

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

Baja és Térsége Vízes és Csatornamű Kft.
6500 Baja, Mártonszállási út 81.

Kiegészítő melléklet
2020. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

Baja, 2021. április 6.

 **BAJAVIZ** Baja és Térsége Vízes és
Csatornamű KFT
6500 Baja, Mártonszállási út 81
Adószám: 11028093-2-03
OTP Bank RT Baja:
11732033-20050863

PH.


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:	623.720.000 Ft
Tulajdonosi szerkezet:	27 települési önkormányzat és a Magyar állam tulajdona

A BAJAVÍZ Kft. képviselőjére 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, körülményeinek 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 keresztfinszírozást (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 2020.01.01.-2020.12.31.-ig tartó üzleti évet öleli át, a mérleg fordulónapja 2020.12.31.

A mérlegkészítés választott időpontja 2021. 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 1.459 E Ft-tal, a kisértékű szellemi termékeké pedig 316 E Ft-tal növekedett. A szellemi termékek bruttó értéke az előző évhez képest 1.115 E Ft-tal csökkenést mutat. Mindezek együttes, összevont hatásaként 2020-ra az immateriális javak bruttó értéke 660 E Ft-tal nőtt.

Szl.	Megnevezés	NYITÓ	NÖVEKEDÉS		CSÖKKENÉS			ZÁRÓ	Változás (2019=100%)
			Beszerzés	Egyéb növekedés	Értékesítés	Selejtezés	Egyéb csökkenés		
113	Vagyoni értékű jogok	21 192	1 385	74	0	0	0	22 651	106,88%
114	Szellemi termékek	19 958	0	104	0	1 219	0	18 843	94,41%
116	Kisértékű szellemi termékek	2 722	98	218	0	0	0	3 038	111,63%
Immat. Javak bruttó értéke		43 872	1 483	396	0	1 219	0	44 532	101,51%

adatok E Ft-ban

b. Tárgyi eszközök bruttó érték változása:

A tárgyi eszközök bruttó értéke a 2020-as évben 2.785 E Ft-tal magasabb a bázisévhez viszonyítva.

Szl.	Megnevezés	NYITÓ	NÖVEKEDÉS		CSÖKKENÉS			ZÁRÓ	Változás (2019=100%)
			Beszerzés	Egyéb növekedés	Értékesítés	Selejtezés	Egyéb csökkenés		
1211	Földterület	22 880	0	0	0	0	0	22 880	100,00%
1231	Épületek	191 809	0	201	0	0	0	192 010	100,10%
1241	Egyéb építmények	48 363	0	0	0	0	0	48 363	100,00%
1242	Vezetékek	154 883	0	0	0	0	0	154 883	100,00%
Ingatlanok és kapcs. vagyoni é. jogok összesen		417 935	0	201	0	0	0	418 136	100,05%
131	Termelő gépek, berendezések, szerszámok	148 682	0	16 497	48	589	20 213	144 330	97,07%
132	Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	76 113	0	1 305	0	0	0	77 418	101,71%
135	Rendszerfüggetlen elemek	52 339	94	4 319	0	68	49	56 635	108,21%
136	Kisértékű műszaki gépek, berendezések	2 501	368	233	0	125	223	2 754	110,13%
Műszaki berend., gépek, járművek összesen		279 634	462	22 354	48	782	20 484	281 137	100,54%
141	Üzemi (üzleti) gépek berend., felsz.	78 405	2 760	771	1 326	1 001	8 095	71 514	91,21%
142	Egyéb járművek	85 911	0	1 005	0	0	0	86 916	101,17%
143	Irodai, igazgatási berend. és felsz.	28 431	110	697	0	1 286	448	27 503	96,74%
144	Üzemkörön kívüli berend., felsz., járművek	1 578	0	79	0	39	79	1 539	97,50%
145	Rendszerfüggetlen elemek	3 936	0	7 324	0	10	0	11 250	285,83%
146	Kisértékű tárgyi eszközök	5 943	797	339	0	211	306	6 563	110,42%
Egyéb berend., felszerelések, járművek összesen		204 204	3 668	10 215	1 326	2 548	8 928	205 285	100,53%
Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen		901 773	4 130	32 770	1 373	3 330	29 412	904 558	100,31%

adatok E Ft-ban

c. A immateriális javak, tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása:

Az immateriális javak és tárgyi eszközök 2020. évi elszámolt terv szerinti amortizációja 34.654 E Ft. Ezen tétel, továbbá az egyéb növekedésből (583 E Ft) valamint a selejtezésből (10.434 E Ft) és egyéb csökkenésből (422 E Ft) adódó értékcsökkenés mozgásának együttes hatása az amortizáció bázisévhez viszonyított 24.381 E Ft-os emelkedése.

adatok E Ft-ban

Szl.	Megnevezés	NYITÓ	Növekedés		Csökkenés		ZÁRÓ	Változás (2019=100%)
			ÉCS	Egyéb növekedés	Selejtezés	Egyéb csökkenés		
1191	Vagyoni értékű jogok écs.	15 434	3 001	0	0	0	18 436	119,44%
1192	Szellemi termékek écs.	22 051	782	0	1 219	0	21 614	98,02%
129	Ingatlanok terv szerinti écs.	164 708	9 477	0	0	0	174 186	105,75%
1391	Műszaki ber., gépek, járművek terv szerinti écs.	201 437	11 274	16 720	714	20 483	208 234	103,37%
1395	Rendszerfüggetlen elemek terv szerinti écs.	43 132	2 397	3 765	68	49	49 177	114,01%
1491	Egyéb ber., felsz., járművek terv szerinti écs.	186 743	0	9 325	2 538	9 457	184 073	98,57%
1495	Rendszerfüggetlen elemek terv szerinti écs.	3 928	8	7 324	10	0	11 250	286,39%
Immat. javak, tárgyi eszközök écs összesen		613 053	34 654	583	10 434	422	637 434	103,98%

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 2019-es évvel megegyezően 530 E Ft.

A fentiekben leírt bruttó érték és értékcsökkenés változások együttes hatásának eredménye a befektetett eszközök mérlegértékének 26.091 E Ft-os csökkenése.

e. Készletek értékének alakulása:

Az anyagok mellett a készletek között kerülnek kimutatásra a tárgyévben megkezdett, de be nem fejezett építőipari tevékenység tényleges ráfordításai, melynek értéke 2020. évben 397 E Ft, továbbá a 459 E Ft értékű göngyöleg. A készletek mérlegértéke 48.162 E Ft, az előző évhez képest 14,18%-os növekedést mutat.

adatok E Ft-ban

Szl.	Megnevezés	Nyitó	Növekedés		Csökkenés		Záró	Változás (2019=100%)
			Beszerezés	Egyéb növekedés	Felhasználás	Egyéb csökkenés		
2111	Építési anyagok	826	755	538	837	543	738	89,42%
2112	Ötvözetlen és ötvözött acéltermékek	20	190	66	158	66	52	257,71%
2113	Fémszerelvények	9 554	16 116	11 914	14 101	11 912	11 571	121,11%
2114	Vízmérők	6 730	192	42 564	1 646	42 742	5 099	75,76%
2115	Villanszerelési anyagok	295	1 526	185	1 269	199	538	182,18%
2116	Acél cső, öv.cső, horg.cső, ólomcső, idc	14 167	11 523	7 609	10 616	7 591	15 092	106,53%
2117	Műanyag nyomó, lefolyócső és idom	3 664	3 011	1 965	2 402	1 966	4 272	116,61%
2118	Technológiai anyag	1 023	19 042	17 859	17 844	17 710	2 371	231,71%
2119	Egyéb alapanyagok	1 673	1 764	1 548	1 702	1 547	1 737	103,78%
2121	Tisztító és fertőtlenítő szerek	31	190	78	146	90	63	204,89%
2122	Szerszámok	259	1 355	43	126	1 236	296	114,10%
2123	Munka - és védőruházat	870	5 386	33	274	4 925	1 090	125,26%
2124	Üzemanyagok	376	3 153	2 950	2 815	2 950	715	190,01%
2125	Fűtő és kenőanyagok	5	18	5	15	5	8	172,92%
2126	Tartalék alkatrészek	1 451	4 244	2 565	3 355	2 596	2 310	159,14%
2127	Laboratóriumi anyagok	201	862	708	885	708	178	88,53%
2129	Egyéb segédanyagok	1 033	1 476	838	1 330	838	1 178	114,03%
231	Befejezetlen építőipari tevékenység	0	0	397	0	0	397	
281	ADR kanna	0	894	0	0	435	459	
KÉSZLETEK ÖSSZESEN		42 180	70 804	91 468	59 522	97 623	48 162	114,18%

f. Követelések alakulása:

A tárgyidőszakban az összes **vevőkövetelések** könyv szerinti értéke 376.664 E Ft.

Megnevezés	adatok E Ft-ban		
	Követelés bruttó értéke	Követelés értékvesztése	Követelés nettó értéke
Közületi víz- és szennyvízkövetelések	101 429	1 332	100 097
Lakossági víz- és szennyvízkövetelések	329 359	81 382	247 977
Intézményi víz- és szennyvízkövetelések	-1 975	-635	-1 340
Tömblakás víz- és szennyvízkövetelések	3 697	1 629	2 068
Egyéb belföldi vevőkövetelések	28 102	240	27 862
Összesen	460 612	83 948	376 664

A teljes vevő követelés 69,07%-a futamidőn belüli vevőkövetelés. Ezek a vevőszámlák 2021-es fizetési határidővel kerültek kiállításra, viszont elszámolási időszakuk tekintetében a 2020. évet érintik, így a 2020. december 31-i vevőkövetelés állomány részét képezik.

A követelések 30,93%-a futamidőn túli követelés. A 2019. évhez képest a futamidőn túli követelések értéke 10.734 E Ft-tal csökkent.

A Kft. 360 napon túli vevőkövetelésének 100%-a után összesen 83.948 E Ft értékvesztés került elszámolásra.

		adatok E Ft-ban
Teljes vevőkövetelés:		460 612
ebből:	futamidőn bellüli:	318 139
	futamidőn túli:	142 473
	1-30 nap:	-16 929
	30-60 nap:	15 478
	61-90 nap:	5 003
	91-180 nap:	27 343
	181-360 nap:	27 630
	361 napot meghaladó:	83 948
Elszámolt értékvesztés:		83 948
Vevőkövetelés mérlegértéke:		376 664

Az egyéb követelések mérlegértéke 32.044 E Ft.

		adatok E Ft-ban
Munkavállalónak folyósított előleg		85
Kapott előleg áfa elsz.		6 340
Közművezeték adó		16 330
Társasági adó		2 474
Egészségbiztosítási ellátások		395
Technikai ÁFA átvezetés határozott idejű elsz.		2 983
Belföldi szállító (NKM Áramhálózati Kft.)		3 437
Egyéb követelések összesen		32 044

g. Értékpapírok, pénzeszközök:

A Kft. pénzeszközeinek záró értéke 208.893 E Ft, melyből 605 E Ft a pénztár, 208.288 E Ft az elszámolási betétszámla 2020. december 31-i záróegyenlege.

h. Aktív időbeli elhatárolások:

Az aktív időbeli elhatárolások értéke 27.492 E Ft, mely egyrészt adódik a 2021. január hónapban kiszámlázott, 2020-as elszámolási időszakot is érintő 24.518 E Ft összegű közüzemi számla bevételeinek elhatárolásából, másrészt a 2020. évben érkező, részben vagy egészben 2021. évet terhelő 2.974 E Ft összegű költségek elhatárolásából.

i. Eszközök összetételének alakulása:

Az eszközök értéke az előző évhez képest 77.748 E Ft-tal emelkedett.

Az eszközök összetételén belül a legnagyobb, 68,22%-os hányadot a forgóeszközök alkotják. A befektetett eszközök között tartjuk nyilván a másodlagos tevékenység vagyont (uszoda, csapadécsatorna), az üzemeltetéshez szükséges működtető vagyont és a rendszerfüggetlen elemeket, ez az összes eszköz 28,96%-a. Az aktív időbeli elhatárolások összege az eszközök mérlegértékének csupán 2,82%-a.

Megnevezés	adatok E Ft-ban					
	Előző év		Tárgy év		Változás	
	Összeg	Részarány	Összeg	Részarány	Összeg	(2019=100%)
A. Befektetett eszközök	308 741	34,37%	282 650	28,96%	-26 091	91,55%
I. Immateriális javak	6 387	0,71%	4 483	0,46%	-1 904	70,19%
II. Tárgyi eszközök	301 824	33,60%	277 637	28,45%	-24 187	91,99%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	530	0,06%	530	0,05%	0	100,00%
B. Forgóeszközök	560 323	62,39%	665 763	68,22%	105 440	118,82%
I. Készletek	42 180	4,70%	48 162	4,94%	5 982	114,18%
II. Követelések	324 602	36,14%	408 708	41,88%	84 106	125,91%
III. Értékpapírok	0		0		0	
IV. Pénzeszközök	193 541	21,55%	208 893	21,41%	15 352	107,93%
C. Aktív időbeli elhatárolások	29 094	3%	27 492	2,82%	-1 602	94,49%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	898 158	100%	975 905	100,00%	77 747	108,66%

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 2020.12.31-i záró értéke 629.533 E Ft, mely a jegyzett tőke összegét 9,3%-al meghaladja. A saját tőke elemeinek változását az alábbi tábla szemlélteti:

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	608 627	623 720	76 126	-56 168	-35 051
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)					
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	0			-35 051	35 051
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	0		-76 126	76 126	
A saját tőke változása					
Adózott eredmény	20 906				20 906
Záróállomány az év végén.	629 533	623 720	0	-15 093	20 906

b. Kötelezettségek alakulása

A kötelezettségek mérlegértéke 324.428 E Ft.

Hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettsége a Kft-nek 2020-ban nem keletkezett.

A rövid lejáratú kötelezettségek között a vevőktől kapott előlegek értéke 30.822 E Ft, mely az előző évhez képest alacsonyabb. A szállítói kötelezettségek összege 145.889 E Ft, az egyéb rövid lejáratú kötelezettsége értéke pedig 147.717 E Ft.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között az alábbiakat tartjuk nyilván:

adatok E Ft-ban	
Munkaviszonyból származó szja befizetési kötelezettség	7 985
Egyéb összevonandó jövedelem szja befizetési kötelezettség	13
Rehabilitációs hozzájárulás befizetési köt.telj.	2 607
Környezetterhelési díj befiz.köt.telj.	3 949
Innovációs járulak	807
ÁFA pénzügyi elszámolása	14 402
Helyi iparűzési adó	362
Keresetelszámolási számla	25 033
Dolgozó javára kötött nyugdíjpénztár elszámolása	690
Nyugdíjjárulék (munkavállalótól levont)	16
Társadalombiztosítási járulék	10 425
Szociális hozzájárulási adó	8 528
Szakképzési hozzájárulás	843
Vízkeszlet használati díj	5 184
Önkéntes balesetbiztosítás	12
Előírt tartozások	100
Gyerektartás	23
Nyugdíjpénztár (dolgozó saját vállalása)	100
Technikai ÁFA átvezetés határozott idejű elsz.	66 638
Összes egyéb rövid lejáratú kötelezettség	147 717

c. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások mérlegértéke 21.944 E Ft az alábbi összetételben:

- víziközmű-fejlesztési hozzájárulás elhatárolása	4.895 E Ft
- fejlesztési pénzeszközök elhatárolása	17.049 E Ft

d. Források összetételének alakulása

A források értéke a bázisévhez viszonyítva 77.747 emelkedést mutat.

Megnevezés	adatok E Ft-ban					
	Előző év		Tárgy év		Változás	
	Összeg	Résarány	Összeg	Résarány	Összeg	(2019=100%)
D. Saját tőke	608 627	67,76%	629 533	64,51%	20 906	103,43%
I. Jegyzett tőke	623 720	69,44%	623 720	63,91%	0	100,00%
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0		0	
III. Tőketartalék	76 127	8,48%	0	0,00%	-76 127	0,00%
IV. Eredménytartalék	-56 168	-6,25%	-15 093	-1,55%	41 075	26,87%
V. Lekötött tartalék	0		0		0	
VI. Értékelési tartalék	0		0		0	
VII. Mérleg szerinti eredmény	-35 051	-3,90%	20 906	2,14%	55 957	-59,64%
E. Céltartalékok	0		0		0	
F. Kötelezettségek	267 967	29,84%	324 428	33,24%	56 462	121,07%
I. Hátrasorolt kötelezettség	0		0		0	
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0		0	
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	267 967	29,84%	324 428	33,24%	56 462	121,07%
G. Passzív időbeli elhatárolások	21 564	2,40%	21 944	2,25%	380	101,76%
FORRÁSOK ÖSSZESEN	898 158	100,00%	975 905	100,00%	77 747	108,66%

Az 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 35.793 E Ft-tal emelkedett. A vízellátás tekintetében az árbevétel 25.404 E Ft, a szennyvízelvezetés területén 37.096 E Ft növekedést mutat. A másodlagos tevékenység esetében 26.707 E Ft árbevétel visszaesés tapasztalható, mely a Kft-hez beérkező építési munkákra irányuló megrendelések csökkenéséből adódik.

Értékesítés nettó árbevétele	2019. év	2020. év	adatok E Ft-ban
			Változás (2019=100%)
- vízszolgáltatás:	743 874	769 278	103,42%
- szennyvízelvezetés:	672 217	709 313	105,52%
- másodlagos tevékenység.	127 416	100 709	79,04%
Összesen	1 543 507	1 579 300	102,32%

2. Egyéb bevételek:

Az egyéb bevételek értéke a tárgyidőszakban 122.136 E Ft, amely a 2019-es évhez képest 27,14%-kal magasabb. Az egyéb bevételek között a legjelentősebb a Bajai Sportuszoda üzemeltetésének, illetve a csapadékvíz elvezetés biztosításának finanszírozásához Baja Város Önkormányzata által, támogatási szerződés keretében nyújtott 98.794 E Ft összegű önkormányzati forrás. További jelentős tétel az előző évek közművezeték adójának önellenőrzéséből adódó 14.131 E Ft összegű bevétel.

	adatok E Ft-ban
Értékesített immat. Javak, tárgyi eszközök bevétele	1 757
Káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevételek	1 810
Behajthatatlannak minősített és leírt követelésre kapott összeg	452
Végrehajtási költség megtérülések	102
Behajtáshoz kapcsolódó költségek megtérülése	17
Véglegesen átvett fejlesztési pénzeszköz	849
Be nem azonosított jóváírás bevétele	20
Előző évekkkel kapcsolatos bevétel	14 131
Követelések visszaírt értékvesztése	3 024
Költségvetésből kapott támogatás, juttatás	667
Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	98 794
Elkülönített alapoktól kapott támogatás	369
TB költségterítés bevétele	77
Készletek leltártöbblet elszámolása	35
Kerekítési különbözetek	32
Összes egyéb bevétel	122 136

3. Költségek, ráfordítások:

A költségek költségnemenkénti részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	adatok E Ft-ban
			Változás (2019=100%)
Anyagköltség	351 177	369 537	105,23%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	417 794	428 385	102,53%
Egyéb szolgáltatások értéke	91 089	91 575	100,53%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	200	138	69,01%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	860 260	889 635	103,41%
Béreköltség	464 649	465 182	100,11%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	25 702	20 932	81,44%
Bérfelrakások	101 478	90 433	89,12%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	591 829	576 547	97,42%
Értékcsökkenési leírás	34 654	34 694	100,12%
Egyéb ráfordítások	187 880	178 790	95,16%
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	1 674 623	1 679 666	100,30%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	
Költségek és ráfordítások	1 674 623	1 679 666	100,30%

Anyagjellegű ráfordítások:

Az anyagjellegű ráfordítások összege a Kft. teljes költségeinek 59,27%-a. A 2019-es évhez képest 2020. évre 29.375 E Ft-tal nőtt az anyagjellegű ráfordítások összege.

Személyi jellegű ráfordítások:

A személyi jellegű ráfordítások a költségszerkezeten belül jelentős részt, 38,41%-ot képviselnek, értékük 2,58 %-kal alacsonyabb az előző évnél.

Értékcsökkenési leírás:

Az elszámolt amortizáció a teljes költségen belüli részaránya 2,31%, értéke a bázisidőszakhoz képest 0,12 %-kal emelkedett.

Egyéb ráfordítások:

Az egyéb ráfordítások tárgyévi összege 178.790 E Ft. Az egyéb ráfordítások értéke a bázisadatokhoz képest 4,84%-kal csökkent. A Kft-nek a 2020. évben is jelentős terhet jelentett a 104.405 E Ft összegű közművezetékadó. További jelentős tétel a ráfordítások között a 29.658 E Ft vízterhelési díj, az önkormányzatok részére kifizetett 25.767 E Ft összegű helyi adók és a behajthatatlan követelés 10.148 E Ft értékű leírt összege.

Az egyéb ráfordítások tételes felsorolását az alábbi táblázat tartalmazza:

	adatok E Ft-ban
Értékesített immat. Javak, tárgye eszközök könyv szerinti értéke	797
Káreseménnyel kapcsolatos fizetések, fizetendő összegek	201
Elengedett követelés könyv szerinti értéke	827
Előző évekkel kapcs.ráfordítások	850
Vízterhelési díj	29 658
Innovációs járulék	3 629
Cégautóadó	435
Közművezeték adó	104 405
Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	25 767
Tárgyi adómentes le nem vonható ÁFA	2 011
Behajthatatlan követelés leírt összege	10 148
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett készletek könyv sz. é.	13
Kerekítési különbözetek	49
Összes egyéb ráfordítás	178 790

4. Pénzügyi műveletek bevétele, ráfordítása

2020. évben a Bajavíz Kft-nek pénzügyi műveletből nem keletkezett sem bevétele, sem ráfordítása.

5. Társasági adó:

	adatok E Ft-ban
Adózás előtti eredmény	21 769
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen	48 494
Előző évek elhatárolt vesztesége	9 593
Tao tv szerinti terv szerinti értékcsökkenési leírás	35 491
Szakképző iskola tanuló utáni kedvezmény	386
Vevőkövetelés érték helyesbítése	3 024
Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen	36 318
Sztv szerinti terv szerinti értékcsökkenési leírás	35 491
Nem a vállalkozás bevételszerző tevékenységgel kapcs. Ktg. Ráf.	0
Bírság	0
Követelésre elszámolt értékvesztés	0
Elengedett követelés	827
Adóalap	9 593
Társasági adó (9%)	863

IV. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A munkavállalók létszámának és javadalmazásának adatai

A BAJAVÍZ Kft. állományi létszámának alakulása:

Megnevezés	Átlagos állományi létszám (fő)	
	2019. év	2020.év
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak:	152	152
ebből fizikai foglalkozású	120	122
ebből szellemi foglalkozású	32	30
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak:	4	3
Összesen	156	155

A Kft. átlagos állományi létszáma az elmúlt évhez képest összességében 1 fő csökkenést mutat. A teljes munkaidőben foglalkoztatott fizikai dolgozók átlagos állományi létszáma 2 fővel emelkedett, a szellemi foglalkozásúak rovására. A részmunkaidős dolgozók létszáma 1 fő csökkenést mutat.

A Kft. dolgozóinak bérköltsége:

Megnevezés	Bérköltség (E Ft-ban)	
	2019. év	2020.év
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak:	455 893	451 669
ebből fizikai foglalkozású	321 132	328 568
ebből szellemi foglalkozású	134 761	123 101
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak:	2 900	4 828
Összesen	458 793	456 497

A Kft. dolgozóinak átlagkeresete:

Megnevezés	Átlagkereset (FT/hó)	
	2019. év	2020.év
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak:	249 941	247 626
ebből fizikai foglalkozású	223 008	224 432
ebből szellemi foglalkozású	350 940	341 947
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak:	60 417	134 111
Összesen	245 082	245 428

Egyéb juttatások:

Megnevezés	Egyéb juttatások (E Ft-ban)	
	2019. év	2020. év
Jubileumi jutalom	1 519	713
Törzsgárda jutalom	410	520
Önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás	13 141	10 790
Összesen	15 070	12 023

Bérijárlékok:

Megnevezés	Bérijárlékok (E Ft-ban)	
	2019. év	2020. év
Szociális hozzájárulási adó	83 995	72 459
Szakképzési hozzájárulás	7023	6834
Rehabilitációs hozzájárulás	10 460	11 157
Összesen	101 478	90 450

Vezető tisztségviselők részére 2020. évben történt kifizetések:

- Ügyvezetés tárgyévi bruttó keresete:	22.867 E Ft
- FB tagok részére elszámolt tárgyévi tiszteletdíj:	1.876 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. 2020-ban 29.658 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
Összesen		39 588	37 906	1 682

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:

Mutatószámok	Képzése	Előző év		Tárgyév		Változás (2019=100%)
Likviditási gyorsráta	Forgóeszközök-készletek	518 143	193,36%	617 601	190,37%	98,45%
	Rövid lejáratú köt.	267 967		324 428		
Pénzhányad mutató	Pénzeszközök	193 541	72,23%	208 893	64,39%	89,15%
	Rövid lejáratú köt.	267 967		324 428		
Hitelfedezettségi mutató	Követelések	324 602	121,14%	408 708	125,98%	104,00%
	Rövid lejáratú köt.	267 967		324 428		

A Kft. rövid lejáratú kötelezettség teljesítő képessége 2019. évhez képest romlott.

Az azonnal rendelkezésre álló pénzeszközök (készpénz, bankszámlapénz) értéke a tartozások 64,39%-át fedezik, ami a bázisévhez viszonyítva szintén visszaesést mutat.

A várhatóan befolyó pénzeszközök 125,98 %-ban nyújtanak fedezetet az 1 éven belül esedékes kötelezettségekre.

b. Tőkeáttételi mutatók alakulása:

Mutatószámok	Képzése	Előző év		Tárgyév		Változás (2019=100%)
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	608 627	197,13%	629 533	222,72%	112,98%
	Befektetett eszközök	308 741		282 650		
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke	608 627	67,76%	629 533	64,51%	95,19%
	Források Összesen	898 158		975 905		
Eladósodottság foka	Kötelezettségek	267 967	29,84%	324 428	33,24%	111,42%
	Eszközök összesen	898 158		975 905		

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 64,51%-át finanszírozza a saját tőke.

Az Kft. tulajdonában lévő eszközök 33,24%-ban kötelezettségekből lettek finanszírozva. A Kft. ezen mutatójának bázisévhez viszonyított növekedése 11,42%.

c. Hatékonysági mutatók alakulása:

Mutatószámok	Képzése	Előző év		Tárgyév		Változás (2019=100%)
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	1 543 507	1,72	1 579 300	1,62	94,17%
	Eszközök összesen	898 158		975 905		
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	1 543 507	5,11	1 579 300	5,69	111,23%
	Tárgyi eszközök	301 825		277 637		
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel	1 543 507	36,59	1 579 300	32,79	89,61%
	Készletek	42 180		48 162		
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel	1 543 507	2,54	1 579 300	2,51	98,92%
	Saját tőke	608 627		629 533		

Az eszközök fordulatszáma az előző évhez képest romlott, a mérlegben kimutatott egységnyi eszköz működtetésével a Kft. 1,62 Ft árbevételt ér el.

A tárgyi eszközök egységére jutó árbevétel 5,11 Ft-ról 5,69 Ft-ra emelkedett a bázisévhez viszonyítva.

A készletek forgási sebessége a 2019. évhez képest romlott, a tárgyévi értékesítési forgalom mellett 32,79-szer 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 (2019=100%)
		Érték	%	Érték	%	%
Saját tőke arányos adózott eredmény	Adózott eredmény	-35 051	-5,76%	20 906	3,32%	-57,67%
	Saját tőke	608 627		629 533		
Árbevétel-arányos adózott eredmény	Adózott eredmény	-35 051	-2,27%	20 906	1,32%	-58,29%
	Árbevétel	1 543 507		1 579 299		
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	Adózott eredmény	-35 051	-3,90%	20 906	2,14%	-54,89%
	Összes eszköz	898 158		975 905		

A jövedelmezőségi mutatók a bázisévhez képest javulást mutatnak, mely a pozitív adózott eredménynek köszönhető. A 2020-as évben a tulajdonosok által befektetett tőke 3,32%-a térült meg. A 2020. évi árbevétel 1,32%-a marad meg eredményként. A Kft. eszközarányos nyeresége szintén pozitív irányba változott.

e. Működési engedélyhez szükséges mutatók:

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Megfelelő értékhatár	2019.	2020.	Változás
1. Tőkeerősség =	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{mérlegfőösszeg} - \text{VKÜKöt} - \text{PTÁMpasszív} - \text{VKFpénzeszköz} - \text{MAKHasználati díj1}}$	>0,3	0,6943	0,6599	95,04%
2. Eladósodottság =	$\frac{\text{összes kötelezettség} - \text{VKÜKöt} - \text{MAKHasználati díj2}}{\text{mérlegfőösszeg} - \text{VKÜKöt} - \text{PTÁMpasszív} - \text{VKFpénzeszköz} - \text{MAKHasználati díj1}}$	<0,65	0,3057	0,3401	111,25%
3. Likviditás =	$\frac{\text{pénzeszközök és likvid értékpapírok} + \text{követelések}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}}$	>1	1,9336	1,9037	98,45%

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

I. sz. melléklet				
Egyszerűsített éves beszámoló				
"A" MÉRLEGE				
ÁGAZATI BONTÁS				
Eszközök(aktívák)			adatok EFt-ban	
Ssz.	A tétel megnevezése	Víz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tev.
a	b			
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	42 824	50 115	189 711
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 184	2 013	286
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	40 267	47 945	189 426
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	373	157	0
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	346 013	279 752	39 998
6.	I. KÉSZLETEK	45 253	2 436	473
7.	II. KÖVETELÉSEK	199 082	183 564	26 062
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	101 678	93 753	13 462
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	10 710	16 346	435
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	399 547	346 214	230 144
Források (passzívák)				
12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	57 106	153 392	419 036
13.	I. JEGYZETT TŐKE	94 499	110 588	418 633
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
16.	III. TŐKETARTALÉK			
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-6 179	-5 354	-3 559
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-31 214	48 158	3 962
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	147 710	129 256	47 462
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	147 710	129 256	47 462
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	3 715	1 180	17 049
27.	Szétválasztási különbözet	191 017	62 386	-253 403
28.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26+27 sor)	399 547	346 214	230 144

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	769 278	709 313	100 709
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	3 128	16 065	102 943
IV.	Anyagi jellegű ráfordítások	403 200	380 109	106 326
V.	Személyi jellegű ráfordítások	278 092	219 790	78 664
VI.	Értékcsökkenési leírás	16 628	9 030	9 036
VII.	Egyéb ráfordítások	105 279	67 903	5 608
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-30 794	48 545	4 017
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-30 794	48 545	4 017
X.	Adófizetési kötelezettség	420	388	55
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-31 214	48 158	3 962