


Statisztikai számjel: 11028093360011303  
Cégjegyzék száma: 03-09-102170

Baja és Térsége Víz- és Csatornamű Kft.  
6500 Baja, Mártonszállási út 81.

---

Kiegészítő melléklet  
2021. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

Baja, 2022. április 4.

 Baja és Térsége Víz- és  
Csatornamű KFT  
6500 Baja, Mártonszállási u. 81 .....  
Adószám: 11028093-2-03  
OTP Bank RT Baja:  
11732033-20030063  
PH. ②



Derekas László Péter  
ügyvezető

## I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

### 1. A Kft. bemutatása:

Cég neve:	Baja és Térsége Víz- és Csatornamű Kft.
Székhelye:	6500 Baja, Mártonszállási út 81.
Alapítás időpontja:	1993. április 1.
Cégjegyzékszám:	03-09-102170
Adószám:	10028093-2-03
Statisztikai számjel:	11028093360011303
Tevékenység:	közműves ivóvíztermelés, -kezelés, - ellátás (TEÁOR: 3600 '08) szennyvízgyűjtés, kezelés (TEÁOR: 3700 '08)
Jegyzett tőke:	623.730.000 Ft
Tulajdonosi szerkezet:	27 települési önkormányzat és a Magyar állam tulajdona

A BAJAVÍZ Kft. képviselője az ügyvezető, Derekas László Péter (6500 Baja, Török u. 24) jogosult.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért Jarmaczki Mariann (nyilvántartási száma: 196777) felel.

A Kft. könyvvizsgálatra kötelezett. A könyvvizsgálatot a Feigl-Audit Könyvvizsgáló és Könyvvezető Kft. (6525 Hercegszántó, Vörösmarty M. u. 23., cégjegyzékszám: 03-09-106485) végzi. A könyvvizsgálatért Feigl József (kamarai tagsági szám: 002139) bejegyzett könyvvizsgáló felel. A könyvvizsgáló a könyvvizsgálati tevékenységen túl egyéb más szolgáltatást nem nyújt a Kft. számára.

A Kft. legfőbb szerve a 27 település képviselőiből álló taggyűlés, a Felügyelő Bizottsági tagok száma 5 fő.

### 2. Számviteli politika főbb jellemzői:

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

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

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

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

A Társaság a bevételek, költségek, ráfordítások tételeinek szétválasztását közvetlen hozzárendeléssel, azon tételek esetében pedig, ahol ez nem lehetséges, vetítési alapok szerinti felosztás módszerével alakította ki.

A Kft-nek - másodlagos tevékenysége miatt - teljes körű mérlegbontást kell végeznie.

A számviteli politika kialakításánál a beszámoló készítési, külső tájékoztatási és adatszolgáltatási kötelezettség adatbázisán túlmenően cél volt a gazdasági döntéseket megalapozó, elősegítő, jól kezelhető belső információs rendszer számviteli alapjainak kiépítése.

### **3. Az éves beszámoló formája:**

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

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

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

A Társaság a gazdasági adatok figyelembevételével jogosult egyszerűsített éves beszámolót készíteni.

Jelen beszámoló a 2021.01.01.-2021.12.31.-ig tartó üzleti évet öleli át, a mérleg fordulónapja 2021.12.31.

A mérlegkészítés választott időpontja 2022. március 31. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgy-évet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

### **4. Alkalmazott értékelési eljárások bemutatása:**

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

A vásárolt készletek felhasználására a Cég a „first in first out”, azaz a FIFO módszert alkalmazza.

### **5. Az értékcsökkenés elszámolásának ismertetése:**

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

Az eszközcsoportokra az amortizációs kulcsok a számviteli törvényben előírt időtartamon belül a várható használati idő figyelembevételével kerülnek megállapításra.

### **6. Jelentős összegű hiba:**

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

## II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az ágazatokra megállapított mérleg adatokat az 1.sz. melléklet tartalmazza.

### 1. Eszközökhöz kapcsolódó kiegészítések

#### a. Immateriális javak bruttó érték változása:

A bázisévhez viszonyítva a vagyoni értékű jogok bruttó értéke 16.985 E Ft-tal, a kisértékű szellemi termékek bruttó értéke pedig 563 E Ft-tal növekedett. A szellemi termékek bruttó értéke az előző évhez képest 126 E Ft csökkenést mutat. Mindezek együttes, összevont hatásaként 2021-re az immateriális javak bruttó értéke 17.422 E Ft-tal nőtt.

adatok E Ft-ban

Szl.	Megnevezés	NYITÓ	NÖVEKEDÉS		CSÖKKENÉS		ZÁRÓ	Változás (2020=100%)
			Beszerezés	Egyéb növekedés	Értékesítés	Selejtezés		
113	Vagyoni értékű jogok	22 651	16 985	0	0	0	39 636	174,98%
114	Szellemi termékek	18 843	1 491	0	0	1 616	18 718	99,33%
116	Kisértékű szellemi termékek	3 038	601	0	0	38	3 601	118,53%
	<b>Immateriális javak bruttó értéke</b>	<b>44 532</b>	<b>19 076</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 654</b>	<b>61 954</b>	<b>139,12%</b>

Az immateriális javak 2021. évi beszerzése közül a három legnagyobb tétel a meglévő Libra 11 VIR verzióváltás (1.085 E Ft), az E-ügyfélszolgálat fejlesztése (13.175 E Ft) és az új Terepi leolvasórendszer használati jogának megvásárlása (3.490 E Ft).

#### b. Tárgyi eszközök bruttó érték változása:

A tárgyi eszközök bruttó értéke a 2021-es évben 8.706 E Ft-tal magasabb a bázisévhez viszonyítva.

adatok E Ft-ban

Szl.	Megnevezés	NYITÓ	NÖVEKEDÉS		CSÖKKENÉS		ZÁRÓ	Változás (2020=100%)
			Beszerezés	Egyéb növekedés	Értékesítés	Selejtezés		
1211	Földterület	22 880	0	0	0	0	22 880	100,00%
1231	Épületek	192 010	486	0	0	0	192 496	100,25%
1241	Egyéb építmények	48 363	0	0	0	0	48 363	100,00%
1242	Vezetékek	154 883	0	0	0	0	154 883	100,00%
	<b>Ingatlanok és kapcs. vagyoni é. jogok összesen</b>	<b>418 136</b>	<b>486</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>418 622</b>	<b>100,12%</b>
131	Termelő gépek, berend., szerszámok, eszk.	144 330	3 031	0	0	2 156	145 205	100,61%
132	Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	77 418	247	0	0	0	77 665	100,32%
135	Rendszerfüggetlen elemek	56 635	9 703	0	0	1 538	64 800	114,42%
136	Kisértékű műszaki gépek, berendezések	2 754	90	0	0	173	2 672	96,99%
	<b>Műszaki berend., gépek, járművek összesen</b>	<b>281 137</b>	<b>13 072</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 867</b>	<b>290 342</b>	<b>103,27%</b>
141	Üzemi (üzleti) gépek berend., felszerelések	71 514	779	0	0	2 441	69 852	97,68%
142	Egyéb járművek	86 916	3 831	0	2 832	0	87 915	101,15%
143	Irodai, igazgatási berend. és felszerelések	27 503	248	0	0	3 701	24 050	87,44%
144	Üzemkörön kívüli berend., felsz., járművek	1 539	0	0	0	90	1 448	94,12%
145	Rendszerfüggetlen elemek	11 250	0	0	0	51	11 199	99,55%
146	Kisértékű tárgyi eszközök	6 563	3 600	0	0	326	9 837	149,89%
	<b>Egyéb berend., felsz., járművek összesen</b>	<b>205 285</b>	<b>8 458</b>	<b>0</b>	<b>2 832</b>	<b>6 610</b>	<b>204 300</b>	<b>99,52%</b>
	<b>Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen</b>	<b>904 558</b>	<b>22 016</b>	<b>0</b>	<b>2 832</b>	<b>10 478</b>	<b>913 264</b>	<b>100,96%</b>

A tárgyi eszközök tárgyévi beszerzéséből kiemelhető a 16 db ivóvíz ágazati és a 6 db szennyvíz ágazati szivattyú vásárlásra, melynek értéke összesen 9.438 E Ft volt. Felújításra került ügyfélszolgálatunk ügyféltére, melyre az új bútorokkal együtt 1.037 E Ft-ot költöttünk. Irattárunk polcrendszere 661 E Ft-ból újult meg. Az új leolvasó rendszerhez beszerzésre került 14 db Samsung A12

típusú mobiltelefon, összesen 646 E Ft összegben. További műszaki és egyéb gépek, berendezések is megvásárlásra kerültek (heggesztőgép, oldott oxigén mérő műszer, fűnyíró, számítógép stb.).

### c. A immateriális javak, tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása:

Az immateriális javak és tárgyi eszközök 2021. évi elszámolt terv szerinti amortizációja 40.027 E Ft. Ezen tétel, továbbá az egyéb növekedésből (78 E Ft), értékesítésből (2735 E Ft), valamint a selejtezésből (12.132 E Ft) adódó változás együttes hatása az amortizáció bázisához viszonyított 25.238 E Ft-os emelkedése.

adatok E Ft-ban

Szl.	Megnevezés	NYITÓ	NÖVEKEDÉS		CSÖKKENÉS		ZÁRÓ	Változás (2020=100%)
			ÉCS	Egyéb növekedés	Értékesítés	Selejtezés		
1191	Vagyoni értékű jogok terv szerinti écs.	18 436	4 836	0	0	0	23 271	126,23%
1192	Szellemi termékek terv szerinti écs.	21 614	2 263	0	0	1 654	22 223	102,82%
129	Ingatlanok terv szerinti écs.	174 186	9 458	0	0	0	183 643	105,43%
1391	Műszaki ber., gépek, járművek terv szerinti écs.	208 234	9 108	0	0	2 329	215 013	103,26%
1395	Rendszerfüggetlen elemek terv szerinti écs.	49 177	4 047	0	0	1 538	51 686	105,10%
1491	Egyéb ber., felsz., járművek terv szerinti écs.	184 073	10 316	78	2 735	6 559	185 173	100,60%
1495	Rendszerfüggetlen elemek terv szerinti écs.	11 250	0	0	0	51	11 199	99,55%
<b>Immateriális javak, tárgyi eszk. écs. összesen</b>		<b>666 970</b>	<b>40 027</b>	<b>78</b>	<b>2 735</b>	<b>12 132</b>	<b>692 208</b>	<b>103,78%</b>

### d. Befektetett pénzügyi eszközök állományának alakulása

A befektetett pénzügyi eszközök között továbbra is a vízdíjszámlák nyomtatásához hosszú távra bérelt nagy teljesítményű KONICA MINOLTA nyomtató kaució fizetési kötelezettsége kerül kimutatásra. Ennek összeg a 2020-as évvel megegyezően 530 E Ft.

A fentiekben leírt bruttó érték és értékcsökkenés változások együttes hatásának eredménye a befektetett eszközök mérlegértékének 891 E Ft-os növekedése.

### e. Készletek értékének alakulása:

adatok E Ft-ban

Szl.	Megnevezés	Nyitó	Növekedés		Csökkenés		Záró	Változás (2020=100%)
			Beszerezés	Egyéb növekedés	Felhasználás	Egyéb csökkenés		
2111	Építési anyagok	738	621	550	571	318	1 020	138,16%
2112	Ötvözetlen és ötvözött acéltérmekek	52	264	72	88	72	228	437,30%
2113	Fémszerelvények	11 571	16 187	16 012	15 406	16 092	12 272	106,06%
2114	Vízmérők	5 099	1 421	59 888	1 916	58 607	5 885	115,41%
2115	Villanyszerelési anyagok	538	1 311	60	1 490	81	338	62,90%
2116	Acél cső, öv.cső, horg.cső, ólomcső, idom	15 092	14 212	17 154	11 873	16 246	18 338	121,51%
2117	Műanyag nyomó, lefolyócső és idom	4 272	3 386	3 127	2 707	2 910	5 168	120,98%
2118	Technológiai anyag	2 370	17 970	10 282	18 553	10 283	1 786	75,36%
2119	Egyéb alapanyagok	1 736	2 289	1 389	1 869	1 255	2 289	131,85%
2121	Tisztító és fertőtlenítő szerek	63	139	2	115	5	85	133,87%
2122	Szerszámok	296	1 140	5	140	1 042	260	87,94%
2123	Munka - és védőruházat	1 090	5 776	55	430	5 082	1 409	129,29%
2124	Üzemanyagok	715	3 061	2 744	3 335	2 772	413	57,71%
2125	Fűtő és kenőanyagok	8	15	7	14	14	4	42,60%
2126	Tartalék alkatrészek	2 310	3 176	2 122	3 302	1 865	2 442	105,69%
2127	Laboratóriumi anyagok	178	0	0	0	0	178	100,00%
2129	Egyéb segédanyagok	1 177	2 240	319	1 509	638	1 590	135,06%
281	ADR kanna	459	1 528	0	0	1 141	845	184,29%
231	Befejezetlen építőipari tevékenység	397	271	0	397	0	271	68,35%
<b>KÉSZLETEK ÖSSZESEN</b>		<b>48 162</b>	<b>75 007</b>	<b>113 787</b>	<b>63 714</b>	<b>118 421</b>	<b>54 821</b>	<b>113,83%</b>

Az anyagkészlet értékének több mint felét, 36.495 E Ft-ot a fémszerelvények, a vízmérők és az acél, horgonyzott csövek, idomok alkotják.

Az anyagok mellett a készletek között kerülnek kimutatásra a tárgyévben megkezdett, de be nem fejezett építőipari tevékenység tényleges ráfordításai, melynek értéke a 2021. évben 271 E Ft, továbbá a 845 E Ft értékű idegen göngyöleg.

A készletek mérlegértéke 54.821 E Ft, mely az előző évhez képest 13,83%-os növekedést mutat.

#### f. Követelések alakulása:

A tárgyidőszakban az összes vevőkövetelés könyv szerinti értéke 473.649 E Ft.

Megnevezés	Követelés bruttó értéke	adatok E Ft-ban	
		Követelés értékvesztése	Követelés nettó értéke
Közületi víz- és szennyvízkövetelések	49 986	4 473	45 513
Lakossági víz- és szennyvízkövetelések	412 494	95 590	316 904
Intézményi víz- és szennyvízkövetelések	-117	-903	786
Tömlakás víz- és szennyvízkövetelések	5 416	2 293	3 123
Egyéb belföldi vevőkövetelések	107 513	190	107 323
<b>Összesen</b>	<b>575 292</b>	<b>101 643</b>	<b>473 649</b>

A teljes vevő követelés 61,20%-a futamidőn belüli vevőkövetelés. Ezek a vevőszámlák 2022-es fizetési határidővel kerültek kiállításra, viszont elszámolási időszakuk tekintetében a 2021. évet érintik, így a 2021. december 31-i vevőkövetelés állomány részét képezik.

A követelések 38,80%-a futamidőn túli követelés. A Kft. 360 napon túli vevőkövetelésének 100%-a után összesen 101.643 E Ft értékvesztés került elszámolásra.

		adatok E Ft-ban
<b>Teljes vevőkövetelés:</b>		<b>575 292</b>
ebből:	<b>futamidőn belüli:</b>	<b>323 841</b>
	<b>futamidőn túli:</b>	<b>251 451</b>
	1-30 nap:	81 431
	31-60 nap:	14 663
	61-90 nap:	-13 651
	91-180 nap:	32 310
	181-360 nap:	35 056
	361 napot meghaladó:	101 643
<b>Elszámolt értékvesztés:</b>		<b>101 643</b>
<b>Vevőkövetelés mérlegértéke:</b>		<b>473 649</b>

Az **egyéb követelések** mérlegértéke 18.162 E Ft, melynek összetételét az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok E Ft-ban	
Egyéb adott előleg	1 107
Munkavállalónak folyósított előleg	60
Kapott előleg áfa elsz.	7 080
Társasági adó	376
Építmény adó	689
Telekadó	403
Egészségbiztosítási ellátások	782
Technikai ÁFA átvezetés határozott idejű elsz.	4 228
Belföldi szállító (NKM Áramhálózati Kft.)	3 437
<b>Egyéb követelések összesen</b>	<b>18 162</b>

#### g. Értékpapírok, pénzeszközök:

A Kft. pénzeszközeinek záró értéke 286.256 E Ft, melyből 634 E Ft a pénztárak, 285.522 E Ft az elszámolási betétszámla, 96 E Ft az elkülönített betétszámla 2021. december 31-i záróegyenlege. Továbbá 4 E Ft található a bankkártyás befizetés átvezetési számláján. Az előző évhez viszonyítva a pénzeszközök 37,03%-os növekedést mutatnak.

adatok E Ft-ban			
Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás (2020=100%)
Pénztár 1	425	429	100,94%
Uszoda pénztár	180	205	113,89%
OTP elszámolási betétszámla	208 192	285 522	137,14%
OTP elkülönített számla	96	96	100,00%
Átvezetési számla uszoda bankkártyás fizetés	0	4	
<b>Pénzeszközök összesen</b>	<b>208 893</b>	<b>286 256</b>	<b>137,03%</b>

#### h. Aktív időbeli elhatárolások:

Az aktív időbeli elhatárolások értéke 36.655 E Ft, mely egyrészt adódik a 2022. év eleji kiszámlázott, 2021-as elszámolási időszakot is érintő 34.402 E Ft összegű közüzemi számla nettó árbevételeinek elhatárolásából, másrészt a 2021. évben érkező, részben vagy egészben 2022. évet terhelő 2.253 E Ft összegű költségek elhatárolásából. Az aktív elhatárolások értéke a bázisévhez viszonyítva 33,33%-kal emelkedett 2021. évre.

adatok E Ft-ban			
Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás (2020=100%)
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	24 518	34 402	140,31%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 974	2 253	75,76%
<b>Aktív időbeli elhatárolás összesen</b>	<b>27 492</b>	<b>36 655</b>	<b>133,33%</b>

**i. Eszközök összetételének alakulása:**

Az eszközök értéke az előző évhez képest 18.16%-kal, azaz 177.179 E Ft-tal emelkedett.

Az eszközök összetételén belül a legnagyobb, 72,23%-os hányadot a forgóeszközök alkotják. A befektetett eszközök között tartjuk nyilván a másodlagos tevékenység vagyont (uszoda, csapadékcatorna), az üzemeltetéshez szükséges működtető vagyont és a rendszerfüggetlen elemeket, mely az összes eszköz 24,59%-a. Az aktív időbeli elhatárolások összege az eszközök mérlegértékének csupán 3,18%-a.

Megnevezés	adatok E Ft-ban					
	Előző év		Tárgy év		Változás	
	Összeg	Résarány	Összeg	Résarány	Összeg	(2020=100%)
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>282 650</b>	<b>28,96%</b>	<b>283 541</b>	<b>24,59%</b>	<b>891</b>	<b>100,32%</b>
I. Immateriális javak	4 483	0,46%	16 461	1,43%	11 978	367,19%
II. Tárgyi eszközök	277 637	28,45%	266 550	23,12%	-11 087	96,01%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	530	0,05%	530	0,05%	0	100,00%
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>665 763</b>	<b>68,22%</b>	<b>832 888</b>	<b>72,23%</b>	<b>167 125</b>	<b>125,10%</b>
I. Készletek	48 162	4,94%	54 821	4,75%	6 659	113,83%
II. Követelések	408 708	41,88%	491 811	42,65%	83 103	120,33%
III. Értékpapírok	0		0		0	
IV. Pénzeszközök	208 893	21,41%	286 256	24,83%	77 363	137,03%
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>27 492</b>	<b>3%</b>	<b>36 655</b>	<b>3,18%</b>	<b>9 163</b>	<b>133,33%</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>975 905</b>	<b>100%</b>	<b>1 153 084</b>	<b>100,00%</b>	<b>177 179</b>	<b>118,16%</b>

Az aktívák mérlegértéke megegyezik az analitikus nyilvántartások és a záró főkönyvi kivonat adataival.



## 2. Forrásokhoz kapcsolódó kiegészítések

### a. A saját tőke elemeinek alakulása:

A Kft. saját tőkéjének 2021.12.31-i záró értéke 688.568 E Ft, mely 59.035 E Ft-tal magasabb az előző évi értéknél. A saját tőke elemeinek változását az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tőke tartalék	adatok E Ft-ban	
				Eredmény tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	629 533	623 720	0	-15 093	20 906
<b>A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)</b>					
Előző évi eredmény átvezetése	0			20 906	-20 906
<b>A saját tőke változása</b>					
Ázsiós tőkeemelés hatása	33 804	10	33 794		
Adózott eredmény	25 231				25 231
<b>Záróállomány az év végén</b>	<b>688 568</b>	<b>623 730</b>	<b>33 794</b>	<b>5 813</b>	<b>25 231</b>

A saját tőke növekedése két tényezőnek köszönhető:

- Baja Város Önkormányzata a 2021. évi központi költségvetés végrehajtása érdekében szükséges intézkedésekről és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 2005/2020. (XII. 24.) Korm. határozat alapján 33.804 E Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült. A támogatást a kötelező önkormányzati feladat biztosítása érdekében történő pénzeszközátadásra fordította, melynek jogcíme ázsiós tőkeemelés volt. A BAJAVÍZ Kft. az átvett pénzeszköz összegéből 10 E Ft-ot a jegyzett tőke, míg 33.794 E Ft összeget tőketartalék emelésre fordított. A jegyzett tőke emelését a Cégbíróság 2021.05.05-vel bejegyezte.
- A Kft. 2021. évi adózott eredménye a saját tőke értékét további 25.231 E Ft-tal növelte.

### b. Kötelezettségek alakulása:

A kötelezettségek mérlegértéke 443.085 E Ft, mely 118.657 E Ft-tal magasabb a 2020. évi kötelezettségeknél.

A Kft-nek 2021 évben is csak rövid lejáratú kötelezettsége keletkezett. A rövid lejáratú kötelezettségek között mutatjuk ki a vevőktől kapott előlegek 34.287 E Ft értékét, a szállítói kötelezettségek 247.773 E Ft összegét, továbbá az egyéb rövid lejáratú kötelezettségeket, mely 161.025 E Ft.

A szállítói kötelezettségek közül kiemelésre kerültek az 5 millió Ft-ot meghaladó tartozások, melyek felsorolását az alábbi táblázat szemlélteti:

Partner	adatok E Ft-ban
	Szállítói tartozás
Vizépszolg-94 Kft.	5 079
Bakos Kft.	6 154
Gentervill Kft.	10 160
Illés Fa Kft.	5 588
MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.	32 339
Vankó Épületgépészeti Szolgáltató Kft.	6 269
Ebro Armaturen Kft.	7 741
Dunakor 2002. Kft.	29 084
Baja Város Önkormányzat	118 110
FBH-NP Közszolgáltató Kft.	6 189

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között az alábbiakat tartjuk nyilván:

adatok E Ft-ban	
Munkaviszonyból származó szja befizetési kötelezettség	9 466
Egyéb összevonandó jövedelem szja befizetési kötelezettség	67
KATA-s vállalkozó utáni szja fizetési kötelezettség	16
Rehabilitációs hozzájárulás befizetési köt.telj.	2 464
Környezetterhelési díj befiz.köt.telj.	4 310
Innovációs járulék	1 166
Cégautóadó befizetési köt.telj.	109
ÁFA pénzügyi elszámolása	29 934
Gépjárműadó	1
Helyi iparűzési adó	1 503
Keresetelszámolási számla	25 064
Dolgozó javára kötött nyugdíjpénztár elszámolása	666
Társadalombiztosítási járulék	12 026
Szociális hozzájárulási adó	9 838
Szakképzési hozzájárulás	981
Vízkihasználási díj	5 753
Önkéntes balesetbiztosítás	8
Előírt tartozások	72
Gyerektartás	23
Nyugdíjpénztár (dolgozó saját vállalása)	100
Technikai ÁFA átvezetés határozott idejű elsz.	57 458
<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettség összesen</b>	<b>161 025</b>

### c. Passzív időbeli elhatárolások:

A passzív időbeli elhatárolások mérlegértéke 21.431 E Ft, 2,34%-al alacsonyabb a bázisévtől.

adatok E Ft-ban			
Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás (2020=100%)
Közműfejlesztési hozzájárulás elhatárolása	4 895	5 232	106,88%
Fejlesztési pénzeszközök elhatárolása	17 049	16 199	95,01%
<b>Aktív időbeli elhatárolás összesen</b>	<b>21 944</b>	<b>21 431</b>	<b>97,66%</b>

**d. Források összetételének alakulása**

A források értéke a bázisévhez viszonyítva 177.179 E Ft emelkedést mutat.

Megnevezés	adatok E Ft-ban					
	Előző év		Tárgy év		Változás	
	Összeg	Résarány	Összeg	Résarány	Összeg	(2020=100%)
<b>D. Saját tőke</b>	<b>629 533</b>	<b>64,51%</b>	<b>688 568</b>	<b>59,72%</b>	<b>59 035</b>	<b>109,38%</b>
I. Jegyzett tőke	623 720	63,91%	623 730	54,09%	10	100,00%
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)						
III. Tőketartalék	0	0,00%	33 794	2,93%	33 794	
IV. Eredménytartalék	-15 093	-1,55%	5 813	0,50%	20 906	-38,51%
V. Lekötött tartalék						
VI. Értékelési tartalék						
VII. Mérleg szerinti eredmény	20 906	2,14%	25 231	2,19%	4 325	120,69%
<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>324 428</b>	<b>33,24%</b>	<b>443 085</b>	<b>38,43%</b>	<b>118 657</b>	<b>136,57%</b>
I. Hátrasorolt kötelezettség						
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek						
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	324 428	33,24%	443 085	38,43%	118 657	136,57%
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>21 944</b>	<b>2,25%</b>	<b>21 431</b>	<b>1,86%</b>	<b>-513</b>	<b>97,66%</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>975 905</b>	<b>100,00%</b>	<b>1 153 084</b>	<b>100,00%</b>	<b>177 179</b>	<b>118,16%</b>

A passzívák mérlegértéke megegyezik az analitikus nyilvántartások és a záró főkönyvi kivonat adataival.

### III.AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az ágazatokra megállapított eredménykimutatás adatokat a 2.sz. melléklet tartalmazza.

#### 1. Értékesítés nettó árbevételének alakulása:

A bázisévhez viszonyítva a nettó árbevétel összességében 112.640 E Ft-tal emelkedett. Míg a vízellátás tekintetében az árbevétel 14.218 E Ft, a szennyvízelvezetés területén 11.423 E Ft csökkenést mutat, addig a másodlagos tevékenység esetében 138.281 E Ft árbevétel növekedés tapasztalható.

Ágazat	2020. év	2021. év	adatok E Ft-ban
			Változás (2020=100%)
Ivóvíz ágazat	769 278	755 060	98,15%
Szennyvíz ágazat	709 313	697 890	98,39%
Másodlagos tevékenység	100 708	238 989	237,31%
<b>Összesen</b>	<b>1 579 299</b>	<b>1 691 939</b>	<b>107,13%</b>

#### 2. Egyéb bevételek:

Az egyéb bevételek értéke a tárgyidőszakban 95.072 E Ft, amely a 2020-as évhez képest 22,16%-kal alacsonyabb. Az egyéb bevételek között a legjelentősebb a Bajai Sportuszoda üzemeltetésének, illetve a csapadékvíz elvezetés biztosításának finanszírozásához Baja Város Önkormányzata által, támogatási szerződés keretében nyújtott 77.500 E Ft összegű önkormányzati forrás.

adatok E Ft-ban	
Értékesített immat. Javak, tárgyi eszközök bevétele	853
Káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevételek	1 188
Behajthatatlannak minősített és leírt követelésre kapott összeg	2 020
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	135
Végrehajtási költség megtérülések	136
Behajtáshoz kapcsolódó költségek megtérülése	5
Véglegesen átvett fejlesztési pénzeszköz	849
Be nem azonosított jóváírás bevétele	39
Előző évekkkel kapcsolatos bevétel	2 822
Költségvetésből kapott támogatás, juttatás	150
Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	77 500
TB költségtérítés bevétele	98
Készletek leltártöbblet elszámolása	9 244
Kerekítési különbözetek	33
<b>Egyéb bevétel összesen</b>	<b>95 072</b>

### 3. Költségek, ráfordítások:

A költségek költségnemenkénti részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	adatok E Ft-ban
			Változás (2020=100%)
Anyagköltség	369 537	404 985	109,59%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	428 385	518 492	121,03%
Egyéb szolgáltatások értéke	91 575	101 120	110,42%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	138	148	107,23%
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>889 635</b>	<b>1 024 745</b>	<b>115,19%</b>
Béreköltség	465 182	466 017	100,18%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	20 932	22 820	109,02%
Bérfjárulékok	90 433	85 786	94,86%
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>576 547</b>	<b>574 623</b>	<b>99,67%</b>
Értécsökkenési leírás	34 694	40 027	115,37%
Egyéb ráfordítások	178 790	120 287	67,28%
<b>Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai</b>	<b>1 679 666</b>	<b>1 759 682</b>	<b>104,76%</b>
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	
<b>Költségek és ráfordítások</b>	<b>1 679 666</b>	<b>1 759 682</b>	<b>104,76%</b>

#### Anyagjellegű ráfordítások:

A költségszerkezeten belül a legnagyobb részt, annak 62,51%-át az anyagjellegű ráfordítások képezik. Összegük a 2020-as évhez képest 2021. évre 135.110 E Ft-tal emelkedett.

Az anyagköltségen belül a legnagyobb kiadást a villamos energia költség (208.905 E Ft), a technológia anyagok költsége (37.177 E Ft), a gázolaj (18.527 E Ft), továbbá a távhő (16.457 E Ft) jelenti. Az igénybevett szolgáltatások között a legjelentősebb tételek az önkormányzatoknak fizetett használati díj (166.837 E Ft), a más vállalkozó által végzett karbantartások költsége (120.196 E Ft), a szennyvíziszap elhelyezés (89.731 E Ft) és a vízminőség vizsgálat díja (37.467 E Ft).

A vízkészlet használati díj (21.290 E Ft), a MEKH részére fizetett felügyeleti díj (27.900 E Ft) továbbá az OTP Bank Zrt. részére fizetett tranzakciós díj (40.994 E Ft) az egyéb szolgáltatások legnagyobb összegű tételei.

#### Személyi jellegű ráfordítások:

A személyi jellegű ráfordítások a költségszerkezeten belül jelentős részt, 35,05%-ot képviselnek, értékük 1.924 E Ft-tal alacsonyabb az előző évnél. A minimálbér és a garantált bérminimum összegének 2021. évi emelkedése ellenére a béreköltsége csupán 0,18%-os emelkedést mutat, melynek oka, hogy az előző évhez képest csökkent a munkaviszonyban álló dolgozóink száma, mely részben kompenzálta a kötelező minimálbér emelését.

A bérfjárulékok 2020-as évhez képest történő visszaesése a SZOCHO adó csökkenő mértékének (2020.07.01-től 15,5%) köszönhető, mely szemben a 2020-as évvel, a 2021-es évet már teljes egészében érintett.

#### Értécsökkenési leírás:

Az elszámolt amortizáció a teljes költségen belüli részaránya 2,44%, értéke a bázisidőszakhoz képest 15,37 %-kal emelkedett.

**Egyéb ráfordítások:**

Az egyéb ráfordítások tárgyevi összege 120.287 E Ft. Az egyéb ráfordítások értéke a bázisadatokhoz képest 32,72%-kal csökkent. A csökkenés nagyrészt a 2021. évi közművezetékadó jogszabályban meghatározott, korrekciós szorzóval történő mérséklésének köszönhető. Továbbra is jelentős tétel a ráfordítások között a 18.115 E Ft vízterhelési díj, az önkormányzatok részére kifizetett 25.725 E Ft összegű helyi adók és a behajthatatlan követelés 17.695 E Ft értékű leírt összege.

Az egyéb ráfordítások tételes felsorolását az alábbi táblázat tartalmazza:

	adatok E Ft-ban
Kötbér, késedelmi kamat, kártérítések	73
Káreseménnyel kapcsolatos fizetések, fizetendő összegek	193
Szennyvízbírság	1 668
Egyéb bírság	45
Követelések elszámolt értékvesztése	17 695
Előző évekkel kapcs.ráfordítások	-322
Tárgyi eszközök elszámolt terven felüli értékcsökkenése	78
Vízterhelési díj	18 115
Innovációs járulék	3 860
Cégautóadó	435
Közművezeték adó	41 227
Gépjárműadó	1 111
Szja (KATÁS vállalkozó után fizetendő)	16
Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	25 725
Tárgyi adómentes le nem vonható ÁFA	2 425
Behajthatatlan követelés leírt összege	2 004
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett készletek könyv sz. é.	5 888
40 EUR költségátalány	15
Kerekítési különbözetek	36
<b>Egyéb ráfordítás összesen</b>	<b>120 287</b>

**4. Pénzügyi műveletek bevétele, ráfordítása:**

2021. évben a Bajavíz Kft-nek pénzügyi műveletből nem keletkezett sem bevétele, sem ráfordítása.

**5. Társasági adó levezetése:**

	adatok E Ft-ban
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>27 329</b>
<b>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen</b>	<b>63 632</b>
Előző évek elhatárolt vesztesége	23 307
Tao tv szerinti terv szerinti értékcsökkenési leírás	40 202
Behajthatatlan követelésre befolyt összeg	123
<b>Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen</b>	<b>59 610</b>
Sztv szerinti terv szerinti értékcsökkenési leírás	40 202
Bírság	1 713
Követelésre elszámolt értékvesztés	17 695
<b>Adóalap</b>	<b>23 307</b>
<b>Társasági adó (9%)</b>	<b>2 098</b>

## IV. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

## 1. A munkavállalók létszámának és javadalmazásának adatai

A BAJAVÍZ Kft. állományi létszámának alakulása:

Megnevezés	Átlagos állományi létszám (fő)	
	2020.év	2021. év
<b>Teljes munkaidőben foglalkoztatottak:</b>	<b>152</b>	<b>140</b>
ebből fizikai foglalkozású	122	110
ebből szellemi foglalkozású	30	30
<b>Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak:</b>	<b>3</b>	<b>3</b>
<b>Összesen</b>	<b>155</b>	<b>143</b>

A Kft. átlagos állományi létszáma az elmúlt évhez képest összességében 12 fő csökkenést mutat, mely a teljes munkaidőben foglalkoztatott fizikai foglalkozású dolgozók létszámát érinti. A szellemi foglalkozásúak és a részmunkaidős dolgozók létszáma az elmúlt évhez képest nem változott.

A Kft. dolgozóinak bérköltsége:

Megnevezés	Bérköltség ( E Ft-ban)	
	2020.év	2021. év
<b>Teljes munkaidőben foglalkoztatottak:</b>	<b>451 669</b>	<b>446 862</b>
ebből fizikai foglalkozású	328 568	333 282
ebből szellemi foglalkozású	123 101	113 580
<b>Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak:</b>	<b>4 828</b>	<b>4 408</b>
<b>Összesen</b>	<b>456 497</b>	<b>451 270</b>

A Kft. dolgozóinak átlagkeresete:

Megnevezés	Átlagkereset (FT/hó)	
	2020.év	2021. év
<b>Teljes munkaidőben foglalkoztatottak:</b>	<b>247 626</b>	<b>265 989</b>
ebből fizikai foglalkozású	224 432	252 486
ebből szellemi foglalkozású	341 947	315 500
<b>Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak:</b>	<b>134 111</b>	<b>122 444</b>
<b>Összesen</b>	<b>245 428</b>	<b>262 978</b>

**Egyéb juttatások:**

Megnevezés	Egyéb juttatások ( E Ft-ban)	
	2020. év	2021. év
Jubileumi jutalom	713	315
Törzsgárda jutalom	520	325
Önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás	10 790	12 128
<b>Összesen</b>	<b>12 023</b>	<b>12 768</b>

**Bérijárlékok:**

Megnevezés	Bérijárlékok (E Ft-ban)	
	2020. év	2021. év
Szociális hozzájárulási adó	72 459	68 660
Szakképzési hozzájárulás	6834	6838
Rehabilitációs hozzájárulás	11 157	10 288
<b>Összesen</b>	<b>90 450</b>	<b>85 786</b>

Vezető tisztségviselők részére 2021. évben történt kifizetések:

- Ügyvezetés tárgyévi bruttó keresete: 23.016 E Ft
- FB tagok részére elszámolt tárgyévi tiszteletdíj: 3.320 E Ft

**2. Környezetvédelemmel, veszélyes hulladékkal kapcsolatos tájékoztatás**

A Társaságnak a szennyvízelvezetési- és tisztítási tevékenységgel kapcsolatban van környezetvédelmi feladata. A tisztított szennyvíz élővízbe történő bevezetése kapcsán Baja, Bácsalmás, Bácsbokod, Dávod, Gara, Mélykút, Nemesnádudvar települések vonatkozásában a Kft. 2021-ben 18.115 E Ft vízterhelési díjat fizetett az adóhatóságnak.

A Kft. tulajdonában lévő, környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközök alakulása:

Leltári szám	Megnevezés	Bruttó érték	adatok E Ft-ban	
			Elszámolt écs	Nettó érték
913001-102	Véderdő	1 682	0	1 682
50701-0102	Csatornatisztító	37 906	37 906	0
<b>Összesen</b>		<b>39 588</b>	<b>37 906</b>	<b>1 682</b>

A tárgyi eszközök nyilvántartási értéke összesen 1.682 E Ft.

A véderdő nyilvántartási értéke 1.682 E Ft, a csatornatisztító gépjármű „0”-ra leírt.

Telephelyeinken keletkezett veszélyes hulladékok minden év végén elszállításra kerülnek.



### 3. Pénzügyi mutatók értékelése

#### a. Likviditási mutatók alakulása:

Mutató megnevezése		Előző év	Tárgyév	Változás (2020=100%)
Likviditási gyorsráta =	Forgóeszközök-készletek	190,37%	175,60%	92,24%
	Rövid lejáratú köt.			
Pénzhányad mutató =	Pénzeszközök	64,39%	64,61%	100,34%
	Rövid lejáratú köt.			
Hitelfedezettségi mutató =	Követelések	125,98%	111,00%	88,11%
	Rövid lejáratú köt.			

A Kft. rövid lejáratú kötelezettség teljesítő képessége 2020. évhez képest romlott.

Az azonnal rendelkezésre álló pénzeszközök (készpénz, bankszámlapénz) értéke a tartozások 64,61%-át fedezik, ami a bázisévhez viszonyítva minimális javulást mutat.

A várhatóan befolyó pénzeszközök 111%-ban nyújtanak fedezetet az 1 éven belül esedékes kötelezettségekre.

#### b. Tőkeáttételi mutatók alakulása:

Mutató megnevezése	Képzése	Előző év	Tárgyév	Változás (2020=100%)
Befektetett eszközök fedezettsége =	Saját tőke	222,73%	242,85%	109,03%
	Befektetett eszközök			
Tőkeerősség (Saját tőke arány) =	Saját tőke	64,51%	59,72%	92,57%
	Források Összesen			
Eladósodottság foka =	Kötelezettségek	33,24%	38,43%	115,59%
	Eszközök összesen			

A tőkeáttételi mutatók a Kft. eladósodottságát mutatják.

A bázisévhez viszonyítva elmondható, hogy a tartósan lekötött eszközök fedezettsége előző évhez képest pozitív irányú változást mutat.

A cég tőkeerőssége a tavalyi évet figyelembevéve alacsonyabb szinten alakul, a vállalkozás eszközeinek 59,72%-át finanszírozza a saját tőke.

Az Kft. tulajdonában lévő eszközök 38,43%-ban kötelezettségekből kerültek finanszírozásra. A Kft. ezen mutatójának bázisévhez viszonyított növekedése 15,59%.

#### c. Hatékonysági mutatók alakulása:

Mutató megnevezése	Képzése	Előző év	Tárgyév	Változás (2020=100%)
Eszközök fordulatszáma =	Nettó árbevétel	1,62	1,47	90,67%
	Eszközök összesen			
Tárgyi eszközök fordulatszáma =	Nettó árbevétel	5,69	6,35	111,59%
	Tárgyi eszközök			
Készletek fordulatszáma =	Nettó árbevétel	32,79	30,86	94,12%
	Készletek			
Saját tőke fordulatszáma =	Nettó árbevétel	2,51	2,46	97,95%
	Saját tőke			

Az eszközök fordulatszáma az előző évhez képest romlott, a mérlegben kimutatott egységnyi eszköz működtetésével a Kft. 1,47 Ft árbevételt ér el.

A tárgyi eszközök egységére jutó árbevétel 5,69 Ft-ról 6,35 Ft-ra emelkedett a bázisévhez viszonyítva.

A készletek forgási sebessége a 2020. évhez képest romlott, a tárgyévi értékesítési forgalom mellett 30,86-szor fordul meg a készlet.

A saját tőke nettó árbevételből történő megtérülése negatív irányba változott.

#### d. Jövedelmezőségi mutatók alakulása:

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Változás (2020=100%)
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE) =	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	3,32%	3,66%	110,34%
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS) =	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Árbevétel}}$	1,32%	1,49%	112,65%
Eszközarányos adózott eredmény (ROA) =	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	2,14%	2,19%	102,14%

A jövedelmezőségi mutatók a bázisévhez képest javulást mutatnak, mely a pozitív adózott eredménynek köszönhető. A 2021-es évben a tulajdonosok által befektetett tőke 3,66%-a térült meg. A 2021. évi árbevétel 1,49%-a marad meg eredményként. A Kft. eszközarányos nyeresége szintén pozitív iránybú változást mutat.

#### e. Működési engedélyhez szükséges mutatók:

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Megfelelő értékhatar	2020.	2021.	Változás
1. Tőkeerősség =	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{mérlegfőösszeg - VKÜKöt - PTÁmpasszív - VKFpénzeszköz - MAKHasználati díj1}}$	>0,3	0,6599	0,6085	92,20%
2. Eladósodottság =	$\frac{\text{összes kötelezettség - VKÜKöt - MAKHasználati díj2}}{\text{mérlegfőösszeg - VKÜKöt - PTÁmpasszív - VKFpénzeszköz - MAKHasználati díj1}}$	<0,65	0,3401	0,3915	115,13%
3. Likviditás =	$\frac{\text{pénzeszközök és likvid értékpapírok + követelések}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}}$	>1	1,9037	1,7560	92,24%

A működési engedélyhez szükséges mutatók értéke a jogszabályban előírtaknak megfelelően alakul.

1. sz. melléklet

**Egyszerűsített éves beszámoló**  
**"A" MÉRLEGE**  
**ÁGAZATI BONTÁS**

**Eszközök(aktívák)**

adatok E Ft-ban

Ssz	A tétel megnevezése	Víz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tev.
a	b			
1.	<b>A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)</b>	<b>41 876</b>	<b>50 197</b>	<b>191 468</b>
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	6 748	6 072	3 641
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	34 755	43 968	187 827
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	373	157	0
5.	<b>B. Forgóeszközök (6-9 sorok)</b>	<b>399 590</b>	<b>322 713</b>	<b>110 585</b>
6.	I. KÉSZLETEK	52 423	1 832	566
7.	II. KÖVETELÉSEK	219 480	202 862	69 469
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	127 687	118 019	40 550
10.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>16 982</b>	<b>19 176</b>	<b>497</b>
11.	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)</b>	<b>458 448</b>	<b>392 086</b>	<b>302 550</b>

**Források (passzívák)**

12.	<b>D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)</b>	<b>96 637</b>	<b>191 765</b>	<b>400 166</b>
13.	I. JEGYZETT TŐKE	98 257	115 138	410 335
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
16.	III. TŐKETARTALÉK	13 518	11 554	8 722
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-37 393	42 803	403
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	22 255	22 270	-19 294
21.	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22.	<b>F. Kötelezettségek (23-25 sorok)</b>	<b>176 645</b>	<b>166 565</b>	<b>99 875</b>
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	176 645	166 565	99 875
26.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>3 885</b>	<b>1 347</b>	<b>16 199</b>
27.	Szétválasztási különbözet	181 281	32 409	-213 690
28.	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26+27 sor)</b>	<b>461 238</b>	<b>394 229</b>	<b>297 617</b>

2. sz. melléklet

**Egyszerűsített éves beszámoló**  
**EREDMÉNYKIMUTATÁSA**  
**(összköltség eljárással)**  
**ÁGAZATI BONTÁS**

adatok E Ft-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Víz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tev.
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	755 060	697 890	238 989
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	2 990	1 784	90 298
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	398 264	398 275	228 206
V.	Személyi jellegű ráfordítások	267 110	216 901	90 612
VI.	Értékcsökkenési leírás	16 512	10 222	13 293
VII.	Egyéb ráfordítások	52 973	51 140	16 174
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>23 191</b>	<b>23 136</b>	<b>-18 998</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>23 191</b>	<b>23 136</b>	<b>-18 998</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	936	866	296
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>22 255</b>	<b>22 270</b>	<b>-19 294</b>