

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

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

---

Kiegészítő melléklet  
2018. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

Baja, 2019. április 2.

PH.

.....  
Mrekva László  
ügyvezető igazgató

## I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

### 1. A Kft. bemutatása

Cég neve:	Baja és Térsége Vízfutó 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. képviselője az ügyvezető igazgató, Mrekva László (6500 Baja, Bem József u. 38.) jogosult.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért Jarmaczki Mariann (lakcím: 6503 Baja, Kákony u. 2.) felel, nyilvántartási száma: 196777.

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 Kft. legfőbb szerve a 27 település képviselőiből álló taggyűlés, a Felügyelő Bizottsági tagok száma 6 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 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 csapadékcsatorna hálózat üzemeltetése) különítette el, ágazatonként felépített üzemmódok 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 2018.01.01.-2018.12.31.-ig tartó üzleti évet öleli át, a mérleg fordulónapja 2018.12.31.

A mérlegkészítés választott időpontja 2019. március 31. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet 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 100 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 főösszegének 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. Eszközkhöz kapcsolódó kiegészítések

#### a. Immateriális javak

Az immateriális javak nettó érték változását az alábbi tábla szemlélteti:

Szl.	Megnevezés	NYITÓ	NÖVEKEDÉS		CSÖKKENÉS			ZÁRÓ	Változás (2017=100%)
			Beszerzés	Egyéb növekedés	Értékesítés	Selejtezés	Egyéb csökkenés		
			adatok E Ft-ban						
113	Vagyoni értékű jogok	12 913	9 352	245	0	0	2 395	20 115	155,77%
114	Szellemi termékek	21 003	1 730	1 039	0	1 203	178	22 391	106,61%
116	Kisértékű szellemi termékek	1 336	334	0	0	0	0	1 670	124,98%
1191	Vagyoni értékű jogok értékcsökkenése	8 688	0	4 397	0	0	0	13 085	150,61%
1192	Szellemi termékek értékcsökkenése	18 990	0	4 684	0	1 203	178	22 294	117,40%
<b>11</b>	<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>7 573</b>	<b>11 416</b>	<b>-7 797</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 395</b>	<b>8 797</b>	<b>116,16%</b>

A vagyoni értékű jogok bruttó értéke a 2018-as évre 55,77 %-os növekedést mutat. Ezen növekedés a tárgyévben megvásárolt Q-Fusion ügyfélhívó rendszer, ANDOC iktatóprogram, UNIT 4 munkaügyi és bérszámfejtő program használati jogának beszerzéséből, valamint a Kft. jelenleg még tesztelés alatt lévő új weblapjának fejlesztéséből adódik.

A szellemi termékek esetében 13 db vízbázisvédelmi terv elkészíttetése a bruttó érték 6,61% -os emelkedését eredményezte. A kis értékű szellemi termékek között 1 db Office 2016 és 10 db WINDOWS 10 operációs rendszert került megvásárlásra összesen 334 e Ft értékben.

A tárgyévi értékcsökkenés mértéke mindkét vagyonelem esetén a bruttó érték növekedés alatt marad, mely eredményeképpen az Immateriális javak mérlegértéke az előző évhez képest 2018-ra 16,16 %-os növekedést mutat.

#### b. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök bruttó érték változását az alábbi tábla mutatja:

Szl.	Megnevezés	NYITÓ	NÖVEKEDÉS		CSÖKKENÉS			ZÁRÓ	Változás (2017=100%)
			Beszerzés	Egyéb növekedés	Értékesítés	Selejtezés	Egyéb csökkenés		
			adatok E Ft-ban						
1211	Földterület	22 880	0	0	0	0	22 880	100,00%	
1231	Épületek	191 169	0	552	0	0	191 721	100,29%	
1241	Egyéb építmények	48 363	0	0	0	0	48 363	100,00%	
1242	Vezetékek	156 331	0	0	0	0	1 448	154 883	99,07%
<b>12</b>	<b>Ingatlanok és kaps. vagyoni é. jogok össz.</b>	<b>418 743</b>	<b>0</b>	<b>552</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 448</b>	<b>417 847</b>	<b>99,79%</b>
131	Termelő gépek, ber., szerszámok, gyártóeszk.	148 473	0	809	0	29	0	149 254	100,53%
132	Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	62 055	0	415	0	0	0	62 470	100,67%
135	Rendszerfüggetlen elemek	47 400	5 028	0	0	514	81	51 832	109,35%
136	Kisértékű műszaki gépek, ber.	1 524	1 087	18	0	0	77	2 553	167,49%
<b>13</b>	<b>Műszaki ber., gépek, járművek össz.</b>	<b>259 452</b>	<b>6 115</b>	<b>1 243</b>	<b>0</b>	<b>543</b>	<b>158</b>	<b>266 108</b>	<b>102,57%</b>
141	Üzemi (üzleti) gépek berendezések, felszerelések	80 337	387	46	0	1 785	0	78 986	98,32%
142	Egyéb járművek	82 772	0	331	175	29	0	82 898	100,15%
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	30 820	1 156	194	55	534	180	31 402	101,89%
144	Üzemkörön kívüli ber., felsz., járművek	1 648	0	0	0	57	0	1 591	96,57%
145	Rendszerfüggetlen elemek	4 643	94	0	0	758	0	3 979	85,70%
146	Kisértékű tárgyi eszközök	2 849	1 510	81	0	24	0	4 417	155,04%
<b>14</b>	<b>Egyéb ber., felsz., járművek össz.</b>	<b>203 069</b>	<b>3 147</b>	<b>653</b>	<b>230</b>	<b>3 186</b>	<b>180</b>	<b>203 272</b>	<b>100,10%</b>
	<b>Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen</b>	<b>881 264</b>	<b>9 262</b>	<b>2 448</b>	<b>230</b>	<b>3 729</b>	<b>1 786</b>	<b>887 228</b>	<b>100,68%</b>

Az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok bruttó értéke a meglévő épületekre történő ráaktiválások (ablaküveg cseréje, beléptetőrendszer) révén 552 e Ft-tal emelkedett a 2018-as évre. Ezen eszközcsoport értékét 1.448 e Ft-al csökkentette a vezetékek között nyilvántartott csapadécsatorna hosszából átépítés miatti részleges selejtezés. Ezek együttes hatása az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok bruttó értékének 0,93%-os csökkenését vonta maga után.

A műszaki gépek berendezések és felszerelések bruttó értéke 2,57%-os növekedést mutat az előző évhez képest. A rendszerfüggetlen elemek között 13 db szivattyú (vegyszeradagoló szivattyúk, búvárszivattyúk) került beszerzésre összesen 5.028 e Ft értékben. További 1.510 e Ft bruttóérték növekedést jelentettek a kis értékű műszaki gépek, berendezések között beszerzett új eszközök (olajradiátor, elégedettségfelméréshez 2 db táblagép, számítógépek, villanybojler). A meglévő műszaki gépekre, berendezésekre történő ráaktiválás 1.243 e Ft-al, míg a meghibásodott, használhatatlanná vált eszközök selejtezése 543 e Ft-al csökkentette ezen eszközcsoport bruttó értékét.

Az egyéb gépek bruttó értéke a bázisévhez viszonyítva 203 e Ft növekedést mutat. A 2018. év során a 14-es számlacsoporton belül összesen 3.147 e Ft értékben történt új eszköz beszerzés (digitális telefonközpont, irodabútorok, szerszámtároló doboz stb.), továbbá 653 e Ft értékű meglévő eszközre történő ráaktiválás volt a Kft-nél. A meghibásodott, használhatatlanná vált egyéb berendezések, felszerelések, járművek selejtezése 3.186 e Ft-tal, míg a Kft. számára feleslegessé vált tárgyi eszközök értékesítése 230 e Ft-al (Skoda Felicia, 2 db rotációs kapa, monitor) csökkentette a bruttó értéket.

A tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása:

Szl.	Megnevezés	NYITÓ	NÖVEKEDÉS		CSÖKKENÉS			ZÁRÓ	Változás (2017=100%)
			Beszerzés	Egyéb növekedés	Értékesítés	Selejtezés	Egyéb csökkenés		
129	Ingatlanok terv szerinti értékcsökkenése	146 603	0	10 725	0	0	2 071	155 257	105,90%
1391	Műszaki ber., gépek, járművek terv sz. écs.	183 431	0	12 217	0	29	58	195 561	106,61%
1395	Rendszerfüggetlen elemek terv sz. écs.	38 722	0	2 654	0	514	81	40 780	105,32%
1491	Egyéb ber., felsz., járművek terv sz. écs.	172 768	0	12 133	136	2 428	180	182 158	105,43%
1495	Rendszerfüggetlen elemek terv sz. écs.	4 445	0	230	0	758	0	3 917	88,13%
	<b>Tárgyi eszközök értékcsökkenése összesen</b>	<b>545 969</b>	<b>0</b>	<b>37 960</b>	<b>136</b>	<b>3 729</b>	<b>2 391</b>	<b>577 673</b>	<b>105,81%</b>

A tárgyi eszközök értékcsökkenése a 2018. évi terv szerinti amortizáció (37.960 e Ft) elszámolása, az értékesítésből (136 e Ft), a selejtezésből (3.729 e Ft) valamint egyéb csökkenésből (2.391 e Ft) adódó kivezetés értékcsökkenésének együttes hatása következtében 31.704 e Ft-tal nőtt az előző évhez képest.

A fent leírt bruttó érték és értékcsökkenés változás hatására a tárgyi eszközök mérlegértéke 2018. évben 25.740 e Ft-tal csökkent.

### c. Befektetett pénzügyi eszközök állományának alakulása

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 2018. évben 530 e Ft. Ez az összeg a vízdíjszámlák nyomtatásához hosszú távra bérelt nagy teljesítményű KONICA MINOLTA nyomtató kaució fizetési kötelezettsége.

**d. Készletek alakulása**

Számola	Megnevezés	Nyitó	Növekedés		Csökkenés		Záró	Változás (2017=100%)
			Beszerzés	Egyéb növekedés	Felhasználás	Egyéb csökkenés		
			adatok e Ft-ban					
2111	Építési anyagok	984	864,00	626,00	800,00	636,00	1 039	105,59%
2112	Ötvözetlen és ötvözött acéltermékek	52	217,00	164,00	266,00	165,00	3	5,77%
2113	Fémszerelvények	8 449	15 647,00	10 787,00	15 259,00	10 755,00	8 869	104,97%
2114	Vízmérők	7 545	469,00	36 940,00	889,00	36 965,00	7 102	94,13%
2115	Villanyszerelési anyagok	950	1 881,00	166,00	2 472,00	173,00	355	37,37%
2116	Acél cső, horg.cső, ólomcső, idom	15 946	9 338,00	6 620,00	10 193,00	6 673,00	15 038	94,31%
2117	Műanyag nyomó, lefolyócső és idom	4 481	2 624,00	1 830,00	3 069,00	1 831,00	4 036	90,07%
2118	Technológiai anyag	727	20 573,00	18 858,00	20 879,00	18 833,00	446	61,35%
2119	Egyéb alapanyagok	1 919	2 134,00	1 563,00	2 122,00	1 565,00	1 929	100,52%
2121	Tisztító és fertőtlenítő szerek	18	127,00	110,00	117,00	135,00	3	16,67%
2122	Szerszámok	298	1 493,00	54,00	70,00	1 515,00	261	87,58%
2123	Munka - és védőruházat	986	4 658,00	8,00	19,00	4 664,00	969	98,28%
2124	Üzemanyagok	448	3 531,00	3 451,00	3 460,00	3 451,00	518	115,63%
2125	Fűtő és kenőanyagok	180	935,00	23,00	1 102,00	23,00	14	7,78%
2126	Tartalék alkatrészek	1 342	3 010,00	1 677,00	2 745,00	1 679,00	1 605	119,60%
2127	Laboratóriumi anyagok	300	822,00	958,00	1 033,00	958,00	89	29,67%
2129	Egyéb segédanyagok	1 076	1 297,00	884,00	1 284,00	885,00	1 088	101,12%
<b>2</b>	<b>KÉSZLETEK ÖSSZESEN</b>	<b>45 701</b>	<b>69 620</b>	<b>84 721</b>	<b>65 779</b>	<b>90 906</b>	<b>43 364</b>	<b>94,89%</b>

A készletek mérlegértéke 43.364 e Ft, az előző évhez képest 5,11 %-os csökkenést mutat.

**e. Követelések alakulása**

A vevőkövetelések alakulását az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	adatok E Ft-ban		
	Követelés bruttó értéke	Követelés értékvesztése	Követelés nettó értéke
Közületi víz- és szennyvízkövetelések	23 973	1 714	22 259
Lakossági víz- és szennyvízkövetelések	254 579	57 006	197 573
Intézményi víz- és szennyvízkövetelések	8 722	84	8 638
Tömblakás víz- és szennyvízkövetelések	3 527	1 199	2 328
Egyéb belföldi követelések	72 498	13 939	58 559
<b>Összesen</b>	<b>363 299</b>	<b>73 942</b>	<b>289 357</b>

A tárgyidőszakban a követelések záró értéke 289.357 e Ft, (vízszolgáltatás: 131.538 e Ft, szennyvízelvezetés: 118.623 e Ft, másodlagos tevékenység követelés értéke 39.196 e Ft).

A vevőkövetelések hozzárendelése az egyes ágazatokhoz, a nettó árbevétel arányában történik.

A vevőkövetelések határidős bontása:

		adatok E Ft-ban
<b>Teljes vevőkövetelés:</b>		<b>363 299</b>
ebből:	<b>futamidőn belüli:</b>	<b>205 438</b>
	<b>futamidőn túli:</b>	<b>157 861</b>
	30-60 nap:	23 572
	61-90 nap:	7 276
	91-180 nap:	23 059
	181-360 nap:	30 012
	361 napot meghaladó:	73 942
<b>Elszámolt értékvesztés:</b>		<b>73 942</b>
<b>Vevőkövetelés mérlegértéke:</b>		<b>289 357</b>

A teljes követelés 56,55%-a futamidőn belüli vevőkövetelés. Ezek a vevőszámlák 2019-ben, 2019. évi fizetési határidővel, viszont még 2018. évi elszámolási időszakot érintően kerültek kiállításra, így 2018. évi vevőkövetelésnek minősülnek. A követelések 43,45%-a futamidőn túli követelés. A 2017. évhez képest a futamidőn túli követelések értéke 26.419 e Ft-al csökkent. A Kft. 5 éven túli vevőköveteléseit behajthatatlan követelésként leírásra kerültek, a 360 napon túli kintlévőségek 100%-a után értékvesztés került elszámolásra.

Az egyéb követelések mérlegértéke 19.062 e Ft, az alábbi bontásban:

		adatok E Ft-ban
Kapott előleg áfa elsz.		9 742
Társasági adó		3 675
Innovációs járulék		103
Helyi iparüzési adó		550
Egészségbiztosítási ellátások		287
Technikai ÁFA átvezetés határozott idejű elsz.		1 290
Belföldi szállító (NKM Áramhálózati Kft.)		3 415
<b>Egyéb követelések összesen</b>		<b>19 062</b>

A mérlegben egyéb követelésként kerül kimutatásra a rövid lejáratú kötelezettségek közül átsorolt NKM Áramhálózati Kft. szállítónk -3.415 e Ft összegű egyenlege, mely részben jóváíró számlákból, részben pedig túlfizetésből adódó követelésünk. Egyéb követelésként mutatjuk ki továbbá a társasági adó, innovációs járulék és helyi iparüzési adófolyószámlán keletkezett túlfizetést, valamint a vevőktől, tulajdonosoktól kapott előleg áfáját és a határozott idejű elszámolás miatt a technikai ÁFA átvezetési számlán lévő egyenleget.

A követelések teljes mérlegértéke 308.419 e Ft, mely megegyezik az analitikus nyilvántartások és a záró főkönyvi kivonat adataival.

## f. Értékpapírok, pénzeszközök

A Kft. pénzeszközeinek záró értéke 216.859 e Ft az alábbi összetételben:

- Pénztár:	598 e Ft
- Bankszámla:	215.891 e Ft
- Átvezetési számla (bank-pénztár):	370 e Ft

A pénzeszközök ágazati felosztása az ágazatok nettó árbevételének arányában történt.

## g. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások értéke 52.915 e Ft.

Ez egyrészt abból adódik, hogy 2019.01-02. hónapban került kiszámlázásra 51.128 e Ft összegű, 2018-as elszámolási időszakot is érintő közüzemi számla. Ezen számlák ténylegesen 2019. évben folynak be a Kft. bankszámlájára, viszont az elszámolási időszak miatt 2018. évre vonatkozó bevételnek minősülnek. A bevételek aktív időbeli elhatárolásának mérlegértéke a 2017-es évhez képest nagy mértékben csökkent, mely a számlázási metódus teljes átdolgozásnak köszönhető.

Másrészt vannak olyan szállítói számlák, melyek költségei részben vagy egészben a következő időszak, azaz 2019. évet érintik. Ezen költségek következő évre vonatkozó 1.787 e Ft összege a költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása soron került feltüntetésre.

## h. Eszközök összetételének alakulása

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	Előző év		Tárgyév		Változás
	Összeg (E Ft)	Részarány	Összeg (E Ft)	Részarány	
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>343 398</b>	<b>38,21%</b>	<b>318 882</b>	<b>33,91%</b>	<b>92,86%</b>
Immateriális javak	7 573	0,84%	8 797	0,94%	116,16%
Tárgyi eszközök	335 295	37,31%	309 555	32,92%	92,32%
Befektetett pénzügyi eszközök	530	0,06%	530	0,06%	100,00%
<b>Forgóeszközök</b>	<b>394 589</b>	<b>43,91%</b>	<b>568 642</b>	<b>60,47%</b>	<b>144,11%</b>
Készletek	45 701	5,09%	43 364	4,61%	94,89%
Követelések	175 560	19,54%	308 419	32,80%	175,68%
Értékpapírok	0	0,00%	0	0,00%	
Pénzeszközök	173 328	19,29%	216 859	23,06%	125,11%
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>160 633</b>	<b>17,88%</b>	<b>52 915</b>	<b>5,63%</b>	<b>32,94%</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>898 620</b>	<b>100,00%</b>	<b>940 439</b>	<b>100,00%</b>	<b>104,65%</b>

Az eszközök értéke az előző évhez képest 41.819 e Ft-tal növekedett. Az eszközök összetételén belül a legnagyobb hányadot a forgóeszközök alkotják (60,47%). A befektetett eszközök között tartjuk nyilván a másodlagos tevékenység vagyonát (uszoda, csapadékcsatorna), az üzemeltetéshez szükséges működtető vagyont és rendszerfüggetlen elemeket, ez az összes eszköz 33,91 %-a. Az aktív időbeli elhatárolások összege az eszközök mérlegértékének csupán 5,63 %-a.



## 2. Forrásokhoz kapcsolódó kiegészítések

### a. A saját tőke elemeinek alakulása

Megnevezés	adatok E Ft-ban							
	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	616 021	623 720		76 126	-83 307			-518
<b>A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)</b>								
Előző évi eredmény átvétele eredménytartalékba	0				-518			518
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0							
Átvétel eredménytartalék és tőketartalék között	0							
Átvétel eredménytartalék és lekötött tartalék között	0							
Átvétel tőketartalék és lekötött tartalék között	0							
Egyéb mozgások	0							
Összesen	0	0	0	0	-518	0	0	518
<b>A saját tőke változása</b>								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0							
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0							
Adózott eredmény	27 657							27 657
Saját részvény bevonása	0							
Összesen	27 657	0	0	0	0	0	0	27 657
Záróállomány az év végén.	643 678	623 720	0	76 126	-83 825	0	0	27 657

A Kft. 2018. évi záró jegyzett tőkéje 643.678 e Ft.

### b. Kötelezettségek alakulása

A kötelezettségek mérlegértéke 274.734 e Ft. Hosszú lejáratú kötelezettsége a Kft-nek nem volt. A vevőktől kapott előlegek értéke 46.543 e Ft, mely az előző évhez képest alacsonyabb. A szállítói kötelezettségek értéke 126.828 e Ft, az egyéb rövid lejáratú kötelezettsége értéke pedig 101.363 e Ft.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között az alábbiakat tartjuk nyilván:

adatok E Ft-ban	
Munkaviszonyból származó szja befizetési kötelezettség	7 315
Egészségügyi hozzájárulás befizetési köt.telj.	377
Rehabilitációs hozzájárulás befizetési köt.telj.	2 361
Környezetterhelési díj befiz.köt.telj.	1 158
Cégautóadó befiz.köt.telj.	106
ÁFA pénzügyi elszámolása	10 963
Keresetelszámolási számla	23 908
Dolgozó javára kötött nyugdíjpénztár elszámolása	733
Nyugdíjjárulék (munkavállalótól levont)	5 331
Egészségbiztosítási járulék (munkavállalótól levont)	4 513
Szociális hozzájárulási adó	9 732
Szakképzési hozzájárulás	794
Vízészlet használati díj	5 392
Önkéntes balesetbiztosítás	16
Munkavállalóknak folyósított előleg	12

Előírt tartozások	181
Gyerektartás	23
Nyugdíjpénztár (dolgozó saját vállalása)	32
Technikai ÁFA átvezetés határozott idejű elsz.	28 416
<b>Összes egyéb rövid lejáratú kötelezettség</b>	<b>101 363</b>

A mérlegben szereplő összegek megegyeznek a főkönyvi kivonat és az analitikus nyilvántartások adataival.

### c. Passzív időbeli elhatárolások

A tárgyévi passzív időbeli elhatárolások az alábbi tételeket tartalmazzák:

- közműfejlesztési hozzájárulás elhatárolása	2.798 e Ft
- fejlesztési pénzeszközök elhatárolása	18.747 e Ft
- gépbeszerzési támogatás elhatárolása	32 e Ft
- költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása	450 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>22.027 e Ft</b>

### d. Források összetételének alakulása

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<b>Saját tőke</b>	<b>616 021</b>	<b>68,55%</b>	<b>643 678</b>	<b>68,44%</b>	<b>104,49%</b>
Jegyzett tőke	623 720	69,41%	623 720	66,32%	100,00%
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00%	0	0,00%	
Tőketartalék	76 126	8,47%	76 126	8,09%	100,00%
Eredménytartalék	-83 307	-9,27%	-83 825	-8,91%	100,62%
Lekötött tartalék	0	0,00%	0	0,00%	
Értékelési tartalék	0	0,00%	0	0,00%	
Adózott eredmény	-518	-0,06%	27 657	2,94%	-5339,19%
<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	
<b>Kötelezettségek</b>	<b>246 130</b>	<b>27,39%</b>	<b>274 734</b>	<b>29,21%</b>	<b>111,62%</b>
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00%	0	0,00%	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00%	0	0,00%	
Rövid lejáratú kötelezettségek	246 130	27,39%	274 734	29,21%	111,62%
<b>Passzív időbeli elhatározások</b>	<b>36 469</b>	<b>4,06%</b>	<b>22 027</b>	<b>2,34%</b>	<b>60,40%</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>898 620</b>	<b>100,00%</b>	<b>940 439</b>	<b>100,00%</b>	<b>104,65%</b>

A források értéke a bázisévhez viszonyítva 4,65 %-os növekedést mutat.

### III.AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

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

#### 1. Értékesítés nettó árbevételének alakulása

	adatok E Ft-ban		
Értékesítés nettó árbevétele	2017. év	2018. év	Változás
- vízszolgáltatás:	733 867	746 593	101,73%
- szennyvízelvezetés:	637 705	673 290	105,58%
- másodlagos tevékenység.	234 525	222 465	94,86%
<b>Összesen</b>	<b>1 606 097</b>	<b>1 642 348</b>	<b>102,26%</b>

A bázisévhez viszonyítva a nettó árbevétel 36.251 e Ft-tal – 2,26 %-kal – növekedett. A vízellátás tekintetében az árbevétel 1,73 %-os növekedést mutat. A szennyvízelvezetés területén 5,58 %-al magasabb árbevétel realizálódott a 2017. évhez képest. A másodlagos tevékenység esetében 12.060 e Ft árbevétel visszaesés tapasztalható, mely a Kft-hez beérkező építési munkákra irányuló megrendelésekből csökkenéséből adódik.

#### 2. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek értéke a tárgyidőszakban 117.001 e Ft, amely a 2017-es évhez képest 16,8 %-al magasabb.

	adatok E Ft-ban
Értékesített immat. Javak, tárgyi eszközök bevétele	70
Káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevételek	4 484
Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártér.	135
Behajthatatlannak minősített és leírt követelésre kapott összeg	551
Végrehajtási költség megtérülések	363
Elengedett, elévült kötelezettség	22
Véglegesen átvett fejlesztési pénzeszköz	849
Be nem azonosított jóváírás bevétele	13
Előző évekkel kapcsolatos bevétel	10 334
Követelések visszaírt értékvesztés	10 594
Költségvetésből kapott támogatás, juttatás	483
Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	87 000
Elkülönített alapoktól kapott támogatás	812
TB költségterítés bevétele	47
Kotrógép támogatás	1 160
Készletek leltártöbblet elszámolása	46
Kerekítési különbözetek	38
<b>Összes egyéb bevétel</b>	<b>117 001</b>

Az egyéb bevételek között a legjelentősebb a Bajai Sportuszoda üzemeltetésének, illetve a csapadékvíz elvezetés biztosításának finanszírozásához Baja Város Önkormányzata által, támogatási szerződés keretében nyújtott 87.000 eFt összegű önkormányzati forrás.

Jelentős tételt képvisel a követelések visszaírt értékvesztésének összege (10.594 e Ft), mely az 5 éven túli vevőkövetelésekre a korábbi években elszámolt értékvesztés visszaírásának (13.544 e Ft) és az újonnan keletkezett éven túli követelések (2.950 e Ft) értékének különbözete.

Az egyéb bevételek között előző évekkel kapcsolatos bevételekre került átvételre a 2013-2016. évek VTD önellenőrzésének és a 2018. évi VTD eredményének pozitív különbözete.

### 3. Költségek, ráfordítások

A költségek költségnemenkénti részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	adatok E Ft-ban
			Változás %
Anyagköltség	318 282	352 893	110,87
Igénybe vett szolgáltatások értéke	458 363	497 794	108,60
Egyéb szolgáltatások értéke	90 781	92 828	102,25
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	8 784	4 201	47,83
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>876 210</b>	<b>947 716</b>	<b>108,16</b>
Béreköltség	408 952	441 232	107,89
Személyi jellegű egyéb kifizetések	38 650	43 716	113,11
Bérfelrakások	100 278	93 490	93,23
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>547 880</b>	<b>578 438</b>	<b>105,58</b>
Értékcsökkenési leírás	49 611	45 229	91,17
Egyéb ráfordítások	233 076	159 709	68,52
<b>Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai</b>	<b>1 706 777</b>	<b>1 731 092</b>	<b>101,42</b>
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0,00
<b>Költségek és ráfordítások</b>	<b>1 706 777</b>	<b>1 731 092</b>	<b>101,42</b>

#### Anyagjellegű ráfordítások:

Az anyagjellegű ráfordítások összege a Kft. teljes költségeinek 54,75 %-a. A 2017. évhez képest 71.506 e Ft-tal nőtt az anyagjellegű ráfordítások összege a 2018. évre.

#### Személyi jellegű ráfordítások:

A személyi jellegű ráfordítások a költségszerkezeten belül jelentős részt, 33,41 %-ot képviselnek, értékük 5,58%-kal magasabb az előző évnél.

#### Értékcsökkenési leírás:

A 100.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök esetében az aktiválással egyidejűleg egyösszegben kerül elszámolásra az értékcsökkenési leírás. Az értékcsökkenés növekedésében a terv szerinti amortizáció elszámolása, a csökkenésben az értékesítés, selejtezés, leltárhány, átvétel jelenik meg. Az elszámolt amortizáció a teljes költségen belüli részaránya 2,6 %, értéke bázisidőszakhoz képest 8,83 %-kal csökkent.

**Egyéb ráfordítások**

Az egyéb ráfordítások tárgyévi összege 159.709 e Ft, mely az alábbiak szerint alakult:

	adatok E Ft-ban
Értékesített immat. Javak, tárgyi eszk. Könyv szerinti értéke	95
Káreseménnyel kapcsolatos fizetések, fizetendő összegek	187
Kötbérek, fekbérrek, késedelmi kamatok, kártérítések	2
Szennyvíz bírság	2 084
Egyéb bírságok	205
Elengedett követelés könyv szerinti értéke	822
Innovációs járulék	3 856
Cégautóadó	424
Közművezeték adó	107 672
Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	26 854
Elkülönített alapokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	18
Előző évekkal kapcs.ráfordítások	651
Tárgyi adómentes le nem vonható ÁFA	2 126
Behajthatatlan követelés leírt összege	13 544
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett immat javak, tárgyi eszközök könyv sz. é.	737
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett készletek könyv sz. é.	158
40 EUR ktg. átalány	238
Kerekítési különbözetek	36
<b>Összes egyéb ráfordítás</b>	<b>159 709</b>

Az egyéb ráfordítások értéke a bázisadatokhoz képest 31,48 %-al csökkent.

Ezen csökkenés nagy részben a 2013-2016. évek környezetterhelési díjának önellenőrzéséből adódik. A 2018. évi környezetterhelési díj és az előző évek önellenőrzésének 9.815 e Ft értékű pozitív eredménye az előző évekkal kapcsolatos bevételek közé került átvezetésre.

A Kft-nek a 2018. évben is jelentős terhet jelentett a 107.672 eFt összegű közművezetékadó.

A behajthatatlan követelés 13.544 e Ft értéke az 5 éven túli vevőkövetelések kivezetésének eredménye.

**4. Pénzügyi műveletek bevétele, ráfordítása**

2018. évben a Bajavíz Kft-nek pénzügyi műveletből nem keletkezett sem bevétele, sem ráfordítása.

**5. Társasági adó**

A Társaság adózás előtti eredménye 28.257 e Ft nyereség. A 2018. évi társasági adó fizetési kötelezettsége a Kft-nek 600 e Ft értékben keletkezett.

#### IV. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

##### 1. A munkavállalók létszámának és javadalmazásának adatai

###### A BAJAVÍZ Kft. állományi létszámának alakulása:

Megnevezés	Átlagos állományi létszám (fő)	
	2017.év	2018. év
<b>Teljes munkaidőben foglalkoztatottak:</b>	<b>156</b>	<b>156</b>
ebből fizikai foglalkozású	122	123
ebből szellemi foglalkozású	34	33
<b>Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak:</b>	<b>3</b>	<b>1</b>
<b>Összesen</b>	<b>159</b>	<b>157</b>

A Kft. átlagos állományi létszáma az elmúlt évhez képest 2 fővel csökkent.

A teljes munkaidőben foglalkoztatott fizikai dolgozók átlagos állományi létszáma 2017-ről 2018. évre 1 fővel növekedett a szellemi foglalkozású dolgozók rovására.

A 2018. évre 1 főre csökkent a részmunkaidős dolgozók létszáma.

###### A Kft. dolgozóinak bérköltsége:

Megnevezés	Bérköltség ( E Ft-ban)	
	2017.év	2018. év
<b>Teljes munkaidőben foglalkoztatottak:</b>	<b>394 647</b>	<b>444 572</b>
ebből fizikai foglalkozású	266 884	309 950
ebből szellemi foglalkozású	127 763	134 622
<b>Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak:</b>	<b>3 895</b>	<b>933</b>
<b>Összesen</b>	<b>398 542</b>	<b>445 505</b>

###### A Kft. dolgozóinak átlagkeresete:

Megnevezés	Átlagkereset	
	2017.év	2018. év
<b>Teljes munkaidőben foglalkoztatottak:</b>	<b>210 816</b>	<b>237 485</b>
ebből fizikai foglalkozású	182 298	209 993
ebből szellemi foglalkozású	313 145	339 955
<b>Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak:</b>	<b>108 194</b>	<b>77 750</b>
<b>Összesen</b>	<b>208 879</b>	<b>236 468</b>

**Egyéb juttatások:**

Megnevezés	Egyéb juttatások ( E Ft-ban)	
	2017.év	2018. év
Jubileumi jutalom	1 581	645
Törzsgárda jutalom	295	295
Önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás	10 070	8 959
100 e Ft kp juttatás	14 170	14 580
Biztosítás	0	1 827
<b>Összesen</b>	<b>30 775</b>	<b>26 306</b>

**Bérfelrakások:**

Megnevezés	Bérfelrakások (E Ft-ban)	
	2017.év	2018. év
Szociális hozzájárulási adó	81 091	77 923
Egészségügyi hozzájárulás	5 495	5 167
Szakképzési hozzájárulás	5 468	6500
Rehabilitációs hozzájárulás	8 224	9 067
<b>Összesen</b>	<b>100 278</b>	<b>98 657</b>

Vezető tisztségviselők részére 2018. évben történt kifizetések:

- Ügyvezető igazgató tárgyévi bruttó keresete: 12.420 e Ft
- Műszaki és gazdasági vezető tárgyévi bruttó keresete: 20.168 e Ft
- FB tagok részére elszámolt tárgyévi tiszteletdíj: 5.594 e Ft
- Könyvvizsgáló részére mérleg auditálásért fizetett megbízási díj: 1.800 e Ft

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

A Társaságnak a szennyvízelvezetési tevékenységgel kapcsolatban van környezetvédelmi feladata.

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

adatok E Ft-ban

Leltári szám	Megnevezés	Bruttó érték	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 eFt.

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

Veszélyes hulladékot telepeinken nem tárolunk, ilyen anyagokkal nem rendelkezünk.

### 3. Pénzügyi mutatók értékelése

#### a. Likviditási mutatók alakulása:

Mutatószámok	Képzése	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Likviditási gyorsráta	<u>Forgóeszközök-készletek</u>	348 888	141,75	525 278	191,20	134,88
	Rövid lejáratú kötelezettségek	246 130		274 734		
Pénzhányad mutató	<u>Pénzeszközök</u>	173 328	70,42	216 859	78,93	112,09
	Rövid lejáratú kötelezettségek	246 130		274 734		
Hítelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	175 560	71,33	308 419	112,26	157,39
	Rövid lejáratú kötelezettségek	246 130		274 734		

A Társaságnál a rövid lejáratú kötelezettségek teljesítésének képessége 2017. évhez képest javult. Az 1 Ft rövid lejáratú kötelezettségre jutó készletekkel csökkentett forgóeszközök értéke 1,91 Ft, ami 34,88 %-kal magasabb az előző évhez képest. A javuló tendencia a Kft. azonnali fizetőképességének javulását mutatja.

Az azonnal rendelkezésre álló pénzeszközök értéke a tartozások 78,93 %-át fedezi, ami a 2017. évhez viszonyítva javult. A Kft. 12,1 %-al nagyobb részét tudja az éven belüli kötelezettségeinek készpénzből vagy bankszámlapénzből fedezni a bázisévhez viszonyítva.

A várhatóan befolyó pénzeszközök 112,26 %-ban nyújtanak fedezetet az 1 éven belül esedékes kötelezettségekre, ami 57,39 %-kal magasabb a bázisévhez képest.

#### b. Tőkeáttételi mutatók alakulása:

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
		E Ft	%	E Ft	%	
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u>	616 021	179,39	643 678	201,85	112,52
	Befektetett eszközök	343 398		318 882		
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u>	616 021	68,55	643 678	68,44	99,84
	Források Összesen	898 620		940 439		
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	246 130	27,39	274 734	29,21	106,66
	Eszközök összesen	898 620		940 439		

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 számottevően nem változott.

Az eladósodottság foka azt az arányt mutatja meg, hogy milyen mértékben lettek kötelezettségekből finanszírozva a cég tulajdonában lévő eszközök. Minél alacsonyabb a mutató értéke, annál kedvezőbb a vállalat megítélése. A Kft. ezen mutatója 2017. évhez viszonyítva romlott.



## c. Hatékonysági mutatók alakulása:

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év		Tárgyév		Változás %
		E Ft		E Ft		
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	1 606 097	1,79	1 642 348	1,75	97,71
	Eszközök összesen	898 620		940 439		
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	1 606 097	4,79	1 642 348	5,31	110,76
	Tárgyi eszközök	335 295		309 555		
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel	1 606 097	35,14	1 642 348	37,87	107,77
	Készletek	45 701		43 364		
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel	1 606 097	2,61	1 642 348	2,55	97,86
	Saját tőke	616 021		643 678		

Az eszközök fordulatszáma megmutatja, hogy a mérlegben kimutatott egységnyi eszköz működtetésével a Kft. 1,75 Ft árbevételt ér el. Az előző évhez képest ez a mutató 2,29 %-os csökkenést mutat.

A tárgyi eszközök egységére jutó árbevétel 4,79 Ft-ról 5,31 Ft-ra növekedett a bázisévhez viszonyítva.

A készletek forgási sebessége a 2017. évhez képest javult, a tárgyévi értékesítési forgalom mellett 37,87-szer fordul meg a készlet.

A saját tőke nettó árbevételből történő megtérülése minimálisan negatív irányba változott.

## d. Jövedelmezőségi mutatók alakulása:

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év		Tárgyév		Változás %
		E Ft	%	E Ft	%	
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)	Adózott eredmény	-518	-0,08	27 657	4,30	-5109,78
	Saját tőke	616 021		643 678		
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	Adózott eredmény	-518	-0,03	27 657	1,68	-5221,34
	Árbevétel	1 606 097		1 642 348		
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	Adózott eredmény	-518	-0,06	27 657	2,94	-5101,77
	Összes eszköz	898 620		940 439		

A Kft. jövedelmezősége a bázisévhez viszonyítva kedvezőbben alakult.

## e. Működési engedélyhez szükséges mutatók:

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2017.	2018.	Változás
1. Tőkeerősség =	saját tőke	0,70	0,70	99,58%
	mérlegfőösszeg - VKÜKöt - PTÁmpasszív - VKFpénzeszköz - MAKHasználati díj1			
2. Eladósodottság =	összes kötelezettség - VKÜKöt - MAKHasználati díj2	0,28	0,30	106,38%
	mérlegfőösszeg - VKÜKöt - PTÁmpasszív - VKFpénzeszköz - MAKHasználati díj1			
3. Likviditás =	pénzeszközök és likvid értékpapírok + követelések	1,42	1,91	134,88%
	rövid lejáratú kötelezettségek			

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	c	d	e
1.	<b>A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)</b>	<b>56 720</b>	<b>52 860</b>	<b>209 302</b>
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	4 071	3 742	984
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	52 276	48 961	208 318
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	373	157	0
5.	<b>B. Forgóeszközök (6-9 sorok)</b>	<b>279 759</b>	<b>217 648</b>	<b>71 235</b>
6.	I. KÉSZLETEK	41 009	2 341	14
7.	II. KÖVETELÉSEK	140 204	126 438	41 777
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	98 546	88 869	29 444
10.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>27 499</b>	<b>25 062</b>	<b>355</b>
11.	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)</b>	<b>363 977</b>	<b>295 570</b>	<b>280 892</b>

**Források (passzívák)**

12.	<b>D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)</b>	<b>1 550</b>	<b>193 138</b>	<b>448 990</b>
13.	I. JEGYZETT TŐKE	110 942	103 392	409 386
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	13 541	12 619	49 966
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-32 443	-26 345	-25 037
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-90 490	103 472	14 675
21.	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22.	<b>F. Kötelezettségek (23-25 sorok)</b>	<b>128 798</b>	<b>91 404</b>	<b>54 533</b>
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	128 798	91 404	54 533
26.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>2 413</b>	<b>778</b>	<b>18 836</b>
27.	<b>H. SZETVÁLASZTÁSI KÜLÖNBÖZET</b>	<b>231 216</b>	<b>10 251</b>	<b>-241 467</b>
28.	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)</b>	<b>363 977</b>	<b>295 570</b>	<b>280 892</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	746 593	673 290	222 465
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	10 843	14 785	91 373
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	424 241	328 185	195 290
V.	Személyi jellegű ráfordítások	296 693	201 871	79 874
VI.	Értékcsökkenési leírás	20 933	10 520	13 776
VII.	Egyéb ráfordítások	105 636	43 891	10 182
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-90 067</b>	<b>103 608</b>	<b>14 716</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>-90 067</b>	<b>103 608</b>	<b>14 716</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	423	136	41
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>-90 490</b>	<b>103 472</b>	<b>14 675</b>