



**BARANYA-VÍZ Zártkörűen Működő  
Részvénytársaság**

**7700 Mohács, Budapesti ország út 1.**

Adószám: 24257017-2-02

Cégjegyzékszám: 02-10-060389

**2020. ÉVI**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

Mohács, 2021. április 30.

Vállalkozás képviselője

# 1. Általános rész

## 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.

2020-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 2020. 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                    |
| <b>Összesen</b>            | <b>195</b>            |

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 | 3 038 556      | 3 036 545      | -2 011   |
| Üzleti tevékenység eredménye | -12 684        | -162 834       | -150 150 |
| Adózott eredmény             | -24 446        | -172 460       | -148 014 |
| Saját tőke                   | 42 965         | 292 846        | 249 881  |
| - ebből jegyzett tőke        | 15 320         | 15 320         | 0        |

A BARANYA-VÍZ Zrt. 2019. évben tevékenységből származó nettó árbevétele 3.038.556 E Ft volt, ami 2020-ban 3.036.545 E Ft-ra, 2.011 E Ft-tal csökkent, minimális a két év közötti eltérés. Az egyéb bevételeink jelentősen csökkentek, ebből a legnagyobb tétel a lakosság víz- és csatornadíj támogatás 66 MFt-os összege. Továbbra is fennáll a közműadó fizetési kötelezettségünk 231 MFt összegben.

## 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 könyvvezetés 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 könyvvezetés a gazdasági társasági formájából 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 valóság, világosság és lényegesség elvét tartja elsődlegesnek.

**A mérleg fordulónapja: december 31.**

**A mérlegkészítés napja: március 31.**

**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 eszközönél 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 eszközönél.

### *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 eszköznél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével 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. üzemviteli épületeit és a hozzá tartozó telkeket igazságügyi szakértő által készített vagyoneértékelés alapján piaci értéken tartjuk nyilván. A nyilvántartás szerinti nettó érték és a piaci érték között különbséget a tárgyeszközök értékhelyesbítése és az értékelési tartalék főkönyvi számlákon tartjuk nyilván.

#### **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 könyvvizetés 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, vízvesztés elemzés, kamerás csatornavizsgálat, nyomvonal vizsgálat stb.



### 3. Vagyon-, 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        | 349 991          | 737 522          | 387 531        |
| B. Forgóeszközök               | 965 071          | 885 395          | - 79 676       |
| C. Aktív időbeli elhatárolások | 182 825          | 190 386          | -7 561         |
| <b>Eszközök összesen</b>       | <b>1 497 887</b> | <b>1 813 303</b> | <b>315 416</b> |

Az eszközök értéke előző évhez képest 21,05 %-kal nőtt, melynek egyik oka a tárgyi eszközök felértékelése.

#### b) Források összetételének alakulása

adatok E Ft-ban

| MEGNEVEZÉS                       | Előzőév          | Tárgyév          | Változás       |
|----------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| D. Saját tőke                    | 42 965           | 292 846          | 249 881        |
| E. Céltartalékok                 | 0                | 0                | 0              |
| F. Kötelezettségek               | 1 162 965        | 1 232 979        | 70 014         |
| G. Passzív időbeli elhatárolások | 291 957          | 287 478          | - 4 479        |
| <b>Források összesen</b>         | <b>1 497 887</b> | <b>1 818 303</b> | <b>315 416</b> |

A mérleg forrásoldalán az előző évhez képest a saját tőke nőtt 2020. évben a tárgyi eszközök érték helyesbítés elszámolásának köszönhetően .

#### c) Eredmény alakulása

adatok E Ft-ban

| A tétel (sor) megnevezése       | Előző év | Tárgyév  | Változás  |
|---------------------------------|----------|----------|-----------|
| A. Üzemi tevékenység eredménye  | -12 684  | -162 834 | - 150 150 |
| B. Pénzügyi műveletek eredménye | -11 763  | - 9 626  | 2 137     |
| C. Adózás előtti eredmény       | -24 446  | -172 460 | - 148 014 |
| D. Adózott eredmény             | -24 446  | -172 460 | -148 014  |

A Baranya-Víz Zrt. a 2020-es gazdasági évet 172.460 E Ft 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 2019-2020. év vonatkozásában, bemutatva ezzel az eszköz- és forrásszerkezet változásait.

| Mutató megnevezése                          | Számítás                                 | 2019   | 2020     |
|---|--|--------|----------|
| <b>Befektetett eszközök aránya</b>          | 100*Befektetett eszközök/Mérleg főösszeg | 23,4%  | 40,67%   |
| <b>Forgóeszközök aránya</b>                 | 100*Forgóeszközök/Mérleg főösszeg        | 64,4%  | 48,83%   |
| <b>Tárgyi eszközök aránya</b>               | 100*Tárgyi eszközök/Mérleg főösszeg      | 22,2%  | 39,72%   |
| <b>Készletek aránya</b>                     | 100*Készletek/Forgóeszközök              | 12,8%  | 11,94%   |
| <b>Tőkeellátottság</b>                      | 100*Saját tőke/Mérleg főösszeg           | 2,9%   | 16,15%   |
| <b>Saját tőke/jegyzett tőke arány</b>       | 100*Saját tőke/Jegyzett tőke             | 280,5% | 1911,53% |
| <b>Tőkearányos mérleg szerinti eredmény</b> | 100*Adózott eredmény/Saját tőke          | -56,9% | -58,89%  |

**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   | 2019   | 2020   |
|---|--|--------|--------|
| <b>Likviditási mutató I. (Rövid távú likviditás)</b>  | Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek               | 103,1% | 86,97% |
| <b>Likviditási mutató II. (likviditási gyorsráta)</b> | (Forgóeszközök – készletek)/Rövid lejáratú kötelezettségek | 89,9%  | 76,58% |
| <b>Készpénz likviditási mutató</b>                    | Pénzeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek                | 17,1%  | 15,01% |

### 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   | 2019   | 2020    |
|--|--|--------|---------|
| Árbevétel arányos üzemi eredmény         | $100 \cdot \text{Üzemi eredmény} / (\text{Értékesítés nettó árbevétel} + \text{egyéb bevételek})$  | -0,4%  | -5,05%  |
| Árbevétel arányos adózás előtti eredmény | $100 \cdot \text{Adózás előtti eredmény} / (\text{Értékesítés nettó árbevétele} + \text{egyéb bevételek} + \text{pénzügyi műveletek bevételei})$ | -0,7%  | -5,37%  |
| Tőke (vagyon) arányos jövedelmezőség 2   | $100 \cdot \text{Adózás előtti eredmény} / \text{Saját tőke}$  | -56,9% | -58,89% |
| Bérrarányos jövedelmezőség               | $100 \cdot \text{Üzemi eredmény} / \text{Bérek költség}$   | -1,1%  | -13,76% |
| Eszközarányos jövedelmezőségi mutató 1   | $\text{Üzemi eredmény} / (\text{Immateriális javak} + \text{tárgyi eszközök})$   | -3,6%  | -22,08% |
| Eszközarányos jövedelmezőségi mutató 2   | $\text{Adózás előtti eredmény} / (\text{Befektetett eszközök} + \text{készletek})$   | -5,2%  | -20,45% |

## I. A mérleghez kapcsolódó információk (specifikus rész)

### 1.) Kiegészítések a befektetett eszközökhöz

#### a) A befektetett eszközök változásának összevont bemutatása

| Eszközök megnevezése               | 2019. XII. 31-én |             | 2020. XII. 31-én |             | Változás 2020. évi értékhez |
|------------------------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|-----------------------------|
|                                    | E Ft             | %           | E Ft             | %           | E Ft                        |
| I. Immateriális javak              | 18 161           | 5,19%       | 17 273           | 2,34%       | -888                        |
| II. Tárgyi eszközök                | 331 830          | 94,81%      | 720 249          | 97,66%      | 388 419                     |
| III. Befektetett pénzügyi eszközök | 0                | -           | 0                | -           | 0                           |
| <b>A Befektetett eszközök</b>      | <b>349 991</b>   | <b>100%</b> | <b>737 522</b>   | <b>100%</b> | <b>387 531</b>              |

A befektetett eszközök állománya az előző évhez képest 110,7 %-kal növekedett. Ez a jelentős növekedés abból adódik, hogy az üzemviteli épületeket és a hozzá tartozó telkeket igazságügyi szakértő felértékelte, azok piaci értékét megállapította. Ezt az értéket a közgyűlés elfogadta. A nyilvántartás szerinti nettó érték és a piaci érték közötti különbözetet 422.340.697 Ft-ot a tárgyi eszközök érték helyesbítése számlán tartjuk nyilván. Erre a felértékelésre azért volt szükség, mert a tárgyi eszközeink nagy része még előállítási áron voltak nyilván tartva, ami jóval alacsonyabb volt, mint a valós értéke. Ezzel a felértékeléssel jelentősen javul a befektetett eszközök értéke, de az állaga és a minősége nem. Sajnos továbbra is csak a legszükségesebb eszközök pótlására

fordítottunk pénzt. Tárgyi eszközeink folyamatosan amortizálódnak, pótlásukat nem tudjuk megfelelő időben biztosítani.

| Komló, Kossuth L. u. 9. sz. alatti, 3868 helyrajzi szám  |                    |                   |                    |                    |                    |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|  | Bruttó érték       | Halmazott ÉCS     | Nettó érték        | Értékbecslés       | Értékhelyesbítés   |
| Telek  | 4 000 000          | 0                 | 4 000 000          | 61 150 000         | 57 150 000         |
| Felépítmények  | 118 071 771        | 39 961 243        | 78 110 528         | 175 750 000        | 97 639 472         |
|  | <b>122 071 771</b> | <b>39 961 243</b> | <b>82 110 528</b>  | <b>236 900 000</b> | <b>154 789 472</b> |
| Mohács, Budapesti országút 1. sz. alatti, 15 helyrajzi szám  |                    |                   |                    |                    |                    |
|  | Bruttó érték       | Halmazott ÉCS     | Nettó érték        | Értékbecslés       | Értékhelyesbítés   |
| Telek  | 8 918 559          | 0                 | 8 918 559          | 26 720 000         | 17 801 441         |
| Felépítmények  | 31 686 814         | 5 671 484         | 26 015 330         | 70 280 000         | 44 264 670         |
|  | <b>40 605 373</b>  | <b>5 671 484</b>  | <b>34 933 889</b>  | <b>97 000 000</b>  | <b>62 066 111</b>  |
| Sellye, Dózsa Gy. u. 1-1. sz. alatti 70/1 helyrajzi szám és<br>Sellye, Dózsa Gy. u., 1-2., 70/5 helyrajzi szám |                    |                   |                    |                    |                    |
|  | Bruttó érték       | Halmazott ÉCS     | Nettó érték        | Értékbecslés       | Értékhelyesbítés   |
| Telek  | 742 340            | 0                 | 742 340            | 2 340 000          | 1 597 660          |
| Felépítmények  | 10 186 808         | 3 499 206         | 6 687 602          | 16 360 000         | 9 672 398          |
|  | <b>10 929 148</b>  | <b>3 499 206</b>  | <b>7 429 942</b>   | <b>18 700 000</b>  | <b>11 270 058</b>  |
| Siklós, Gordisai út 2.sz. alatti, 0401/9 helyrajzi szám  |                    |                   |                    |                    |                    |
|  | Bruttó érték       | Halmazott ÉCS     | Nettó érték        | Értékbecslés       | Értékhelyesbítés   |
| Telek  | 0                  | 0                 | 0                  | 29 240 000         | 29 240 000         |
| Felépítmények  | 11 348 712         | 4 519 284         | 6 829 428          | 67 080 000         | 60 250 572         |
|  | <b>11 348 712</b>  | <b>4 519 284</b>  | <b>6 829 428</b>   | <b>96 320 000</b>  | <b>89 490 572</b>  |
| Szigetvár, Gyár u. 1. sz. alatti, 1277 helyrajzi szám és   |                    |                   |                    |                    |                    |
|  | Bruttó érték       | Halmazott ÉCS     | Nettó érték        | Értékbecslés       | Értékhelyesbítés   |
| Telek  | 6 508 698          | 0                 | 6 508 698          | 17 880 000         | 11 371 302         |
| Felépítmények  | 96 591 726         | 33 213 064        | 63 378 662         | 146 920 000        | 83 541 338         |
|  | <b>103 100 424</b> | <b>33 213 064</b> | <b>69 887 360</b>  | <b>164 800 000</b> | <b>94 912 640</b>  |
| Szigetvár, Széchenyi u. 44. sz. alatti, 1281 helyrajzi szám  |                    |                   |                    |                    |                    |
|  | Bruttó érték       | Halmazott ÉCS     | Nettó érték        | Értékbecslés       | Értékhelyesbítés   |
| Telek  | 3 003 600          | 0                 | 3 003 600          | 4 800 000          | 1 796 400          |
| Felépítmények  | 6 308 532          | 1 823 976         | 4 484 556          | 12 500 000         | 8 015 444          |
|  | <b>9 312 132</b>   | <b>1 823 976</b>  | <b>7 488 156</b>   | <b>17 300 000</b>  | <b>9 811 844</b>   |
| <b>Összesen</b>  | <b>297 367 560</b> | <b>88 688 257</b> | <b>208 679 303</b> | <b>631 020 000</b> | <b>422 340 697</b> |

**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                     | 119 783             | 101 622    | 18 161             |
| Növekedés (+)             | 964                 | 4 451      | -3 487             |
| Csökkenés (-)             | -18 937             | -18 937    | 0                  |
| Záró állomány             | 104 409             | 87 136     | 17 273             |

| <i>Ingtalanok</i> | <i>Bruttó érték</i> | <i>Écs</i> | <i>Nettó érték</i> |
|-------------------|---------------------|------------|--------------------|
| Nyitó             | 331 135             | 88 532     | 242 603            |
| Növekedés (+)     | 424 072             | 9 712      | 414 360            |
| Csökkenés (-)     | -1 277              | -1 277     | 0                  |
| Záró állomány     | 753 930             | 96 967     | 656 963            |

| <i>Műszaki berendezések, gépek, járművek</i> | <i>Bruttó érték</i> | <i>Écs</i> | <i>Nettó érték</i> |
|--|---------------------|------------|--------------------|
| Nyitó  | 617 057             | 553 398    | 63 659             |
| Növekedés (+)                                | 6 659               | 25 688     | -19 029            |
| Csökkenés (-)                                | -10 309             | -10 309    | 0                  |
| Átvezetés (-)                                |                     |            | 0                  |
| Záró állomány                                | 613 407             | 568 777    | 44 630             |

| <i>Egyéb berendezések,<br/>felszerelések</i> | <i>Bruttó érték</i> | <i>Écs</i> | <i>Nettó érték</i> |
|--|---------------------|------------|--------------------|
| Nyitó  | 112 885             | 87 462     | 25 423             |
| Növekedés (+)                                | 3 005               | 10 236     | -7 231             |
| Csökkenés (-)                                | -4 054              | -4 054     | 0                  |
| Záró állomány                                | 111 836             | 93 644     | 18 192             |

| <i>Beruházások, felújítások</i> | <i>Bruttó érték</i> | <i>Écs</i> | <i>Nettó érték</i> |
|---------------------------------|---------------------|------------|--------------------|
| Nyitó                           | 147                 | 0          | 147                |
| Növekedés (+)                   | 12 677              | 0          | 12 677             |
| Aktiválás (-)                   | -12 360             | 0          | -12 360            |
| Átsorolás (-)                   | 0                   | 0          | 0                  |
| Záró állomány                   | 464                 | 0          | 464                |

#### 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) |                      |                    |                      |
| <b>Immateriális javak</b>    |                      | 4 452              | 4 452                |
| ebből:                       | Vagyoni értékű jogok | 2 914              | 2 914                |
|                              | Szellemi termékek    | 1 537              | 1 537                |
| <b>Tárgyi eszközök</b>       |                      | 44 838             | 44 826               |
| ebből:                       | Ingatlanok           | 8 936              | 8 936                |
|                              | Műszaki ber. jármű   | 25 666             | 25 654               |
|                              | Egyéb ber. jármű     | 10 236             | 10 236               |
|                              | Beruházások          | 0                  | 0                    |
| <b>Összesen</b>              |                      | 49 290             | 49 277               |

Terven felül elszámolt értékcsökkenés összege: 797.242,-

A vállalkozás (számviteli törvényben biztosított) amortizáció elszámolási gyakorlata 2020. 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          | 2019. XII. 31-én |             | 2020. XII. 31-én |             | Változás előző évhez |
|-------------------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|----------------------|
|                               | E Ft             | %           | E Ft             | %           | E Ft                 |
| I. Készletek                  | 123 417          | 12,79%      | 105 732          | 11,94%      | -17 685              |
| II. Követelések               | 681 407          | 70,61%      | 626 846          | 70,80%      | -54 561              |
| III. Értékpapírok             | 0                |             | 0                |             |                      |
| IV. Pénzeszközök              | 160 247          | 16,60%      | 152 817          | 17,26%      | -7 430               |
| <b>Forgóeszközök összesen</b> | <b>965 071</b>   | <b>100%</b> | <b>885 395</b>   | <b>100%</b> | <b>-79 676</b>       |

A forgóeszközök minden elemének értéke csökkent.

### a.) Kiegészítés a készletek értékéhez

| Az eszközök megnevezése          | 2019. XII. 31-én |             | 2020. XII. 31-én |             | Változás előző évhez |
|----------------------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|----------------------|
|                                  | E Ft             | %           | E Ft             | %           | E Ft                 |
| Nyers és alapanyagok             | 48 362           | 39,19%      | 45 588           | 43,12%      | -2 774               |
| Egyéb anyagok                    | 25 349           | 20,54%      | 29 399           | 27,81%      | 4 050                |
| Befejezetlen és félkész termék   | 32 377           | 26,23%      | 16 324           | 15,44%      | -16 053              |
| Közvetített szolgáltatás         | 14 461           | 11,72%      | 10 849           | 10,26%      | -3 612               |
| Hitelesített, felújított vízórák |                  |             | 785              | 0,74%       | 785                  |
| Kereskedelmi áruk                | 2 674            | 2,17%       | 2 693            | 2,55%       | 19                   |
| Göngyöleg                        | 194              | 0,16%       | 94               | 0,09%       | -100                 |
| Készletekre adott előlegek       | 0                | 0,00%       | 0                | 0,00%       | 0                    |
| <b>Összesen</b>                  | <b>123 417</b>   | <b>100%</b> | <b>105 732</b>   | <b>100%</b> | <b>-17 684</b>       |

A 2020-ban 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<br>megnevezése                   | 2019. XII. 31-én |             | 2020 XII. 31-én |             | Változás előző évhez |
|--|------------------|-------------|-----------------|-------------|----------------------|
|  | E Ft             | %           | E Ft            | %           | E Ft                 |
| Követelések<br>áruszállításból               | 657 546          | 96,50%      | 598 777         | 95,52%      | -58 769              |
| Köv. egyéb rész. visz. álló<br>váll. szemben | 150              | 0,02%       | 150             | 0,02%       | 0                    |
| Egyéb követelések                            | 23 711           | 3,48%       | 27 919          | 4,45%       | 4 208                |
| <b>Összesen</b>                              | <b>681 407</b>   | <b>100%</b> | <b>626 846</b>  | <b>100%</b> | - 54 561             |

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 követelésjellelű 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 követelésünk 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<br>megnevezése                   | 2019. XII. 31-én |                | 2020. XII. 31-én |                | Változás előző évhez |                |
|--|------------------|----------------|------------------|----------------|----------------------|----------------|
|  | Követelés        | Értékvesztés   | Követelés        | Értékvesztés   | Követelés            | Értékvesztés   |
| Követelések<br>áruszállításból               | 955 082          | 297 536        | 836 982          | 238 205        | - 118 100            | -59 331        |
| Köv. egyéb rész. visz.<br>álló váll. szemben | 150              | 0              | 150              | 0              | 0                    | 0              |
| Egyéb követelések                            | 23 711           | 0              | 27 919           | 0              | 4 208                | 0              |
| <b>Összesen</b>                              | <b>978 943</b>   | <b>297 536</b> | <b>865 051</b>   | <b>238 205</b> | <b>- 113 892</b>     | <b>-59 331</b> |

Az áruszállításból és szolgáltatásból származó követelések (vevők) összege 836.982 E Ft mind teljes értékűnek minősített. A követelések értékéből (értékvesztés nélkül) 740.193 E Ft víz- és csatornadíj, 96.789 E Ft vállalkozói és másodlagos tevékenységből származó követelés.

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

| Tartomány        | Lakossági<br>víz- és csator-<br>nadíj | Vállalkozói<br>víz- és csator-<br>nadíj | Intézményi<br>víz- és csator-<br>nadíj | Vállalkozói<br>tevékenység | Másodlagos<br>tevékenység | Összesen           |
|------------------|---------------------------------------|---|--|----------------------------|---------------------------|--------------------|
| <b>0-60</b>      | <b>73 196 035</b>                     | <b>14 730 173</b>                       | <b>7 958 788</b>                       | <b>20 100</b>              | <b>4 243 123</b>          | <b>100 148 219</b> |
| <b>61-90</b>     | <b>11 810 673</b>                     | <b>1 529 441</b>                        | <b>257 221</b>                         | <b>0</b>                   | <b>0</b>                  | <b>13 597 535</b>  |
| <b>91-180</b>    | <b>19 468 169</b>                     | <b>1 733 177</b>                        | <b>1 866 213</b>                       | <b>246 888</b>             | <b>0</b>                  | <b>23 314 447</b>  |
| <b>181-365</b>   | <b>33 767 321</b>                     | <b>1 876 960</b>                        | <b>507 329</b>                         | <b>260 055</b>             | <b>5 100 201</b>          | <b>41 511 866</b>  |
| <b>366-730</b>   | <b>38 713 973</b>                     | <b>98 995</b>                           | <b>297 049</b>                         | <b>0</b>                   | <b>478 112</b>            | <b>40 470 129</b>  |
| <b>731-</b>      | <b>239 019 401</b>                    | <b>16 387 575</b>                       | <b>3 407 424</b>                       | <b>0</b>                   | <b>5 864 833</b>          | <b>264 679 233</b> |
| <b>összesen:</b> | <b>415 975 572</b>                    | <b>37 238 321</b>                       | <b>14 294 024</b>                      | <b>527 043</b>             | <b>15 686 269</b>         | <b>483 721 229</b> |

Kimutatás a vevők között szereplő EHD egyenlegről önkormányzatonként.

| Megnevezés                            | Összeg E Ft   |
|---------------------------------------|---------------|
| Adorjás Község Önkormányzata          | 119           |
| Alsómocsolád Község Önkormányzata     | 2 945         |
| Almáskeresztúr Község Önkormányzata   | 213           |
| Baranyahídvég Község Önkormányzata    | 972           |
| Baranyajenő Község Önkormányzata      | 294           |
| Bezedek Község Önkormányzata          | 5 180         |
| Bezedek Község Önkormányzata          | 2 778         |
| Bikal Község Önkormányzata            | 1 611         |
| Csarnóta Község Önkormányzata         | 147           |
| Diósviszló Község Önkormányzata       | 6 937         |
| Drávacsehi Község Önkormányzata       | 465           |
| Drávacsepely Község Önkormányzata     | 615           |
| Drávakeresztúr Község Önkormányzata   | 738           |
| Dráwapalkonya Község Önkormányzata    | 776           |
| Dráwapiski Község Önkormányzata       | 139           |
| Erdősmárok Község Önkormányzata       | 355           |
| Felsőszentmárton Község Önkormányzata | 8 264         |
| Geresdlak Község Önkormányzata        | 660           |
| Görcsönydoboka Község Önkormányzata   | 957           |
| Gyöngyösmellék Község Önkormányzata   | 35            |
| Hegyhátmaróc Község Önkormányzata     | 2 011         |
| Illocska Község Önkormányzata         | 608           |
| Ivándárda Község Önkormányzata        | 629           |
| Harkány Község Önkormányzata          | 8 171         |
| Kistapolca Község Önkormányzata       | 204           |
| Lapáncsa Község Önkormányzata         | 617           |
| Liget Község Önkormányzata            | 1 413         |
| Liptód Község Önkormányzata           | 141           |
| Magyarbóly Község Önkormányzata       | 1 112         |
| Magyarhertelend Község Önkormányzata  | 4 625         |
| Magyarszék Község Önkormányzata       | 1 806         |
| Márfa Község Önkormányzata            | 205           |
| Kacsóta Község Önkormányzata          | 596           |
| Markóc Község Önkormányzata           | 182           |
| Mecsekpölöske Község Önkormányzata    | 1 139         |
| Nagydobsza Község Önkormányzata       | 1 110         |
| Nagyhajmás Község Önkormányzata       | 1 419         |
| Ózdfalu Község Önkormányzata          | 5             |
| Pogány Község Önkormányzata           | 3 205         |
| Sámod Község Önkormányzata            | 632           |
| Sellye Község Önkormányzata           | 3 583         |
| Somogyapáti Község Önkormányzata      | 609           |
| Szárász Község Önkormányzata          | 290           |
| Szentlászló Község Önkormányzata      | 959           |
| Szalatnak Község Önkormányzata        | 279           |
| Tarrós Község Önkormányzata           | 640           |
| Tófü Község Önkormányzata             | 1 310         |
| Vékény Község Önkormányzata           | 13            |
| <b>ÖSSZESEN:</b>                      | <b>71 712</b> |

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

| Megnevezés                                      | Összeg EFt    |
|---|---------------|
| Egyéb adott előlegek                            | 4 422         |
| Előlegre adott értékvesztés és visszairás       | -388          |
| Munkavállalókkal szembeni követelés             | 202           |
| Kifizetőhelyi ellátás igény                     | 3 127         |
| Lakossági víz és csatornadíj támogatás          | 98            |
| Apákat megillető távoléti díj telj.             | 61            |
| Egyéb költségvetési kiutalási igény teljesítése | 159           |
| Kamat követelések                               | -647          |
| Külön eljárási költség követelés                | 844           |
| Áfa elhatárolás szállító                        | 11 660        |
| Peres eljárások költség követelés               | -622          |
| Technikai átvezetési számla                     | 2 028         |
| Lakásfenntartási támogatás átvezetési számla    | 26            |
| Adósságkezelés átvezetési számla                | 2 140         |
| Társasági adó elszámolási számla                | 167           |
| Energiaellátók jövedelem adó elszámolása        | 432           |
| Innovációs járulék                              | 1451          |
| Helyi adók                                      | 2 759         |
| <b>Összesen</b>                                 | <b>27 919</b> |

### 3. Kiegészítés az aktív időbeli elhatárolások értékéhez

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

| Az eszközök megnevezése                   | 2019. XII. 31-én |             | 2020. XII. 31-én |             | Változás előző évhez |
|---|------------------|-------------|------------------|-------------|----------------------|
|   | E Ft             | %           | E Ft             | %           | E Ft                 |
| Bevételek aktív időbeli elhatárolás       | 116              | 0,06%       | 9 962            | 5,23%       | 9 846                |
| Költségek, ráf. aktív időbeli elhatárolás | 182 709          | 99,94%      | 180 424          | 94,77%      | -2 285               |
| Halasztott ráfordítások                   | 0                | 0%          | 0                | 0%          | 0                    |
| <b>Aktív időbeli elhatárolás</b>          | <b>182 825</b>   | <b>100%</b> | <b>190 386</b>   | <b>100%</b> | <b>7 561</b>         |

| Bevételek aktív időbeli elhatárolás |              |
|-------------------------------------|--------------|
| Megnevezés                          | Összeg (EFt) |
| Nyitó tétel (2019 P 4953085 492)    | 116          |
| X-es munkák ( VE-12/72)             | 9 846        |
| <b>Összesen</b>                     | <b>9 962</b> |

| <b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolás</b> |                     |
|--|---------------------|
| <b>Megnevezés</b>  | <b>Összeg (EFt)</b> |
| Nyitó tétel  | 177 348             |
| Tagdíjak   | 126                 |
| Szaklap előfizetés                                       | 155                 |
| Számítástechnikai szolgáltatás                           | 1 022               |
| Balesetbiztosítás  | 150                 |
| Gépjármű CASCO biztosítás                                | 218                 |
| Postaköltség   | 55                  |
| Vagyonbiztosítás   | 1 337               |
| Prémium internet szolgáltatás                            | 13                  |
| <b>Összesen</b>  | <b>180 424</b>      |

#### 4.) Kiegészítések a saját tőke alakulásához

A jegyzett tőke 15.320 EFt. A tárgy évi adózott eredmény -172.460 EFt.

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

| <b>Megnevezés</b>                       | <b>2019. XII. 31-én</b> | <b>2020. XII. 31-én</b> | <b>Változás előző évhez</b> |
|---|-------------------------|-------------------------|-----------------------------|
|   | <b>e Ft</b>             | <b>e Ft</b>             | <b>e Ft</b>                 |
| <b>Jegyzett tőke</b>                    | 15 320                  | 15 320                  | 0                           |
| <b>Jegyzett de még be nem fiz. tőke</b> |                         |                         | 0                           |
| <b>Tőketartalék</b>                     | 133 463                 | 133 462                 | -1                          |
| <b>Eredménytartalék</b>                 | -81 372                 | -105 817                | -24 445                     |
| <b>Lekötött tartalék</b>                |                         |                         |                             |
| <b>Értékelési tartalék</b>              |                         | 422 341                 | 422 341                     |
| <b>Adózott eredmény</b>                 | -24 446                 | -172 460                | -148 014                    |
| <b>Saját tőke összesen</b>              | <b>42 965</b>           | <b>292 846</b>          | 249 881                     |

A Társaság jegyzett tőkéje nem változott. A saját tőke értéke a 172.460 EFt veszteséggel csökkent és 422.341 EFt értékelési tartalékkal nőtt.

A vállalkozásnak lekötött tartaléka nincs.

## 5.) Kiegészítés a céltartalékokhoz

A társaság 2020. évre céltartalékot nem képzett.

## 6.) Kiegészítés a kötelezettségek összegéhez

### a) Hosszú lejáratú kötelezettségek

Vállalkozás 2020. évi mérlegében 29.450 E Ft 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 E Ft értékű keretbiztosítéki jelzálogjog, 50.000 E Ft 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 pandémia miatti hiteltörlesztési moratóriummal élve 2020-ban a törlesztés 0 Ft 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 2020. 12. 31-én:                     | 185.448 E Ft           |

2020. évben a törlesztésre 15.245 E Ft-ot fizettünk.

### b) Rövid lejáratú kötelezettségek

| Az eszközök megnevezése                    | 2019. XII. 31-én |     | 2020. XII. 31-én |     | Változás előző évhez |
|--|------------------|-----|------------------|-----|----------------------|
|  | E Ft             | %   | E Ft             | %   | E Ft                 |
| Rövid lejáratú kölcsönök                   | 0                | 0%  | 0                | 0%  | 0 Ft                 |
| Rövid lejáratú hitelek                     | 19 945           | 2%  | 16 621           | 2%  | -3 324 Ft            |
| Kötelezettségek áruszállításból            | 608 070          | 65% | 606 152          | 60% | -1 918 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                        | 307 510          | 33% | 394 687          | 39% | 87 177 Ft            |

|                 |                |             |                  |             |               |
|-----------------|----------------|-------------|------------------|-------------|---------------|
| <b>Összesen</b> | <b>936 146</b> | <b>100%</b> | <b>1 018 081</b> | <b>100%</b> | <b>81 935</b> |
|-----------------|----------------|-------------|------------------|-------------|---------------|

Rövid lejáratú kötelezettségeink 2020. év végi összege 1.018.081 EFt. A 2020. évi kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból (szállítók) értéke 606.152 EFt, ami 1.918 EFt-tal csökkent. A Baranya-Víz Zrt. nyilvántartásában nem szerepel zálogjoggal terhelt kötelezettség.

A tulajdonosi önkormányzatokkal szembeni eszközhasználati díjból eredő kötelezettségeket az alábbi táblázat mutatja:

| <b>Megnevezés</b>                    | <b>Összeg (EFt)</b> |
|--------------------------------------|---------------------|
| Ág Község Önkormányzata              | 292                 |
| Almamellék Község Önkormányzata      | 2 739               |
| Babarczölös Község Önkormányzata     | 115                 |
| Baksa Község Önkormányzata           | 1 711               |
| Bánfa Község Önkormányzata           | 2 927               |
| Basal Község Önkormányzata           | 713                 |
| Besence Község Önkormányzata         | 690                 |
| Beremend Község Önkormányzata        | 6 142               |
| Bisse Község Önkormányzata           | 851                 |
| Bodolyabér Község Önkormányzata      | 101                 |
| Bogádmindszent Község Önkormányzata  | 1 188               |
| Bogdása Község Önkormányzata         | 552                 |
| Boldogasszonyfa Község Önkormányzata | 2 005               |
| Bosta Község Önkormányzata           | 460                 |
| Botykapeterd Község Önkormányzata    | 2 073               |
| Bükkösd Község Önkormányzata         | 2 136               |
| Bürüs Község Önkormányzata           | 728                 |
| Cún Község Önkormányzata             | 1 597               |
| Csányoszró Község Önkormányzata      | 5                   |
| Csebény Község Önkormányzata         | 610                 |
| Cserdi Község Önkormányzata          | 402                 |
| Csertő Község Önkormányzata          | 603                 |
| Csonkamindszent Község Önkormányzata | 2 152               |
| Dencsháza Község Önkormányzata       | 2 237               |
| Dinnyeberki Község Önkormányzata     | 4 172               |
| Drávafok Község Önkormányzata        | 2 121               |
| Drávaiványi Község Önkormányzata     | 1 678               |
| Drávaszabolcs Község Önkormányzata   | 9 248               |
| Drávaszerdahely Község Önkormányzata | 902                 |
| Drávasztára Község Önkormányzata     | 2 040               |
| Egyházaskozár Község Önkormányzata   | 314                 |
| Endrőc Község Önkormányzata          | 632                 |
| Fazekasboda Község Önkormányzata     | 154                 |
| Garé Község Önkormányzata            | 2 679               |
| Gerde Község Önkormányzata           | 2 825               |

| <b>Megnevezés</b>                    | <b>Összeg (EFt)</b> |
|--------------------------------------|---------------------|
| Gerényes Község Önkormányzata        | 248                 |
| Gilvánfa Község Önkormányzata        | 1 439               |
| Gordisa Község Önkormányzata         | 3 254               |
| Görcsöny Község Önkormányzata        | 1 847               |
| Gyöngyfa Község Önkormányzata        | 987                 |
| Hegyszentmárton Község Önkormányzata | 616                 |
| Helesfa Község Önkormányzata         | 200                 |
| Hetvehely Község Önkormányzata       | 0                   |
| Himesháza Község Önkormányzata       | 4 380               |
| Hirics Község Önkormányzata          | 863                 |
| Hobol Község Önkormányzata           | 4 602               |
| Homorúd Község Önkormányzata         | 795                 |
| Horváthertelend Község Önkormányzata | 1 893               |
| Ipacsfa Község Önkormányzata         | 731                 |
| Ibafa Község Önkormányzata           | 41                  |
| Kákics Község Önkormányzata          | 4 270               |
| Kárász Község Önkormányzata          | 983                 |
| Kásád Község Önkormányzata           | 4 402               |
| Katádfa Község Önkormányzata         | 1 530               |
| Komló Község Önkormányzata           | 70 000              |
| Kémes Község Önkormányzata           | 5 224               |
| Kemse Község Önkormányzata           | 312                 |
| Kétújfalu Község Önkormányzata       | 918                 |
| Királyegyháza Község Önkormányzata   | 1 395               |
| Kisasszonyfa Község Önkormányzata    | 737                 |
| Kisdobsza Község Önkormányzata       | 827                 |
| Kishajmás Község Önkormányzata       | 599                 |
| Kisdér Község Önkormányzata          | 66                  |
| Kisharsány Község Önkormányzata      | 3 868               |
| Kisnyárad Község Önkormányzata       | 368                 |
| Kistamási Község Önkormányzata       | 314                 |
| Kistótfalu Község Önkormányzata      | 3 368               |
| Kisvaszar Község Önkormányzata       | 581                 |
| Kisszentmárton Község Önkormányzata  | 263                 |
| Kislippó Község Önkormányzata        | 40                  |
| Kórós Község Önkormányzata           | 1 009               |
| Kovácsbuda Község Önkormányzata      | 548                 |
| Köblény Község Önkormányzata         | 493                 |
| Kölked Község Önkormányzata          | 1 635               |
| Lánycsók Község Önkormányzata        | 8 100               |
| Lippó Község Önkormányzata           | 4 436               |
| Lúzsok Község Önkormányzata          | 1 497               |
| Magyaregregy Község Önkormányzata    | 976                 |
| Magyarlukafa Község Önkormányzata    | 534                 |

| <b>Megnevezés</b>                        | <b>Összeg (EFt)</b> |
|--|---------------------|
| Magyarmecske Község Önkormányzata        | 2 539               |
| Magyartelek Község Önkormányzata         | 1 465               |
| Mánfa Község Önkormányzata               | 711                 |
| Maráza Község Önkormányzata              | 876                 |
| Marócsa Község Önkormányzata             | 1 285               |
| Márok Község Önkormányzata               | 1 412               |
| Matty Község Önkormányzata               | 1 516               |
| Máza Község Önkormányzata                | 548                 |
| Mekényes Község Önkormányzata            | 41                  |
| Merenye Község Önkormányzata             | 409                 |
| Mohács Község Önkormányzata              | 77 447              |
| Molvány Község Önkormányzata             | 1 197               |
| Mozsgó Község Önkormányzata              | 441                 |
| Nagycsány Község Önkormányzata           | 900                 |
| Nagyharsány Község Önkormányzata         | 4 092               |
| Nagypeterd Község Önkormányzata          | 4 217               |
| Nagytótfalu Község Önkormányzata         | 919                 |
| Nagyváty Község Önkormányzata            | 4 825               |
| Nemeske Község Önkormányzata             | 911                 |
| Nyugotszenterzsébet Község Önkormányzata | 1 786               |
| Ócsárd Község Önkormányzata              | 459                 |
| Okorvölgy Község Önkormányzata           | 1 107               |
| Patapoklosi Község Önkormányzata         | 173                 |
| Páprád Község Önkormányzata              | 3 334               |
| Pécsbagota Község Önkormányzata          | 468                 |
| Pettend Község Önkormányzata             | 312                 |
| Piskó Község Önkormányzata               | 536                 |
| Rádfalva Község Önkormányzata            | 1 778               |
| Regenye Község Önkormányzata             | 569                 |
| Sárok Község Önkormányzata               | 24                  |
| Rózsafa Község Önkormányzata             | -180                |
| Siklósbodony Község Önkormányzata        | 763                 |
| Somogyhárságy Község Önkormányzata       | 1 028               |
| Somogyhatvan Község Önkormányzata        | 110                 |
| Somogyviszló Község Önkormányzata        | 884                 |
| Sósvertike Község Önkormányzata          | 1 039               |
| Sumony Község Önkormányzata              | 2 919               |
| Szabadszentkirály Község Önkormányzata   | 4 448               |
| Szászvár Község Önkormányzata            | 1 607               |
| Szaporca Község Önkormányzata            | 2 082               |
| Szava Község Önkormányzata               | 4 381               |
| Székelyszabar Község Önkormányzata       | 150                 |
| Szentdénes Község Önkormányzata          | 5 488               |
| Szentegát Község Önkormányzata           | 256                 |



| Megnevezés                          | Összeg (EFt)   |
|-------------------------------------|----------------|
| Szentkatalin Község Önkormányzata   | 1 643          |
| Szentlőrinc Község Önkormányzata    | 37 901         |
| Szigetvár Község Önkormányzata      | 25 283         |
| Szilvás Község Önkormányzata        | 1 971          |
| Szőke Község Önkormányzata          | 1 722          |
| Szörény Község Önkormányzata        | 213            |
| Szulimán Község Önkormányzata       | 402            |
| Szűr Község Önkormányzata           | 1 493          |
| Tékes Község Önkormányzata          | 442            |
| Teklafalu Község Önkormányzata      | 642            |
| Tengeri Község Önkormányzata        | 1 020          |
| Tésenfa Község Önkormányzata        | 1 438          |
| Téseny Község Önkormányzata         | 1 605          |
| Tótszentgyörgy Község Önkormányzata | 1 245          |
| Töttös Község Önkormányzata         | 1 604          |
| Újpetre Község Önkormányzata        | 3 867          |
| Vajszló Község Önkormányzata        | 1 373          |
| Várad Község Önkormányzata          | 628            |
| Vásárosbéc Község Önkormányzata     | 2 400          |
| Vejeti Község Önkormányzata         | 1 339          |
| Velény Község Önkormányzata         | 529            |
| Vokány Község Önkormányzata         | 2 752          |
| Zádor Község Önkormányzata          | 1 323          |
| Zaláta Község Önkormányzata         | 2 707          |
| <b>ÖSSZESEN:</b>                    | <b>438 152</b> |

Az egyéb kötelezettségek között az alábbi tételek találhatók:

| Megnevezés                                     | Összeg (EFt) |
|--|--------------|
| Közérdekű szolgáltatói támogatás teljesítése   | 5 633        |
| Áfa elhatárolás vevő                           | 59 426       |
| Lakásfenntartási támogatás átvezetési          | 1 215        |
| Személyi jövedelemadó befizetési kötelezettség | 19 429       |
| Vízterhelési díj kötelezettség teljesítése     | 3 433        |
| Levegőterhelési díj kötelezettség teljesítése  | 2            |
| Rehabilitációs hozzájárulás teljesítése        | 78           |
| Közművezeték adó teljesítése                   | 96 289       |
| Cégaadóadó kötelezettség teljesítése           | 297          |
| Szakképzési hozzájárulás teljesítése           | 1 162        |
| Egyéb befizetési kötelezettség teljesítése     | 3 950        |
| Áfa pénzügyi elszámolása                       | 78 706       |
| Helyi adók                                     | 1 573        |
| Jövedelem elszámolási számla                   | 10           |
| Fel nem vett járandóság                        | 324          |

|   |                |
|---|----------------|
| Szociális hozzájárulási adó                   | 18 424         |
| Egészségbiztosítási és munkaerő piaci járulék | -115           |
| Nyugdíjbiztosítási alapot megillető bevételek | -49            |
| Tb járulék (biztosítottaktól levont)          | 23 445         |
| Szakszervezeti tagdíj                         | 80             |
| Bankszámlára utalandó bér                     | 69 786         |
| Letiltások munkabérből                        | 515            |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettség (központ)  | 480            |
| Egyéb kötelezettségek                         | 490            |
| Vízkészlet használati járulék                 | 10 104         |
| <b>Összesen</b>                               | <b>394 687</b> |

## 7.) A passzív időbeli elhatárolások részletezése

A passzív időbeli elhatárolások összege: 287.478 EFt, összetételét az alábbi táblázat mutatja:

| Az eszközök megnevezése                     | 2019. XII. 31-én |             | 2020. XII. 31-én |             | Változás előző évhez |
|---|------------------|-------------|------------------|-------------|----------------------|
|   | E Ft             | %           | E Ft             | %           | E Ft                 |
| Bevételek passzív elhatárolás               | 2 204            | 1%          | 2 768            | 1%          | 564                  |
| Költségek, ráf. passzív időbeli elhatárolás | 168 869          | 58%         | 169 788          | 59%         | 919                  |
| Halasztott bevételek                        | 120 884          | 41%         | 114 922          | 40%         | -5 962               |
| <b>Passzív időbeli elhatárolás</b>          | <b>291 957</b>   | <b>100%</b> | <b>287 478</b>   | <b>100%</b> | <b>- 4 479</b>       |

| Bevételek passzív időbeli elhatárolás  |              |
|--|--------------|
| Megnevezés                             | Összeg (EFt) |
| Nyitó tételek                          | 2 204        |
| Gépjármű vizsgáztatás, biztosítás, adó | 564          |
| <b>Összesen</b>                        | <b>2 768</b> |

| Költségek passzív időbeli elhatárolása   |              |
|--|--------------|
| Megnevezés                               | Összeg (EFt) |
| Nyitó tételek                            | 54 193       |
| Villamos energiaköltség-technológiák     | 29 325       |
| Villamos energiaköltség-egyéb            | 363          |
| Gázenergia                               | 1 030        |
| vízdíj                                   | 16           |
| Gázolaj                                  | 1 967        |
| Benzin                                   | 148          |
| Átvett víz                               | 3 940        |
| Szállítás, rakodás, raktározás költségei | 90           |

|   |                |
|---|----------------|
| Ingatlanok bérleti díja                               | 4 057          |
| Járművek bérleti díja                                 | 1 283          |
| Eszközök bérleti díja                                 | 77             |
| Szivattyú, hajtómű és egyéb gép javítás               | 176            |
| Víz-és szennyvíz technológiák javítása                | 3 605          |
| Hirdetés és reklám                                    | 40             |
| Építési, szerelési, területtisztítási szolg. Költsége | 136            |
| Postaköltség, csomagolás                              | 31 281         |
| Telefon, internet, URH frekvencia                     | 522            |
| Vagyonvédelem, GPS követés                            | 514            |
| Munka, tűzvédelmi, energetikai szolgáltatás           | 270            |
| Takarítás, szemét, hulladék, rovarirtás               | 626            |
| Egészségügyi szolgáltatás költsége                    | 191            |
| Ügyvédi díj   | 450            |
| Követelések behajtásának költsége                     | 3              |
| Számítástechnikai szolgáltatás                        | 43             |
| Laborvizsgálatok költsége                             | 1 069          |
| Fűtés, meleg víz                                      | 1 424          |
| Igénybevett csatornaszolgáltatás                      | 7              |
| Szennyvíziszap kezelés                                | 3 922          |
| Nyomtatás költségei                                   | 6              |
| Közműegyeztetések, szakfelügyelet költsége            | 53             |
| Tanácsadás  | 300            |
| Belső ellenőr munkadíj                                | 163            |
| Egyéb, be nem sorolt szolgáltatás                     | 65             |
| Prémium   | 27 548         |
| Telefon magáncélú használata                          | 115            |
| Közvetített szolgáltatások                            | 771            |
| <b>Összesen</b>                                       | <b>169 788</b> |

| <b>Halasztott bevételek</b>                 |                     |
|---|---------------------|
| <b>Megnevezés</b>                           | <b>Összeg (EFt)</b> |
| Nyitó tételek                               | 120 884             |
| Közműfejlesztési hozzájárulás felhasználása | -1 383              |
| Halasztott bevétel feloldása                | -4 579              |
| <b>Összesen</b>                             | <b>114 922</b>      |

| <b>Közműfejlesztési hozzájárulás</b>   | <b>Összeg (EFt)</b> |
|--|---------------------|
| Harkány Város Önkormányzata            | 2 075               |
| Komló Város Önkormányzata              | 1 539               |
| Mohács Város Önkormányzata             | 47 767              |
| Szigetvár Város Önkormányzata          | 3 111               |
| 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            | 145                 |
| Sósvertike Község Önkormányzata        | 15                  |
| Nagypeterd Község Önkormányzata        | 20                  |
| Téseny Község Önkormányzata            | 47                  |
| 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. 2020. évi nettó árbevételének megoszlása tevékenységek szerint az alábbi:

| Megnevezés                            | Nettó árbevétel  | Nettó árbev.   |
|---------------------------------------|------------------|----------------|
|                                       | E Ft             | aránya (%)     |
| Ivóvízszolgáltatás                    | 1 629 630        | 53,67%         |
| Szennyvízszolgáltatás                 | 934 342          | 30,77%         |
| Építési tevékenység                   | 261 543          | 8,61%          |
| Egyéb építési tevékenység             | 23 784           | 0,78%          |
| Mintavételi labor                     | 33 090           | 1,09%          |
| Uszoda                                | 68 230           | 2,25%          |
| Egyéb tevékenység                     | 20 183           | 0,66%          |
| Bérüzemeltetés DDC Kft., Lafarge Kft. | 51 001           | 1,68%          |
| Anyageladás, közvetített szolgáltatás | 14 742           | 0,49%          |
| <b>Összesen</b>                       | <b>3 036 545</b> | <b>100,00%</b> |

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

| Költségnemek                   | 2019 (Eft)       | V <sub>m</sub> 2019 (%) | 2020 (Eft)       | V <sub>m</sub> 2020 (%) |
|--------------------------------|------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|
| Anyagköltség                   | 754 030          | 25,1%                   | 726 623          | 24,1%                   |
| Igénybe vett szolgáltatás      | 591 949          | 19,7%                   | 581 640          | 19,3%                   |
| Egyéb szolgáltatás             | 115 117          | 3,8%                    | 114 165          | 3,8%                    |
| Béreköltség                    | 1 156 212        | 38,4%                   | 1 183 506        | 39,2%                   |
| Személyi jellegű kifizetések   | 71 178           | 2,4%                    | 81 759           | 2,7%                    |
| Bérfelrakások                  | 221 712          | 7,4%                    | 192 826          | 6,4%                    |
| Értékcsökkenési leírás         | 48 200           | 1,6%                    | 49 290           | 1,6%                    |
| Eladott áruk beszerzési értéke | 1 536            | 0,1%                    | 2 153            | 0,1%                    |
| Közvetített szolgáltatások     | 49 664           | 1,7%                    | 85 330           | 2,8%                    |
| <b>ÖSSZESEN</b>                | <b>3 009 598</b> | <b>100%</b>             | <b>3 017 292</b> | <b>100%</b>             |

Az anyagköltség és az igénybe vett szolgáltatás összege az előző évihez képest csökkent, viszont a közvetített szolgáltatások nagy mértékben nőttek. Ennek az oka, hogy nagyobb arányban vettünk igénybe alvállalkozókat ezáltal kevesebb anyagot használtunk fel az építési tevékenységhez, mint a korábbi évben.

Személyi jellegű ráfordításaink évről évre nőnek a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedése miatt, a járulékkedvezmény nem kompenzálja az béremelés összegét.

Aktivált saját teljesítmények értéke 2020. évben nem volt. A befejezetlen termelés állományváltozása 15.300 Eft.

## 2.) Az egyéb bevételek és ráfordítások részletesen

| Egyéb bevételek  | Összeg E Ft    |
|--|----------------|
| Káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevételek                       | 52             |
| Késedelmi kamatok  | 2 931          |
| Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekre kapott összegek  | 750            |
| Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás, juttatás | 386            |
| Kártérítések, kapott bírságok  | 1 644          |
| Behajtás eljárási díjainak megtérülése                               | 36 062         |
| Különféle pótdíjak   | 66             |
| Követelések visszaírt értékvesztése,                                 | 64 296         |
| Költségvetéstől kapott támogatás, juttatás                           | 55 164         |
| Elkülönített alapoktól kapott támogatás, juttatás                    | 14 527         |
| Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott egyéb támogatás, juttatás | 6 233          |
| Előző éveket érintő bevétel  | 3 202          |
| Rezsi csökkentés bruttó összeg kerekítése                            | 59             |
| Dolgozói juttatások utólagos megtérülése                             | 34             |
| Kerekítésből származó összegek                                       | 7              |
| MEKH által visszautalt összeg  | 97             |
| Egyéb, be nem sorolt bevétel   | 1 494          |
| <b>Összesen</b>  | <b>187 006</b> |

A 2020. évi lakossági ivóvíz- és csatornaszolgáltatási támogatás címén társaságunk által üzemeltett 59 település 55.164 E Ft összegben jutott támogatáshoz. A korábbi évhez képest 66.000 EFt-tal kevesebb támogatást kaptunk, ez jelentős bevétel kiesést okozott.

2019-ben egyéb bevételek között szerepeltek az alábbi tételek amik a 2020-as évben már nem merültek fel:

- pénzügyileg rendezett korábbi időszakot érintő bevételek: 34.316 EFt
- jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása: 32.077 EFt

Eredményünket javította a követelések után visszaírt értékvesztés összege: 64.296 EFt.

Az egyéb bevételek között a Komló-Víz Kft. Épületének Épületenergetikai korszerűsítése elnevezésű KEOP-5.5.0/A/12-2013-0457 számú uniós támogatás 2020. évre eső halasztott bevételének feloldása 4.579 EFt szerepel.

| Egyéb ráfordítás  | Összeg E Ft |
|---|-------------|
| Tárgyi eszközök elszámolt terven felüli értékcsökkenése             | 797         |
| Költségek(ráfordítások) ellentételezésére adott támogatás, juttatás | 150         |
| Bírság, büntetés, kamat   | 9 811       |
| Helyi adók  | 44 734      |
| Közművezeték adó  | 231 092     |
| Költségvetéstől kapott támogatás visszafizetés                      | 9 819       |
| Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítás                              | 2 131       |
| Jogerős ítélet alapján fizetett perköltség                          | 120         |
| Követelések, készletek értékvesztése                                | 4 560       |

|   |                |
|---|----------------|
| Környezetterhelési díj  | 14 022         |
| Behajthatatlan követelés leírt összege  | 24 106         |
| Cégautóadó  | 1 187          |
| Innovációs adó  | 6 370          |
| Behajtás eljárási díjai   | 100            |
| Előző éveket érintő ráfordítás  | 3 433          |
| Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett készletek könyv szerinti értéke | 556            |
| Önellenőrzési pótlék, illeték   | 172            |
| Környezetvédelmi termék díj adó   | 4              |
| Egyéb   | 628            |
| <b>Összesen</b>   | <b>353 793</b> |

Az egyéb ráfordítások tételei szinte teljes egészében megegyezik az előző évvel.

A legnagyobb tétel a 231.092 EFt közműadó.

Előző évhez képest az egyéb ráfordítások 16.879 EFt-tal emelkedtek. Ez nagyrészt a behajthatatlan követelések leírásának hatása.

### 3./ Pénzügyi bevételek és ráfordítások részletesen

A pénzügyi műveletek 2020. évi eredménye -9.626 EFt-ot tesz ki.

A bevételei között a számlavezető bank által jóváírt kamat összege: 136 EFt.

Az Erste Bank Hungary Zrt. által 14CR00001/M03728/FORB számú hitelszerződésben vállalt kamatfizetési kötelezettségünk 2020-ben 9.225 EFt volt.

### 4.) A társasági adó és energiaellátók jövedelemadója

A BARANYA-VÍZ Zrt. 2020. évi adózás előtti eredménye: -172.460 EFt.

A Társaságnak társasági adó és energiaellátók jövedelemadó fizetési kötelezettsége nincs.

### 5.) A társasági eredménye

A 2020. évi adózott eredménye -172.460 EFt.

- Veszteségünk jelentős tényezője az aprófalvas területeket igazságtalanul érintő a vezetőkhossza alapján megállapított a közművezeték után fizetendő adó (231 millió Ft), ami annak ellenére, hogy vagyoni típusú adó és mégsem a tulajdonos, hanem a szolgáltató fizeti.
- Tovább növeli veszteségünket a 2013 óta befagyasztott közüzemi díjak és a rezsicsökkenés hatásaként az árbevétel stagnálása, a költségeinket pedig a hét év alatt kumulálódó infláció a kötelező bérminimum és a garantált bérminimum emelés jelentős mértékben növeli.
- A Belügyminisztérium által meghirdetett lakossági víz- és csatornadíj támogatás keretösszegét 4,5 milliárd Ft-ról 2 milliárd Ft-ra csökkentették. Ezáltal a tervezett 121 MFt-ból 55 MFt-ot ítelt meg a Belügyminisztérium. A bevétel kiesés 66 MFt.
- Építési tevékenység árbevétel kiesés közel 40 MFt, ennek oka, hogy az általunk megrendelt beépítendő termékek nem érkeztek meg határidőre ezzel egyidejűleg az alvállalkozók sem tudták határidőre elvégezni a munkát. Így a munkát sem tudtuk 2020-ban befejezni.

- A Covid19 világjárvány miatt számos közületi fogyasztónk tevékenysége szünetelt, ebből kifolyólag a mintavételi és vizsgáló laboratóriumunk sem tudta teljesíteni a tervezett árbevételt. Az elmaradt megrendelések miatt 4 MFt bevétel kiesés volt.
- A Mohácsi Tanuszoda bezárása okán 11,8 MFt-tal csökkent a bevételünk
- Komló várost ellátó kutak vízhozama jelentősen lecsökkent, ezért májustól kezdődően átvett vízzel egészítettük ki az általunk termelt víz mennyiségét a folyamatos vízellátás biztosítása miatt, ez 23 MFt-tal növelte költségeinket.
- Mohács város területén 45.456 m<sup>3</sup>-rel megnövekedett az átvett víz mennyisége, ez 7,5 MFt többlet kiadást eredményezett.
- A megnövekedett vízfelhasználás a lakossági szektorban merült fel, ezen felül a közületi fogyasztás egy része is a lakossági fogyasztásba került át (pl: home office, iskola, óvoda bezárások) azt eredményezte, hogy a lakossági díj alapján számított eszközhasználati díj is növekedett 10 MFt-tal.
- A DRV Zrt. által indított pert első- és másodfokon elvesztettük, ezért DRV Zrt. a nyert összeg mértéig az átvett vízre vonatkozóan a számláit kiállította, melyet egy összegben nem tudtunk kifizetni. DRV Zrt-től 12 havi részletet kértünk. Minden hónapban az általunk vállalt fizetési kötelezettségünknek eleget tettünk. Ennek ellenére novemberben inkasszálták a teljes összeget a bankszámlánkról. A jogosulatlanul leemelt összeget ugyan visszakaptuk, de a végrehajtással összefüggő költségeket nekünk kellett viselni, ennek mértéke 2,4 MFt.
- A „Komló-Víz Kft. Technológiai fejlesztése” című projektből kapott 3.949.783,- Ft támogatást az Irányító Hatóság visszakövetelte, mert az abban foglalt vállalásokat nem teljesítette. A nem teljesítésnek az oka a Baranya-Víz Zrt-be történő beolvadás volt. Sajnos ezt az indokot az Irányító Hatóság nem fogadta el, ezért a támogatás visszafizetésére kötelezte a Baranya-Víz Zrt-t.
- Közérdekű szolgáltatóként vagyunk kijelölve település tisztasági szolgáltatás tekintetében. Az ezzel kapcsolatos költségeinkre megtérítésére előleget ítélt meg részünkre MEKH ajánlásával a Belügyminisztérium. A 2019. évi beszámolónk alapján a MEKH közel 6 MFt-tal csökkentette a támogatást, ezt az összeget vissza kellett fizetnünk.
- A Covid19 világjárvány okán jelentős összeget, 4,8 MFt-ot költöttünk munkatársaink egészségének megőrzése érdekében.
- Eredményünket pozitív irányba befolyásolta:
  - az alaptevékenységből származó bevételeink növekedése: + 54 MFt
  - a tervezetthez képest 11 MFt költségmegtakarítást sikerült elérnünk

A veszteség a Társaság eredménytartalékával szemben kerül elszámolásra.

#### **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 EFt-ban.



| Baranya-Víz Víziközmű Szolgáltató Zrt. |  | 2020. évi mérleg - Eszközök (aktívák) |               |                  |                        |                                  |
|--|--|---------------------------------------|---------------|------------------|------------------------|----------------------------------|
| S.sz.                                  | A tétel megnevezése  | Engedélyes tevékenység*               | Ivóvíz-ágazat | Szennyvíz-ágazat | Másodlagos tevékenység | 2000. évi C. tv. szerinti mérleg |
| A.                                     | Befektetett eszközök                                       | 667 287                               | 405 803       | 261 484          | 70 235                 | 737 522                          |
| I.                                     | Immateriális javak   | 15 550                                | 9 388         | 6 162            | 1 724                  | 17 274                           |
| 1.                                     | Alapítás-átszervezés aktivált értéke                       | 0                                     | 0             | 0                | 0                      | 0                                |
| 2.                                     | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke                       | 0                                     | 0             | 0                | 0                      | 0                                |
| 3.                                     | Vagyoni értékű jogok                                       | 11 132                                | 6 806         | 4 326            | 1 235                  | 12 367                           |
| 4.                                     | Szellemi termékek  | 2 077                                 | 1 219         | 857              | 230                    | 2 306                            |
| 5.                                     | Üzleti vagy cégérték                                       | 0                                     | 0             | 0                | 0                      | 0                                |
| 6.                                     | Immateriális javakra adott előlegek                        | 2 341                                 | 1 363         | 978              | 259                    | 2 600                            |
| 7.                                     | Immateriális javak értékhelyesbítése                       | 0                                     | 0             | 0                | 0                      | 0                                |
| II.                                    | Tárgyi eszközök  | 651 737                               | 396 415       | 255 322          | 68 511                 | 720 248                          |
| 1.                                     | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok            | 211 692                               | 126 394       | 85 298           | 22 930                 | 234 622                          |
| 2.                                     | Műszaki berendezések, gépek, járművek                      | 40 188                                | 23 793        | 16 394           | 4 442                  | 44 629                           |
| 3.                                     | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek                | 16 237                                | 9 053         | 7 184            | 1 955                  | 18 192                           |
| 4.                                     | Tenyészállatok   | 0                                     | 0             | 0                | 0                      | 0                                |
| 5.                                     | Beruházások, felújítások                                   | 418                                   | 243           | 175              | 46                     | 464                              |
| 6.                                     | Beruházásokra adott előlegek                               | 0                                     | 0             | 0                | 0                      | 0                                |
| 7.                                     | Tárgyi eszközök értékhelyesbítése                          | 383 202                               | 236 930       | 146 272          | 39 138                 | 422 341                          |
| III.                                   | Befektetett pénzügyi eszközök                              | 0                                     | 0             | 0                | 0                      | 0                                |
| 1.                                     | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban                  | 0                                     | 0             | 0                | 0                      | 0                                |
| 2.                                     | Tartósan adott kölcsön kapcsolt 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  | 705 901                               | 456 095       | 249 806          | 179 494                | 885 395                          |
| I.                                     | Készletek  | 45 609                                | 33 577        | 12 032           | 60 123                 | 105 733                          |
| 1.                                     | Anyagok  | 45 553                                | 33 536        | 12 017           | 30 219                 | 75 772                           |
| 2.                                     | Befejezetlen termelés és félkész termékek                  | 0                                     | 0             | 0                | 27 173                 | 27 173                           |
| 3.                                     | Növendék-, hízó- és egyéb állatok                          | 0                                     | 0             | 0                | 0                      | 0                                |
| 4.                                     | Késztermékek   | 0                                     | 0             | 0                | 0                      | 0                                |
| 5.                                     | Áruk   | 56                                    | 41            | 15               | 2 731                  | 2 787                            |
| 6.                                     | Készletekre adott előlegek                                 | 0                                     | 0             | 0                | 0                      | 0                                |
| II.                                    | Követelések  | 531 257                               | 340 505       | 190 752          | 95 588                 | 626 845                          |
| 1.                                     | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)     | 507 683                               | 325 522       | 182 162          | 91 093                 | 598 777                          |
| 2.                                     | Követelések kapcsolt 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  | 23 574                                | 14 983        | 8 591            | 4 345                  | 27 919                           |
| 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 kapcsolt 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   | 129 035                               | 82 013        | 47 022           | 23 783                 | 152 817                          |
| 1.                                     | Pénztár, esekkek   | 684                                   | 435           | 249              | 126                    | 811                              |
| 2.                                     | Bankbetétek  | 128 350                               | 81 578        | 46 772           | 23 657                 | 152 007                          |
| C.                                     | Aktív időbeli elhatárolások                                | 170 873                               | 105 547       | 65 326           | 19 513                 | 190 386                          |
| 1.                                     | Bevételek aktív időbeli elhatárolása                       | 8 412                                 | 5 347         | 3 065            | 1 550                  | 9 962                            |
| 2.                                     | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása         | 162 461                               | 100 200       | 62 261           | 17 963                 | 180 424                          |
| 3.                                     | Halasztott ráfordítások                                    | 0                                     | 0             | 0                | 0                      | 0                                |
| Eszközök (Aktívák) összesen:           |  | 1 544 060                             | 967 445       | 576 616          | 269 243                | 1 813 303                        |

| Baranya-Víz Víziközmű Szolgáltató Zrt. |   | 2020. 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  | 178 554                                 | 151 585       | 26 969           | 114 292                | 292 846                          |
| I.                                     | Jegyzett tőke   | 12 241                                  | 7 543         | 4 698            | 3 079                  | 15 320                           |
|  | Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken | 0                                       |               |                  |                        | 0                                |
| II.                                    | Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)             | 0                                       |               |                  |                        | 0                                |
| III.                                   | Tőketartalék  | 106 643                                 | 65 713        | 40 930           | 26 820                 | 133 463                          |
| IV.                                    | Eredménytartalék                                      | -84 553                                 | -52 102       | -32 452          | -21 264                | -105 818                         |
| V.                                     | Lekötött tartalék                                     | 0                                       | 0             | 0                | 0                      | 0                                |
| VI.                                    | Értékelési tartalék                                   | 383 202                                 | 236 930       | 146 272          | 39 138                 | 422 341                          |
| 1.                                     | Érték helyesbítés értékelési tartaléka                | 0                                       |               |                  |                        | 0                                |
| 2.                                     | Valós értékelés értékelési tartaléka                  | 0                                       |               |                  |                        | 0                                |
| VII.                                   | Adózott eredmény                                      | -238 980                                | -106 501      | -132 479         | 66 520                 | -172 460                         |
| 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                                       | 1 124 672                               | 694 618       | 430 054          | 108 307                | 1 232 979                        |
| I.                                     | Hátrasorolt kötelezettségek                           | 0                                       | 0             | 0                | 0                      | 0                                |
| 1.                                     | Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt 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                       | 171 714                                 | 105 810       | 65 904           | 43 185                 | 214 898                          |
| 1.                                     | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök                     | 0                                       |               |                  |                        | 0                                |
| 2.                                     | Átváltoztatható és átváltozó kötvények                | 0                                       |               |                  |                        | 0                                |
| 3.                                     | Tartozások kötvénykibocsátásból                       | 0                                       |               |                  |                        | 0                                |
| 4.                                     | Beruházási és fejlesztési hitelek                     | 23 532                                  | 14 500        | 9 032            | 5 918                  | 29 450                           |
| 5.                                     | Egyéb hosszú lejáratú hitelek                         | 148 182                                 | 91 309        | 56 872           | 37 267                 | 185 448                          |
| 6.                                     | Tartós kötelezettségek kapcsolt 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                        | 952 958                                 | 588 808       | 364 150          | 65 122                 | 1 018 080                        |
| 1.                                     | Rövid lejáratú kölcsönök                              | 0                                       | 0             | 0                | 0                      | 0                                |
|  | Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények      | 0                                       |               |                  |                        | 0                                |
| 2.                                     | Rövid lejáratú hitelek                                | 15 350                                  | 9 450         | 5 900            | 1 271                  | 16 621                           |
| 3.                                     | Vevőktől kapott előlegek                              | 0                                       |               |                  |                        | 0                                |
| 4.                                     | Kötelezettségek áruszállításból és szolg. (szállítók) | 563 957                                 | 347 187       | 216 770          | 42 195                 | 606 152                          |
| 5.                                     | Váltótartozások                                       | 0                                       |               |                  |                        | 0                                |
| 6.                                     | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkoz.    | 0                                       |               |                  |                        | 0                                |
| 7.                                     | Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni r.  | 0                                       |               |                  |                        | 0                                |
| 8.                                     | Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési v.   | 573                                     | 353           | 220              | 47                     | 621                              |
| 9.                                     | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek                  | 373 078                                 | 231 818       | 141 259          | 21 609                 | 394 687                          |
| 10.                                    | Kötelezettségek értékelési különbözete                | 0                                       |               |                  |                        | 0                                |
| 11.                                    | Származékos ügyletek negatív értékelési különböz.     | 0                                       |               |                  |                        | 0                                |
| G.                                     | Passzív időbeli elhatárolások                         | 262 681                                 | 164 079       | 98 602           | 24 797                 | 287 478                          |
| 1.                                     | Bevételek passzív időbeli elhatárolása                | 2 337                                   | 1 486         | 852              | 431                    | 2 768                            |
| 2.                                     | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása  | 152 884                                 | 94 293        | 58 590           | 16 904                 | 169 788                          |
| 3.                                     | Halasztott bevételek                                  | 107 460                                 | 68 300        | 39 160           | 7 462                  | 114 922                          |
| H                                      | Szétválasztási különbözet                             | -21 847                                 | -42 838       | 20 991           | 21 847                 | 0                                |
| Források (PASSZÍVÁK) összesen:         |   | 1 544 060                               | 967 445       | 576 616          | 269 243                | 1 813 303                        |

| Baranya-Víz Víziközmű Szolgáltató Zrt. |  | 2020. 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  | 2 563 972  | 1 629 630      | 934 342           | 472 573                | 3 036 545                                   |
| 02.                                    | Exportértékesítés nettó árbevétele   | 0  | 0              | 0                 | 0                      | 0   |
| I.                                     | Értékesítés nettó árbevétele (01+02)   | 2 563 972  | 1 629 630      | 934 342           | 472 573                | 3 036 545                                   |
| 03.                                    | Saját termelésű készletek állományváltozása  | 0  | 0              | 0                 | 15 300                 | 15 300                                      |
| 04.                                    | Saját előállítású eszközök aktivált értéke   | 0  | 0              | 0                 | 0                      | 0   |
| II.                                    | Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)  | 0  | 0              | 0                 | 15 300                 | 15 300                                      |
| III.                                   | Egyéb bevételek  | 181 111  | 111 854        | 69 257            | 5 895                  | 187 006                                     |
|  | Ebből: visszaírt értékvesztés  | 64 296   | 39 656         | 24 641            | 0                      | 64 296                                      |
| 05.                                    | Anyagköltség   | 607 170  | 385 377        | 221 793           | 119 453                | 726 623                                     |
| 06.                                    | Igénybe vett szolgáltatások értéke   | 542 604  | 317 877        | 224 727           | 39 036                 | 581 640                                     |
| 07.                                    | Egyéb szolgáltatások értéke  | 106 219  | 78 911         | 27 309            | 7 946                  | 114 165                                     |
| 08.                                    | Eladott áruk beszerzési értéke   | 0  | 0              | 0                 | 2 153                  | 2 153                                       |
| 09.                                    | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke  | 0  | 0              | 0                 | 85 330                 | 85 330                                      |
| IV.                                    | Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)   | 1 255 994  | 782 165        | 473 829           | 253 917                | 1 509 911                                   |
| 10.                                    | Béreköltség  | 1 082 455  | 662 731        | 419 724           | 101 051                | 1 183 506                                   |
| 11.                                    | Személyi jellegű egyéb kifizetések   | 77 315   | 47 023         | 30 292            | 4 444                  | 81 759                                      |
| 12.                                    | Bérráfordítások  | 177 974  | 109 337        | 68 637            | 14 852                 | 192 826                                     |
| V.                                     | Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)   | 1 337 744  | 819 091        | 518 653           | 120 347                | 1 458 091                                   |
| VI.                                    | Értékcsökkenési leírás   | 44 380   | 25 844         | 18 536            | 4 910                  | 49 290                                      |
| VII.                                   | Egyéb ráfordítások   | 337 817  | 215 719        | 122 098           | 15 976                 | 353 793                                     |
|  | ebből: értékvesztés  | 3 922  | 2 419          | 1 503             | 637                    | 4 560                                       |
| A.                                     | Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)  | -230 851   | -101 334       | -129 517          | 68 018                 | -162 833                                    |
| 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.                                    | Bevett pénzügyi eszközök értékesítéséből származó bevételek, értékpapírok, tartások értékesítéséből származó bevételek       | 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   | 115  | 73             | 42                | 21                     | 136   |
|  | Ebből: értékelési különbözet   | 0  | 0              | 0                 | 0                      | 0   |
| VIII.                                  | Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)  | 115  | 73             | 42                | 21                     | 136   |
| 18.                                    | Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek   | 0  | 0              | 0                 | 0                      | 0   |
|  | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott   | 0  | 0              | 0                 | 0                      | 0   |
| 19.                                    | Bevett pénzügyi eszközök értékesítéséből származó ráfordítások, értékpapírok, tartások értékesítéséből származó ráfordítások | 0  | 0              | 0                 | 0                      | 0   |
|  | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott   | 0  | 0              | 0                 | 0                      | 0   |
| 20.                                    | Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások  | 8 243  | 5 239          | 3 004             | 1 519                  | 9 763                                       |
|  | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott   | 0  | 0              | 0                 | 0                      | 0   |
| 21.                                    | Részesedések, értékpapírok, tartások adott költségei   | 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)   | 8 243  | 5 239          | 3 004             | 1 519                  | 9 763                                       |
| B.                                     | Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)   | -8 128   | -5 166         | -2 962            | -1 498                 | -9 627                                      |
| C.                                     | Adózás előtti eredmény (±A±B)  | -238 980   | -106 501       | -132 479          | 66 520                 | -172 460                                    |
| X.                                     | Adófizetési kötelezettség  | 0  | 0              | 0                 | 0                      | 0   |
| D.                                     | Adózott eredmény (±C-X)  | -238 980   | -106 501       | -132 479          | 66 520                 | -172 460                                    |

## V. Cash flow

2020. évben a BARANYA-VÍZ Zrt. pénzeszközállománya az előző évhez képest 7.429 E Ft-tal csökkent, melynek oka az alábbi cash flow kimutatásból olvasható ki.

| CASH FLOW-KIMUTATÁS   |          |          |                 |
|---|----------|----------|-----------------|
| 2020. december 31.  |          |          | adatok E Ft-ban |
| A tétel megnevezése   | Előző év | Tárgyév  |                 |
| b   | c        | d        |                 |
| <b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>          | 69 515   | -39 969  |                 |
| 1 Adózás előtti eredmény ±  | -24 446  | -172 460 |                 |
| 2 Elszámolt amortizáció +   | 55 267   | 50 087   |                 |
| 3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±  | -20 373  | -59 737  |                 |
| 4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±  | -32 077  | 0        |                 |
| 5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±  | 5 087    | 0        |                 |
| 6 Szállítói kötelezettség változása ±   | 83 619   | -1 918   |                 |
| 7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±  | -9 905   | 83 852   |                 |
| 8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±   | -69 279  | -4 478   |                 |
| 9 Vevőkövetelés változása ±   | 75 637   | 58 769   |                 |
| 10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±   | 1 773    | 13 477   |                 |
| 11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±  | 4 212    | -7 561   |                 |
| 12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -  | 0        | 0        |                 |
| 13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -   | 0        | 0        |                 |
| <b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>  | -31 779  | -12 359  |                 |
| 14 Befektetett eszközök beszerzése -  | -42 225  | -12 359  |                 |
| 15 Befektetett eszközök eladása +   | 10 446   | 0        |                 |
| 16 Kapott osztalék, részesedés +  | 0        | 0        |                 |
| <b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>   | -50 211  | 44 899   |                 |
| 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        | 69 692   |                 |
| 22 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -  | 0        | 0        |                 |
| 23 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -                                      | 0        | 0        |                 |
| 24 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -   | -49 913  | -24 793  |                 |
| 25 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -                                       | 0        | 0        |                 |
| 26 Véglegesen átadott pénzeszköz -  | -298     | 0        |                 |
| 27 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±                        | 0        | 0        |                 |
| <b>IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>  | -12 475  | -7 429   |                 |

## VI. Egyéb tájékoztatás

### 1.) Létszám, bér, tiszteletdíj, megbízási díj

A Zrt. működését ellenőrző Felügyelő Bizottság tagjainak átlagos létszáma 9 fő, részükre 9.673 EFt járandóság került kifizetésre, miután 2020. május 1. napjától a COVID 19 járvány miatt a Kormány által kihirdetett 1. veszélyhelyzet végéig az FB tagok lemondtak tiszteletdíjukról.

A vállalatvezetés részére 2020. évre az alábbi juttatások kerültek elszámolásra:

| Megnevezés    | EFt    |
|---------------|--------|
| Bérlétszám    | 65.482 |
| Egyéb költség | 1.124  |

A bérjárulékok alakulását az alábbi tábla mutatja:

| Bérjárulékok                | 2019. év       |              | 2020. év       |              | Változás előző évhez |                |
|-----------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------------|----------------|
|                             | E Ft           | %            | E Ft           | %            | %                    | E Ft           |
| Szociális hozzájárulási adó | 201 083        | 90,7         | 175 830        | 91,2         | -12,6                | -25 253        |
| Szakképzési hozzájárulás    | 16 125         | 7,3          | 15 804         | 8,2          | -2,0                 | -321           |
| Rehabilitációs költség      | 4 291          | 1,9          | 1 159          | 0,6          | -73,0                | -3 132         |
| Egyéb bérjárulékok          | 213            | 0,1          | 33             | 0,0          | -84,5                | -180           |
| <b>Összesen</b>             | <b>221 712</b> | <b>100,0</b> | <b>192 826</b> | <b>100,0</b> | <b>-13,0</b>         | <b>-28 886</b> |

A 2020. évi bérlétszám, valamint személyi jellegű egyéb kifizetések állománycsoport szerinti bontásban az alábbiak:

| Megnevezés        | Átlagos áll. létsz. (fő) | Bér (EFt)        | Egyéb személyi jell. kif. (EFt) |
|-------------------|--------------------------|------------------|---------------------------------|
| Fizikai állomány  | 215                      | 611.395          | 46.698                          |
| Személyi állomány | 138                      | 559.130          | 31.989                          |
| Egyéb bér         | -                        | 12.981           | 3.072                           |
| <b>Összesen</b>   | <b>353</b>               | <b>1.183.506</b> | <b>81.759</b>                   |

A fenti táblázat személyi jellegű egyéb kifizetések oszlopa a

- munkavállalók cafeteria és egyéb természetbeni juttatásának összegeit,
- bérlétszám, 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:

| <b>Megnevezés</b>  | <b>Táppénz (EFt)</b> | <b>Gyermek<br/>ápolási<br/>táppénz<br/>(EFt)</b> | <b>CSED és GYED<br/>(EFt)</b> | <b>Táppénz<br/>hozzájárulás<br/>(EFt)</b> |
|--------------------|----------------------|--|-------------------------------|---|
| Fizikai állomány   | 12 058               | 107  | 511                           | 3 258                                     |
| Szellemi           | 6 178                | 534  | 8 689                         | 1 801                                     |
| Teljes munkaidősök | 18 236               | 641  | 9 200                         | 5 059                                     |
| Részmunkaidősök    | 582                  | -  | 3 869                         | 175                                       |
| Összesen           | 18 818               | 641  | 13 069                        | 5 234                                     |

A COVID 19 járvány okán 1.380 EFt táppénz került kifizetésre.

## 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 hulladéakai (kg) |        |         |           |          | Záró |
|--|-------|-----------|--|--------|---------|-----------|----------|------|
|  |       |           | Komló                                  | Mohács | Harkány | Szigetvár | Összesen |      |
| 07 06 10* egyéb szűrőpogácsák, felitató anyagok (abszorbensek)   | 0     | 15        | 0                                      | 0      | 0       | 15        | 15       | 0    |
| 08 01 11* szerves oldószereket vagy más veszélyes anyagokat tartalmazó festék- és lakk-hulladék  | 5     | 150       | 0                                      | 0      | 0       | 150       | 150      | 5    |
| 08 03 17* veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner  | 103   | 1         | 0                                      | 0      | 1       | 0         | 1        | 103  |
| 13 02 05* ásványolaj alapú, klórvegyületet nem tartalmazó motor-, hajtómű- és kenőolaj   | 0     | 962       | 640                                    | 0      | 82      | 240       | 962      | 0    |
| 15 01 10* veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladék   | 0     | 279       | 55                                     | 26     | 18      | 180       | 279      | 0    |
| 15 02 02* veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebből meg nem határozott olajsűrőket), törülköndők, védőruházat | 0     | 99        | 80                                     | 8      | 0       | 11        | 99       | 0    |
| 15 02 03 abszorbensek, szűrőanyagok, törülköndők, védőruházat, amely különbözik a 15 02 02-től   | 0     | 20        | 20                                     | 0      | 0       | 0         | 20       | 0    |
| 16 01 07* olajsűrő   | 0     | 71        | 30                                     | 9      | 12      | 20        | 71       | 0    |
| 15 01 11* veszélyes, szilárd porózus mátrixot (pl. azbesztet) tartalmazó fémből készült csomagolási hulladék, ideértve a kiürült hajtógázos palackokat | 0     | 8         | 4                                      | 4      | 0       | 0         | 8        | 0    |
| 16 01 03 hulladékká vált gumiabroncsok   | 0     | 46        | 0                                      | 46     | 0       | 0         | 46       | 0    |
| 16 02 14 kiselejtett berendezés, amely különbözik a 16 02 09-től 16 02 13-ig terjedő hulladéktípusoktól  | 0     | 50        | 0                                      | 0      | 0       | 50        | 50       | 0    |
| 17 03 03 szénkátrány és kátránytermék  | 0     | 230       | 0                                      | 0      | 230     | 0         | 230      | 0    |
| 17 04 05 vas és acél   | 0     | 8598      | 2900                                   | 4830   | 868     | 0         | 8598     | 0    |
| 17 05 04 föld és kövek, amelyek különböznek a 17 05 03-tól   | 3650  | 1090      | 0                                      | 0      | 0       | 4740      | 4740     | 0    |

|   |   |      |     |      |     |     |      |   |
|---|---|------|-----|------|-----|-----|------|---|
| <b>17 06 05* azbesztet tartalmazó építőanyag</b>  | 0 | 650  | 0   | 0    | 650 | 0   | 650  | 0 |
| <b>19 10 01 vas- és acélhulladék</b>  | 0 | 200  | 0   | 0    | 200 | 0   | 200  | 0 |
| <b>20 01 35* veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezt elektromos és elektronikus berendezések, amelyek különböznek a 20 01 21-től és a 20 01 23-tól</b>      | 0 | 23   | 0   | 23   | 0   | 0   | 23   | 0 |
| <b>20 01 36 kiselejtezt elektromos és elektronikus berendezések, amelyek különböznek a 20 01 21-től, a 20 01 23-tól és a 20 01 35-től</b>                       | 0 | 278  | 0   | 0    | 278 | 0   | 278  | 0 |
| <b>19 09 05 telítődött vagy kimerült ioncserélő gyanták</b>   | 0 | 10   | 0   | 0    | 0   | 10  | 10   | 0 |
| <b>20 01 01 papír, karton</b>   | 0 | 2845 | 0   | 2300 | 0   | 545 | 2845 | 0 |
| <b>20 01 10 ruhanemű</b>  | 0 | 6    | 0   | 0    | 6   | 0   | 6    | 0 |
| <b>20 01 21 fénycsövek és egyéb higanytartalmú hulladék</b>   | 0 | 1    | 0   | 0    | 1   | 0   | 1    | 0 |
| <b>20 01 33* elemek és akkumulátorok, amelyek között a 16 06 01, a 16 06 02 vagy a 16 06 3 azonosító kóddal jelölt elemek és akkumulátorok is megtalálhatók</b> | 0 | 2    | 0   | 0    | 2   | 0   | 2    | 0 |
| <b>20 03 07 lomhulladék</b>   | 0 | 460  | 0   | 0    | 460 | 0   | 460  | 0 |
| <b>20 01 39 műanyagok</b>   | 0 | 706  | 350 | 56   | 0   | 300 | 706  | 0 |



### 3.) Egyéb adatok

A BARANYA-VÍZ Zrt. önálló képviselőire 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 2020. 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 számjelle:                 | 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.     |