



A vállalkozás megnevezése:

A vállalkozás címe:

A vállalkozás statisztikai számjele:

A vállalkozás cégjegyzék száma:

**Baranya-Víz Víziközmű Szolgáltató Zrt.**

**7700 Mohács, Budapesti országút 1.**

**24257017 3600 114 02**

**02-10-060389**

# **2023. évi ÉVES BESZÁMOLÓ**

Mohács, 2024.04.04.

.....  
Csollák István  
vezérigazgató

## Baranya-Víz Víziközmű Szolgáltató Zrt.

## 2023. évi mérleg - Eszközök (aktívák)

| S.sz.                        | A tétel megnevezése                                      | Előző év  | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév    |
|------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------|--------------------------|------------|
| A.                           | Befektetett eszközök                                     | 919 409   | 0                        | 21 694 719 |
| I.                           | Immateriális javak                                       | 12 284    | 0                        | 10 049     |
| 1.                           | Alapítás-átszervezés aktivált értéke                     | 0         | 0                        | 0          |
| 2.                           | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke                     | 0         | 0                        | 0          |
| 3.                           | Vagyoni értékű jogok                                     | 10 589    | 0                        | 9 141      |
| 4.                           | Szellemi termékek                                        | 1 695     | 0                        | 908        |
| 5.                           | Üzleti vagy cégérték                                     | 0         | 0                        | 0          |
| 6.                           | Immateriális javakra adott előlegek                      | 0         | 0                        | 0          |
| 7.                           | Immateriális javak értékhelyesbítése                     | 0         | 0                        | 0          |
| II.                          | Tárgyi eszközök                                          | 907 125   | 0                        | 21 684 670 |
| 1.                           | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok          | 217 577   | 0                        | 20 681 968 |
| 2.                           | Műszaki berendezések, gépek, járművek                    | 46 751    | 0                        | 351 979    |
| 3.                           | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek              | 7 917     | 0                        | 7 591      |
| 4.                           | Tenyészállatok                                           | 0         | 0                        | 0          |
| 5.                           | Beruházások, felújítások                                 | 3 170     | 0                        | 3 563      |
| 6.                           | Beruházásokra adott előlegek                             | 0         | 0                        | 0          |
| 7.                           | Tárgyi eszközök értékhelyesbítése                        | 631 710   | 0                        | 639 569    |
| III.                         | Befektetett pénzügyi eszközök                            | 0         | 0                        | 0          |
| 1.                           | Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban                | 0         | 0                        | 0          |
| 2.                           | Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban           | 0         | 0                        | 0          |
| 3.                           | Tartós jelentős tulajdoni részesedés                     | 0         | 0                        | 0          |
| 4.                           | Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési v. | 0         | 0                        | 0          |
| 5.                           | Egyéb tartós részesedés                                  | 0         | 0                        | 0          |
| 6.                           | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló | 0         | 0                        | 0          |
| 7.                           | Egyéb tartósan adott kölcsön                             | 0         | 0                        | 0          |
| 8.                           | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír             | 0         | 0                        | 0          |
| 9.                           | Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése          | 0         | 0                        | 0          |
| 10.                          | Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete     | 0         | 0                        | 0          |
| B.                           | Forgóeszközök                                            | 1 368 606 | 0                        | 1 350 946  |
| I.                           | Készletek                                                | 149 561   | 0                        | 135 275    |
| 1.                           | Anyagok                                                  | 112 002   | 0                        | 125 693    |
| 2.                           | Befejezetlen termelés és félkész termékek                | 35 013    | 0                        | 7 279      |
| 3.                           | Növendék-, hízó- és egyéb állatok                        | 0         | 0                        | 0          |
| 4.                           | Késztermékek                                             | 0         | 0                        | 0          |
| 5.                           | Áruk                                                     | 2 546     | 0                        | 2 303      |
| 6.                           | Készletekre adott előlegek                               | 0         | 0                        | 0          |
| II.                          | Követelések                                              | 599 646   | 0                        | 480 804    |
| 1.                           | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)   | 539 861   | 0                        | 417 810    |
| 2.                           | Követelések kapcsoló vállalkozással szemben              | 0         | 0                        | 0          |
| 3.                           | Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban l. | 0         | 0                        | 0          |
| 4.                           | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.      | 150       | 0                        | 0          |
| 5.                           | Váltókövetelések                                         | 0         | 0                        | 0          |
| 6.                           | Egyéb követelések                                        | 59 635    | 0                        | 62 994     |
| 7.                           | Követelések értékelési különbözete                       | 0         | 0                        | 0          |
| 8.                           | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete      | 0         | 0                        | 0          |
| III.                         | Értékpapírok                                             | 0         | 0                        | 0          |
| 1.                           | Részesedés kapcsoló vállalkozásban                       | 0         | 0                        | 0          |
| 2.                           | Jelentős tulajdoni részesedés                            | 0         | 0                        | 0          |
| 3.                           | Egyéb részesedés                                         | 0         | 0                        | 0          |
| 4.                           | Saját részvények, saját üzletrészek                      | 0         | 0                        | 0          |
| 5.                           | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok   | 0         | 0                        | 0          |
| 6.                           | Értékpapírok értékelési különbözete                      | 0         | 0                        | 0          |
| IV.                          | Pénzeszközök                                             | 619 399   | 0                        | 734 867    |
| 1.                           | Pénztár, csekkek                                         | 943       | 0                        | 560        |
| 2.                           | Bankbetétek                                              | 618 456   | 0                        | 734 307    |
| C.                           | Aktív időbeli elhatárolások                              | 1 083 489 | 0                        | 8 542      |
| 1.                           | Bevételek aktív időbeli elhatárolása                     | 912 581   | 0                        | 0          |
| 2.                           | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása       | 170 908   | 0                        | 8 542      |
| 3.                           | Halasztott ráfordítások                                  | 0         | 0                        | 0          |
| Eszközök (Aktívák) összesen: |                                                          | 3 371 504 | 0                        | 23 054 207 |

| Baranya-Víz Víziközmű Szolgáltató Zrt. |                                                       | 2023. évi mérleg - Források (passzívák) |                          |            |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------|------------|
| S.sz.                                  | A tétel megnevezése                                   | Előző év                                | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév    |
| D.                                     | Saját tőke                                            | 697 068                                 | 0                        | 778 437    |
| I.                                     | Jegyzett tőke                                         | 15 320                                  | 0                        | 15 320     |
|                                        | Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken | 0                                       | 0                        | 0          |
| II.                                    | Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)             | 0                                       | 0                        | 0          |
| III.                                   | Tőketartalék                                          | 289 955                                 | 0                        | 289 955    |
| IV.                                    | Eredménytartalék                                      | -330 543                                | 0                        | -239 917   |
| V.                                     | Lekötött tartalék                                     | 0                                       | 0                        | 0          |
| VI.                                    | Értékelési tartalék                                   | 631 710                                 | 0                        | 639 570    |
| 1.                                     | Értékhelyesbítés értékelési tartaléka                 | 0                                       | 0                        | 0          |
| 2.                                     | Valós értékelés értékelési tartaléka                  | 0                                       | 0                        | 0          |
| VII.                                   | Adózott eredmény                                      | 90 626                                  | 0                        | 73 509     |
| E.                                     | Céltartalékok                                         | 176 173                                 | 0                        | 165 589    |
| 1.                                     | Céltartalék a várható kötelezettségekre               | 0                                       | 0                        | 0          |
| 2.                                     | Céltartalék a jövőbeni költségekre                    | 176 173                                 | 0                        | 165 589    |
| 3.                                     | Egyéb céltartalék                                     | 0                                       | 0                        | 0          |
| F.                                     | Kötelezettségek                                       | 2 152 878                               | 0                        | 21 811 984 |
| I.                                     | Hátrasorolt kötelezettségek                           | 0                                       | 0                        | 0          |
| 1.                                     | Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással   | 0                                       | 0                        | 0          |
| 2.                                     | Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni rész.  | 0                                       | 0                        | 0          |
| 3.                                     | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési visz.   | 0                                       | 0                        | 0          |
| 4.                                     | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval sz.   | 0                                       | 0                        | 0          |
| II.                                    | Hosszú lejáratú kötelezettségek                       | 168 567                                 | 0                        | 20 717 200 |
| 1.                                     | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök                     | 0                                       | 0                        | 0          |
| 2.                                     | Átváltoztatható és átváltozó kötvények                | 0                                       | 0                        | 0          |
| 3.                                     | Tartozások kötvénykibocsátásból                       | 0                                       | 0                        | 0          |
| 4.                                     | Beruházási és fejlesztési hitelek                     | 21 240                                  | 0                        | 21 240     |
| 5.                                     | Egyéb hosszú lejáratú hitelek                         | 147 327                                 | 0                        | 0          |
| 6.                                     | Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szem.  | 0                                       | 0                        | 0          |
| 7.                                     | Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesed.   | 0                                       | 0                        | 0          |
| 8.                                     | Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz.        | 0                                       | 0                        | 0          |
| 9.                                     | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek                 | 0                                       | 0                        | 20 695 960 |
| III.                                   | Rövid lejáratú kötelezettségek                        | 1 984 311                               | 0                        | 1 094 784  |
| 1.                                     | Rövid lejáratú kölcsönök                              | 0                                       | 0                        | 0          |
|                                        | Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények      | 0                                       | 0                        | 0          |
| 2.                                     | Rövid lejáratú hitelek                                | 26 378                                  | 0                        | 0          |
| 3.                                     | Vevőktől kapott előlegek                              | 725                                     | 0                        | 0          |
| 4.                                     | Kötelezettségek áruszállításból és szolg. (szállítók) | 689 103                                 | 0                        | 615 830    |
| 5.                                     | Váltótartozások                                       | 0                                       | 0                        | 0          |
| 6.                                     | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkoz.    | 0                                       | 0                        | 0          |
| 7.                                     | Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni r.  | 0                                       | 0                        | 0          |
| 8.                                     | Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési v.   | 621                                     | 0                        | 0          |
| 9.                                     | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek                  | 1 267 484                               | 0                        | 478 954    |
| 10.                                    | Kötelezettségek értékelési különbözete                | 0                                       | 0                        | 0          |
| 11.                                    | Származékos ügyletek negatív értékelési különböz.     | 0                                       | 0                        | 0          |
| G.                                     | Passzív időbeli elhatárolások                         | 345 385                                 | 0                        | 298 197    |
| 1.                                     | Bevételek passzív időbeli elhatárolása                | 21 824                                  | 0                        | 18 600     |
| 2.                                     | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása  | 215 362                                 | 0                        | 226 159    |
| 3.                                     | Halasztott bevételek                                  | 108 199                                 | 0                        | 53 438     |
| Források (PASSZIVÁK) összesen:         |                                                       | 3 371 504                               | 0                        | 23 054 207 |

| Baranya-Víz Víziközmű Szolgáltató Zrt. |                                                           | 2023. évi összköltség eljárással készült eredménykimutatás |                          |           |
|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------|
| S.sz.                                  | A tétel megnevezése                                       | Előző év                                                   | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév   |
| 01.                                    | Belföldi értékesítés nettó árbevétele                     | 3 310 233                                                  | 0                        | 3 072 324 |
| 02.                                    | Exportértékesítés nettó árbevétele                        | 0                                                          | 0                        | 0         |
| I.                                     | Értékesítés nettó árbevétele (01+02)                      | 3 310 233                                                  | 0                        | 3 072 324 |
| 03.                                    | Saját termelésű készletek állományváltozása               | 15 427                                                     | 0                        | 145 743   |
| 04.                                    | Saját előállítású eszközök aktivált értéke                |                                                            |                          |           |
| II.                                    | Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)             | 15 427                                                     | 0                        | 145 743   |
| III.                                   | Egyéb bevételek                                           | 1 120 977                                                  | 0                        | 2 849 316 |
|                                        | Ebből: visszaírt értékvesztés                             | 307                                                        | 0                        | 7 091     |
| 05.                                    | Anyagköltség                                              | 1 281 959                                                  | 0                        | 2 004 297 |
| 06.                                    | Igénybe vett szolgáltatások értéke                        | 621 392                                                    | 0                        | 706 435   |
| 07.                                    | Egyéb szolgáltatások értéke                               | 109 217                                                    | 0                        | 126 588   |
| 08.                                    | Eladott áruk beszerzési értéke                            | 442                                                        | 0                        | 1 662     |
| 09.                                    | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke               | 233 861                                                    | 0                        | 74 096    |
| IV.                                    | Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)                | 2 246 871                                                  | 0                        | 2 913 079 |
| 10.                                    | Béreköltség                                               | 1 402 808                                                  | 0                        | 1 983 312 |
| 11.                                    | Személyi jellegű egyéb kifizetések                        | 83 962                                                     | 0                        | 128 850   |
| 12.                                    | Bérráfordítások                                           | 164 090                                                    | 0                        | 231 963   |
| V.                                     | Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)                  | 1 650 860                                                  | 0                        | 2 344 125 |
| VI.                                    | Értécsökkenési leírás                                     | 40 734                                                     | 0                        | 222 216   |
| VII.                                   | Egyéb ráfordítások                                        | 391 250                                                    | 0                        | 489 086   |
|                                        | ebből: értékvesztés                                       | 44 073                                                     | 0                        | 19 224    |
| A.                                     | Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye                      | 116 922                                                    | 0                        | 98 877    |
| 13.                                    | Kapott (járó) osztalék és részesedés                      | 0                                                          | 0                        | 0         |
|                                        | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                     | 0                                                          | 0                        | 0         |
| 14.                                    | Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek    | 0                                                          | 0                        | 0         |
|                                        | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                     | 0                                                          | 0                        | 0         |
| 15.                                    | Befektetett pénzügyi eszközökből származó bev.            | 0                                                          | 0                        | 0         |
|                                        | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                     | 0                                                          | 0                        | 0         |
| 16.                                    | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek     | 0                                                          | 0                        | 0         |
|                                        | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                     | 0                                                          | 0                        | 0         |
| 17.                                    | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei                        | 298                                                        | 0                        | 503       |
|                                        | Ebből: értékelési különbözet                              | 0                                                          | 0                        | 0         |
| VIII.                                  | Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)             | 298                                                        | 0                        | 503       |
| 18.                                    | Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamv.         | 0                                                          | 0                        | 0         |
|                                        | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                      | 0                                                          | 0                        | 0         |
| 19.                                    | Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások    | 0                                                          | 0                        | 0         |
|                                        | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                      | 0                                                          | 0                        | 0         |
| 20.                                    | Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 11 882                                                     | 0                        | 10 203    |
|                                        | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                      | 0                                                          | 0                        | 0         |
| 21.                                    | Részesedések, értékp., tart. kölcs., bankb. értékvesztése | 0                                                          | 0                        | 0         |
| 22.                                    | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai                     | 0                                                          | 0                        | 0         |
|                                        | Ebből: értékelési különbözet                              | 0                                                          | 0                        | 0         |
| IX.                                    | Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)          | 11 882                                                     | 0                        | 10 203    |
| B.                                     | Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)                    | -11 584                                                    | 0                        | -9 700    |
| C.                                     | Adózás előtti eredmény (±A±B)                             | 105 338                                                    | 0                        | 89 177    |
| X.                                     | Adófizetési kötelezettség                                 | 14 712                                                     | 0                        | 15 668    |
| D.                                     | Adózott eredmény (±C-X)                                   | 90 626                                                     | 0                        | 73 509    |