kiegészítés a készletek értékéhez

| Az eszközök megnevezése | 2018. XII. 31-én | | 2019. XII. 31-én | | Változás előző évhez |
|--------------------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|----------------------|
| | E Ft | % | E Ft | % | E Ft |
| Nyers és alapanyagok | 44 946 | 41,03% | 48 362 | 39,19% | 3 416 |
| Egyéb anyagok | 28 108 | 25,66% | 25 349 | 20,54% | -2 759 |
| Befejezetlen és félkész termék | 24 742 | 22,59% | 32 377 | 26,23% | 7 635 |
| Közvetített szolgáltatás | 8 881 | 8,11% | 14 461 | 11,72% | 5 580 |
| Kereskedelmi áruk | 2 676 | 2,44% | 2 674 | 2,17% | -2 |
| Göngyöleg | 185 | 0,17% | 194 | 0,16% | 9 |
| Készletekre adott előlegek | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 |
| Összesen | 109 538 | 100% | 123 417 | 100% | 13 879 |

A 2019-ben a befejezetlen és félkész terméken vettük nyilvántartásba azokhoz a munkákhoz kapcsolódó költségeket, amik nem készültek el teljes egészében, ezért nem került kiszámlázásra. A vállalkozás a mérlegben szereplő készletekre értékvesztést nem számolt el.

b.) Kiegészítés a követelések értékéhez

A követelések számszerű alakulását az alábbi adatok tükrözik:

| Az eszközök megnevezése | 2018. XII. 31-én | | 2019. XII. 31-én | | Változás előző évhez |
|---|------------------|-------------|------------------|-------------|----------------------|
| | E Ft | % | E Ft | % | E Ft |
| Követelések áruszállításból | 712 810 | 94,63% | 657 546 | 96,50% | -55 264 |
| Köv. egyéb rész. visz. álló váll. szemben | 150 | 0,02% | 150 | 0,02% | 0 |
| Egyéb követelések | 40 296 | 5,35% | 23 711 | 3,48% | -16 585 |
| Összesen | 753 256 | 100% | 681 407 | 100% | -71 849 |

A követelésekhez a következő megjegyzések fűződnek:

- A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósnak mutatkozik, vagyis egy éven túli.
- A képzendő értékvesztésnél figyelembe vesszük a megtérüléssel kapcsolatos információkat. Amennyiben a tartozásunk teljes vagy részleges megtérülése valószínűsíthető, akkor a vezetőségnek jogában áll mérlegelni azt, hogy adott követelésre csökkentse az értékvesztés mértékét.

- A képzendő értékvesztés módszertana: a 180-365 nap közötti követelésekre 15%, a 366-730 nap közötti követelésekre 50%, a 731 napon túli követelésekre 80% értékvesztést kell elszámolni.
- A vevőnként, az adósonként kisösszegű követeléseknél - a vevők, az adósok együttes minősítése alapján - az értékvesztés összege ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában is meghatározható. Az értékvesztés százalékos értékének meghatározásáról a társaság cégvezetője dönt.
- Amennyiben a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszairásával a követelés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a követelés eredeti nyilvántartásba vételi értékét.

A BARANYA-VÍZ Zrt. valamennyi követelése elfogadott, elismert követelés. A követeléseket és a hozzájuk tartozó értékvesztést az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok E Ft-ban

| Az eszközök megnevezése | 2018. XII. 31-én | | 2019. XII. 31-én | | Változás előző évhez | |
|---|------------------|----------------|------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | Követelés | Értékvesztés | Követelés | Értékvesztés | Követelés | Értékvesztés |
| Követelések áruszállításból | 1 030 719 | 317 909 | 955 082 | 297 536 | -75 637 | -20 373 |
| Köv. egyéb rész. visz. álló váll. szemben | 150 | 0 | 150 | 0 | 0 | 0 |
| Egyéb követelések | 41 090 | 794 | 23 711 | 0 | -17 379 | -794 |
| Összesen | 1 071 959 | 318 703 | 978 943 | 297 536 | -93 016 | -21 167 |

Az áruszállításból és szolgáltatásból származó követelések (vevők) összege 955.082 E Ft mind teljes értékűnek minősített. A követelések értékéből (értékvesztés nélkül) 821.968 E Ft víz- és csatornadíj, 133.114 E Ft vállalkozói és másodlagos tevékenységből származó követelés.

Az alábbi táblázat a fizetési határidőn túli vevő követeléseket mutatja be:

| Tartomány | Lakossági víz- és csatornadíj | Vállalkozói víz- és csatornadíj | Intézményi víz- és csatornadíj | Vállalkozói tevékenység | Másodlagos tevékenység | Összesen |
|------------------|-------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------|
| 0-60 | 74 907 992 | 18 173 013 | 18 206 511 | 391 668 | 4 616 783 | 116 295 967 |
| 61-90 | 6 405 599 | 1 413 483 | 1 183 595 | 0 | 214 343 | 9 217 020 |
| 91-180 | 28 857 182 | 3 627 101 | 7 877 160 | 0 | 1 438 407 | 41 799 850 |
| 181-365 | 32 454 820 | 813 411 | 2 303 463 | 0 | 172 613 | 35 744 307 |
| 366-730 | 57 195 701 | 2 126 523 | 2 009 553 | 0 | 1 185 539 | 62 517 316 |
| 731- | 306 690 104 | 10 968 167 | 2 807 318 | 129 682 | 5 549 608 | 326 144 878 |
| összesen: | 506 511 398 | 37 121 698 | 34 387 600 | 521 350 | 13 177 293 | 591 719 339 |

Kimutatás a vevők között szereplő EHD egyenlegről önkormányzatokként.

| Megnevezés | Összeg E Ft |
|---------------------------------------|-------------|
| Adorjás Község Önkormányzata | 296 |
| Alsómocsolád Község Önkormányzata | 1 535 |
| Baranyahídvég Község Önkormányzata | 833 |
| Baranyajenő Község Önkormányzata | 274 |
| Beremend Község Önkormányzata | 1 793 |
| Bezedek Község Önkormányzata | 4 136 |
| Bezedek Község Önkormányzata | 2 778 |
| Bikal Község Önkormányzata | 2 392 |
| Csányoszró Község Önkormányzata | 660 |
| Diósviszló Község Önkormányzata | 7 545 |
| Drávacsehi Község Önkormányzata | 669 |
| Drávacsepely Község Önkormányzata | 885 |
| Drávakeresztúr Község Önkormányzata | 738 |
| Dráwapalkonya Község Önkormányzata | 1 086 |
| Dráwapiski Község Önkormányzata | 246 |
| Erdősmárok Község Önkormányzata | 455 |
| Felsőszentmárton Község Önkormányzata | 8 150 |
| Geresdlak Község Önkormányzata | 335 |
| Görcsönydoboka Község Önkormányzata | 1 452 |
| Gyöngyösmellék Község Önkormányzata | 143 |
| Hegyhátmaróc Község Önkormányzata | 2 138 |
| Ibafa Község Önkormányzata | 125 |
| Illocska Község Önkormányzata | 883 |
| Ivándárda Község Önkormányzata | 629 |
| Kétújfalu Község Önkormányzata | 173 |
| Kisdér Község Önkormányzata | 39 |
| Kislippó Község Önkormányzata | 254 |
| Kistapolca Község Önkormányzata | 475 |
| Komló Község Önkormányzata | 795 |
| Lapáncsa Község Önkormányzata | 885 |
| Liget Község Önkormányzata | 1 267 |
| Liptód Község Önkormányzata | 24 |
| Magyarbóly Község Önkormányzata | 2 735 |
| Magyarhertelend Község Önkormányzata | 4 034 |
| Magyarszék Község Önkormányzata | 1 406 |
| Márfa Község Önkormányzata | 26 |
| Markóc Község Önkormányzata | 235 |
| Mecsekpölöske Község Önkormányzata | 816 |
| Nagydobsza Község Önkormányzata | 732 |
| Nagyhajmás Község Önkormányzata | 1 109 |
| Ózdfalu Község Önkormányzata | 108 |
| Patapoklosi Község Önkormányzata | 54 |
| Pogány Község Önkormányzata | 175 |
| Kistérség | 1 931 |
| Rózsafa Község Önkormányzata | 137 |
| Sámod Község Önkormányzata | 625 |
| Somogyapáti Község Önkormányzata | 312 |
| Szárász Község Önkormányzata | 173 |
| Szászvár Község Önkormányzata | 1 013 |
| Szentlászló Község Önkormányzata | 1 216 |

| | |
|--------------------------------|---------------|
| Tarrós Község Önkormányzata | 767 |
| Teklafalu Község Önkormányzata | 0 |
| Tótfű Község Önkormányzata | 1 399 |
| Vékény Község Önkormányzata | 128 |
| ÖSSZESEN: | 63 218 |

Az egyéb követelések összetételének alakulását a következő – a főkönyvi számlákból származó – adatok mutatják:

| Megnevezés | Összeg EFt |
|---|---------------|
| Egyéb adott előlegek | 795 |
| Előlegre adott értékvesztés és visszaírás | -794 |
| Munkavállalókkal szembeni követelés | 508 |
| Tenkesvíz Kft. behajtott követelés | 7 |
| Kifizetőhelyi ellátás igény | 1 882 |
| Lakossági víz és csatornadíj támogatás | 98 |
| Egyéb költségvetési kiutalási igény teljesítése | 549 |
| Rövid lejáratú kölcsönadott pénzeszköz | 99 |
| Kamat követelések | -683 |
| Külön eljárási költség követelés | 1 313 |
| Áfa elhatárolás szállító | 9 982 |
| Peres eljárások költség követelés | -6 556 |
| Technikai átvezetési számla | 4 959 |
| Beszédési megbízás | 164 |
| Adósságkezelés átvezetési számla | 138 |
| Társasági adó elszámolási számla | 1 907 |
| Energiaellátók jövedelem adó elszámolása | 4 458 |
| Innovációs járulék | 1 370 |
| Helyi adók | 3 515 |
| Összesen | 23 711 |

3. Kiegészítés az aktív időbeli elhatárolások értékéhez

Az aktív időbeli elhatárolások összetételének alakulását a következő – a főkönyvi számlákból származó – adatok mutatják:

| Az eszközök megnevezése | 2018. XII. 31-én | | 2019. XII. 31-én | | Változás előző évhez |
|---|------------------|-------------|------------------|-------------|----------------------|
| | E Ft | % | E Ft | % | E Ft |
| Bevételek aktív időbeli elhatárolás | 116 | 0,06% | 116 | 0,06% | 0 |
| Költségek, ráf. aktív időbeli elhatárolás | 186 921 | 99,94% | 182 709 | 99,94% | -4 212 |
| Halasztott ráfordítások | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 |
| Aktív időbeli elhatárolás | 187 037 | 100% | 182 825 | 100% | -4 212 |

| Bevételek aktív időbeli elhatárolás | |
|--|---------------------|
| Megnevezés | Összeg (EFt) |
| Nyitó tétel (2018 P 5123054 492) | 116 |
| Összesen | 116 |

| Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolás | |
|--|---------------------|
| Megnevezés | Összeg (EFt) |
| Nyitó tétel | 180 586 |
| Tagdíjak | 156 |
| Szaklap előfizetés | 133 |
| Számítástechnikai szolgáltatás | 65 |
| Balesetbiztosítás | 146 |
| Gépjármű CASCO biztosítás | 209 |
| Postaköltség | 26 |
| Vagyonbiztosítás | 1 337 |
| Gázenergia | 51 |
| Összesen | 182 709 |

4.) Kiegészítések a saját tőke alakulásához

A jegyzett tőke 15.320 EFt. A tárgy évi adózott eredmény -24.446 EFt.

A saját tőke alakulását mérlegesoros részletezésben a következő táblázat adatai mutatják:

| Megnevezés | 2018. XII. 31-én | 2019. XII. 31-én | Változás előző évhez |
|---|-------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| | e Ft | e Ft | e Ft |
| Jegyzett tőke | 15 320 | 15 320 | 0 |
| Jegyzett de még be nem fiz. tőke | | | 0 |
| Tőketartalék | 133 463 | 133 463 | 0 |
| Eredménytartalék | -29 421 | -81 372 | -51 951 |
| Lekötött tartalék | | | |
| Értékelési tartalék | | | |
| Adózott eredmény | -51 950 | -24 446 | 27 504 |
| Saját tőke összesen | 67 412 | 42 965 | -24 447 |

A Társaság jegyzett tőkéje nem változott. A saját tőke értéke a veszteséggel csökkent.

A vállalkozásnak lekötött tartaléka nincs.

5.) Kiegészítés a céltartalékokhoz

2018. márciusában a Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatal kiegészítette előző évi átfogó ellenőrzését. Az ellenőrzés során megállapította, hogy 2014-ben a Baranya-Víz Zrt. nem módosította az önkormányzatokkal kötött bérleti-üzemeltetési szerződését az alkalmazott eszközhasználati díj vonatkozásában. A Hivatal ezzel szemben kifogással élt. A 2017. és 2018 gazdasági éveket érintő újabb MEKH ellenőrzésnek is tárgya volt az eszközhasználati díjjal kapcsolatos elszámolás. A 2018. évi beszámoló elkészítésekor rendelkezésünkre álló információk alapján a várható költségekre képzett céltartalék összege: 32.077 EFt volt.

Mivel a 2019-ben a Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatal helyszíni ellenőrzését lezáró határozatában elfogadta Társaságunk és az önkormányzatok elszámolásáról szóló nyilatkozatot, ezért a korábban képzett céltartalék teljes összegét feloldottuk.

6.) Kiegészítés a kötelezettségek összegéhez

a) Hosszú lejáratú kötelezettségek

Vállalkozás 2019. évi mérlegében 29.450 EFt beruházási hitel szerepel.

A MOHÁCS-VÍZ Kft. 2012. június 15-én 12/14200031 szerződésszámon az MFB Vállalkozásfinanszírozási Program 7.3. Műszaki-technológiai háttér fejlesztése finanszírozása program keretében, a MFB által biztosított forrásból 60.000 E Ft kölcsönt vett fel a Mohács belterület 15. hrsz alatti irodaház megvásárlására és felújítására valamint a Jenyei völgy 14-es kút technológia megvásárlása céljára. A kölcsön lejáratára 2027. március 31., kamata: változó. A kölcsön biztosítékaul az ingatlanra alapított 85.000 EFt értékű keretbiztosítéki jelzálogjog, 50.000 EFt értékű vagyont terhelő keretbiztosítéki jelzálogjog valamint a Mohács Város Önkormányzata által nyújtott egyszerű sortartó kezesség szolgál. A kedvezményes kamatozású kölcsön D csekély összegű támogatástartalma a nyújtás időpontjában 23.613,53 EUR 7.092.797,- Ft. A kölcsön összegének törlesztése 2018. évben 3.525 EFt volt.

ERSTE hitel:

A Komló-Víz Kft. 2014. márciusban az Erste Bank Hungary Zrt. által 2013. októberben felmondott hosszú lejáratú hitele forint alapú hitellel kiváltásra került. A Komló-Víz Kft-nek a BARANYA-VÍZ Zrt-be történő beolvadásával ez a kötelezettség a BARANYA-VÍZ Zrt. könyveibe került.

A fennálló hitel főbb jellemzői:

| | |
|---|------------------------|
| Hitelszerződés száma: | 14CR00001/M03728/FORB |
| A folyósított hitel összege: | 307.326.716,-Ft |
| A hitel szerződés szerinti lejáratának napja: | 2026. december 31. |
| Tőke és kamattörlesztés: | naptári negyedévenként |
| Kamat mértéke: | fix 4,35% |
| Egyenleg 2019. 12. 31-én: | 197.369 EFt |

2019. évben a törlesztésre 24.618 EFt-ot fizettünk.

b) Rövid lejáratú kötelezettségek

| Az eszközök megnevezése | 2018. XII. 31-én | | 2019. XII. 31-én | | Változás előző évhez |
|--|------------------|-------------|------------------|-------------|----------------------|
| | E Ft | % | E Ft | % | E Ft |
| Rövid lejáratú kölcsönök | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 Ft |
| Rövid lejáratú hitelek | 18 828 | 2% | 19 945 | 2% | 1 117 Ft |
| Kötelezettségek áruszállításból | 524 451 | 61% | 608 070 | 65% | 83 619 Ft |
| Rövid lej. köt. kapcs. váll. sz. | | 0% | | 0% | 0 Ft |
| Rövid lej. köt. egyéb rész. v. álló v. sz. | 621 | 0% | 621 | 0% | 0 Ft |
| Egyéb kötelezettség | 318 532 | 37% | 307 510 | 33% | -11 022 Ft |
| Összesen | 862 432 | 100% | 936 146 | 100% | 73 714 |

Rövid lejáratú kötelezettségeink 2019. év végi összege 936.146 EFt. A 2018. évi kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból (szállítók) értéke 524.451 EFt, ami 83.619 EFt-tal növekedett. A Baranya-Víz Zrt. nyilvántartásában nem szerepel zálogjoggal terhelt kötelezettség.

A tulajdonosi önkormányzatokkal szembeni kötelezettségeket az alábbi táblázat mutatja:

| Megnevezés | Összeg (EFt) |
|--------------------------------------|--------------|
| Ág Község Önkormányzata | 192 |
| Almamellék Község Önkormányzata | 2 446 |
| Almáskeresztúr Község Önkormányzata | 235 |
| Babarczölös Község Önkormányzata | 779 |
| Baksa Község Önkormányzata | 1 416 |
| Bánfa Község Önkormányzata | 2 813 |
| Basal Község Önkormányzata | 493 |
| Besence Község Önkormányzata | 509 |
| Bisse Község Önkormányzata | 665 |
| Bodolyabér Község Önkormányzata | 196 |
| Bogádmindszent Község Önkormányzata | 901 |
| Bogdása Község Önkormányzata | 385 |
| Boldogasszonyfa Község Önkormányzata | 1 621 |
| Bosta Község Önkormányzata | 377 |
| Botykapeterd Község Önkormányzata | 2 416 |
| Bükkösd Község Önkormányzata | 2 136 |
| Bürüs Község Önkormányzata | 847 |
| Cún Község Önkormányzata | 1 604 |
| Csarnóta Község Önkormányzata | 1 776 |
| Csebény Község Önkormányzata | 868 |
| Cserdi Község Önkormányzata | 250 |
| Csertó Község Önkormányzata | 837 |
| Csonkamindszent Község Önkormányzata | 1 862 |
| Dencsháza Község Önkormányzata | 1 561 |

| Megnevezés | Összeg (EFt) |
|--------------------------------------|--------------|
| Dinnyeberki Község Önkormányzata | 4 081 |
| Drávafok Község Önkormányzata | 1 772 |
| Drávaiványi Község Önkormányzata | 1 553 |
| Drávaszabolcs Község Önkormányzata | 8 600 |
| Drávaszerdahely Község Önkormányzata | 902 |
| Drávasztára Község Önkormányzata | 2 040 |
| Egyházaskozár Község Önkormányzata | 783 |
| Endrőc Község Önkormányzata | 27 |
| Fazekasboda Község Önkormányzata | 44 |
| Garé Község Önkormányzata | 2 476 |
| Gerde Község Önkormányzata | 2 083 |
| Gerényes Község Önkormányzata | 131 |
| Gilvánfa Község Önkormányzata | 1 274 |
| Gordisa Község Önkormányzata | 2 843 |
| Görcsöny Község Önkormányzata | 1 610 |
| Gyöngyfa Község Önkormányzata | 911 |
| Harkány Község Önkormányzata | 1 456 |
| Hegyszentmárton Község Önkormányzata | 327 |
| Helesfa Község Önkormányzata | 578 |
| Hetvehely Község Önkormányzata | 715 |
| Himesháza Község Önkormányzata | 4 831 |
| Hirics Község Önkormányzata | 743 |
| Hobol Község Önkormányzata | 4 435 |
| Homorúd Község Önkormányzata | 828 |
| Horváthertelend Község Önkormányzata | 1 842 |
| Ipacsfa Község Önkormányzata | 312 |
| Kacsóta Község Önkormányzata | 1 083 |
| Kákics Község Önkormányzata | 3 972 |
| Kárász Község Önkormányzata | 1 097 |
| Kásád Község Önkormányzata | 4 197 |
| Katádfa Község Önkormányzata | 1 430 |
| Kémes Község Önkormányzata | 5 037 |
| Kemse Község Önkormányzata | 241 |
| Királyegyháza Község Önkormányzata | 2 506 |
| Kisasszonyfa Község Önkormányzata | 670 |
| Kisdobsza Község Önkormányzata | 52 |
| Kishajmás Község Önkormányzata | 399 |
| Kisharsány Község Önkormányzata | 2 918 |
| Kisnyárad Község Önkormányzata | 251 |
| Kistamási Község Önkormányzata | 314 |
| Kistótfalu Község Önkormányzata | 2 927 |
| Kisvaszar Község Önkormányzata | 1 454 |
| Kisszentmárton Község Önkormányzata | 193 |
| Kórós Község Önkormányzata | 916 |

| Megnevezés | Összeg (EFt) |
|--|--------------|
| Kovácskida Község Önkormányzata | 66 |
| Köblény Község Önkormányzata | 323 |
| Kölked Község Önkormányzata | 1 344 |
| Lánycsók Község Önkormányzata | 5 555 |
| Lippó Község Önkormányzata | 4 436 |
| Lúzsok Község Önkormányzata | 1 228 |
| Magyaregregy Község Önkormányzata | 3 142 |
| Magyarlukafa Község Önkormányzata | 329 |
| Magyarmecske Község Önkormányzata | 1 828 |
| Magyartelek Község Önkormányzata | 1 307 |
| Mánfa Község Önkormányzata | 80 |
| Maráza Község Önkormányzata | 737 |
| Marócsa Község Önkormányzata | 1 245 |
| Márok Község Önkormányzata | 704 |
| Matty Község Önkormányzata | 987 |
| Máza Község Önkormányzata | 909 |
| Mekényes Község Önkormányzata | 41 |
| Merenye Község Önkormányzata | 409 |
| Mohács Község Önkormányzata | 54 983 |
| Molvány Község Önkormányzata | 1 251 |
| Mozsgó Község Önkormányzata | 1 666 |
| Nagycsány Község Önkormányzata | 686 |
| Nagyharsány Község Önkormányzata | 2 152 |
| Nagypeterd Község Önkormányzata | 4 306 |
| Nagytótfalu Község Önkormányzata | 415 |
| Nagyváty Község Önkormányzata | 4 551 |
| Nemeske Község Önkormányzata | 911 |
| Nyugotszenterzsébet Község Önkormányzata | 1 575 |
| Ócsárd Község Önkormányzata | 164 |
| Okorvölgy Község Önkormányzata | 1 245 |
| Páprád Község Önkormányzata | 3 250 |
| Pécsbagota Község Önkormányzata | 340 |
| Pettend Község Önkormányzata | 312 |
| Piskó Község Önkormányzata | 305 |
| Rádfalva Község Önkormányzata | 1 637 |
| Regenye Község Önkormányzata | 488 |
| Sárok Község Önkormányzata | 24 |
| Sellye Község Önkormányzata | 5 179 |
| Siklósbodony Község Önkormányzata | 951 |
| Somogyhárságy Község Önkormányzata | 488 |
| Somogyhatvan Község Önkormányzata | 793 |
| Somogyviszló Község Önkormányzata | 672 |
| Sósvertike Község Önkormányzata | 930 |
| Sumony Község Önkormányzata | 2 559 |

| Megnevezés | Összeg (Eft) |
|--|----------------|
| Szabadszentkirály Község Önkormányzata | 3 123 |
| Szalatnak Község Önkormányzata | 137 |
| Szaporca Község Önkormányzata | 2 013 |
| Szava Község Önkormányzata | 4 123 |
| Székelyszabar Község Önkormányzata | 599 |
| Szentdénes Község Önkormányzata | 5 202 |
| Szentegát Község Önkormányzata | 1 422 |
| Szentkatalin Község Önkormányzata | 2 281 |
| Szentlőrinc Község Önkormányzata | 20 148 |
| Szigetvár Község Önkormányzata | 20 750 |
| Szilvás Község Önkormányzata | 1 883 |
| Szőke Község Önkormányzata | 1 625 |
| Szörény Község Önkormányzata | 35 |
| Szulimán Község Önkormányzata | 439 |
| Szúr Község Önkormányzata | 1 389 |
| Tékes Község Önkormányzata | 313 |
| Tengeri Község Önkormányzata | 1 307 |
| Tésenfa Község Önkormányzata | 1 417 |
| Téseny Község Önkormányzata | 1 414 |
| Tótszentgyörgy Község Önkormányzata | 1 245 |
| Töttös Község Önkormányzata | 1 223 |
| Újpetre Község Önkormányzata | 3 087 |
| Vajszló Község Önkormányzata | 573 |
| Várad Község Önkormányzata | 1 157 |
| Vásárosbérc Község Önkormányzata | 1 615 |
| Vejti Község Önkormányzata | 1 157 |
| Velény Község Önkormányzata | 367 |
| Vokány Község Önkormányzata | 2 065 |
| Zádor Község Önkormányzata | 627 |
| Zaláta Község Önkormányzata | 2 361 |
| ÖSSZESEN: | 305 640 |

Az egyéb kötelezettségek között az alábbi tételek találhatók:

| Megnevezés | Összeg (Eft) |
|--|--------------|
| Per során keletkezett rövid lejáratú kötelezettségek | 14 360 |
| Áfa elhatárolás vevő | 56 360 |
| Lakásfenntartási támogatás átvezetési | 5 678 |
| Személyi jövedelemadó befizetési kötelezettség | 13 774 |
| Vízterhelési díj kötelezettség teljesítése | 5 968 |
| Levegőterhelési díj kötelezettség teljesítése | 8 |
| Rehabilitációs hozzájárulás teljesítése | 1 374 |
| Közművezeték adó teljesítése | 58 161 |
| Cégautóadó kötelezettség teljesítése | 297 |

| | |
|---|----------------|
| Szakképzési hozzájárulás teljesítése | 1 029 |
| Áfa pénzügyi elszámolása | 39 006 |
| Helyi adók | 2 168 |
| Fel nem vett járandóság | 503 |
| Szociális hozzájárulási adó | 15 653 |
| Egészségbiztosítási és munkaerő piaci járulék | 7 706 |
| Nyugdíjbiztosítási alapot megillető bevételek | 9 234 |
| Szakszervezeti tagdíj | 74 |
| Bérlet elszámolás | 6 |
| Bankszámlára utalandó bér | 66 259 |
| Letiltások munkabérből | 410 |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettség (központ) | 480 |
| Biztosítások KIG | 24 |
| Egyéb kötelezettségek | 490 |
| Vízkészlet használati járulék | 8 488 |
| Összesen | 307 510 |

7.) A passzív időbeli elhatárolások részletezése

A passzív időbeli elhatárolások összege: 291.957 E Ft, összetételét az alábbi táblázat mutatja:

| Az eszközök megnevezése | 2018. XII. 31-én | | 2019. XII. 31-én | | Változás előző évhez |
|---|------------------|-------------|------------------|-------------|----------------------|
| | E Ft | % | E Ft | % | E Ft |
| Bevételek passzív elhatárolás | 14 592 | 4% | 2 204 | 1% | -12 388 |
| Költségek, ráf. passzív időbeli elhatárolás | 218 605 | 61% | 168 869 | 58% | -49 736 |
| Halasztott bevételek | 128 039 | 35% | 120 884 | 41% | -7 155 |
| Passzív időbeli elhatárolás | 361 236 | 100% | 291 957 | 100% | -69 279 |

| Bevételek passzív időbeli elhatárolás | |
|---------------------------------------|---------------|
| Megnevezés | Összeg (E Ft) |
| Nyitó tétel | 2 768 |
| Árbevétel elhatárolás | -564 |
| Összesen | 2 204 |

| Költségek passzív időbeli elhatárolása | |
|--|---------------|
| Megnevezés | Összeg (E Ft) |
| Nyitó tételek | 31 929 |
| anyagok | 2 159 |
| villamos energiaköltség-technológiák | 31 597 |
| Járművek bérleti díja | 1 200 |
| gázenergia | 881 |
| vízdíj | 18 |
| gázolaj | 1 729 |

| | |
|--|----------------|
| benzin | 188 |
| átvett víz | 1 867 |
| fertőtlenítőszer, vegyszerek | 159 |
| szállítás-raktározás | 60 |
| ingatlanok bérleti díja | 4 070 |
| eszközök bérleti díja | 30 |
| Gépjármű javítások | 150 |
| víz-és szennyvíz technológiák javítása | 3 623 |
| hirdetés és reklám | 70 |
| postaköltség | 341 |
| telefon, internet, URH frekvencia | 387 |
| vagyonvédelem, GPS követés | 501 |
| takarítás, szemét, hulladék, rovarirtás | 1 047 |
| egészségügyi szolgáltatás | 196 |
| üggyévi díj | 1 050 |
| közbeszerzési eljárások, auditálás | 300 |
| követelések behajtásának költsége | 71 |
| laborvizsgálatok költsége | 204 |
| fűtés, melegvíz | 1 472 |
| igénybevett csatornaszolgáltatás | 8 |
| szennyvíziszap kezelés | 7 884 |
| egyéb, be nem sorolt szolgáltatás | 52 |
| jutalom | 44 950 |
| prémium | 28 775 |
| telefon magáncélú használata | 76 |
| Munka, Tűzvédelmi, energetikai szolg. Ktg. | 270 |
| Számítástechnikai szolgáltatás | 498 |
| közvetített szolgáltatások | 634 |
| bírságok, kötbérek, kártérítések | 421 |
| Összesen | 168 869 |

| Halasztott bevételek | |
|-----------------------------------|----------------------|
| Megnevezés | Összeg (E Ft) |
| Nyitó tétel | 128 039 |
| Szv Közműfejlesztési hozzájárulás | -2 576 |
| Halasztott bevétel feloldása | -4 579 |
| Összesen | 120 884 |

| Közműfejlesztési hozzájárulás | Összeg (EFt) |
|--|---------------------|
| Harkány Város Önkormányzata | 2 075 |
| Komló Város Önkormányzata | 1 539 |
| Mohács Város Önkormányzata | 46 205 |
| Szigetvár Város Önkormányzata | 6 100 |
| Hobol Község Önkormányzata | 161 |
| Szentlőrinc Város Önkormányzata | 8 347 |
| Sellye Város Önkormányzat | 163 |
| Kétújfalu Község Önkormányzata | 25 |
| Almáskeresztúr Község Önkormányzata | 33 |
| Szabadszentkirály Község Önkormányzata | 271 |
| Görcsöny Község Önkormányzata | 81 |
| Bükkösd Község Önkormányzata | 1 322 |
| Helesfa Község Önkormányzata | 245 |
| Páprád Község Önkormányzata | 73 |
| Sósvertike Község Önkormányzata | 15 |
| Nagypeterd Község Önkormányzata | 20 |
| Téseny Község Önkormányzata | 119 |
| Sumony Község Önkormányzata | 37 |
| Patapoklosi Község Önkormányzata | 74 |
| Somogyhatvan Község Önkormányzata | 44 |
| Gyöngyfa Község Önkormányzata | 30 |
| Baksa Község Önkormányzata | 32 |
| Szentegát Község Önkormányzata | 73 |
| Vásárosbéc Község Önkormányzata | 90 |
| Botykapeterd Község Önkormányzata | 120 |
| Kisasszonyfa Község Önkormányzata | 17 |
| Drávafok Község Önkormányzata | 7 |
| Molvány Község Önkormányzata | 44 |
| Szörény Község Önkormányzata | 29 |
| Kacsóta Község Önkormányzata | 347 |
| Mozsgó Község Önkormányzata | 143 |
| Szentdénes Község Önkormányzata | 16 |
| Hetvehely Község Önkormányzata | 166 |
| Dinnyeberki Község Önkormányzata | 49 |
| Somogyhárságy Község Önkormányzata | 33 |
| Csertő Község Önkormányzata | 213 |

III. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

1.) Az értékesítés nettó árbevételének alakulása

A BARANYA-VÍZ Zrt. 2019. évi nettó árbevételének megoszlása tevékenységek szerint az alábbi:

| Megnevezés | Nettó árbevétel | Nettó árbev. |
|---------------------------------------|------------------|--------------|
| | E Ft | aránya (%) |
| Ivóvízszolgáltatás | 1 597 659 | 52,58% |
| Szennyvízszolgáltatás | 924 709 | 30,43% |
| Építési tevékenység | 265 562 | 8,74% |
| Egyéb építési tevékenység | 30 899 | 1,02% |
| Mintavételi labor | 37 214 | 1,22% |
| Uszoda | 89 063 | 2,93% |
| Egyéb tevékenység | 29 924 | 0,98% |
| Bérüzemeltetés DDC Kft., Lafarge Kft. | 46 008 | 1,51% |
| Anyageladás, közvetített szolgáltatás | 17 518 | 0,58% |
| Összesen | 3 038 556 | 100% |

A költségek elemzése nem része a kiegészítő mellékletnek, de alakulása lényeges az eredmény szempontjából.

| Költségnemek | 2018 (Eft) | V _m 2018 (%) | 2019 (Eft) | V _m 2019 (%) |
|--------------------------------|------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|
| Anyagköltség | 638 028 | 21,9% | 754 030 | 25,1% |
| Igénybe vett szolgáltatás | 644 343 | 22,2% | 591 949 | 19,7% |
| Egyéb szolgáltatás | 107 904 | 3,7% | 115 117 | 3,8% |
| Béreköltség | 1 117 947 | 38,5% | 1 156 212 | 38,4% |
| Személyi jellegű kifizetések | 70 919 | 2,4% | 71 178 | 2,4% |
| Bérfelrakások | 223 738 | 7,7% | 221 712 | 7,4% |
| Értékcsökkenési leírás | 48 761 | 1,7% | 48 200 | 1,6% |
| Eladott áruk beszerzési értéke | 1 339 | 0,0% | 1 536 | 0,1% |
| Közvetített szolgáltatások | 54 412 | 1,9% | 49 664 | 1,7% |
| ÖSSZESEN | 2 907 391 | 100% | 3 009 598 | 100% |

Aktivált saját teljesítmények értéke 2019. évben nem volt. A befejezetlen termelés állományváltozása -7.635 Eft.

2.) Az egyéb bevételek és ráfordítások részletesen

| Egyéb bevételek | Összeg E Ft |
|--|-------------|
| Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevételei | 10 446 |
| Késedelmi kamatok | 3 682 |
| Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekre kapott összegek | 1 379 |
| Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás, juttatás | 505 |
| Kártérítések, kapott bírságok | 4 388 |
| Behajtás eljárási díjainak megtérülése | 18 833 |
| Pénzügyileg rendezett korábbi időszakot érintő bevételek | 34 316 |
| Jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása | 32 077 |

| | |
|--|----------------|
| Követelések visszaírt értékvesztése, | 23 334 |
| Költségvetéstől kapott támogatás, juttatás | 121 009 |
| Elkülönített alapoktól kapott támogatás, juttatás | 23 168 |
| Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott egyéb támogatás, juttatás | 7 059 |
| Előző éveket érintő bevétel | 5 897 |
| Kerekítésből származó összegek | 105 |
| MEKH által visszautalt összeg | 418 |
| Egyéb, be nem sorolt bevétel | 1 022 |
| Összesen | 287 637 |

| Egyéb ráfordítás | Összeg E Ft |
|---|--------------------|
| Tárgyi eszközök kivezetése | 13 |
| Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke | 5 359 |
| Tárgyi eszközök elszámolt terven felüli értékcsökkenése | 731 |
| Költségek(ráfordítások) ellentételezésére adott támogatás, juttatás | 815 |
| Bírság, büntetés, kamat | 13 363 |
| Helyi adók | 45 860 |
| Közművezeték adó | 232 645 |
| Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítás | 50 |
| Jogerős ítélet alapján fizetett perköltség | 4 541 |
| Követelések, készletek értékvesztése | 2 961 |
| Környezetterhelési díj | 16 047 |
| Behajthatatlan követelés leírt összege | 3 159 |
| Cégautóadó | 1 187 |
| Innovációs adó | 6 490 |
| Behajtás eljárási díjai | 103 |
| Előző éveket érintő ráfordítás | 2 855 |
| Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett készletek könyv szerinti értéke | 38 |
| Véglegesen adott támogatás | 298 |
| Önellenőrzési pótlék, illeték | 20 |
| Egyéb | 380 |
| Összesen | 336 914 |

A BARANYA-VÍZ Zrt. 2019. évben az alábbi támogatásokban részesült:

A 2019. évi lakossági ivóvíz- és csatornaszolgáltatási támogatás címén társaságunk által üzemeltett 78 település 121.009 E Ft összegben jutott támogatáshoz.

A egyéb bevételek között a Komló-Víz Kft. Épületének Épületenergetikai korszerűsítése elnevezésű KEOP-5.5.0/A/12-2013-0457 számú uniós támogatás 2019. évre eső halasztott bevételének feloldása 4.579 EFt szerepel.

3./ Pénzügyi bevételek és ráfordítások részletesen

A pénzügyi műveletek 2019. évi eredménye -11.763 EFt-ot tesz ki. A bevételei között a kamat 135 EFt.

Az Erste Bank Hungary Zrt. által 14CR00001/M03728/FORB számú hitelszerződésben vállalt kamatfizetési kötelezettségünk 2019-ben 9.906 E Ft volt.

A pénzügyi műveletek ráfordításai között szerepel továbbá a MOHÁCS-VÍZ Kft. részére a Mohácsi Takarékos Bank Zrt által folyósított 12/1400031 számú beruházási hitel kamata 1.825 E Ft.

4.) A társasági adó és energiaellátók jövedelemadója

A BARANYA-VÍZ Zrt. 2019. évi adózás előtti eredménye: -24.446 E Ft.

A Társaságnak társasági adó és energiaellátók jövedelemadó fizetési kötelezettsége nincs.

Az eredmény a taggyűlés jóváhagyásával teljes egészében vállalkozás saját tőkéjének részét képezi.

5.) A társasági eredménye

A 2019. évi adózott eredménye -24.446 E Ft.

A BARANYA-VÍZ Zrt. 2019. évben is veszteségesen gazdálkodott a hatályos jogszabályok, előírások folytán (közműadó, szolgáltatási díjak befagyasztása rezsicsökkentéssel, MEKH felügyeleti díj, tranzakciós illeték, minimálbér és garantált bérminimum emelkedés stb.).

A működési területen 2012. év előtt az önkormányzatok az árhatósági jogkörük gyakorlásakor olyan víz- és csatornadíjakat határoztak meg, ami az akkori költségekre/ráfordításokra nyújtott fedezetet, a jelenlegi többletterhekre, elvonásokra így nincs fedezet, folyamatosan veszteség termelődik.

IV. Számviteli szétválasztás

A BARANYA-VÍZ Zrt. a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. §-a előírásának megfelelően, a számviteli szétválasztási szabályzatában leírtaknak alapján elkészítette ágazati mérlegét és eredménykimutatását. A szétválasztás külön-külön mutatja be az ivóvízszolgáltatás, a szennyvízelvezetés (együttesen engedélyes tevékenységek) illetve a másodlagos tevékenységek adatait E Ft-ban.

| Baranya-Víz Víziközmű Szolgáltató Zrt. | | 2019. évi mérleg - Eszközök (aktívák) | | | | |
|--|--|---------------------------------------|---------------|------------------|------------------------|----------------------------------|
| S.sz. | A tételek megnevezése | Engedélyes tevékenység* | Ivóvíz-ágazat | Szennyvíz-ágazat | Másodlagos tevékenység | 2000. évi C. tv. szerinti mérleg |
| A. | Befektetett eszközök | 308 027 | 173 922 | 134 105 | 41 965 | 349 991 |
| I. | Immateriális javak | 15 927 | 9 370 | 6 558 | 2 233 | 18 161 |
| 1. | Alapítás-átszervezés aktivált értéke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Vagyoni értékű jogok | 13 401 | 7 934 | 5 468 | 1 880 | 15 282 |
| 4. | Szellemi termékek | 2 526 | 1 436 | 1 090 | 353 | 2 879 |
| 5. | Üzleti vagy cégérték | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Immateriális javakra adott előlegek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Immateriális javak értékhelyesbítése | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. | Tárgyi eszközök | 292 100 | 164 553 | 127 547 | 39 731 | 331 831 |
| 1. | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 214 252 | 120 776 | 93 477 | 28 350 | 242 602 |
| 2. | Műszaki berendezések, gépek, járművek | 55 803 | 31 881 | 23 922 | 7 856 | 63 659 |
| 3. | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 21 916 | 11 824 | 10 092 | 3 507 | 25 423 |
| 4. | Tenyészállatok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Beruházások, felújítások | 129 | 73 | 56 | 18 | 147 |
| 6. | Beruházásokra adott előlegek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Tárgyi eszközök értékhelyesbítése | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. | Befektetett pénzügyi eszközök | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. | Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Tartós jelentős tulajdoni részesedés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési v. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Egyéb tartós részesedés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Egyéb tartósan adott kölcsön | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. | Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. | Forgóeszközök | 726 913 | 464 992 | 261 920 | 238 158 | 965 071 |
| I. | Készletek | 39 876 | 26 448 | 13 428 | 83 541 | 123 417 |
| 1. | Anyagok | 39 771 | 26 378 | 13 393 | 33 940 | 73 711 |
| 2. | Befejezetlen termelés és félkész termékek | 0 | 0 | 0 | 46 838 | 46 838 |
| 3. | Növendék-, hízó- és egyéb állatok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Késztermékek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Áruk | 105 | 69 | 35 | 2 764 | 2 869 |
| 6. | Készletekre adott előlegek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. | Követelések | 553 870 | 354 197 | 199 673 | 127 537 | 681 407 |
| 1. | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 534 073 | 341 658 | 192 415 | 123 473 | 657 546 |
| 2. | Követelések kapcsoló vállalkozással szemben | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll. | 0 | 0 | 0 | 150 | 150 |
| 5. | Váltókövetelések | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Egyéb követelések | 19 797 | 12 539 | 7 258 | 3 914 | 23 711 |
| 7. | Követelések értékelési különbözete | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. | Értékpapírok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. | Részesedés kapcsoló vállalkozásban | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Jelentős tulajdoni részesedés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Egyéb részesedés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Saját részvények, saját üzletrészek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Értékpapírok értékelési különbözete | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV. | Pénzeszközök | 133 167 | 84 347 | 48 819 | 27 080 | 160 247 |
| 1. | Pénztár, csekkek | 1 225 | 776 | 449 | 242 | 1 468 |
| 2. | Bankbetétek | 131 941 | 83 571 | 48 370 | 26 838 | 158 779 |
| C. | Aktív időbeli elhatárolások | 161 003 | 97 376 | 63 627 | 21 822 | 182 825 |
| 1. | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 97 | 61 | 35 | 19 | 116 |
| 2. | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 160 907 | 97 315 | 63 592 | 21 802 | 182 709 |
| 3. | Halasztott ráfordítások | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Eszközök (Aktívák) összesen | | 1 195 943 | 736 291 | 459 652 | 301 944 | 1 497 887 |

| Baranya-Víz Víziközmű Szolgáltató Zrt. | | 2019. évi mérleg - Források (passzívák) | | | | |
|--|---|---|---------------|------------------|------------------------|----------------------------------|
| S.sz. | A tétel megnevezése | Engedélyes tevékenység | Ivóvíz-ágazat | Szennyvíz-ágazat | Másodlagos tevékenység | 2000. évi C. tv. szerinti mérleg |
| D. | Saját tőke | -112 434 | -17 447 | -94 987 | 155 399 | 42 965 |
| I. | Jegyzett tőke | 12 232 | 7 531 | 4 701 | 3 088 | 15 320 |
| | Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken | 0 | | | | 0 |
| II. | Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-) | 0 | | | | 0 |
| III. | Tőketartalék | 106 559 | 65 604 | 40 955 | 26 903 | 133 463 |
| IV. | Eredménytartalék | -64 968 | -39 998 | -24 970 | -16 403 | -81 371 |
| V. | Lekötött tartalék | 0 | | | | 0 |
| VI. | Értékelési tartalék | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. | Értékhelyesbítés értékelési tartaléka | 0 | | | | 0 |
| 2. | Valós értékelés értékelési tartaléka | 0 | | | | 0 |
| VII. | Adózott eredmény | -166 257 | -50 583 | -115 673 | 141 811 | -24 446 |
| E. | Céltartalékok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. | Céltartalék a várható kötelezettségekre | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Céltartalék a jövőbeni költségekre | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Egyéb céltartalék | 0 | | | | 0 |
| F. | Kötelezettségek | 1 038 170 | 635 260 | 402 910 | 124 796 | 1 162 965 |
| I. | Hátrasorolt kötelezettségek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. | Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással | 0 | | | | 0 |
| 2. | Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni rész. | 0 | | | | 0 |
| 3. | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési visz. | 0 | | | | 0 |
| 4. | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval sz. | 0 | | | | 0 |
| II. | Hosszú lejáratú kötelezettségek | 181 097 | 111 493 | 69 603 | 45 722 | 226 819 |
| 1. | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | 0 | | | | 0 |
| 2. | Átváltoztatható és átváltozó kötvények | 0 | | | | 0 |
| 3. | Tartozások kötvénykibocsátásból | 0 | | | | 0 |
| 4. | Beruházási és fejlesztési hitelek | 23 513 | 14 476 | 9 037 | 5 937 | 29 450 |
| 5. | Egyéb hosszú lejáratú hitelek | 157 583 | 97 017 | 60 566 | 39 786 | 197 369 |
| 6. | Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szem. | 0 | | | | 0 |
| 7. | Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesed. | 0 | | | | 0 |
| 8. | Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. | 0 | | | | 0 |
| 9. | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | 0 | | | | 0 |
| III. | Rövid lejáratú kötelezettségek | 857 073 | 523 766 | 333 307 | 79 073 | 936 146 |
| 1. | Rövid lejáratú kölcsönök | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények | 0 | | | | 0 |
| 2. | Rövid lejáratú hitelek | 17 565 | 10 623 | 6 942 | 2 380 | 19 945 |
| 3. | Vevőktől kapott előlegek | 0 | | | | 0 |
| 4. | Kötelezettségek áruszállításból és szolg. (szállítók) | 557 766 | 337 332 | 220 434 | 50 304 | 608 070 |
| 5. | Váltótartozások | 0 | | | | 0 |
| 6. | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkoz. | 0 | | | | 0 |
| 7. | Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni r. | 0 | | | | 0 |
| 8. | Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési v. | 547 | 331 | 216 | 74 | 621 |
| 9. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 281 195 | 175 480 | 105 715 | 26 315 | 307 510 |
| 10. | Kötelezettségek értékelési különbözete | 0 | | | | 0 |
| 11. | Származékos ügyletek negatív értékelési különböz. | 0 | | | | 0 |
| G. | Passzív időbeli elhatárolások | 251 157 | 154 828 | 96 329 | 40 800 | 291 957 |
| 1. | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 1 829 | 1 159 | 671 | 374 | 2 204 |
| 2. | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 148 718 | 89 943 | 58 775 | 20 151 | 168 869 |
| 3. | Halasztott bevételek | 100 610 | 63 726 | 36 884 | 20 274 | 120 884 |
| H. | Szétválasztási különbözet | 19 050 | -36 350 | 55 400 | -19 050 | 0 |
| Források (PASSZIVÁK) összesen: | | 1 195 943 | 736 291 | 459 652 | 301 944 | 1 497 887 |

| Baranya-Víz Víziközmű Szolgáltató Zrt. | | 2019. évi összköltség eljárással készült eredménykimutatás | | | | |
|--|--|--|------------------|-------------------|------------------------|---|
| | A tétel megnevezése | Engedélyes tevékenység | Ivóvíz- ágazat | Szennyvíz- ágazat | Másodlagos tevékenység | 2000. évi C. tv. szerinti eredménykimutatás |
| 01. | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 2 522 369 | 1 597 659 | 924 709 | 516 187 | 3 038 556 |
| 02. | Exportértékesítés nettó árbevétele | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele (01+02) | 2 522 369 | 1 597 659 | 924 709 | 516 187 | 3 038 556 |
| 03. | Saját termelésű készletek állományváltozása | 0 | 0 | 0 | 7 635 | 7 635 |
| 04. | Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04) | 0 | 0 | 0 | 7 635 | 7 635 |
| III. | Egyéb bevételek | 257 699 | 159 992 | 97 707 | 29 938 | 287 637 |
| | Ebből: visszaírt értékesztés | 22 877 | 13 927 | 8 950 | 456 | 23 334 |
| 05. | Anyagköltség | 616 360 | 375 909 | 240 451 | 137 670 | 754 030 |
| 06. | Igénybe vett szolgáltatások értéke | 536 517 | 314 412 | 222 105 | 55 432 | 591 949 |
| 07. | Egyéb szolgáltatások értéke | 106 861 | 78 500 | 28 361 | 8 255 | 115 117 |
| 08. | Eladott áruk beszerzési értéke | 0 | 0 | 0 | 1 536 | 1 536 |
| 09. | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 0 | 0 | 0 | 49 664 | 49 664 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09) | 1 259 738 | 768 822 | 490 917 | 252 557 | 1 512 296 |
| 10. | Béreköltség | 1 040 212 | 634 154 | 406 058 | 116 000 | 1 156 212 |
| 11. | Személyi jellegű egyéb kifizetések | 67 120 | 41 947 | 25 173 | 4 058 | 71 178 |
| 12. | Bérráulékok | 201 028 | 123 154 | 77 875 | 20 684 | 221 712 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12) | 1 308 361 | 799 254 | 509 106 | 140 742 | 1 449 103 |
| VI. | Értékcsökkenési leírás | 42 283 | 23 872 | 18 411 | 5 917 | 48 200 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 326 178 | 210 102 | 116 076 | 10 736 | 336 914 |
| | ebből: értékesztés | 2 911 | 1 772 | 1 139 | 50 | 2 961 |
| A. | Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-ebből) | -156 492 | -44 399 | -112 094 | 143 809 | -12 684 |
| 13. | Kapott (járó) osztalék és részesedés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14. | Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15. | Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16. | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17. | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 51 | 32 | 19 | 10 | 62 |
| | Ebből: értékelési különbözet | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17) | 51 | 32 | 19 | 10 | 62 |
| 18. | Részesedésekből származó ráfordítások | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19. | Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20. | Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 9 816 | 6 217 | 3 598 | 2 009 | 11 824 |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21. | Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22. | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Ebből: értékelési különbözet | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22) | 9 816 | 6 217 | 3 598 | 2 009 | 11 824 |
| B. | Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX) | -9 764 | -6 185 | -3 580 | -1 999 | -11 763 |
| C. | Adózás előtti eredmény (=A±B) | -166 257 | -50 583 | -115 673 | 141 811 | -24 446 |
| X. | Adófizetési kötelezettség | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D. | Adózott eredmény (=C-X) | -166 257 | -50 583 | -115 673 | 141 811 | -24 446 |

V. Cash flow

2019. évben a BARANYA-VÍZ Zrt. pénzeszközállománya az előző évhez képest 12.475 E Ft-tal csökkent, melynek oka az alábbi cash flow kimutatásból olvasható ki.

| CASH FLOW-KIMUTATÁS | | |
|---|----------------|-----------------|
| 2019. december 31. | | adatok E Ft-ban |
| A tétel megnevezése | Előző év | Tárgyév |
| b | c | d |
| I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok) | -23 837 | 69 515 |
| 1 Adózás előtti eredmény ± | -51 950 | -24 446 |
| 2 Elszámolt amortizáció + | 53 077 | 55 267 |
| 3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ± | -13 719 | -20 373 |
| 4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ± | -42 330 | -32 077 |
| 5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ± | -373 | 5 087 |
| 6 Szállítói kötelezettség változása ± | 107 092 | 83 619 |
| 7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ± | -28 668 | -9 905 |
| 8 Passzív időbeli elhatárolások változása ± | -58 668 | -69 279 |
| 9 Vevőkövetelés változása ± | 1 522 | 75 637 |
| 10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ± | 7 068 | 1 773 |
| 11 Aktív időbeli elhatárolások változása ± | 3 112 | 4 212 |
| 12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) - | 0 | 0 |
| 13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés - | 0 | 0 |
| II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok) | -31 772 | -31 779 |
| 14 Befektetett eszközök beszerzése - | -33 366 | -42 225 |
| 15 Befektetett eszközök eladása + | 1 594 | 10 446 |
| 16 Kapott osztalék, részesedés + | 0 | 0 |
| III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok) | -19 023 | -50 211 |
| 17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele + | 0 | 0 |
| 18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele + | 0 | 0 |
| 19 Hitel és kölcsön felvétele + | 0 | 0 |
| 20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása + | 0 | 0 |
| 21 Véglegesen kapott pénzeszköz + | 0 | 0 |
| 22 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) - | 0 | 0 |
| 23 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése - | 0 | 0 |
| 24 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése - | -19 023 | -49 913 |
| 25 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek - | 0 | 0 |
| 26 Véglegesen átadott pénzeszköz - | 0 | -298 |
| 27 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ± | 0 | 0 |
| IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ± | -74 632 | -12 475 |

VI. Egyéb tájékoztatás

1.) Létszám, bér, tiszteletdíj, megbízási díj

A Zrt. működését ellenőrző Felügyelő Bizottság tagjainak átlagos létszáma 8,7 fő, részükre 10.800 EFt járandóság került kifizetésre.

A vállalatvezetés részére 2019. évre az alábbi juttatások kerültek elszámolásra:

| Megnevezés | EFt |
|---------------|--------|
| Béreköltség | 60.067 |
| Egyéb költség | 931 |

A bérjáradékok alakulását az alábbi tábla mutatja:

| Bérjáradék | 2018. év | | 2019. év | | Változás előző évhez |
|------------------------------|----------------|------------|----------------|------------|----------------------|
| | E Ft | % | E Ft | % | E Ft |
| Szociális hozzájárulási adó, | 197 758 | 88,4 | 201 083 | 90,7 | 3 325 |
| Egészségügyi hozzájárulás | 6 800 | 3,0 | 0 | 0,0 | -6 800 |
| Szakképzési hozzájárulás | 15 976 | 7,1 | 16 125 | 7,3 | 149 |
| Rehabilitációs költség | 2 981 | 1,3 | 4 291 | 1,9 | 1 310 |
| Egyéb bérjáradék | 223 | 0,1 | 213 | 0,1 | -10 |
| Összesen | 223 738 | 100 | 221 712 | 100 | -2 026 |

A 2019. évi béreköltség, valamint személyi jellegű egyéb kifizetések állománycsoport szerinti bontásban az alábbiak:

| Megnevezés | Átlagos áll. létsz. (fő) | Bér (EFt) | Egyéb személyi jell. kif. (EFt) |
|-------------------|--------------------------|------------------|---------------------------------|
| Fizikai állomány | 216 | 596.097 | 38.546 |
| Szellemi állomány | 141 | 546.014 | 27.332 |
| Egyéb bér | - | 14.101 | 5.300 |
| Összesen | 357 | 1.156.212 | 71.178 |

A fenti táblázat személyi jellegű egyéb kifizetések oszlopa a

- munkavállalók cafeteria és egyéb természetbeni juttatásának összegeit,
- bérléttérítést, munkába járás költségtérítését,
- keresőképtelenséghez kapcsolódó költségeket,
- jubileumi jutalmat,
- segélyeket,
- munkáltatót terhelő SZJA összegét
- reprezentáció, üzleti ajándék értékét tartalmazza.

A BARANYA-VÍZ Zrt., mint Társadalombiztosítási kifizetőhely az alábbi összegeket számfejtette:

| Megnevezés | Táppénz (EFt) | Gyermek ápolási táppénz (EFt) | CSED és GYED (EFt) | Táppénz hozzájárulás (EFt) |
|--------------------|---------------|--|-----------------------|----------------------------------|
| Fizikai állomány | 7923 | 0 | | 1972 |
| Szellemi | 5844 | 732 | 11953 | 1919 |
| Teljes munkaidősök | 13767 | 732 | 11953 | 3891 |
| Részmunkaidősök | 1073 | 26 | 470 | 357 |
| Összesen | 14840 | 758 | 12423 | 4248 |

2.) Veszélyes hulladékok adatai

A Zrt. 309/2014. (XII.11.) Kormányrendelet előírásainak megfelelően a veszélyes hulladékok keletkezésével foglalkozó adatszolgáltatást elkészítette.

Az adatok a következők:

| Hulladékjegyzék szerinti azonosító | Nyitó | Keletkező | Üzemmnökségek leadott hulladékai (kg) | | | | | Záró |
|--|-------|-----------|---------------------------------------|--------|---------|-----------|----------|------|
| | | | Komló | Mohács | Harkány | Szigetvár | Összesen | |
| 08 01 11* szerves oldószereket vagy más veszélyes anyagokat tartalmazó festék- és lakk-hulladék | 5 | 20 | 0 | 0 | 0 | 20 | 20 | 5 |
| 08 03 17* veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner | 103 | 3 | 0 | 0 | 3 | 0 | 3 | 103 |
| 13 02 05* ásványolaj alapú, klórvegyületet nem tartalmazó motor-, hajtómű- és kenőolaj | 5 | 505 | 190 | 0 | 110 | 210 | 510 | 0 |
| 15 01 10* veszélyes anyagokat maradóként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladék | 0 | 220 | 32 | 24 | 90 | 74 | 220 | 0 |
| 15 02 02* veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebről meg nem határozott olajsűrőket), törülközők, védőruházat | 0 | 102 | 72 | 0 | 10 | 20 | 102 | 0 |
| 16 01 07* olajsűrő | 0 | 88 | 56 | 0 | 12 | 20 | 88 | 0 |
| 15 01 11* veszélyes, szilárd porózus mátrixot (pl. azbesztet) tartalmazó fémből készült csomagolási hulladék, ideértve a kiürült hajtógázos palackokat | 0 | 6 | 6 | 0 | 0 | 0 | 6 | 0 |
| 16 05 06 veszélyes anyagokból álló vagy azokkal szennyezett laboratóriumi vegyszerek, ideértve a laboratóriumi vegyszerek keverékeit is | 0 | 168 | 168 | 0 | 0 | 0 | 168 | 0 |
| 16 06 01* ólomakkumulátorok | 0 | 258 | 0 | 0 | 0 | 258 | 258 | 0 |
| 17 02 03 műanyag | 0 | 2140 | 2140 | 0 | 0 | 0 | 2140 | 0 |
| 17 04 05 vas és acél | 0 | 2690 | 1840 | 850 | 0 | 0 | 2690 | 0 |
| 17 05 04 föld és kövek, amelyek különböznek a 17 05 03-tól | 7820 | 0 | 0 | 0 | 4170 | 0 | 4170 | 3650 |
| 17 06 05* azbesztet tartalmazó építőanyag | 0 | 544 | 0 | 494 | 0 | 50 | 544 | 0 |
| 17 09 04 kevert építési-bontási hulladék, amely különbözik a 17 09 01-től, a 17 09 02-től és a 17 09 03-tól | 0 | 180 | 0 | 180 | 0 | 0 | 180 | 0 |
| 19 02 05* fizikai-kémiai kezelésből származó, veszélyes anyagokat tartalmazó iszapok | 1476 | 595 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2071 |

| | | | | | | | | |
|---|---|-----|---|-----|----|-----|-----|----|
| 20 01 35* veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések, amelyek különböznek a 20 01 21-től és a 20 01 23-tól | 0 | 16 | 0 | 0 | 16 | 0 | 16 | 0 |
| 20 01 36 kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések, amelyek különböznek a 20 01 21-től, a 20 01 23-tól és a 20 01 35-től | 0 | 76 | 0 | 0 | 60 | 16 | 76 | 0 |
| 19 09 05 telítődött vagy kimerült ioncserélő gyanták | 0 | 10 | 0 | 0 | 0 | 10 | 10 | 0 |
| 20 01 01 papír, karton | 0 | 315 | 0 | 0 | 0 | 315 | 315 | 0 |
| 20 01 21* fénycsövek és egyéb higanytartalmú hulladék | 0 | 2 | 0 | 0 | 1 | 1 | 2 | 0 |
| 20 01 39 műanyagok | 0 | 780 | 0 | 380 | 6 | 340 | 726 | 54 |

3.) Egyéb adatok

A BARANYA-VÍZ Zrt. önálló képviselőre a Zrt. vezérigazgatója és az igazgatóság tagjai, együttes képviselőre a közgyűlés által felhatalmazott személyek jogosultak a cégkivonat szerint.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért Takács Andrea (lakcím: Siklós, Széchenyi u. 17.) felelős, nyilvántartási száma: 192475.

A társaság mérlege és eredménykimutatása könyvvizsgáló által hitelesített.

A BARANYA-VÍZ Zrt. könyvvizsgálatát Faddi László könyvvizsgáló (7621 Pécs, Mária utca 20. 2. lépcsőház fszt. 3., MKVK nyilvántartási száma: 001550) végzi, melyért 2019. évben 2.400e Ft díjazásban részesült.

A **BARANYA-VÍZ Zrt.** azonosító adatai:

| | |
|---|------------------------------------|
| Székhelye: | 7700 Mohács, Budapesti országút 1. |
| Cégjegyzékszám: | 02-10-060389 |
| Adószám: | 24257017-2-02 |
| Statisztikai számjеле: | 24257017-3600-114-02 |
| Email cím: | vizmu@baranyaviz.hu |
| Honlap: | www.baranyaviz.hu |
| A társaság képv. jogosult személy neve: | Csollák István |
| A társ. képv. jogosult személy lakcíme: | 7759 Lánycsók, Mátyás utca 25. |