

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

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

---

Kiegészítő melléklet  
2016. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

Baja, 2017. április 12.

PH.

.....  
Mrekva László  
ügyvezető igazgató

## I. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

### 1. A vállalkozás bemutatása

A Bajavíz Kft. 1993. április 1-jén alakult meg 22 önkormányzat részvételével, 1.000.000 Ft alapító vagyonnal.

1996. június 30-ával a BAJASZOLG Kft. – melynek tulajdonosi szerkezetét szintén a cégünket is alapító 22 önkormányzat alkotta – beolvadt a vállalkozásba, továbbá Baja Város Önkormányzata a víztermeléshez, szennyvízszolgáltatáshoz kapcsolódó közmű vagyonát apporttal a Kft. rendelkezésére bocsátotta. Ezen átalakulásokkal a Kft. jegyzett tőkéje 1.558.000 e Ft-ra emelkedett.

1997. január 01-én Nemesnádudvar és Dunafalva község önkormányzata is beléptek a tagok közé 100 – 100 e Ft pénzbeli betéttel.

2013. január 1-vel Mélykút valamint Jánoshalma önkormányzata csatlakoztak a Kft. tulajdonosi köréhez, 200.000 Ft-tal növelve a jegyzett tőke összegét. 2013. június 30-ával a BAJAVÍZ Kft. és Jánoshalma Önkormányzat között megszűnt a közművagyon üzemeltetésére kötött szerződés és az önkormányzat 100 e Ft tulajdonrészét a Kft. megvásárolta.

A Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatal 2015. évben Bácsbokod és Bácsborsód településeken a BAJAVÍZ Kft-t jelölte ki kényszerüzemeltetőként, a két település szintén 100-100 e Ft-tal növelte a társaság törzstőkéjét, ami jelenleg 1.558.600 e Ft.

A Kft. fő tevékenységét a közműves ivóvíz ellátás és a szennyvízszolgáltatás képezi.

A nettó árbevétel 50,54 %-a a víztermelésből, 39,58 %-a pedig szennyvízelvezetésből és tisztításból származik. Ezen tevékenységek mellett, másodlagos tevékenységként végez építőipari munkákat, gondoskodik a csapadékvíz elvezetéséről, továbbá a Bajai Sportuszoda üzemeltetése is a feladatai közé tartozik. Ezen másodlagos tevékenység a nettó árbevétel 9,88 %-át teszi ki.

### 2. Számviteli politika bemutatása

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 cég számviteli politikájának célja, hogy megbízható és valós összképet nyújtson a Kft. jövedelemteremtő képességéről, vagyonának alakulásáról és pénzügyi helyzetéről a számviteli, pénzügyi és egyéb jogszabályok előírásainak maximális betartása mellett.

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. 2013.01.01-től a 2011. évi CCIX sz. törvény a Víziközmű-szolgáltatásról (továbbiakban: Vksztv.) 49.§-a, valamint a Vksztv. rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013.(II.27.) Kormányrendelet (továbbiakban: Vhr.) 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 keresztf finanszírozást (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 (ide tartozik: építési tevékenység uszoda üzemeltetése, elválasztó csapadékcatorna hálózat üzemeltetése) különítette el, ágazatonként felépített üzemkódok segítségével.

A Kft. 2015.06.05-től új vállalatirányítási rendszert vezetett be. Az új LIBRA program indulásakor a tárgyi eszköz analitika kivételével a korábban használt nyilvántartási rendszerek (vízdíjszámlázás, készletgazdálkodás, könyvvitel) adatai migrálásra kerültek az új rendszerbe. 2016. június 30-ával a LIBRA tárgyi eszköz moduljának használatát is megkezdte a Vállalkozás.

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. Célok ismertetése**

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.

#### **b. 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.

#### **c. 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 tárgyi eszközök, melyek bruttó értéke beszerzéskor egy összegben elszámolásra kerül.

Az eszközcsoportokra megállapított amortizációs kulcsokat a számviteli törvényben előírt időtartamon belül a várható használati idő figyelembevételével állapította meg.

#### **d. Az alkalmazott mérleg és eredménykimutatás közlése**

A Társaság a Számviteli törvényben előírt mérlegfajták közül az „A”, típusút, az eredménykimutatásból pedig az „A”, típusú összköltség eljárás alapján alapuló változatot alkalmazza.

#### **e. Jelentős összegű hiba**

A számviteli politikában az ellenőrzés, önellenőrzés korábbi évekre vonatkozó megállapításainak rendezésénél jelentős hibaként a mérlegfőösszeg 2 %-át meghaladó éves összevont érték került meghatározásra.

## II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A számviteli politika III. pontja alapján az üzleti évet követő mérlegzárás időpontja: 2017. március 31. Az éves beszámoló össze nem hasonlítható adatokat nem tartalmaz. Az ágazatokra megállapított mérlegadatokat a 1.sz. melléklet tartalmazza.

### 1. Eszközökhöz kapcsolódó kiegészítések

#### a. Immateriális javak

adatok eFt-ban								
Szl.	Megnevezés	NYITÓ	NÖVEKEDÉS		CSÖKKENÉS			ZÁRÓ
			Beszerezés	Egyéb növekedés	Értékesítés	Selejtezés	Egyéb csökkenés	
113	Vagyoni értékű jogok	10 159	272	2 482				12 913
114	Szellemi termékek	29 295		247		8 482	172	20 888
116	Kisértékű szellemi termékek	0	616	0				616
1191	Vagyoni értékű jogok értékcsökkenése	182		4 245				4 427
1192	Szellemi termékek értékcsökkenése	17 468		5 175		8 482	18	14 143
<b>11</b>	<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>21 805</b>	<b>888</b>	<b>-6 691</b>		<b>0</b>	<b>154</b>	<b>15 847</b>

A Kft. ezen eszközcsoporton belül szellemi termékeket (szoftvereket) és vagyoni értékű jogokat (víz-jogi létesítési engedély) tart nyilván. A vagyoni értékű jogok bruttó értéke 2.754 e Ft-tal növekedett a 2016-os évben. A szellemi termékek esetében a bruttó érték csökkenése volt tapasztalható, ami abból adódik, hogy a 2016. év folyamán selejtezésre kerültek azok a szoftverek, melyek a Kft. tevékenységéhez már nem szükségesek, vagy nem elégségesek.

Ennek eredményeképpen az előző évhez képest az Immateriális javak mérlegértéke 27 %-os csökkenést mutat.

#### b. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök bruttó érték változását az alábbi tábla mutatja:

adatok eFt-ban								
Szl.	Megnevezés	NYITÓ	NÖVEKEDÉS		CSÖKKENÉS			ZÁRÓ
			Beszerezés	Egyéb növekedés	Értékesítés	Selejtezés	Egyéb csökkenés	
1211	Földterület	22 880						22 880
1231	Épületek	190 390		415				190 806
1241	Egyéb építmények	46 553		1 600				48 153
1242	Vezetékek	156 331		0				156 331
<b>12</b>	<b>Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni é. jogok összesen</b>	<b>416 155</b>		<b>2 015</b>				<b>418 170</b>
131	Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök	149 756			1 609	1 095		147 052
132	Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	49 276	12 108	182		0		61 565
135	Rendszerfüggetlen elemek	48 322	6 625			7 149		47 798
136	Kisértékű műszaki gépek, berendezések	0	1 149	8		63		1 094
<b>13</b>	<b>Műszaki berendezések, gépek, járművek összesen</b>	<b>247 354</b>	<b>19 883</b>	<b>190</b>	<b>1 609</b>	<b>8 307</b>		<b>257 510</b>
141	Üzemi (üzleti) gépek berendezések, felszerelések	78 882	2 525			1 432		79 975
142	Egyéb járművek	86 605	7 250	540	13 362			81 033
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	40 194	634			10 166	7	30 655
144	Üzemkörön kívüli berendezések, felszerelések, járművek	1 691				13		1 678
145	Rendszerfüggetlen elemek	5 140				24		5 117
146	Kisértékű tárgyi eszközök	0	1 868					1 868
<b>14</b>	<b>Egyéb berendezések, felszerelések, járművek összesen</b>	<b>212 513</b>	<b>12 277</b>	<b>540</b>	<b>13 362</b>	<b>11 635</b>	<b>7</b>	<b>200 326</b>
	<b>Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen</b>	<b>876 021</b>	<b>32 159</b>	<b>2 745</b>	<b>14 970</b>	<b>19 942</b>	<b>7</b>	<b>876 006</b>

Az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok bruttó értéke a meglévő épületekre történő ráaktiválás révén 2.015 e Ft-tal emelkedett a 2016-os évre.

A műszaki gépek berendezések és felszerelések bruttó értéke 10.157 e Ft növekedést mutat az előző évhez képest. Ez a növekedés a 2016. évi 19.883 e Ft értékű új beszerzés, a meglévő eszközökre történő 190 e Ft összegű ráaktiválás, továbbá a 1.609 e Ft értékű értékesítés, valamint a 8.307 e Ft összegű selejtezés miatti kivezetésből adódik.

Az egyéb gépek bruttó értékének a bázisévhez viszonyított 12.187 e Ft-tal történő csökkenése az új aktiválások mellett végrehajtott értékesítés és a selejtezés következménye.

A tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása:

Szl.	Megnevezés	NYITÓ	NÖVEKEDÉS		CSÖKKENÉS			ZÁRÓ
			Beszerzés	Egyéb növekedés	Értékesítés	Selejtezés	Egyéb csökkenés	
129	Ingatlanok terv szerinti értékcsökkenése	128 573		9 458				138 031
1391	Műszaki ber., gépek, járművek terv szerinti értékcsökkenése	158 389		15 181	1 609	1 158		170 803
1395	Rendszerfüggetlen elemek terv szerinti értékcsökkenése	44 519		1 986		7 149		39 357
1491	Egyéb ber., felsz., járművek terv szerinti értékcsökkenése	168 156		16 941	13 362	11 618		160 117
1495	Rendszerfüggetlen elemek terv szerinti értékcsökkenése	4 354		292		24		4 623
	<b>Tárgyi eszközök értékcsökkenése összesen</b>	<b>503 991</b>		<b>43 858</b>	<b>14 970</b>	<b>19 949</b>		<b>512 930</b>

A tárgyi eszközök értékcsökkenése a 2016. évi terv szerinti amortizáció (43.858 e Ft) elszámolása és a selejtezésből (19.949 e Ft) valamint értékesítésből (14.970 e Ft) adódó kivezetés együttes hatása következtében 8.939 e Ft-tal nőtt az előző évhez képest.

A fent leírt bruttó érték és értékcsökkenés változás hatásának következtében a tárgyi eszközök mérlegértéke 2016. évben 9.714 e Ft-tal csökkent.

### c. Befektetett pénzügyi eszközök állományának alakulása

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 2016. évben 530 e Ft. Ez az összeg a vízdíjszámlázási programhoz hosszú távra bérelt nagy teljesítményű nyomtató kaució fizetési kötelezettsége.

Az összes befektetett eszköz nyilvántartási értéke ágazati megbontás szerint a vízszolgáltatás esetében 86.849 e Ft, szennyvízelvezetés ágazatban 64.554 e Ft, a másodlagos tevékenységre jutó eszközérték pedig 228.050 e Ft.

### d. Készletek alakulása

A készletek mérlegértéke 47.812 e Ft, az előző évhez képest 16 %-os csökkenést mutat. Az anyagok ágazatok közötti megosztása az ágazatok éves felhasználása alapján történt. A készletek értékének 58 %-a a vízszolgáltatásnál, 16 %-a a szennyvízágazatnál realizálódik, a maradék 27 % pedig a másodlagos tevékenységbe tartozó.

### e. Követelések alakulása

A vevőkövetelések alakulását az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Követelés	Követelés értékvesztése	Követelés nettó értéke	Ágazati bontás		
				Víz	Szennyvíz	Másodlagos
				adatok e Ft-ban		
Közületi víz- és szennyvízkövetelések	13 128	508	12 621	7 077	5 543	
Lakossági víz- és szennyvízkövetelések	98 900	16 778	82 122	46 051	36 071	
Intézményi víz- és szennyvízkövetelések	40 192	34 285	5 907	3 313	2 595	
Tömblakás víz- és szennyvízkövetelések	1 423	51	1 372	769	603	
Egyéb belföldi követelések	30 818	9 846	20 972			20 972
<b>Összesen</b>	<b>184 461</b>	<b>61 468</b>	<b>122 993</b>	<b>57 210</b>	<b>44 811</b>	<b>20 972</b>

A tárgyidőszakban a követelések záró értéke 122.993 e Ft, (vízszolgáltatásnál 57.210 e Ft, szennyvízelvezetésnél 44.811 e Ft, és a másodlagos tevékenység követelés értéke 20.972 e Ft).

A vevőkövetelések azon része mely közvetlenül nem rendelhető hozzá az egyes ágazatokhoz, a nettó árbevétel alapján került felosztásra.

A vevőkövetelések határidős bontása:

		adatok e Ft-ban
<b>Teljes vevőkövetelés:</b>		<b>184 461</b>
	<b>futamidőn bellüli:</b>	<b>16 975</b>
	<b>futamidőn túli:</b>	<b>167 486</b>
	30-90 nap közötti:	43 120
	91-180 nap közötti:	23 502
	181-360 nap közötti:	39 395
	360 napot meghaladó:	61 468
Elszámolt értékvesztés:		61 468
<b>Vevőkövetelés mérlegértéke:</b>		<b>122 993</b>

A Kft. a vevőkövetelések értékvesztését a 360 napon túli kintlévőségek 100%-a után számolta el.

Az egyéb követelések mérlegértéke 44.104 e Ft.

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

#### **f. Értékpapírok, pénzeszközök**

2013. június 30-val a BAJAVÍZ Kft. és Jánoshalma Önkormányzat között megszűnt a közművagyon üzemeltetésére kötött szerződés. Az önkormányzat 100 e Ft tulajdonrészét a Kft. megvásárolta, így a saját részvények mérlegértéke 100 e Ft.

A pénzeszközök záró értéke 166.921 e Ft az alábbi összetételben:

- Pénztár: 949 e Ft
- Bankszámla: 165.972 e Ft

A pénzeszközök ágazati felosztása az ágazatok nettó árbevételének arányában történt.

#### **g. Aktív időbeli elhatárolások**

Az aktív időbeli elhatárolások értéke 164.233 e Ft. Ez egyrészt abból adódik, hogy 2017.februárban került kiszámlázásra 163.842 e Ft összegű, 2016-os elszámolási időszakot érintő közüzemi számla. Ezen számlák bevétele ténylegesen 2017. évben folyik be a bankszámlára, viszont az elszámolási időszak miatt 2016. évre vonatkozóan minősül.

Másrészt vannak olyan szállítói számlák, melyek költségei részben vagy egészben a következő időszak, azaz 2017. évet érintik. Ezen költségek következő évre vonatkozó 391 e Ft összege a költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása soron került feltüntetésre.

## 2. Forrásokhoz kapcsolódó kiegészítések

### a. A saját tőke elemeinek alakulása

A saját tőke a tárgyidőszakban 199.943 e Ft-tal csökkent, a negatív adózott eredmény elszámolása miatt.

A saját tőke elemei az alábbiak:

-Jegyzett tőke	1.558.600 eFt
-Tőketartalék	76.127 eFt
-Eredménytartalék	-818.464 eFt
-Adózott eredmény	-199.943 eFt
<b>Saját tőke:</b>	<b>616.320 eFt</b>

A saját tőke ágazati megosztása az eszközök mérlegfőösszege alapján:

-vízszolgáltatás:	-80.643 eFt
-szennyvízszolgáltatás:	-33.004 eFt
-másodlagos tevékenység:	729.967 eFt

A BAJAVÍZ Kft. 2016. évi beszámolójából megállapítható, hogy a cég saját tőkéje a törzstőke 39,54%-a.

A 2013. évi V. törvény (Ptk.) 3:133. § (2) alapján, ha a társaság két egymást követő év beszámolójában kimutatott saját tőke összege nem éri el a törzstőke összegét, akkor a taggyűlést haladéktalanul össze kell hívni és a tőke rendezés ügyében hozott határozatot 3 hónapon belül végre kell hajtani.

A 2013. évi V. törvény (Ptk.) 3:189.§ (1) a, pontja szerint az ügyvezető késedelem nélkül köteles összehívni a taggyűlést vagy annak ülés tartása nélküli döntéshozatalát kezdeményezni a szükséges intézkedések megtétele céljából, ha tudomására jut, hogy a társaság saját tőkéje veszteség folytán a törzstőke felére csökkent.

A Kft. ügyvezető igazgatója a 2017. május-i taggyűlésen tájékoztatja a taggyűlést a jegyzett tőke 50%-a alá csökkent saját tőkéről, továbbá javaslatot tesz ezen arány helyreállítására az alábbiak szerint:

1. Jegyzett tőke leszállításának lehetősége az eredménytartalékkal szemben
2. Tagok pótbefizetésének lehetősége

A tájékoztatás során olyan javaslatok is megfogalmazásra kerülnek, melyek pozitív hatással lehetnek a társaság likviditási helyzetére, ezzel javítva az eredményességet.

### b. Kötelezettségek alakulása

A kötelezettségek mérlegértéke 282.307 e Ft, mely a bázisadatokhoz viszonyítva 5,5 %-os csökkenést mutat. Hosszú lejáratú kötelezettsége a Kft-nek nem volt. A vevőktől kapott előlegek értéke 52.423 e Ft, mely az előző évhez képest alacsonyabb. A szállítói kötelezettségek értéke 87.043 e Ft-tal nőtt, az egyéb rövidlejáratú kötelezettsége értéke pedig 55,84 %-os csökkenést mutat a 2015-ös év viszonylatában.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között az alábbiakat tartjuk nyilván:

	adatok e Ft-ban
- Munkaviszonyból származó szja befizetési kötelezettség	4 087
- Egyéb összevonandó jövedelem szja befizetési kötelezettség	195
- Egészségügyi hozzájárulás befizetési köt.telj.	203

- Rehabilitációs hozzájárulás befizetési köt.telj.	1 844
- Környezetterhelési díj befiz.köt.telj.	17 997
- Cégaadó befiz.köt.telj.	102
- ÁFA pénzügyi elszámolása	12 499
- Keresetelszámlási számla	22 545
- Dolgozó javára kötött nyugdíjpénztár elszámolása	781
- Nyugdíjjárulék (munkavállalótól levont)	3 308
- Egészségbiztosítási járulék (munkavállalótól levont)	2 760
- Szociális hozzájárulási adó	8 083
- Vízkészlet használati díj	4 709
- Önkéntes balesetbiztosítás	21
- Előírt tartozások	1 034
- Gyerektartás	22
<b>Összes egyéb rövid lejáratú kötelezettség</b>	<b>80 190</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:	1.202 eFt
- fejlesztési pénzeszközök elhatárolása:	20.445 eFt
- gépbeszerzési támogatás elhatárolása:	2.352 eFt
- költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása:	2.991 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>26.990 eFt</b>



### III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

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

#### 1. Az árbevétel alakulása

A bázishoz viszonyítva a nettó árbevétel 39.422 eFt-tal – 2,75 %-kal – csökkent. A vízellátás tekintetében az árbevétel 5,7 %-os csökkenést mutat. A szennyvízelvezetés területén az újonnan beindított szennyvíztelepek 18,2 %-os árbevétel növekedést hoztak a cégnek. A csökkenés a másodlagos tevékenység esetében a legszembetűnőbb. A 37,2 %-os csökkenés annak tudható be, hogy jelentős összegű építési munkára a Kft-hez 2016-ban nem érkezett megrendelés.

Az árbevétel ágazati megosztása:

- vízszolgáltatás:	703.555 eFt
- szennyvízelvezetés:	551.078 eFt
- másodlagos tevékenység.	137.566 eFt

#### 2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Saját előállítású eszközök aktivált értékeként az eredménykimutatás -2.001 e Ft értékű eszközt mutat, mely saját kivitelezésű felújítás visszavezetése.

#### 3. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek értéke a tárgyidőszakban 76.328 eFt volt, melynek részletezése:

	adatok eFt-ban
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	1 260
Káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevételek	371
Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	27
Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekre kapott összegek	25
Végrehajtási költség megtérülések	553
Elengedett, elévült kötelezettség	3
Véglegesen átvett fejlesztési pénzeszköz	849
Be nem azonosított jóváírás bevétele	5
Előző évekkkel kapcsolatos bevétel	1 037
Költségvetésből kapott támogatás, juttatás	933
Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	70 000
TB költségterítés bevétele	53
Kotrógép támogatás	1 160
Készletek leltártöbblet elszámolása	22
Kerekítési különbözetek	31
<b>EGYÉB BEVÉTELEK összesen:</b>	<b>76 328</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 70.000 eFt összegű önkormányzati forrás.

Az egyéb bevételek ágazati megosztása (korrigált nettó árbevétel alapján):

-vízszolgáltatás:	3.601 eFt
-szennyvízelvezetés:	813 eFt
-másodlagos tevékenység:	71.914 eFt

#### 4. Költségek, ráfordítások

A költségek költségnemenkénti részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	adatok E Ft-ban
			Változás 2015=bázis (%)
Anyagköltség	327 382	323 235	98,73
Igénybe vett szolgáltatások értéke	345 942	378 905	109,53
Egyéb szolgáltatások értéke	35 759	86 300	241,34
Eladott áruk beszerzési értéke	304	18	5,92
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	16 148	9 587	59,37
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>725 535</b>	<b>798 045</b>	<b>109,99</b>
Béreköltség	376 133	406 148	107,98
Személyi jellegű egyéb kifizetések	27 951	30 563	109,34
Bérbírlékok	108 952	117 914	108,23
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>513 036</b>	<b>554 625</b>	<b>108,11</b>
Értékcsökkenési leírás	42 461	53 235	125,37
Egyéb ráfordítások	207 948	260 564	125,30
<b>Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai</b>	<b>1 488 980</b>	<b>1 666 469</b>	<b>111,92</b>
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0,00
<b>Költségek és ráfordítások</b>	<b>1 488 980</b>	<b>1 666 469</b>	<b>111,92</b>

#### Anyagiellégű ráfordítások:

Az anyagjellegű ráfordítások összege a Kft. teljes költségeinek 47,88%-a. A 2015. évhez képest 72.510 e Ft-tal nőtt az anyagjellegű ráfordítások összege. A növekedés a vízszolgáltatás és szennyvízelvezetés területén bevezetett új telepek technológiájának üzemeltetéséből adódik. Az új technológia működtetése a régítől eltérően sokkal több villamosenergia költséget igényel. Növekedés tapasztalható a vegyszerek felhasználása és az igénybevett szolgáltatások területén is (laborvizsgálatok, karbantartási munkák).

Az anyagiellégű ráfordítások ágazati megosztása

-vízszolgáltatás:	377.925 eFt
-szennyvízelvezetés:	316.563 eFt
-másodlagos tevékenység.	103.557 eFt

**Személyi jellegű ráfordítások:**

A személyi jellegű ráfordítások a költségszerkezeten belül jelentős részt, 33,28 %-ot képviselnek, értékük 8,1%-kal meghaladja az előző évet.

A személyi jellegű ráfordítások ágazati megosztása (közvetlenül ágazathoz rendelhető):

-vízszolgáltatás:	310.667 eFt
-szennyvízelvezetés:	163.970 eFt
-másodlagos tevékenység:	79.988 eFt

**Értékcsökkenési leírás:**

A 100.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök esetében az aktiválással egyidejűleg kerül elszámolásra az értékcsökkenési leírás. Az értékcsökkenés növekedésében a terv szerinti amortizáció elszámolása, a csökkenésben az értékesítés, selejtezés, leltárihiány, átvezetés jelenik meg. Az elszámolt amortizáció a teljes költségen belüli részaránya 3,2 %, értéke bázisidőszakhoz képest 25,37 % -kal nőtt.

**Egyéb ráfordítások**

Az egyéb ráfordítások tárgyévi összege 260.564 eFt, mely az alábbiak szerint alakult:

	adatok eFt-ban
Káreseménnyel kapcsolatos fizetések, fizetendő összegek	269
Kötbérek fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	17
NAV késedelmi pótlék	396
Egyéb bírságok	15
MEKH Bírság	900
Elengedett követelés könyv szerinti értéke	19
Készletek elszámolt értékvesztése	11
Követelések elszámolt értékvesztése	39 657
Tárgyi eszközök elszámolt terven felüli értékcsökkenése	26
Környezetterhelési díj	72 377
Innovációs járulék	3 178
Cégautóadó	570
Közművezeték adó	107 672
Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	22 482
Előző évekkal kapcs.ráfordítások	10 707
Tárgyi adómentes le nem vonható ÁFA	1 865
Behajthatatlan követelés leírt összege	292
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett készletek könyv szerinti értéke	82
Kerekítési különbözetek	29
<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK összesen :</b>	<b>260 564</b>

Az egyéb ráfordítások értéke a bázisadatokhoz képest 52.616 eFt-tal növekedett. A Kft-nek a 2016. évben is jelentős terhet jelentett a 107.672 eFt összegű közművezetékadó és a 72.377 eFt környezetterhelési díj. Az egyéb ráfordítások között kerül elszámolásra a 360 napon túli vevőkövetelések értékvesztése, mely 2016. évben 39.657 eFt.

Az egyéb ráfordítások ágazati megosztása (Közvetlen költségek ágazati megosztása alapján):

-vízszolgáltatás:	122.548 eFt
-szennyvízelvezetés:	123.390 eFt
-másodlagos tevékenység.	14.626 eFt

## **5. Pénzügyi műveletek bevétele, ráfordítása**

2016. évben a Bajavíz Kft-nek pénzügyi műveletből nem keletkezett sem bevétele, sem ráfordítása.

## **6. Társasági adó**

A Társaság adózás előtti eredménye 199.943 e Ft veszteség. A 2016. évre társasági adó fizetési kötelezettsége a Kft-nek nem keletkezett.

## IV. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### 1. A munkavállalók létszámának és javadalmazásának adatai

#### A BAJAVÍZ Kft. állományi létszámának alakulása 2015-2016.:

Megnevezés	Átlagos állományi létszám (fő)		Átlagos állományi létszám változása bázisévhez képest
	2015.év	2016.év	
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak:	<b>144</b>	<b>149</b>	<b>103,47 %</b>
- ebből fizikai foglalkozású	121	122	100,83%
- ebből szellemi foglalkozású	23	27	117,39 %
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak:	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>100 %</b>
<b>Összesen</b>	<b>147</b>	<b>152</b>	<b>103,4 %</b>

A Kft. átlagos állományi létszámának alakulása az elmúlt években növekvő tendenciát mutat, mint a fizikai, mint a szellemi állomány tekintetében.

A teljes munkaidőben foglalkoztatott fizikai dolgozók átlagos állományi létszáma 2015-ről 2016. évre 1 fővel emelkedett. Ezen létszám bővítés az új szennyvíztelepek üzemelésének beindítása miatt vált szükségessé.

A teljes munkaidőben foglalkoztatott szellemi létszám esetén is növekedés tapasztalható, 2015-ről 2016-ra 4 fővel emelkedett e munkavállalók átlagos állományi létszáma. A Kft. működési engedélyéhez szükséges személyi feltételek biztosításához elengedhetlenné vált az 58/2013.(II.27.) Kormányrendelet 31.§. (3) bek. c, pontja szerinti végzettséggel rendelkező munkavállalók felvétele (biológus, vegyész, hidrogeológus).

A részmunkaidős dolgozók fizikai munkakörben állnak alkalmazásban, létszámuk változatlan.

#### A BAJAVÍZ Kft. dolgozóinak munkabére 2015-2016.:

Megnevezés	Összes kereset (e Ft)	
	2015.év	2016.év
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak:	<b>367 082</b>	<b>396 327</b>
- ebből fizikai foglalkozású	269 256	285 411
- ebből szellemi foglalkozású	97 826	110 916
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak:	<b>3 534</b>	<b>3 584</b>
<b>Összesen</b>	<b>370 616</b>	<b>399 911</b>

Béremelésben a munkavállalók 2015. években nem részesültek. 2016. novembertől a béreket bruttó 6%-al emeltük. Ezen béremelés esetén már figyelembe vettük a 2017. január 1-én érvényes minimálbér összegét és azon munkavállalók esetén, ahol a bérek a 6%-os béremeléssel sem érték el a bérminimum szintjét, ott kiegészítésre kerültek.

#### Egyéb juttatások:

- **Önkéntes nyugdíjpénztári befizetés:** minden dolgozó, akinek a Kft-vel fennálló jogviszonya eléri a 6 hónapot, havonta önkéntes nyugdíjpénztári befizetésben részesül (BIZALOM PÉNZTÁR). A juttatás mértéke a mindenkori besorolási bérének 3%-a.
- **Étkezési utalvány:** 2016. évben a dolgozók részére 54.000 Ft/fő összegű Erzsébet utalványt juttattunk.
- **Jutalom:** az eddigi évek során a Kft. anyagi helyzetének függvényében évente 2 alkalommal jutalomban részesültek dolgozóink.

Vezető tisztségviselők részére 2016. évben történt kifizetések:

- Ügyvezető igazgató tárgyévi keresete:	17.689 eFt
- Műszaki vezető, gazdasági vezető keresete:	15.990 eFt
- FB tagok részére elszámolt tiszteletdíj:	5.597 eFt
- Könyvvizsgáló részére mérleg auditálásért fizetett megbízási díj:	1.800 eFt

## 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 eFt-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. Eszközök, források összetételének alakulása

adatok eFt-ban				
Megnevezés	2015. év (e Ft)	Részarány	2016.év (e Ft)	Részarány
Befektetett eszközök	395 125	34,53%	379 454	40,99 %
Forgóeszközök	718 807	62,81%	381 930	41,26 %
Aktív időb.elhat.	30 514	2,67%	164 233	17,75 %
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>1 144 446</b>	<b>100,00%</b>	<b>925 617</b>	<b>100,00%</b>

Az eszközök összetételén belül a legnagyobb hányadot a forgóeszközök alkotják (41,26 %). A befektetett eszközök között tartjuk nyilván a másodlagos tevékenység vagyonát (uszoda, csapadékcsatorna), az üzemeltetéshez szükséges működtető vagyont és rendszerfüggetlen elemeket, ez az összes eszköz 40,99%-a. Az aktív időbeli elhatárolások összege az eszközök mérlegértékének csupán 17,75%-a.

adatok eFt-ban				
Megnevezés	2015. év (e Ft)	Részarány	2016.év (e Ft)	Részarány
Saját tőke	816 063	71,31%	616 320	66,58 %
Kötelezettségek	298 803	26,11%	282 307	30,5 %
Passzív időb.elhat.	29 580	2,58%	26 990	2,92 %
<b>Források összesen:</b>	<b>1 144 446</b>	<b>100,00%</b>	<b>925 617</b>	<b>100,00%</b>

A forrásoldalon a saját tőke viszonylatában csökkenés figyelhető meg a bázisévhez képest. A saját tőke értéke az adózott eredmény (-199.943 eFt) összegével, illetve Bácsbokod, Bácsborsód települések törzsbetétjének (+ 200 eFt) összegével változott. A források összetétele az előző időszakhoz képest minimálisan változott.

### b. Likviditási mutatók alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés		2015. év		2016. év	
a.,Likviditási gyorsráta:	<u>Forgóeszk.-Készletek</u>	661 770	<b>2,21</b>	334 118	<b>1,18</b>
	Rövid lej.kötel.	298 803		282 307	
b.,Pénzhányad mutató:	<u>Pénzeszközök</u>	86 531	<b>0,29</b>	166 921	<b>0,59</b>
	Rövid lej.kötel.	298 803		282 307	
c.,Hitelfedezettségi mutató:	<u>Követelések</u>	613 515	<b>2,05</b>	375 176	<b>1,33</b>
	Rövid lej.kötel.	298 803		282 307	

A Társaságnál a rövid lejáratú kötelezettségek teljesítésének képessége 2015. évhez képest romlott. Az 1 Ft rövid lejáratú kötelezettségre jutó készletekkel csökkentett forgóeszközök értéke 1,18 Ft, ami 46,61 %-al alacsonyabb az előző évhez képest. Az azonnal rendelkezésre álló pénzeszközök értéke a tartozások 59%-át fedezi. A várhatóan befolyó pénzeszközök 133 %-ban nyújtanak fedezetet az 1 éven belül esedékes kötelezettségekre, ami jóval alacsonyabb a bázisévhez képest, a követelés állomány csökkenése miatt.

### c. Tőkeáttételi mutatók alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés		2015. év		2016. év	
a.,Eladósodottság foka:	<u>Kötelezettségek</u>	298 803	<b>0,76</b>	282 307	<b>0,74</b>
	Befektetett eszközök	395 125		379 454	
b.,Tőkeerősségi mutató:	<u>Saját tőke</u>	816 063	<b>0,71</b>	616 320	<b>0,67</b>
	Mérlegfőösszeg	1 144 446		925 617	
c., Jegyzett tőke aránya az összes forráshoz:	<u>Jegyzett tőke</u>	1 558 400	<b>1,36</b>	1 558 600	<b>1,68</b>
	Források összesen	1 144 446		925 617	
d., Kötelezettségek részaránya:	<u>Kötelezettségek</u>	298 803	<b>0,26</b>	247 983	<b>0,27</b>
	Források összesen	1 144 446		925 617	
e.,Befektetett eszk. fedezete:	<u>Saját tőke</u>	816 063	<b>2,07</b>	616 320	<b>1,62</b>
	Befektetett eszközök	395 125		379 454	

Ezen mutatószámok a vállalkozás eladósodottságát mutatják, a tavalyi évhez képest negatívan változott.

**d. Hatékonysági mutatók alakulása**

Megnevezés		2015. év		2016. év	
a.,Készletek forgási sebessége:	Érték.nettó árbev.	1 431 621	<b>25,10</b>	1 392 199	<b>29,12</b>
	Készletek	57 037		47 812	
b.,Nettó forgótőke forgási sebessége:	Érték.nettó árbev.	1 431 621	<b>3,41</b>	1 392 199	<b>13,97</b>
	Nettó forgótőke	420 004		99 623	
c.,Tárgyi eszközök hatékonysága:	Érték.nettó árbev.	1 431 621	<b>3,84</b>	1 392 199	<b>3,83</b>
	Tárgyi eszközök	372 790		363 076	
d.,Munkaerő hatékonysága:	Érték.nettó árbev.	1 431 621	<b>2,79</b>	1 392 199	<b>2,51</b>
	Személyi jell.ráf.	513 036		554 625	

adatok eFt-ban

A Kft készleteinek forgási sebessége az előző időszakhoz képest javult, a készletek az éves értékesített forgalom mellett 29,12-szer fordultak meg.

A tárgyévben a rövid lej. kötelezettségekkel csökkentett forgóeszközök értéke nagy mértékben csökkent. A nettó forgótőke forgási sebessége megmutatja, hogy a társaság forgótőkéje 13,97-szer térül meg a vizsgált időszakban.

A tárgyi eszközök hatékonysága a bázishoz viszonyítva szinte nem is változott, 1 Ft tárgyi eszköz leköltés 3,83 Ft árbevételt eredményezett az előző időszaki 3,84 Ft-hoz képest.

Az 1 Ft személyi jellegű ráfordítás 2,51 Ft árbevétel realizálását biztosította. A tavalyi évben ez az érték 2,79 Ft volt, így a munkaerő nem eredményezett hatékonyabb teljesítményt.

**e. Jövedelmezőségi mutatók alakulása**

Megnevezés		2015. év		2016. év	
a.,Marginális jövedelem(ROS):	Adózott eredmény	24 771	<b>0,02</b>	-199 943	<b>-0,14</b>
	Érték.nettó árbev.	1 431 621		1 392 199	
b.,Eszközök hozama(ROA):	Adózott eredmény	24 771	<b>0,02</b>	-199 943	<b>-0,22</b>
	Eszközök	1 144 446		891 293	
c.,Saját tőke hozama(ROE):	Adózott eredmény	24 771	<b>0,03</b>	-199 943	<b>-0,32</b>
	Saját tőke	816 062		616 320	
d.,Árbevétel arányos üzemi eredmény:	Üzemi eredmény	23 836	<b>0,02</b>	-199 943	<b>-0,14</b>
	Érték.nettó árbev.	1 431 621		1 392 199	
e.,Saját tőke jövedelmezősége:	Üzemi tev. Eredm.	24 533	<b>0,03</b>	-199 943	<b>-0,32</b>
	Saját tőke	816 062		616 320	

adatok eFt-ban

A Kft. éves összesített árbevétele folyamatos csökkenést mutat, melynek háttérében a 2012. évi CLXVIII. törvénnyel bevezetett közműadó, a rezsicsökkentés és a fogyasztás mérséklődése áll. Az ágazatban rendkívül magas a fogyasztás mennyiségétől független fix költségek aránya. A növekvő adóterhek és a szolgáltatási árakra vonatkozó szigorú hatósági intézkedések következtében érződik a Kft. pénzügyi helyzetén a folyamatos romlás. A mutatószámok is egyértelműen jelzik, hogy a likviditás stabilitása évről évre csökken.



**V. EGYÉB ADATOK**

A BAJAVÍZ Kft. képviselőjére a Kft. ügyvezető igazgatója jogosult.

A társaság képviselőjére jogosult személy neve: Mrekva László

A társaság képviselőjére jogosult személy lakcíme: 6500 Baja, Bem József u. 38.

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

A társaság mérlege és eredménykimutatása könyvvizsgáló által hitelesített. A BAJAVÍZ Kft. könyvvizsgálatát 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 BAJAVÍZ Kft. azonosító adatai:

Székhelye:	6500 Baja, Mártonszállási út
Cégjegyzékszám:	03-09-102170
Adószáma:	11028093-2-03
Statisztikai számjele:	11028093360011303
E-mail cím:	bajaviz@bajaviz.hu
Honlap:	www.bajaviz.hu
Képviselőre jogosult személy:	Mrekva László
Képviselőre jogosult címe:	6500 Baja, Bem József u. 38.