



**BARANYA-VÍZ Zártkörűen Működő  
Részvénytársaság**

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

Adószám: 24257017-2-02

Cégjegyzékszám: 02-10-060389

**2016. ÉVI**

# **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

Mohács, 2017. március 27.

  
7700 Mohács, Budapesti ou. 1.  
Banksz.: 5040096-16041628  
Adószám: 24257017-2-02

Vállalkozás képviselője

# 1. Általános rész

## 1.1 A vállalkozás bemutatása

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

A cég rövidített elnevezése BARANYA-VÍZ Zrt.

Működési forma: Zártkörűen Működő Részvénytársaság

A BARANYA-VÍZ Víziközmű Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2011.12.29-én alakult. Tagjai 2012. november 22-én és 2012. december 12-én megtartott taggyűléseken elhatározták a társaságiforma-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 megelőzően nem gyakorolt.

**2016. január 1-jén** a BARANYA-VÍZ Víziközmű Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság (átvevő) és a Tenkesvíz Korlátolt Felelősségű Társaság (beolvadó) egyesült. Így továbbra is a BARANYA-VÍZ Víziközmű Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság látja el az önkormányzatok feladatába tartozó **egészséges ivóvíz ellátást, szennyvízelvezetést és -tisztítást**. A Zrt. az önkormányzatok tulajdonában lévő közművagyon Bérleti Üzemeltetési Szerződések alapján működteti.

2016. december 31-én a BARANYA-VÍZ Zrt. főbb tulajdonosai:

- Mohács Város Önkormányzata, tulajdoni hányada 24,47 %,
- Komló Város Önkormányzata, tulajdoni hányada 26,70 %,
- Szigetvár Város Önkormányzata, tulajdoni hányada 15,07 %,
- Beremend Nagyközség Önkormányzata, tulajdoni hányada 7,87 %,
- Harkány Város Önkormányzata, tulajdoni hányada 7,87 %,

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 u. 2.  
7300 Komló, Kossuth Lajos u. 9.  
7900 Szigetvár, Gyár u.1.

Alíráásra jogosult neve: Csollák István.

A BARANYA-VÍZ Zrt. által 2016. 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
<u>Szigetvári Üzemigazgatóság</u>	<u>95</u>
<b>Összesen</b>	<b>195</b>

**A beszámoló mérlegében és eredménykimutatásában szereplő előző évi és tárgyévi adatok jelentős eltérését a bemutatott szervezeti változások okozzák.**

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

MEGNEVEZÉS	Előzőév (EFt)	Tárgyév (EFt)	Változás	
			(E Ft)	(%)
Értékesítés nettó árbevétele	2 817 193	2 873 016	55 823	+ 1,9%
Üzleti tevékenység eredménye	-75 932	-78 701	-2 769	-3,6%
Adózott eredmény	-84 300	-88 922	-4 622	-5,4%
Saját tőke	19 746	43 215	23 469	+118,8%
- ebből jegyzett tőke	15 000	15 160	160	1,0%

A BARANYA-VÍZ Zrt. 2015. évben tevékenységből származó nettó árbevétele 2.817.193 EFt volt, ami 2016-ban 2.873.016 EFt-ra, 55.823 EFt-tal növekedett. A saját tőke jelentős növekedésének hátterében a Tenkesvíz Kft. január 1-jei beolvadása áll, mely jelentős tőkével olvadt be Társaságunkba.

## 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 formából következően kötelezően **kettős könyvvitel**.

**c) A mérleg és az eredménykimutatás választott formája**

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

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

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

**A mérleg fordulónapja: december 31.**

**A mérlegkészítés napja: február 28.**

**d) Az alapítás-átszervezés költségeinek aktiválása**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

*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 figyelembe vételével meghatározott nettó értékére az egyéb bevételekkel szemben vissza kell értékelni (visszaírás).

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

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

#### **f) Az értékhelyesbítés elszámolása.**

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

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

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

*A mérlegfordulónapi értékeléskor:*

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

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

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

#### **h) Céltartalék képzés rendje**

A vállalkozás az adózás előtti eredmény **terhére céltartalékot képez** az olyan múltbeli, illetve folyamatban lévő ügyfelekből vagy szerződésekből származó – harmadik féllel szemben – jövőbeni kötelezettségekre, költségekre, amelyek feltételezhetően vagy bizonyosan

felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja a mérlegkészítéskor még bizonytalan. Ezen eseményekre képzett céltartalék összegének dokumentálását hitelt érdemlő módon végzi. Ide tartoznak az olyan várható költségek is, amelyek a támogatások nem elfogadott felhasználása miatti visszafizetési kötelezettség miatt merülhetnek fel.

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

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

**j) Készletek elszámolásának és értékelésének módjai**

A vállalkozás a készletekről évközben folyamatos analitikus nyilvántartást vezet.

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

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

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

**k) A költségelszámolás rendszere, választott módszere**

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

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

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

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

**l) A számviteli szétválasztás**

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

amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, a diszkriminációmentességet, továbbá kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást.

#### **A tevékenységek szétválasztásának alapelvei:**

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

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

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

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

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



### 3. Vagyoni-, pénzügyi- és jövedelmezőségi helyzet bemutatása

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

#### a) Eszközök összetételének alakulása

adatok E Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Előzőév	Tárgyév	Változás	
			Összeg	%
A. Befektetett eszközök	366.196	352.311	-13.885	-3,7%
B. Forgóeszközök	1.010.293	1.116.048	+105.755	+10,4%
C. Aktív időbeli elhatárolások	2.699	3.308	+609	+22,5%
<b>Eszközök összesen</b>	<b>1.379.188</b>	<b>1.471.667</b>	<b>+92.479</b>	<b>+6,7%</b>

Az eszköztérték növekedését a forgóeszközökben bekövetkezett közel 10,4 %-os növekedése befolyásolta a legjelentősebb mértékben.

#### b) Források összetételének alakulása

adatok E Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Előzőév	Tárgyév	Változás	
			Összeg	%
D. Saját tőke	19.746	43.215	+23.469	+118,8%
E. Céltartalékok	11.907	32.820	+20.913	+175,6%
F. Kötelezettségek	976.751	1.075.214	+98.463	+1,0
G. Passzív időbeli elhatárolások	370.784	320.417	-50.367	-13,6%
<b>Források összesen</b>	<b>1.379.188</b>	<b>1.471.667</b>	<b>+92.479</b>	<b>+6,7%</b>

A mérleg forrásoldalán az előző évhez képest saját tőke jelentős mértékben növekedett. Ennek az egyik legfőbb oka, hogy a Tenkesvíz Kft. beolvadásakor a jegyzett tőke jelentős részét tőketartalékba helyeztük, melyet azóta is ott tartunk nyilván. 2016. évben az előző évhez képest jelentősebb mértékű céltartalékot képeztünk. Mivel a MEKH 2017-ben az alkalmazott díjak vizsgálatakor megállapította, hogy a Mohács Város fogyasztói részére nem megfelelő díj lett alkalmazva, ezért 2013. július 1-jéig visszamenőleg módosítani kell a közüzemi számlákat.

#### c) Eredmény alakulása

adatok E Ft-ban

A tétel (sor) megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás az előző évhez	
			Összeg	%
A. Üzemi tevékenység eredménye	-75.932	-78.701	-2.769	-3,6%
B. Pénzügyi műveletek eredménye	-8 368	-10.221	-1.853	-22,1%
C. Adózás előtti eredmény	-84 300	-88.922	-4.622	-5,4%
D. Adózott eredmény	-84 300	-88.922	-4.622	-5,4%

2016. évet a BARANYA-VÍZ Zrt. negatív eredménnyel zárta. Az adózott eredménye -88.922 EFt.

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

**1. A vagyoni helyzet mutatói**

A mutatók az eszközök illetve források összetételét vizsgálják 2015-2016. év vonatkozásában, bemutatva ezzel az eszköz- és forrásszerkezet változásait.

Mutató megnevezése	Számítás	2015	2016
<b>Befektetett eszközök aránya</b>	100*Befektetett eszközök/Mérleg főösszeg	26,55%	23,94%
<b>Forgóeszközök aránya</b>	100*Forgóeszközök/Mérleg főösszeg	73,25%	75,84%
<b>Tárgyi eszközök aránya</b>	100*Tárgyi eszközök/Mérleg főösszeg	23,92%	21,77%
<b>Készletek aránya</b>	100*Készletek/Forgóeszközök	7,58%	7,79%
<b>Tőkeellátottság</b>	100*Saját tőke/Mérleg főösszeg	1,43%	2,93%
<b>Saját tőke/jegyzett tőke arány</b>	100*Saját tőke/Jegyzett tőke	131,64%	285,06%
<b>Tőkearányos mérleg szerinti eredmény</b>	100*Adózott eredmény/Saját tőke	-426,92%	-205,77%

**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	2015	2016
<b>Likviditási mutató I.</b> (Rövid távú likviditás)	Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek	109,79%	101,00%
<b>Likviditási mutató II.</b> (likviditási gyorsráta)	(Forgóeszközök – készletek)/Rövid lejáratú kötelezettségek	101,47%	92,57%
<b>Készpénz likviditási mutató</b>	Pénzeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek	14,28%	18,78%

### 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	2015	2016
<b>Árbevétel arányos üzemi eredmény</b>	$100 * \text{Üzemi eredmény} / (\text{Értékesítés nettó árbevétele} + \text{egyéb bevételek})$	-2,51%	-2,56%
<b>Árbevétel arányos adózás előtti eredmény</b>	$100 * \text{Adózás előtti eredmény} / (\text{Értékesítés nettó árbevétele} + \text{egyéb bev.} + \text{pénz.műv.bev.})$	-2,78%	-2,90%
<b>Tőke (vagyon) arányos jövedelmezőség 2</b>	$100 * \text{Adózás előtti eredmény} / \text{Saját tőke}$	-426,92%	-205,77%
<b>Bérrarányos jövedelmezőség</b>	$100 * \text{Üzemi eredmény} / \text{Béreköltség}$	-8,70%	-8,64%
<b>Eszközarányos jövedel-mezőségi mutató 1</b>	$\text{Üzemi eredmény} / (\text{Immateriális javak} + \text{tárgyi eszközök})$	-20,74%	-22,34%
<b>Eszközarányos jövedel-mezőségi mutató 2</b>	$\text{Adózás előtti eredmény} / (\text{Befektetett eszközök} + \text{készletek})$	-19,04%	-20,24%

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

### 1.) Kiegészítések a befektetett eszközökhöz

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

Az eszközök megnevezése	2015. XII. 31-én		2016. XII. 31-én		Változás 2015 évi értékhez	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
a	b	c	d	e	f	g
I. Immateriális javak	36 247	9,9	31.951	9,1	-4.296	-11,9
II. Tárgyi eszközök	329 949	90,1	320.360	90,9	-9.589	-2,9
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0	0,0
<b>A Befektetett eszközök</b>	<b>366 196</b>	<b>100</b>	<b>352.311</b>	<b>100</b>	<b>-13.885</b>	<b>-3,8</b>

A befektetett eszközök állománya az előző évhez képest jelentősen nem változott. A kis mértékű csökkenés azt mutatja, hogy a folyamatosan elhasználódó eszközeinket nem tudjuk pótolni, nagyobb összegű felújításra nem tudunk költeni.

#### 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 Tsz</i>	<i>Nettó érték</i>
Nyitó	103 236	66 989	36 247
Beolvadás (Tenkesvíz)	5 906	5 902	4
Növekedés (+)	330	12 755	-12 425
Csökkenés (-)	8 125	0	8 125
Záró állomány	117 597	85 646	31 951

<i><b>Ingatlanok</b></i>	<i><b>Bruttó érték</b></i>	<i><b>Écs Tsz</b></i>	<i><b>Nettó érték</b></i>
Nyitó	273 969	40 436	233 533
Beolvadás (Tenkesvíz)	12 625	3 554	9 071
Növekedés (+)	368	8 444	-8 076
Csökkenés (-)			0
Záró állomány	286 962	52 434	234 528

<i><b>Műszaki berendezések, gépek,járművek</b></i>	<i><b>Bruttó érték</b></i>	<i><b>Écs Tsz</b></i>	<i><b>Nettó érték</b></i>
Nyitó	320 447	236 294	84 153
Beolvadás (Tenkesvíz)	122 164	120 413	1 751
Növekedés (+)	11 317	22 778	-11 461
Csökkenés (-)	-9 998	-9 998	0
Átvezetés (-)	-611	-611	0
Záró állomány	443 319	368 876	74 443

<i><b>Egyéb berendezések, felszerelések</b></i>	<i><b>Bruttó érték</b></i>	<i><b>Écs Tsz</b></i>	<i><b>Nettó érték</b></i>
Nyitó	75 712	63 724	11 988
Beolvadás(Tenkesvíz)	12 229	12 161	68
Növekedés (+)	7 621	8 458	-837
Csökkenés(-)	0	0	0
Átvezetés (+)	-852	-852	0
Záró állomány	94 708	83 490	11 219

<i><b>Beruházások, felújítások</b></i>	<i><b>Bruttó érték</b></i>	<i><b>Écs Tsz</b></i>	<i><b>Nettó érték</b></i>
Nyitó	276	0	276
Növekedés (+)	19 636	0	19 636
Aktíválás (-)	19 742	0	19 742
Átsorolás (-)		0	0
Záró állomány	170	0	170

**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.

**Értékcsökkenési leírás a számviteli és a társasági adó törvény összevetésében**

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

Megnevezés		Számviteli törvény	Társasági adótörvény
		szerinti	szerinti
<b>Értékcsökkenési leírás (Eft)</b>			
<b>Immateriális javak</b>		85 646	85 646
ebből:	Vagyoni értékű jogok	76 047	76 047
	Szellemi termékek	9 599	9 599
<b>Tárgyi eszközök</b>		504 801	504 765
ebből:	Ingatlanok	52 434	52 434
	Műszaki ber. jármű	368 876	368 876
	Egyéb ber. jármű	83 491	83 455
	Beruházások	0	0
<b>Összesen</b>		<b>590 447</b>	<b>590 411</b>

A vállalkozás (számviteli törvényben biztosított) amortizáció elszámolási gyakorlata 2016. 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**

Az eszközök megnevezése	2015. XII. 31-én		2016. XII. 31-én		Változás előző évhez	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
I. Készletek	76 596	7,6%	86 972	7,8%	10 376	13,5%
II. Követelések	802 251	79,4%	835 351	74,8%	33 100	4,1%
III. Értékpapírok	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
IV. Pénzeszközök	131 446	13,0%	193 725	17,4%	62 279	47,4%
<b>Forgóeszközök összesen</b>	<b>1 010 293</b>	<b>100,0%</b>	<b>1 116 048</b>	<b>100,0%</b>	<b>105 755</b>	<b>10,5%</b>

A forgóeszközök közül a nyitó értékhez viszonyítva a készletek és követelések állománya és a pénzeszközök is növekedtek

**a.) Kiegészítés a készletek értékéhez**

Az eszközök megnevezése	2015. XII. 31-én		2016. XII. 31-én		Változás előző évhez	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Nyers és alapanyagok	32 720	42,7%	40 108	46,1%	7 388	22,6%
Egyéb anyagok	14 647	19,1%	15 590	17,9%	943	6,4%
Befejezetlen és félkész termék	19 150	25,0%	23 706	27,3%	4 556	23,8%
Közvetített szolgáltatás	5 733	7,5%	3 059	3,5%	-2 674	-46,6%
Kereskedelmi áruk	4 346	5,7%	4 402	5,1%	56	1,3%
Göngyöleg	0	0,0%	107	0,1%	107	0,0%
<b>Összesen</b>	<b>76 596</b>	<b>100,0%</b>	<b>86 972</b>	<b>100,0%</b>	<b>10 376</b>	<b>13,5%</b>

A 2016-ben az áruk között kimutatott közvetített szolgáltatások olyan munkához kapcsolódnak, melyek 2016. évben nem készültek el teljes egészében, ezért nem kerültek kiszámlázásra.

A vállalkozás a beszámolási évben a (leltárban) mérlegben szereplő készletekre értékvesztést nem számolt el.

**b.) Kiegészítés a követelések értékéhez**

A követelések számszerű alakulását az alábbi adatok tükrözik:

Az eszközök megnevezése	2015. XII. 31-én		2016. XII. 31-én		Változás előző évhez	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Követelések áruszállításból	690 923	86,1%	668 653	80,0%	-22 270	-3,2%
Köv. kapcsolt vállalkozással szemben	0	0,0%	65 958	7,9%	65 958	0,0%
Köv. egyéb rész. visz. álló váll. szemben	95 625	11,9%	63 981	7,7%	-31 644	-33,1%
Egyéb követelések	15 703	2,0%	36 759	4,4%	21 056	134,1%
<b>Összesen</b>	<b>802 251</b>	<b>100,0%</b>	<b>835 351</b>	<b>100,0%</b>	<b>33 100</b>	<b>4,1%</b>

A követelésekhez a következő megjegyzések fűződnek:

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

- A képzendő értékvesztés módszertana: egy éven belüli követelésnél egyedi vizsgálat alapján, 1 éven túli követelésnél 20%, a 731 napon túli követelésekre 50% 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:

Az eszközök megnevezése	2015. XII. 31-én		2016. XII. 31-én		Változás előző évhöz	
	Követelés	Értékvesztés	Követelés	Értékvesztés	Követelés	Értékvesztés
Követelések áruszállításból	690 923	59 359	668 653	103 311	-22 270	43 952,0
Köv. kapcsolt vállalkozással szemben			65 958		65 958	0,0
Köv. egyéb rész. visz. álló váll. szemben	95 625		63 981		-31 644	0,0
Egyéb követelések	15 703		36 759		21 056	0,0
<b>Összesen</b>	<b>802 251</b>	<b>59 359</b>	<b>835 351</b>	<b>103 311</b>	<b>33 100</b>	<b>43 952,0</b>

adatok E Ft-ban

Az áruszállításból és szolgáltatásból származó követelések (vevők) összege 798.442 E Ft, mind teljes értékűnek minősített. A követelések értékéből (értékvesztés nélkül) 655.536 E Ft víz- és csatornadíj, 142.906 E Ft vállalkozói és másodlagos tevékenységből származó követelés.

A kapcsolat vállalkozásokkal szembeni követelések részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Összeg (Eft)
Komlói Közös Önkormányzati Hivatal	65 803
Mohács Város Önkormányzata	155
<b>Összesen</b>	<b>65 958</b>

Az egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szembeni követelések részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Összeg (Eft)
Adorjás Község Önkormányzata	92
Ág Község Önkormányzata	406
Almamellék Község Önkormányzata	57
Almáskeresztúr Község Önkormányzata	9
Alsómocsolád Község Önkormányzata	2987
Babarcszölös Község Önkormányzata	25



<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg (Eft)</b>
Baksa Község Önkormányzata	3
Bánfa Község Önkormányzata	25
Baranyahídvég Község Önkormányzata	373
Baranyajenő Község Önkormányzata	25
Basal Község Önkormányzata	5
Beremend Nagyközség Önkormányzata	466
Besence Község Önkormányzata	16
Bezedek Község Önkormányzata	2393
Bikal Község Önkormányzat	769
Bisse Község Önkormányzata	5
Bodolyabér Község Önkormányzata	23
Bogádmindszent Község Önkormányzata	59
Bogdása Község Önkormányzata	12
Boldogasszonyfa Község Önkormányzata	126
Bosta Község Önkormányzata	4
Botykapeterd Község Önkormányzata	11
Bükkösd Község Önkormányzata	55
Bürüs Község Önkormányzata	4
Cún Község Önkormányzata	1
Csányoszró Község Önkormányzata	1384
Csarnóta Község Önkormányzata	23
Csebény Község Önkormányzata	1
Cserdi Község Önkormányzata	765
Csertő Község Önkormányzata	13
Csonkamindszent Község Önkormányzata	29
Dencsháza Község Önkormányzata	230
Dinnyeberki Község Önkormányzata	61
Diósviszló Község Önkormányzata	9198
Drávacsehi Község Önkormányzata	11
Drávacsepely Község Önkormányzata	1050
Drávafok Község Önkormányzata	45
Drávaiványi Község Önkormányzata	12
Drávakeresztúr Község Önkormányzata	739
Drávapalkonya Község Önkormányzata	490
Dráwapiski Község Önkormányzata	226
Drávaszabolcs Község Önkormányzata	28
Drávaszerdahely Község Önkormányzata	22
Drávasztára Község Önkormányzata	8
Egyházaskozár Község Önkormányzata	2985
Endrőc Község Önkormányzata	6
Erdősmárok Község Önkormányzata	1
Fazekasboda Község Önkormányzata	15
Felsőszentmárton Község Önkormányzata	6043
Garé Község Önkormányzata	4

<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg (Eft)</b>
Gerde Község Önkormányzata	16
Gerényes Község Önkormányzata	35
Geresdlak Község Önkormányzata	2476
Gilvánfa Község Önkormányzata	1133
Gordisa Község Önkormányzata	2
Görcsöny Község Önkormányzata	164
Görcsönydoboka Község Önkormányzata	45
Gyöngyfa Község Önkormányzata	18
Gyöngyösmellék Község Önkormányzata	16
Harkány Város Önkormányzata	839
Hegyszentmárton Község Önkormányzata	42
Helesfa Község Önkormányzata	9
Hetvehely Község Önkormányzata	168
Himesháza Község Önkormányzata	36
Hirics Község Önkormányzata	2
Homorúd Község Önkormányzata	180
Homorúd Község Önkormányzata	1649
Horváthertelend Község Önkormányzata	5
Ibafa Község Önkormányzata	13
Illocska Község Önkormányzata	1007
Ipacsfa Község Önkormányzata	1
Ivándárda Község Önkormányzata	634
Kacsóta Község Önkormányzata	86
Kákics Község Önkormányzata	25
Kárász Községi Önkormányzat	82
Kásád Község Önkormányzata	8
Katádfa Község Önkormányzata	183
Kémes Község Önkormányzata	18
Kemse Község Önkormányzata	58
Kétújfalu Község Önkormányzata	986
Királyegyháza Község Önkormányzata	103
Kisasszonyfa Község Önkormányzata	28
Kisdér Község Önkormányzata	7
Kisdobsza Község Önkormányzata	45
Kishajmás Község Önkormányzata	27
Kisharsány Község Önkormányzata	48
Kislippó Község Önkormányzata	383
Kisnyárad Község Önkormányzata	2
Kistapolca Község Önkormányzata	15
Kistótfalu Község Önkormányzata	3
Kisvaszar Község Önkormányzata	238
Kisszentmárton Község Önkormányzata	67
Körös Község Önkormányzata	9
Kovácskő Község Önkormányzata	84

<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg (Eft)</b>
Köblény Község Önkormányzata	8
Kölked Község Önkormányzata	1246
Községi Önkormányzat Fazekasboda	276
Lánycsók Község Önkormányzata	123
Lapáncsa Község Önkormányzata	1027
Liget Község Önkormányzata	123
Lippó Község Önkormányzata	24
Liptód Község Képviselőtestülete	57
Lúzsok Község Önkormányzata	6
Magyarbóly Község Önkormányzata	1955
Magyaregregy Község Önkormányzata	40
Magyarhertelend Község Önkormányzata	319
Magyarmecske Község Önkormányzata	94
Magyarszék Község Önkormányzat	1400
Magyartelek Község Önkormányzata	14
Mánfa Község Önkormányzata	450
Maráza Község Önkormányzata	23
Márfa Község Önkormányzata	649
Markóc Község Önkormányzata	355
Marócsa Község Önkormányzata	8
Márok Község Önkormányzata	16
Matty Község Önkormányzata	9
Máza Község Önkormányzata	50
Mecsekpölöske Községi Önkormányzat	80
Mekényes Község Önkormányzata	357
Merenye Község Önkormányzata	725
Molvány Község Önkormányzata	8
Mozsgó Község Önkormányzata	81
Nagycsány Község Önkormányzata	4
Nagydobsza Község Önkormányzata	138
Nagyhajmás Község Önkormányzata	13
Nagyharsány Község Önkormányzata	70
Nagypeterd Község Önkormányzata	4
Nagytótfalu Község Önkormányzata	4
Nagyváty Község Önkormányzata	94
Nemeske Község Önkormányzata	6
Nyugotszenterzsébet Község Önkormányzata	29
Ócsárd Község Önkormányzata	14
Okorág Község Önkormányzata	52
Okorvölgy Község Önkormányzata	15
Ózdfalu Község Önkormányzata	123
Páprád Község Önkormányzata	6
Patapoklosi Község Önkormányzata	39
Pécsbagota Község Önkormányzata	5

<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg (Eft)</b>
Pettend Község Önkormányzata	267
Piskó Község Önkormányzata	31
Pogány Község Önkormányzata	240
Rádfalva Község Önkormányzata	7
Regenye Község Önkormányzata	8
Rózsafa Község Önkormányzata	1110
Sámod Község Önkormányzata	393
Sárok Község Önkormányzata	2
Sellye Város Önkormányzat	17
Siklósbodony Község Önkormányzata	4
Somogyapáti Község Önkormányzata	19
Somogyhárság Község Önkormányzata	34
Somogyhatvan Község Önkormányzata	16
Somogyviszló Község Önkormányzata	11
Sósvertike Község Önkormányzata	26
Sumony Község Önkormányzata	36
Szabadszentkirály Község Önkormányzata	11
Szalatnak Község Önkormányzata	14
Szárász Községi Önkormányzat	256
Szászvár Nagyközség Polgármesteri Hivatala	12
Szava Község Önkormányzata	13
Székelyszabar Község Önkormányzata	8
Szentegát Község Önkormányzata	528
Szentkatalin Község Önkormányzata	29
Szentlászló Község Önkormányzata	3733
Szentlőrinc Város Önkormányzata	210
Szigetvár Város Önkormányzat	1364
Szilvás Község Önkormányzata	1
Szőke Község Önkormányzata	2
Szörény Község Önkormányzata	5
Szulimán Község Önkormányzata	7
Szúr Község Önkormányzata	3
Tarrós Község Önkormányzata	324
Tékes Község Önkormányzata	220
Teklafalu Község Önkormányzata	17
Tengeri Község Önkormányzata	401
Tésenfa Község Önkormányzata	48
Téseny Község Önkormányzata	29
Tófü Község Önkormányzat	1639
Tótszentgyörgy Község Önkormányzata	8
Töttös Község Önkormányzata	19
Újpetre Község Önkormányzata	36
Vajszló Nagyközség Önkormányzat	72
Vásárosbéc Község Önkormányzata	26

Megnevezés	Összeg (Eft)
Vejeti Község Önkormányzata	4
Vékény Község Önkormányzata	31
Velény Község Önkormányzata	13
Vokány Község Önkormányzata	26
Zádor Község Önkormányzata	11
Zaláta Község Önkormányzata	16
<b>Összesen</b>	<b>63 831</b>

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

Megnevezés	Összeg Eft
Adó követelés	10 335
Munkavállalókkal szembeni követelés	761
Kifizetőhelyi ellátás igény	1 659
Lakossági víz és csatornadíj támogatás	314
KEOP támogatási igény	0
Vásárolt belföldi követelések	3 450
Kamat és eljárási költség követelés	290
Rövidlejáratú kölcsön	99
Egyéb	19 851
<b>Összesen</b>	<b>36 759</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	2015. XII. 31-én		2016. XII. 31-én		Változás előző évhez	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolás	0	0,0	116	3,5	116	116,0%
Költségek, ráf. aktív időbeli elhatárolás	2 699	100,0	3 192	96,5	493	18,3%
Halasztott ráfordítások	0	0,0	0	0,0	0	0,0%
<b>Aktív időbeli elhatárolás</b>	<b>2 699</b>	<b>100</b>	<b>3 308</b>	<b>100</b>	<b>609</b>	<b>22,6%</b>

Bevételek aktív időbeli elhatárolása soron a Tenkesvíz Kft-nél korábban előírt és azóta nyilvántartott késedelmi kamatot tartjuk nyilván.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolás	
Megnevezés	Összeg (Ft)
Siklós térségi vízellátó rendszer költség elhatárolás	1 853 281
Postafiók bérlet	21 480
Opten	68 013
Biztosítás	1 249 303
<b>Összesen</b>	<b>3 192 077</b>

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

A jegyzett tőke 15 160 EFt. A tárgyévi mérleg szerinti eredmény -88 922 E Ft.

A saját tőke alakulását mérleg soros részletezésben a következő táblázat adatai mutatják:

Megnevezés	2015. XII. 31-én		2016. XII. 31-én		Változás előző évhez	
	e Ft	%	e Ft	%	e Ft	%
<b>Jegyzett tőke</b>	15 000	75,96%	15 160	35,08%	160	1,07%
<b>Jegyzett de még be nem fiz. tőke</b>	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
<b>Tőketartalék</b>	248 034	1256,12%	116 977	270,69%	-131 057	-52,84%
<b>Eredménytartalék</b>	-158 988	-805,17%	0	0,00%	158 988	100,00%
<b>Lekötött tartalék</b>	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
<b>Értékelési tartalék</b>	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
<b>Adózott eredmény</b>	-84 300	-426,92%	-88 922	-205,77%	-4 622	5,48%
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>19 746</b>	<b>100,00%</b>	<b>43 215</b>	<b>100,00%</b>	<b>23 469</b>	<b>118,85%</b>

A saját tőke 23.469 EFt-tal, a jegyzett tőke 160 EFt-tal növekedett. A növekedés a Tenkesvíz Kft. beolvadásának eredménye. Az idei adózott eredmény nagyjából megegyezik az előző évivel.

Az átalakulás során a gazdasági társaság figyelemmel volt az alábbiakra:

- Tilos a Zrt. törzstőkéjét megemelni a beolvadó társaság saját üzletrészeivel, mely a MOHÁCS-VÍZ Kft. esetén 3 100 E Ft-ot tett ki.
- Tilos a Zrt. törzstőkéjét megemelni a beolvadó gazdasági társaság átvevő gazdasági társaságban lévő részvényeinek névértékével. A MOHÁCS-VÍZ Kft. részesedése a BARANYA-VÍZ Zrt.-ben 18 110 E Ft.
- Összeolvadó gazdasági társaságok egymással szembeni követelésére és kötelezettségére. BARANYA-VÍZ Zrt. tagi kölcsöne a MOHÁCS-VÍZ Kft.-nek 5 000 E Ft.

A vállalkozásnak lekötött tartaléka nincs:

#### 5.) Kiegészítés a céltartalékokhoz

A 2016. augusztustól kezdődően a Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatal átfogó ellenőrzést végzett a Baranya-Víz Zrt.-nél. A vizsgálat során a Hivatal megállapította, hogy Mohács településen a 2013-tól az alkalmazott ivóvíz- és szennyvíz díjak nem feleltek meg a Vksztv. előírásainak. Erre való tekintettel Baranya-Víz Zrt.-nek visszafizetési kötelezettsége keletkezik 2017. évben, erre való tekintettel 2016. évben 20.913 EFt céltartalék képzése történt meg.

Ezen túl továbbra is nyilván tartjuk 2015. évben képzett 11.907 EFt céltartalékot, amit a Mohács-Víz Kft. által a Komló-Víz Kft.-től bérelt JCB kotrógép megsemmisülése miatt képeztünk. Összesen 32.820 EFt a céltartalék összege.

#### 6.) Kiegészítés a kötelezettségek összegéhez

##### a) Hosszú lejáratú kötelezettségek

Vállalkozás 2016. évi mérlegében 43.550 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 EFt értékű keretbiztosítéki jelzálogjog, 50.000 EFt értékű vagyont terhelő keretbiztosítéki jelzálogjog valamint a Mohács Város Önkormányzata által nyújtott egyszerű sortartó kezesség szolgál. A kedvezményes kamatozású kölcsön D csekély összegű támogatástartalma a nyújtás időpontjában 23.613,53 EUR 7.092.797,- Ft. A kölcsön összegének törlesztése 2016. évben 4.700 EFt volt.

Tartós kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben 8.900 EFt, mely a BARANYA-VÍZ Zrt. részére Komló város által 2013. októberében aláírt megállapodás alapján nyújtott tagi kölcsönből fennálló tartozás.

#### b) Rövid lejáratú kötelezettségek

Az eszközök megnevezése	2015 XII. 31-én		2016 XII. 31-én		Változás előző évhez	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Rövid lejáratú kölcsönök		0	8 900	0,86	8 900 Ft	
Rövid lejáratú hitelek	24 854	2,7	29 554	2,86	4 700 Ft	18,91
Kötelezettségek áruszállításból	273 687	62,7	257 231	24,93	-16 456 Ft	-6,01
Rövid lej. köt. kapcs. váll. sz.			75 293	7,30	75 293 Ft	
Rövid lej. köt. egyéb rész. v. álló v. sz.	302 827	0	258 137	25,02	-44 690 Ft	-14,76
Egyéb kötelezettség	318 838	34,6	402 550	39,02	83 712 Ft	26,26
<b>Összesen</b>	<b>920 206</b>	<b>100</b>	<b>1 031 665</b>	<b>100</b>	<b>111 459</b>	<b>12,11</b>

Rövid lejáratú kötelezettségeink 2016. év végi összege 1.031.665 EFt. A 2016. évi kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból értéke 257.231 EFt. A BARANYA-VÍZ Zrt. nyilvántartásában nem szerepel zálogjoggal terhelt kötelezettség.

A kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatos szállítói kötelezettségeket az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Összeg (Eft)
Mohács Város Önkormányzata	75 293
<b>Összesen</b>	<b>75 293</b>

Az egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal szembeni kötelezettségeket az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	Összeg (Eft)
Adorjás Község Önkormányzata	753
Ág Község Önkormányzata	112
Almamellék Község Önkormányzata	1 616
Babarcszölös Község Önkormányzata	1 160

Megnevezés	Összeg (EFt)
Baksa Község Önkormányzata	969
Baranyajenő Község Önkormányzata	627
Beremend Nagyközség Önkormányzata	1 675
Besence Község Önkormányzata	917
Bisse Község Önkormányzata	191
Bogádmindszent Község Önkormányzata	515
Boldogasszonyfa Község Önkormányzata	1 509
Bosta Község Önkormányzata	165
Botykapeterd Község Önkormányzata	5 197
Bükkösd Község Önkormányzata	2 839
Bürüs Község Önkormányzata	1 961
Cún Község Önkormányzata	1 224
Csarnóta Község Önkormányzata	1 597
Csebény Község Önkormányzata	1 428
Csertő Község Önkormányzata	1 036
Csonkamindszent Község Önkormányzata	1 647
Dinnyeberki Község Önkormányzata	4 600
Drávacsehi Község Önkormányzata	344
Drávafok Község Önkormányzata	1 096
Drávaiványi Község Önkormányzata	1 633
Drávaszabolcs Község Önkormányzata	6 507
Drávaszerdahely Község Önkormányzata	524
Drávasztára Község Önkormányzata	5 815
Garé Község Önkormányzata	1 902
Gerde Község Önkormányzata	2 179
Gordisa Község Önkormányzata	2 454
Görcsöny Község Önkormányzata	7 619
Gyöngyfa Község Önkormányzata	693
Hegyszentmárton Község Önkormányzata	35
Himesháza Község Önkormányzata	1 444
Hirics Község Önkormányzata	580
Hobol Község Önkormányzata	1 344
Horváthertelend Község Önkormányzata	1 678
Ibafa Község Önkormányzata	11
Ipacsfa Község Önkormányzata	180
Kacsóta Község Önkormányzata	1 174
Kákics Község Önkormányzata	3 894
Kárász Községi Önkormányzat	534
Kásád Község Önkormányzata	4 244
Katádfa Község Önkormányzata	3 419
Kémes Község Önkormányzata	3 875
Kemse Község Önkormányzata	381
Kisdér Község Önkormányzata	55
Kisdobsza Község Önkormányzata	220



Megnevezés	Összeg (EFt)
Kishajmás Község Önkormányzata	181
Kisharsány Község Önkormányzata	2 951
Kisnyárad Község Önkormányzat	135
Kistapolca Község Önkormányzata	282
Kistótfalu Község Önkormányzata	2 904
Kisvaszar Község Önkormányzata	405
Kisszentmárton Község Önkormányzata	973
Körös Község Önkormányzata	727
Köblény Község Önkormányzata	395
Kölked Község Önkormányzata	1 309
Lánycsók Község Önkormányzat	3 460
Lippó Község Önkormányzata	4 963
Lúzsok Község Önkormányzata	1 131
Magyaregregy Község Önkormányzata	1 464
Magyarmecske Község Önkormányzata	2 907
Maráza Község Önkormányzat	210
Marócsa Község Önkormányzata	1 137
Márok Község Önkormányzata	1 121
Matty Község Önkormányzata	487
Máza Község Önkormányzata	347
Mecsekpölöske Községi Önkormányzat	90
Merenye Község Önkormányzata	1 656
Molvány Község Önkormányzata	1 700
Mozsgó Község Önkormányzata	162
Nagydobsza Község Önkormányzata	576
Nagyhajmás Község Önkormányzata	1 134
Nagyharsány Község Önkormányzata	4 269
Nagypeterd Község Önkormányzata	5 002
Nagytótfalu Község Önkormányzata	858
Nagyváty Község Önkormányzata	4 090
Nemeske Község Önkormányzata	1 562
Nyugotszenterzsébet Község Önkormányzata	981
Ócsárd Község Önkormányzata	209
Páprád Község Önkormányzata	3 021
Piskó Község Önkormányzata	395
Pogány Község Önkormányzata	107
Rádfalva Község Önkormányzata	1 307
Regenye Község Önkormányzata	820
Sámod Község Önkormányzata	746
Sárok Község Önkormányzata	24
Sellye Város Önkormányzat	7 547
Siklósbodony Község Önkormányzata	1 334
Somogyapáti Község Önkormányzata	650
Somogyhárságy Község Önkormányzata	809

Megnevezés	Összeg (EFt)
Sósvertike Község Önkormányzata	646
Sumony Község Önkormányzata	1 617
Szabadszentkirály Község Önkormányzata	2 491
Szaporca Község Önkormányzata	1 777
Szava Község Önkormányzata	4 166
Szentdénés Község Önkormányzata	4 530
Szentegát Község Önkormányzata	198
Szentkatalin Község Önkormányzata	3 709
Szentlőrinc Város Önkormányzata	25 284
Szigetvár Város Önkormányzat	41 234
Szilvás Község Önkormányzata	1 591
Szőke Község Önkormányzata	1 366
Szulimán Község Önkormányzata	318
Szűr Község Önkormányzat	554
Tékes Község Önkormányzata	331
Tengeri Község Önkormányzata	1 230
Tésenfa Község Önkormányzata	1 222
Téseny Község Önkormányzata	1 076
Tótszentgyörgy Község Önkormányzata	1 245
Töttös Község Önkormányzata	740
Újpetre Község Önkormányzata	1 497
Vajszló Nagyközség Önkormányzat	2 067
Vásárosbéc Község Önkormányzata	1 142
Vejeti Község Önkormányzata	1 005
Vékény Község Önkormányzata	104
Vokány Község Önkormányzata	2 417
Zádor Község Önkormányzata	389
Zaláta Község Önkormányzata	2 081
<b>Összesen</b>	<b>258 137</b>

Az egyéb kötelezettségek között az alábbi tételek találhatók:

<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg (EFt)</b>
SZJA kötelezettség	12 072
Egyéb elszámolás a költségvetéssel	3 195
ÁFA elszámolás	117 479
Szociális hozzájárulási adó	18 164
Szakképzési hozzájárulás	376
TB járulékok	14 026
Munkabér	52 941
Környezetterhelési díj	7 198
Helyi adók	3 303
Közművezetékek adója	77 743
Egyéb kötelezettség	14 575
Vízkészlet járulék	8 694
Kötelezettség korábbi szolgáltató felé	72 784
<b>Összesen</b>	<b>402 550</b>

## 7.) A passzív időbeli elhatárolások részletezése

A passzív időbeli elhatárolások összege 320.417 E Ft.

A passzív időbeli elhatárolások összetételét az alábbi táblázat mutatja:

<b>Az eszközök megnevezése</b>	<b>2015. XII. 31-én</b>		<b>2016. XII. 31-én</b>		<b>Változás előző évhez</b>	
	<b>E Ft</b>	<b>%</b>	<b>E Ft</b>	<b>%</b>	<b>E Ft</b>	<b>%</b>
Bevételek passzív elhatárolás	1 142	0,3	0	0,0	-1 142	-100,0
Költségek, ráf. passzív időbeli elhatárolás	218 651	59,0	173 366	54,1	-45 285	-20,7
Halasztott bevételek	150 991	40,7	147 051	45,9	-3 940	-2,6
<b>Aktív időbeli elhatárolás</b>	<b>370 784</b>	<b>100</b>	<b>320 417</b>	<b>100</b>	<b>-50 367</b>	<b>-13,6</b>

A költségek passzív időbeli elhatárolása az alábbi tételeket tartalmazza:

<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg (EFt)</b>
Eszközhasználati díj	112 666
Bérmegnézés + járuléka	20 111
Prémium + járuléka	24 431
Áramköltség	13 134
Nyomkövetés	18
Vízdíj	798
Gázköltség	211
Telefonköltség	121
Anyagköltség	470
Üzemanyagköltség	265
Postaköltség	14
Hulladékkezelés költsége	440
Rovar, rágsálóirtás	52
Bérleti díj	635
<b>Összesen</b>	<b>173 366</b>

A halasztott bevételek összege 147.051 EFt, melyből a Komló-Víz Kft. Épületének Épületenergetikai korszerűsítése elnevezésű KEOP-5.5.0/A/12-2013-0457 számú uniós támogatás 66.263 EFt, 80.788 EFt közműfejlesztési hozzájárulás.

### III. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

#### 1.) Az értékesítés nettó árbevételének alakulása

A BARANYA-VÍZ Zrt. 2016. évi nettó árbevételének megoszlása tevékenységek szerint az alábbi:

Megnevezés	Nettó árbevétel	Nettó árbev.
	E Ft	aránya (%)
Ivóvízszolgáltatás	1 576 768	54,9%
Szennyvízszolgáltatás	904 338	31,5%
Építési tevékenység	164 013	5,7%
Egyéb építési tevékenység	24 921	0,9%
Mintavételi labor	30 149	1,0%
Uszoda	75 831	2,6%
Egyéb tevékenység	24 523	0,9%
Bérüzemeltetés DDC Kft., Lafarge Kft.	36 525	1,3%
Anyageladás, közvetített szolgáltatás	35 948	1,3%
<b>Összesen</b>	<b>2 873 016</b>	<b>100,0%</b>

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

Költségnevek	2015 (Eft)	V <sub>m</sub> 2015 (%)	2016 (Eft)	V <sub>m</sub> 2016 (%)
Anyagköltség	662 501	24,7%	632 591	23,9%
Igénybe vett szolgáltatás	633 171	23,6%	602 687	22,8%
Egyéb szolgáltatás	138 804	5,2%	125 387	4,7%
Béreköltség	873 179	32,6%	910 891	34,4%
Személyi jellegű kifizetések	80 252	3,0%	81 017	3,1%
Bérfelrakások	238 782	8,9%	239 986	9,1%
Értéksökkenési leírás	52 459	2,0%	52 391	2,0%
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>2 679 148</b>	<b>100,0%</b>	<b>2 644 950</b>	<b>100,0%</b>

Az aktivált saját teljesítmény értéke 2016. évben nem volt. A befejezetlen termelés állományváltozása -1 316 e Ft, mely befejezetlen építési tevékenységet takar.

#### 2.) Az egyéb bevételek és ráfordítások részletesen

Megnevezés	Bevétel	Ráfordítás	Különbség
	E Ft		
Értékesített, selejtezett, hiányzó immateriális javak, tárgyi eszközök	2 833	0	2 833
Hitel veszteség, bírság, büntetés, kamat	7 841	1 233	6 608
Adók, illetékek/támogatások (állam)	105 506	240 596	-135 090
Adók, illetékek./tám. (önkorm/egyéb sz.)	4 691	39 004	-34 313
Céltartalék képzés	0	20 913	-20 913
Káresemény	0	729	-729

Megnevezés	Bevétel	Ráfordítás	Különbőség
	E Ft		
Követelések értékvesztése	59 358	103 311	-43 953
Környezetterhelési díj	0	21 346	-21 346
Behajthatatlan követelés	987	155	832
Behajtási eljárás díjának megtérülése	11 628	517	11 111
Egyéb	3 296	1 324	1 972
<b>Összesen</b>	<b>196 140</b>	<b>429 128</b>	<b>-232 988</b>

### A BARANYA-VÍZ Zrt. 2016. évben az alábbi támogatásokban részesült:

A 2016. évi lakossági ivóvíz- és csatornaszolgáltatási támogatás címén társaságunk által üzemeltett 102 település 105.506 E Ft összegben jutott támogatáshoz.

A egyéb bevételek között a Komló-Víz Kft. Épületének Épületenergetikai korszerűsítése elnevezésű KEOP-5.5.0/A/12-2013-0457 számú uniós támogatás 2016. évre eső halasztott bevételének feloldása 4.579 EFt szerepel.

### 3./ Pénzügyi bevételek és ráfordítások részletesen

A pénzügyi műveletek 2016. évi eredménye -10.221 EFt-ot tesz ki. A bevételei között a kamat 734 e Ft.

Az MVR Zrt. a Mohácsi Szennyvíz tisztítón saját környezetvédelmi célú fejlesztésként banki forrásból gépek és berendezések beszerzését hajtotta végre 2009 évben.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. tv. új helyzetet teremtett a Víziközmű szolgáltatások terén. Mohács Város Önkormányzata, mint ellátásért felelős ellátási kötelezettségének biztosítása érdekében 2013.01.01. hatállyal a MOHÁCS-VÍZ Kft.-t, majd 2015. január 1. napjától a BARANYA-VÍZ Zrt.-t bízta meg a szennyvíz-közművek, így a Mohácsi szennyvíz tisztító üzem üzemeltetésével is. A Mohács kistérségi víziközmű-rendszer víz és szennyvíz vagyonelemei pedig az MVR Zrt. könyveiből a törvény erejénél fogva az ellátásért felelős Mohács Város Önkormányzatának tulajdonába került át. A kölcsön módosítására (a kölcsönt felvevő személyének változására) a kedvezményes kamatozású MFB forrás miatt azonban nincs lehetőség.

Az üzemeltető és az MVR Zrt. között létrejött megállapodás értelmében a BARANYA-VÍZ Zrt., mint a szennyvíz közművek üzemeltetője, 2016. évre megfizeti az MVR Zrt. részére a 14/2009/0041 sz. Kölcsönszerződésből eredő pénzügyi kötelezettségeket.

A fentiekre tekintettel a pénzügyi műveletek ráfordításai között szerepel az MVR Zrt. által felvett hitel kamata 1.052 EFt és az átvállalt tőketörlesztés összege 4.520 EFt, továbbá a MOHÁCS-VÍZ Kft. részére a Mohácsi Takarékbank Zrt-től folyósított 12/1400031 számú beruházási hitel kamata 2.472 EFt, a BARANYA-VÍZ Zrt. részére rendelkezésre bocsátott rulirozó hitel kamata és rendelkezésre tartási jutalék 829 E Ft értékben.

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

A BARANYA-VÍZ Zrt. 2016. évi adózás előtti eredménye - 88.922 EFt.

A társaságnak a negatív adóalap következtében sem társasági adófizetési kötelezettsége, sem energiaellátók jövedelemadó fizetési kötelezettsége nem keletkezett, így a adózott eredmény is -88.922 EFt.

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

#### 5.) A társasági eredménye

A 2016. évi adózott eredménye - 88.922 EFt.

A BARANYA-VÍZ Zrt. önhibáján kívüli gazdálkodott 2016. évben is veszteségesen a hatályos jogszabályok, előírások folytán (közműadó, szolgáltatási díjak befagyasztása rezsicsökkentéssel, MEKH felügyeleti díj, tranzakciós illeték, minimálbér és mértékű garantált bérminimum emelkedés stb.).

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

### IV. Egyéb tájékoztatás

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

A Kft. működését ellenőrző Felügyelő Bizottság tagjainak száma 9 fő, részükre 11.160 EFt járandóság került kifizetésre.

A vállalatvezetés részére 2016. évben az alábbi juttatások történtek:

Megnevezés	EFt
Béreköltség	54.426
Egyéb költség	1.102

2016. évben a munkaviszonyban állók létszáma a kifizetett bér, valamint egyéb juttatások állománycsoport szerinti bontásban az alábbiak:

Megnevezés	Átlagos áll. létsz. (fő)	Bér (EFt)	Egyéb személyi jell. kif. (EFt)
Fizikai állomány	216	467.809	28.135
Szellemi	128	415.903	17.371
<b>Teljes munkaidősök</b>	<b>344</b>	<b>883.712</b>	<b>45.506</b>
Részmunkaidősök	29	28.860	1.770
<b>Összesen</b>	<b>373</b>	<b>912.572</b>	<b>47.276</b>

A fenti táblázat egyéb személyi jellegű kifizetések oszlopa az

- Erzsébet-utalvány összegét,
- bérlettérítést, munkába járás költségtérítését,
- SZÉP kártya juttatást,
- iskolakezdési támogatást,
- kis értékű ajándékot tartalmazza.

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

Megnevezés	Táppénz (Eft)	Táppénz hozzájárulás (Eft)	TGYÁS és GYED (Eft)
Fizikai állomány	5.272	1.018	0
Szellemi	2.615	823	11.357
Teljes munkaidősök	7.887	1.841	11.357
Részmunkaidősök	286	95	0
<b>Összesen</b>	<b>8.173</b>	<b>1.936</b>	<b>11.357</b>

## 2.) Veszélyes hulladékok adatai

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

Az adatok a következők:

Hulladékjegyzék szerinti azonosító	Nyitó	Keletkező	Üzemmnökségek leadott hulladékai (kg)					Záró
			Komló	Mohács	Harkány	Szigetvár	Összesen	
07 01 03* halogéntartalmú oldószerek	7	0	0	0	0	7	7	0
08 01 11* szerves oldószereket vagy más veszélyes anyagokat tartalmazó festék- és lakk-hulladék	0	5	0	0	0	0	0	5
08 03 17* veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner	50	53	0	0	0	0	0	103
08 04 09* szerves oldószereket vagy más veszélyes anyagokat tartalmazó ragasztók, tömítőanyagok hulladéka	0	282	0	282	0	0	282	0
13 02 05* ásványolaj alapú, klórvegyületet nem tartalmazó motor-, hajtómű- és kenőolaj	200	880	0	66	150	0	216	864
15 01 02 műanyag csomagolási hulladék	0	93	0	93	0	0	93	0
15 01 10* veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladék	88	140	0	21	20	93	134	94
15 02 02* veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebről meg nem határozott olajsűrőket), törlőkendők, védőruházat	0	148	0	9	25	4	38	110
16 01 03 hulladékká vált gumiabroncsok	0	16	0	16	0	0	16	0
16 01 07* olajszűrő	0	25	0	0	12	13	25	0



Hulladékjegyzék szerinti azonosító	Nyitó	Keletkező	Üzemmnökségek leadott hulladékai (kg)					Záró
			Komló	Mohács	Harkány	Szigetvár	Összesen	
16 01 14* veszélyes anyagokat tartalmazó fagyálló folyadékok	0	19	0	19	0	0	19	0
16 05 06* veszélyes anyagokból álló vagy azokkal szennyezett laboratóriumi vegyszerek, ideértve a laboratóriumi vegyszerek keverékeit is	180	32	0	11	0	201	212	0
16 05 09 használatból kivont vegyszerek, amelyek különböznek a 16 05 06-tól, a 16 05 07-től vagy a 16 05 08-tól	0	2	0	0	0	2	2	0
16 06 01* ólomakkumulátorok	58	66	0	24	0	100	124	0
17 04 05 vas és acél	0	5552	0	3672	1680	0	5352	200
17 05 04 föld és kövek, amelyek különböznek a 17 05 03-tól	3080	17250	0	0	12510	0	12510	7820
17 06 05* azbesztet tartalmazó építőanyag	0	50	0	0	0	50	50	0
19 02 05* fizikai-kémiai kezeléssel származó, veszélyes anyagokat tartalmazó iszapok	0	900	0	0	0	900	900	0
19 09 05 telítődött vagy kimerült ioncserélő gyanták	0	4	0	0	0	4	4	0
20 01 01 papír, karton	0	150	0	0	0	150	150	0
20 01 21* fénycsövek és egyéb higanytartalmú hulladékok	0	15	0	5	10	0	15	0
20 01 39 műanyagok	0	862	0	702	0	160	862	0
20 01 40 fémek	0	70	0	0	70	0	70	0
20 01 33* elemek és akkumulátorok, amelyek között a 16 06 01, a 16 06 02 vagy a 16 06 03 azonosító kóddal jelölt elemek és akkumulátorok is megtalálhatók	0	18	0	0	13	0	13	5
20 01 35* veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtett elektromos és elektronikus berendezések, amelyek különböznek a 20 01 21-től és a 20 01 23-tól	0	247	0	70	177	0	247	0
20 01 36 kiselejtett elektromos és elektronikus berendezések, amelyek különböznek a 20 01 21-től, a 20 01 23-tól és a 20 01 35-től	0	338	0	334	0	4	338	0

### 3.) Egyéb adatok

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

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért Hardi Krisztina Anna (lakcím: Komló, Bajcsy-Zs. u. 17.) felelős, nyilvántartási száma: 180868.

A társaság mérlege és eredménykimutatása könyvvizsgáló által hitelesített. A könyvvizsgálót a Zrt. megbízás alapján foglalkoztatja.

A BARANYA-VÍZ Zrt. könyvvizsgálatát az As-Censor Könyvvizsgáló Zrt. (HU 7621 Pécs, Mária utca 20. fszt. 3.. cégj. 02 09 064702 Adószám: 11542849-2-02) hajtja végre, melyért 2016. évben 2.500e Ft került elszámolásra.

A Könyvvizsgálatért Faddi László bejegyzett könyvvizsgáló felel.

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

Székhelye:	7700 Mohács, Budapesti országút 1.
Cégjegyzékszám:	02 – 10 – 060389
Adószáma:	24257017-2-02
Statisztikai számjele:	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:	7700 Mohács, Szabadság utca 38.