

Borsodvíz Önkormányzati Közüzemi Szolgáltató Zrt.  
3527 Miskolc, Tömösi u. 2.

**Kiegészítő melléklet a 2012. évi beszámolóhoz**

## I. Általános rész

### I.1 A Társaság bemutatása

A társaság cégneve:

**Borsodvíz Önkormányzati Közüemi Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

Székhelye: 3527. Miskolc, Tömösi u. 2. sz.

Társasági formája: zártkörűen működő részvénytársaság

Működésének időtartama: határozatlan.

Cégjegyzék szám: Cg. 05-10-000142.

A Társaság 1994. január 1-ével jött létre, a Borsodvíz Önkormányzati Közüemi Szolgáltató Vállalat, illetve a BAZ m. Vízművek Vállalat jogutódjaként. A cégbíróság bejegyzéséről fenti számmal rendelkezik.

Tulajdonosai helyi önkormányzatok, illetve az állam. Az önkormányzatok 1994. január 1-ével vízi közmű vagyonukat, illetve osztatlan közös vagyonukat apportálták a részvénytársaságba.

A tulajdonosok közül egy sem gyakorol mértékadó befolyást a társaság üzleti, pénzügyi politikájára.

2001-től jelentős változás történt a Zrt. működésében. A Társaság 2000. decemberi közgyűlésének döntése alapján a Borsodvíz Rt. többségi tulajdonlásával, a németországi Gelsenwasser AG. céggel együttműködve korlátolt felelősségű társaságot alapított, GW-Borsodvíz Kft. néven. A GW-Borsodvíz Kft. fő feladata a Borsodvíz Zrt. tulajdonában lévő víziközművek üzemeltetése, újonnan létesülő csatornahálózatok üzemeltetésének felvállalása, valamint megrendelésre építőipari tevékenység végzése.

A Borsodvíz Zrt. leányvállalatának minősülő Kft. 2001. január 1 -től végezte szolgáltató tevékenységét. Az eltérő üzletpolitikai elképzelések miatt a Gelsenwasser AG-vel közös megegyezéssel megszüntettük az együttműködést, 2005. június 14-től a Borsodvíz Zrt. vált a Kft. 100 %-os tulajdonosává.

Társaságunk fő feladata (2009 december 31-ig) a beapportált vízi közmű vagyon kezelése volt. Közgyűlés döntése alapján 2010 január 1-ével ismét módosult a korábbi, társasággal kapcsolatos koncepció. A vízi közműszolgáltatást, valamint a kapcsolódó szolgáltatásokat a Borsodvíz Zrt. vette át, amelyet a helyi önkormányzatok a szolgáltató váltással kapcsolatos egyedi döntéseikkel megerősítettek. Így 2010. január 1-étől a Zrt. tulajdonát képező vízi közmű és szennyvíz közmű és jó néhány helyi önkormányzat tulajdonát képező szennyvízhálózat és telep üzemeltetését a GW-Borsodvíz Kft. helyett a Borsodvíz Zrt. végzi, amellyel, hogy gondoskodik a rekonstrukciós terv végrehajtásáról is.

A Társaság cégjegyzésének módja:

- az Igazgatóság elnöke önállóan
- az Igazgatóság bármely két tagja - ide nem értve az Igazgatóság elnökét – együttesen
- cégjegyzési joggal felruházott alkalmazottak közül bármelyik kettő együttesen.
- 

A Borsodvíz Zrt. Igazgatóság tagjai 2014. december 31-ig:

Ficsor Miklós	Lakcím: 3713 Arnót, Deák F. út 4. sz.
Dr. Ináncsi Tünde	Lakcím: 3900 Szerencs, Lipták u. 29. sz.
Kanyok Attila	Lakcím: 3580 Tiszaújváros, Bethlen G. u. 1. fsz/1.
Tóthné Bodnár Irén	Lakcím: 3432 Emőd, Kossuth u. 2/2. sz.

Tóthné Kotány Beáta

Lakcím: 3860 Encs, Akácos u. 24.

A részvényesek az alapító okiratot

1994. 11. 11.

1995. 05. 23.

1995. 12. 07.

1996. 11. 21.

1997. 06. 24.

1998. 07. 29.

1998. 12. 09.

1999. 04. 22.

1999. 05. 26.

2000. 03. 28.

2000. 05. 16.

2001. 05. 23.

2002. 12. 05.

2003. 05. 30.

2004. 05. 20.

2006. 01. 24.

2007. 02. 13.

2008. 01. 04.

2009. 12. 10.

2010. 12. 08.

2012. 12. 11. napján módosították.

A tevékenység jellemző mutatói:

Jegyzett tőke: 2.793.670 ezer Ft.

2012. évi nettó árbevétel: 2.691.856 e Ft.

Bejegyzett tevékenységi körök:

Főtevékenységek

Víztermelés-, kezelés-, elosztás

Szennyvízgyűjtése, kezelése

Kiegészítő tevékenységek

Minden a főtevékenységgel és az üzletvitellel kapcsolatos ipari, kereskedelmi és szolgáltatási tevékenység.

Társaságunk 2012. évben 118 önkormányzat területén végzett vízszolgáltatást.

A vízzel ellátott települések vízigényét 58 víztermelő telep biztosítja, amelyen túl az ÉRV Zrt-től, a MIVÍZ Kft-től, a SZIKSZÓ-VÍZ Kft.-től és a Tiszaszolg Kft-től veszünk át vizet.

A szennyvízcsatorna hálózattal ellátott települések száma 59, a keletkezett kommunális szennyvizet 12 tisztítótelepen kezeltük.

Társaságunk a víz- és csatornaszolgáltatás operatív tevékenységét üzemvezetőségi szervezetben látja el.

Üzemvezetőségi szervezetek központjai Encsen, Nyékládházán és Tokajban vannak, kirendeltség működik Szerencsen.

## **I.2 A Társaság számviteli politikájának főbb jellemzői**

A társaság számviteli politikája a hatályos számviteli törvény előírásait veszi figyelembe. A számviteli politika középpontjában olyan számviteli rendszer kialakítása áll, mely módszereiben és tartalmában biztosítja azt, hogy megbízható, valós információt szolgáltatson a társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről, a végzett tevékenység eredményéről a tulajdonosok, a társaság vezető testületei és a külső szervek számára.

Társaságunk könyveit kettős könyvvitel rendszerében vezeti, éves beszámolót készít, az "A" változat szerint tagolt mérleggel, üzemi tevékenységének eredményét az összköltség eljárással összeállított "A" változat szerinti eredmény-kimutatásban állapítja meg a számviteli törvényben előírt tagolásnak és tartalmi követelménynek megfelelően.

Az üzleti év január 1-től december 31-ig tart, megegyezik a naptári évvel.

A mérleg forduló napja: december 31.

A mérlegkészítés időpontja: március 31.

A Társaságnak a GW-Borsodvíz Kft-ben többségi, illetve 2005. június 14-től 100 %-os részesedése van.

Számviteli politikánkban rögzítettük a jelentősnek, a lényegesnek és a tartósnak minősítés kritériumait.

Jelentős összegűnek minősítjük a hibát, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések, önellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően feltárt hibák és hibahatások értékének összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a meghaladja az 500 millió Ft-ot, akkor az 500 millió Ft. Jelentős hiba esetén a társaság 3 oszlopos mérleget és/vagy eredmény kimutatást készít.

Lényegesnek minősítjük a hibát, ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke értékét 20 %-kal megváltoztatja, és ezért a már közzétett - a vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetre vonatkozó - adatok megtévesztők. Lényegesnek minősített hiba esetén az érintett év vonatkozásában ismételt közzétételi kötelezettség áll fenn.

Tartósnek minősítünk minden olyan változást, ami 1 éven túli időtartamra vonatkozik, és a tendencia legalább 2 mérleg fordulónapon fennáll.

Céltartalékot várható kötelezettségeinkre /garanciális, környezetvédelmi kötelezettségek, korengedményes nyugdíj/ és várható költségeinkre /ha azok a jövőben feltételezhetően vagy bizonyosan felmerülnek, de mértékük a mérlegkészítés időpontjában még nem ismert/ képezzük.

Halasztott ráfordításra képezendő céltartalék társaságunk működése során nem jellemző.

A számviteli alapelveket maradéktalanul érvényesítjük, sajátosság nem jellemző.

### **I.3 A beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások**

#### *Eszközök értékelése*

Befektetett eszközök értékelése:

- Immateriális javak: nettó értéken vesszük fel a mérlegbe, a bekerülési, beszerzési értéket csökkentjük az elszámolt értékcsökkenéssel, növeljük a terven felüli értékcsökkenés visszaírásával.
- Tárgyi eszközök: nettó értéken szerepeltetjük a mérlegben. A bekerülési/bruttó értékből levonjuk az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés összegét, és visszaírjuk a terven felüli értékcsökkenést, ha a piaci érték magasabb, mint a könyvekben nyilvántartott érték.
- Befektetett pénzügyi eszközök a mérlegben úgy szerepelnek, hogy a könyv szerinti értéket csökkentjük az elszámolandó értékvesztések összegével, növeljük a szükséges értékvesztés visszaírással.
- Tartósan adott kölcsönöket év végén minősítjük, szükség esetén hitelezési veszteséget, értékvesztést számolunk el, illetve visszaírjuk az értékvesztés összegét.

Forgóeszközök értékelése:

- Vásárolt készletek értékelése: nyilvántartási értéken állítjuk a mérlegbe. Ha azonban a nyilvántartási érték jelentősen és tartósan alacsonyabb, mint a mérlegkészítéskor ismert piaci érték, akkor a mérlegben a piaci értéken mutatjuk ki, értékvesztés elszámolása, illetve visszaírása mellett.
- Saját előállítású készleteket előállítási költségen értékeljük. Csökkentjük az előállítási költséget, ha a mérleg készítésekor várható eladási ár alacsonyabb, továbbá akkor, ha azok csökkent értékűek.
- A követeléseket a számlázott, elismert összegben mutatjuk ki a mérlegben. Év végén egyedileg értékeljük, hitelezési veszteség, értékvesztés elszámolás, illetve visszaírás figyelembe vételével.
- Az értékpapírokat a tényleges beszerzési áron vesszük fel a mérlegbe, figyelembe véve az elszámolt értékvesztést és az értékvesztés terhére történő visszaírást.
- Forint pénzeszközöket könyv szerinti értéken, a ténylegesen meglévő bankjegy értéken, illetve a bankszámlákon szereplő összeget az év végi utolsó kivonaton szereplő zárókészlet értékének megfelelően értékeljük.

Az aktív időbeli elhatárolásokat leltárral alátámasztott könyv szerinti értéken értékeljük.

#### *Források értékelése*

Saját tőke értékelése:

- Jegyzett tőke: névértéken
- Tőketartalék: könyv szerinti értéken
- Eredménytartalék: könyv szerinti értéken
- Lekötött tartalék: könyv szerint
- Mérleg szerinti eredmény: könyv szerint.

Céltartalékokat könyv szerinti értéken állítjuk be a mérlegbe.

Kötelezettségek értékelése:

- Hosszú lejáratú kötelezettségeket a folyósított, illetve a törlesztő részletekkel csökkentett összegben kell a mérlegben kimutatni, a mérleg fordulónapját követő egy éven belül esedékes törlesztő részletek levonásával.
- Rövid lejáratú kötelezettségeket a számlázott, elismert összegben, hiteleket, kölcsönöket a folyósított, törlesztésekkel csökkentett összegben, illetve egyéb rövid lejáratú kötelezettségeket a nyilvántartás szerinti értéken.

Passzív időbeli elhatárolásokat könyv szerinti értéken értékeljük, számítását bizonylatokkal támasztjuk alá.

*Bekerülési érték tartalma:*

A/ Az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolható

- Engedményekkel csökkentett, felárakkal növelt vételár
  - Szállítási, rakodási, alapozási, szerelési, üzembe helyezési, beszerzéssel kapcsolatos közvetítői költségek
  - Bizományosi díj
  - Beszerzéshez kapcsolódó adók
  - Vámterhek,
- valamint

B/ az eszköz beszerzéséhez szorosan kapcsolódó

- illeték
- vámköltségen kívüli vámteher
- előzetesen felszámított, de teljes összegében le nem vonható ÁFA
- hatósági, igazgatási, eljárási díjak.

C/ A közvetlenül kapcsolódóan igénybe vett hitel, kölcsön bankgarancia díja, jutalék, kezelési költség, kamat.

D/ Tartalék alkatrészek az üzembe helyezésig.

Egyedi értékelés sajátos eseteit:

- térítésmentesen átvett eszközök
- térítésmentes munkával létrehozott eszközök
- fedezetként átvett eszközöknél
- építési telek és a rajta lévő épületek
- lebontott és máshol újraépített épület
- beszámított, korábbi bérleti jog megvásárlása esetében alkalmazzuk.

*Értékvesztések elszámolásának esetei, kritériumai, eljárásai, visszairások feltételei:*

Értékvesztést számolunk el:

- készleteknél: ha a készlet könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke

- követeléseknél, a pénzügyileg nem rendezett követelések után, amennyiben a vevő, adós minősítése alapján a követelés várhatóan nem térül meg
- befektetett pénzügyi eszközöknél, ha a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke között veszteség jellegű különbözet jelentkezik.

Értékvesztés elszámolásához szükséges információk:

- készleteknél piaci információk, szakértő bevonásával
- követeléseknél az adósminősítésekor figyelembe vesszük, hogy lejárt vagy nem lejárt határidejű követelésről van szó, lejárt határidejű tartozásnál a késedelmes napok számát, a korábbi tartozást, felszámolás, végelszámolás megindulását
- befektetett pénzügyi eszközöknél a gazdasági társaság tartós piaci megítélését, annak tendenciáját, megszűnő társaság esetén a várható megtérülés összegét.
- értékpapíroknál a kamattal csökkentett árfolyamot, piaci értéket, annak tartós tendenciáját.

Amennyiben az értékvesztés elszámolás okai már nem, illetve csak részben állnak fenn, az elszámolt értékvesztést meg kell szüntetni, vagy csökkenteni kell. Az értékvesztés visszairása legfeljebb a korábban elszámolt értékvesztés összegéig terjedhet. Az értékvesztés visszairása az előzőekben felsorolt információk alapján történik.

#### *Amortizációs politika*

Terv szerinti értékcsökkenés elszámolásának alapja a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték. Az elszámolás napokra arányosan történik, az aktiválás napjától kezdődően.

A hasznos élettartam az időszak, amely alatt az eszközt a Társaság várhatóan használni fogja.

A maradványérték a rendeltetésszerű használatba vétel, az üzembe helyezés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várható, realizálható értéke. Nullának értékeljük a maradványértéket, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős. Nem jelentős a maradványérték akkor, ha az nem haladja meg az 1 évi amortizáció összegét. Kivétel ez alól a személygépjármű, amely esetében akkor is számolunk maradványértéket, ha az kisebb, mint az 1 évi amortizáció összege.

A hasznos élettartamot, valamint a maradványértéket a Társaság által alkalmazott műszaki szakértő határozza meg az aktiváláskor rendelkezésre álló műszaki, várható kihasználtság adatok alapján, szükség esetén más szakértő bevonásával.

Az értékcsökkenés elszámolása lineárisan történik, havi gyakorisággal. A 100 ezer Ft beszerzési/előállítási költséget meg nem haladó eszközöket a használatba vételkor egy összegben elszámoljuk értékcsökkenési leírásaként.

Az üzleti vagy cégértéket 5 év alatt írja le Társaságunk, a vagyoni értékű jogok és szellemi termékek leírását egyedi értékeléssel állapítjuk meg. A tárgyi eszközök esetében a várható maradványérték és hasznos időtartam alapján határozzuk meg az értékcsökkenés mértékét.

Amennyiben az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor figyelembe vett körülményekben lényeges változás következik be, a terv szerinti értékcsökkenést megváltoztatjuk, a társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél.

Meghatározónak minősülnek azok az eszközök, amelyek a víz- szennyvízszolgáltatás közművagyonához kapcsolódnak. Lényeges változás: az eszköz várható használati időtartamának növekedése-csökkenése, értéknövelő beruházás, felújítás, maradványértékben bekövetkező lényeges változás.

Terven felüli értékcsökkenést számolunk el az immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél, ha

- az immateriális jószág, tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke
- a szellemi termék, tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert az a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott, megsemmisült, hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan
- vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető.

Amennyiben a leírások miatt az eszközök könyv szerinti értéke alacsonyabb ezen eszközök eredeti bekerülési értékénél és az alacsonyabb értéken való értékelés okai már nem, illetve csak részben állnak fenn, a leírásokat meg kell szüntetni.

A megbízható és valós összkép érdekében az eszközt piaci értékére, legfeljebb a nyilvántartásba vételkor megállapított bekerülési értékre, immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembe vételével meghatározott nettó értékre vissza kell írni. A visszairás összege nem lehet több mint a korábban terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg. Tartósnak minősül az egy évet meghaladó időtartam.

Értékelési eljárások a bázis időszakhoz képest nem változtak.

Az üzleti év mérlegforduló napjában nem következett be változás, a mérlegkészítés időpontja nem módosult.

#### I.4 Vagyoni pénzügyi jövedelmi helyzet

##### *Eszközök összetétele*

Megnevezés	adatok eFt-ban			
	2011	%	2012	%
Immateriális javak	26 598	0,74	25 541	0,57
Tárgyi eszközök	3 534 818	-	3 547 498	
- ingatlanok, és a kapcs. vagyoni j.	3 204 475	89,68	3 249 213	72,93
- műszaki ber. gépek, járművek	197 589	5,53	152 582	3,42
- egyéb ber., felsz. járművek	23 784	0,67	29 183	0,66
- beruházások	108 970	3,05	116 520	2,62
- beruházásra adott előlegek				
Befektetett pénzügyi eszközök	12 004	-	882 004	
- Tartós részesedés kapcs.váll.	10 200	0,28	880 200	19,76
- ebből: értékhelyesbítés			870 000	
- Egyéb tartós részesedés	1 804	0,05	1 804	0,04
<b>Befektetett eszközök összesen</b>	<b>3 573 420</b>	<b>100,00</b>	<b>4 455 043</b>	<b>100,00</b>



Készletek	40 194	2,55	46 257	3,17
Követelések	1 101 415	69,91	1 170 778	76,05
Értékpapírok	-			
Pénzeszközök	433 823	27,54	320 028	20,78
<b>Forgóeszközök összesen</b>	<b>1 575 432</b>	<b>100,00</b>	<b>1 537 063</b>	<b>100,00</b>
Bevételek aktív időb.	35 961	4,36	18 606	1,79
Költségek aktív időb.	789 293	95,64	1 021 323	98,21
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>825 254</b>	<b>100,00</b>	<b>1 039 929</b>	<b>100,00</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>5 974 106</b>	<b>-</b>	<b>7 032 035</b>	

A befektetett eszközök mérleg értéke 881.623 eFt-al nőtt az előző évhez viszonyítva. Tárgyévben 12.680 eFt-al növekedett a tárgyi eszközök bruttó értéke ugyanakkor 203.708 eFt volt az elszámolt értékcsökkenési leírás. A beruházások év végi értéke viszont 7.550 eFt-al növekedett. A forgóeszközök mérleg értéke 38.369 eFt-al csökkent az előző évhez viszonyítva. A csökkenést a pénzeszközök 26 %-os csökkenése idézte elő.

Megnevezés	2011	2012
Vevő követelés	1 004 390	1 070 127
Köv. kapcs. Váll	1 521	610
Egyéb követelés	95 504	100 041
Követelések össz.	1 101 415	1 170 778

#### Források összetétele

Megnevezés	adatok eFt-ban			
	2011	%	2012	%
Jegyzett tőke	2 793 670	76,46	2 793 670	60,83
Tőketartalék	283 129	7,75	283 129	6,16
Eredménytartalék	485 780	13,30	499 519	10,88
Lekötött tartalék	40 532	1,11	77 280	1,68
Értékelési tartalék			870 000	18,95
Mérleg sz. eredmény	50 487	1,38	68 970	1,50
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>3 653 598</b>	<b>100,00</b>	<b>4 592 568</b>	<b>100,00</b>
Céltartalék várható köt.	93 427	100,00	108 308	100,00
Céltartalék várható költségekre				
<b>Céltartalékok</b>	<b>93 427</b>	<b>100,00</b>	<b>108 308</b>	<b>100,00</b>
Hosszú lej. Köt.	7 020	0,52	5 717	0,39
Rövid lej. Köt	1 343 403	99,48	1 476 465	99,61
<b>Kötelezettségek</b>	<b>1 350 423</b>	<b>100,00</b>	<b>1 482 182</b>	<b>100,00</b>
Bevételek passzív időb.elh.	399 639	43,70	406 640	47,90
Költségek passzív időbeli elhat.	133 547	12,49	92 549	10,90
Halasztott bevételek	343 472	43,81	349 788	41,20
<b>Passzív időb.elhat</b>	<b>876 658</b>	<b>100,00</b>	<b>848 977</b>	<b>100,00</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>5 974 106</b>	<b>-</b>	<b>7 032 035</b>	

A vagyoni, pénzügyi helyzetet, jövedelmezőséget tükröző mutatók alakulását a 1. sz. melléklet szemlélteti.

## **II. Specifikus rész**

### **II.1 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

#### *Befektetett eszközök*

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó-nettó értékének és értékcsökkenésének változásait az 2. sz. melléklet mutatja.

Az immateriális javak, tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása 203 708 eFt, amelyből az 100 eFt beszerzési érték alatti eszközöket használatba vételkor egy összegben leírtuk, ennek összege: 6 262 eFt volt a beszámolási időszakban.

Befektetett pénzügyi eszközöket részesedéseinkkel kapcsolatosan mutatunk ki.

Leányvállalati részesedésünk 10.200 eFt (GW-Borsodvíz Kft.), melyre 2012. évben éltünk a számviteli törvény 57.§ (3) pontjában biztosított lehetőséggel és ennek megfelelően a befektetett eszközök között kimutatott GW-Borsodvíz Kft-ben lévő 10.200 eFt-os részesedésére 870.000 eFt értékhelyesbítést számoltunk el.

Az értékhelyesbítés alapja a GW-Borsodvíz Kft „VA” éves beszámolója, a Társaságnak tartozása nincs, a saját tőke értéke 887. 637 eFt.

A GW-Borsodvíz Kft. „VA” saját tőkéje a következőképpen alakult:

Megnevezés	2011.08.31	2012.08.31	2013.03.31
Jegyzett tőke	10.200	10.200	10.200
Tőketartalék	453.741	453.741	453.741
Eredménytartalék	524.104	524.104	423.696
Mérleg sz. eredmény		-100.408	-101
Saját tőke	988.045	887.637	887.536

Az egyéb részesedési viszonyban lévő KEVITERV Kft. részesedésünk 1.500 e Ft, míg a Forrás Kft-ben lévő részesedésünk 300 e Ft. Ezen túl 4 e Ft értékű Erste Bank részvényt tartunk nyilván.

Értékvesztés elszámolására nem volt szükség a Keviterv Kft-re és a Forrás Kft-re vonatkozóan. A Keviterv Pulsz Kft. 71 e Ft mérleg szerinti eredménnyel zárta a 2012. évet, a 10.540 e Ft jegyzett tőkével szemben saját tőkéje 78.579 e Ft.

A Forrás Kft. -20.221 eFt mérlegszerinti eredménnyel zárta a 2012. évet. a 4.850 eFt jegyzett tőkével szemben saját tőkéje 30.024 eFt.

*Készleteink* között veszélyes hulladékok nincsenek.

#### *Követelések*

Értékvesztést számoltunk el az áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból eredő követelések után 58.009 e Ft összegben, visszaírt értékvesztés összege 1.330 eFt.

*Egyéb követelések*

	adatok eFt-ban
Megnevezés	Tárgy év
Munkabér előleg	3 509
Tb ellátás	440
Helyi iparüzési adó	595
Egyéb követelés	2 476
Rövidlejáratú kölcsönadott pénzeszköz	92 819
Kommunális adó	2
Adott előleg	200
Összesen	100 041

*Értékpapírok*

Forgóeszközök között nyilvántartott értékpapírokat nem tartunk nyilván.

*Aktív időbeli elhatárolások*

Bevételek aktív időbeli elhatárolása 18 606 eFt

- 2013 január hóban kiszámlázott 2012 dec. havi, közületi árbevétel: 10 691 eFt
- 2013 január hóban kiszámlázott 2012 dec. havi lakossági árbevétel: 894 eFt
- 2013 január hóban kiszámlázott 2012 dec. havi egyéb vevők árbevétel: 317 eFt
- Lekötött betét kamata: 4 217 eFt
- Egyéb: 2 487

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 1 021 323 eFt

- Hernádnémeti csatornahálózat üzemeltetésére előre fizetett (még el nem számolt összege) 196.000 e Ft haszn. díj,
- Tállya és térsége csatornahálózat üzemeltetésére előre fizetett (még el nem számolt összege) 223.988 e Ft haszn. díj
- Tokaj és térsége csatornahálózat és szennyvíztelep üzem. előre fizetett (még el nem számolt összege) 144.117 e Ft haszn. díja,
- Adorján tanyai Vízmű üzemeltetése előre fizetett (még el nem számolt összeg 20.040 eFt bérleti díj
- Prügy és Taktakenéz települések csatornahálózatának üzemeltetésére előre fizetett (még el nem számolt összege) 16.000 eFt bérleti díj.
- Tiszakeszi csatornahálózat és szvíztelep üzemeltetésére előre fizetett (még el nem számolt összege) 16.800 e Ft bérleti díja,
- Mezőcsát, Hejőpapi, Igrici települések csatornahálózat és szvíztelep üzemeltetésére előre fiz. (még el nem számolt összege) 18.893 e Ft bérleti díja,
- Hidasnémeti, Tornyosnémeti, Hernádszurdok települések csatornahálózat és szennyvíztelep üzemeltetésére előre fiz. (még el nem számolt összege) 57.750 eFt bérleti díja,
- Megyaszó, Újcsanáros, Sóstófalva, Alsódobsza települések víz és sz.víztelep üzemeltetésére előre fiz. (még el nem számolt összeg) 76.833 eFt bérleti díja,
- Tarcal csatornahálózat üzemeltetésére előre fizetett (még el nem számolt összege) 6.112 e Ft haszn. díj,
- Felsővadász csatornahálózat üzemeltetésére előre fizetett még el nem számolt összege) 4.400 e Ft haszn. díj,
- Kupa csatornahálózat üzemeltetésére előre fizetett még el nem számolt összege) 2.000 e Ft haszn. díj,

- Abaújszék csatornahálózat üzemeltetésére előre fizetett (még el nem számolt összege) 2.438 e Ft haszn. díj,
- Ózd csatornahálózat üzemeltetésére előre fizetett (még el nem számolt összege) 87.500 e Ft haszn. díj,
- Arló csatornahálózat üzemeltetésére előre fizetett még el nem számolt összege) 2.000 e Ft haszn. díj,
- Gönc csatornahálózat üzemeltetésére előre fizetett még el nem számolt összege) 25.000 e Ft haszn. díj,
- Fóny csatornahálózat üzemeltetésére előre fizetett még el nem számolt összege) 585 e Ft haszn. díj,
- Halmaj térsége csatornahálózat üzemeltetésére előre fizetett még el nem számolt összege) 26.551 e Ft haszn. díj,
- Halmaj csatornahálózat üzemeltetésére előre fizetett még el nem számolt összege) 11.946 e Ft haszn. díj,
- Taktaközi Önkormányzat csatornahálózat üzemeltetésére előre fizetett még el nem számolt összege) 6.000 e Ft haszn. díj,
- Tiszalúc csatornahálózat üzemeltetésére előre fizetett még el nem számolt összege) 35.250 e Ft haszn. díj,
- Taktaharkány, Taktaszada csatornahálózat üzemeltetésére előre fizetett még el nem számolt összege) 29.400 e Ft haszn. díj,
- Nyésta csatornahálózat üzemeltetésére előre fizetett még el nem számolt összege) 967 e Ft haszn. díj,
- Egyéb előre fizetett használati díjak (még el nem számolt összege) 4.119 eFt.
- 2012-ben felmerült 2013. évet terhelő költségek:
 

Közüzemi díjak:	74 eFt
Microsoft jogtiszt.	3 956 eFt
Biztosítási díjak	1 359 eFt
<u>Egyéb</u>	<u>1 245 eFt</u>
Összesen	6 634 eFt

### Saját tőke alakulása

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötöt és fej. tartalék	Mérleg szerinti eredm.	adatok eFt-ban	
						Értékelési tart.	Saját tőke
Nyitó állomány	2 793 670	283 129	485 780	40 532	50 487		3 653 598
Előző évi eredm. átvez. eredm.tart.bart.ba			50 487		-50 487		
Lekkötött tartalék visszavezetése			2 752	-2 752			
Átv.eredmt. és lek.t. között			-39 500	39 500			
Értékelési tart.						870 000	870 000
Tárgyévi eredmény					68 970		68 970
Záró állomány	2 793 670	283 129	499 519	77 280	68 970	870 000	4 592 568

Saját tőke az adózott eredmény és az értékelési tartalék miatt változott, apportálás nem történt, tőketartalékból felhasználás nem volt. Lekötött tartalékban egyrészt a fejlesztési tartalék 39 500 eFt-os összege, másrészt az alapítás átszervezés és a kísérleti fejlesztés aktivált értékéből még le nem írt 11.223 eFt szerepel. Mindkét összeg az eredménytartalék terhére lett képezve.

#### *Részvényfajták részletezése*

Társaságunk jegyzett tőkéje "A" /elsőbbbségi/ és "B" /törzsrészvény/ típusú részvényekből áll. Részvényeink névre szólóak.

"A" típusú elsőbbségi részvény: az alapító okirat szerint 16 % osztalék elsőbbségre jogosít más részvényfajtát megelőzően. A közgyűlésen szavazati joga korlátozott.

"B" típusú törzsrészvény: szavazati joga nincs korlátozva, nem jogosult osztalék elsőbbségre.

Részvények száma:

"A" típusú	77 db	1.000.000,- Ft névértékű	77,00 millió Ft
	398 db	100.000,- Ft névértékű	39,80 millió Ft
	615 db	10.000,- Ft névértékű	6,15 millió Ft
Névérték összesen			122,95 millió Ft
"B" típusú	2.603 db	1.000.000,- Ft névértékű	2.603,00 millió Ft
	620 db	100.000,- Ft névértékű	62,00 millió Ft
	572 db	10.000,- Ft névértékű	5,72 millió Ft
Névérték összesen			2.670,72 millió Ft
Mindösszesen			2.793,67 millió Ft.

.

#### *Céltartalék*

Előző évi záró	93 428 eFt
Tárgyévben visszaírt káresemény kifizetés miatt	- 120 eFt
Tárgyévi képzés	15 000 eFt
Céltartalékok záró értéke	108 308 eFt

Előző években (2010 előtt) várható kötelezettségekre képeztünk céltartalékot, mely feloldására ez ideig nem került sor, nagysága 92.466 eFt.

A képzés garanciális kötelezettségekre történt, a 2001-2006. évben átadott építőipari munkákra /Tokaj és térsége, Emőd és térsége, Mezőcsát és térsége szennyvízberuházásokra, Encs szennyvíztelep, Emőd-Adorján tanyai vízmű építés. Ezen munkákból árbevételünk keletkezett, a garanciális, valamint szavatossági kötelezettségekre képzett céltartalék mértéke az árbevételhez képest 4,5 %.

A 2010 évben káresemény miatt képzett 1.196 eFt-ból 2011. évben 695 eFt-ot oldottunk fel. 2011. évben képzett céltartalék 460 eFt, amely káresemény miatti képzés. 2012. évben 120 eFt céltartalékot oldottunk fel, képzett céltartalék 15.000 eFt, Mályi szennyvíz végátemelő

födém és csőátvezetések utólagos tömitése, aktív biofilter beépítés a szaghatás csökkentése érdekében.

Kapcsolt vállalkozással szemben fennálló kötelezettségekre céltartalékot nem képeztünk.

Környezetvédelmi garanciális kötelezettségünk nincs, ezen a címen céltartalékot nem képeztünk.

*Hátrasorolt kötelezettségünk nincs.*

*Hosszú lejáratú kötelezettségünk: 5.717 eFt*

Pénzügyi lízing 2013 évi esedékes törlesztő részlete. 2011. évben egy szippantó gépkocsi, 2012. évben egy személygépkocsi került beszerzésre pénzügyi lízing keretében.

*A rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben mérleg sorból*

GW-Borsodvíz Kft 610 e Ft

A rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben mérleg értéke az alábbi tételekből tevődik össze:

Számlatartozás 610 eFt.

*Egyéb rövid lejáratú kötelezettség*

Megnevezés	adatok eFt-ban
	Tárgy év
Áfa különbözet	40 947
SZJA	24 424
Munkabér	3 272
Nyugdíjbiztosítási alapot megillető befiz.köt.	5 041
Egészségbiztosítási alapot megillető befiz.köt.	3 666
Vízkezeléshasználati járulék	
Munkaerő piaci járulék	731
Egészségügyi hozzájárulás	4 377
Innovációs járulék	94
Szakszervezeti tagdíj, kölcsön	
Rehabilitációs hozzájárulás	3 544
Szakképzési hozzájárulás	1 131
Fizetendő kamat	2 883
Vízkezeléshasználati díj	9 199
Munkabér, letiltás elsz. szla.	18 786
Biztosítás elszámolás szla.	68
Szakszervezeti tagdíj	194
Szakszervezeti kölcsön	96
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	9 261
Gépjárműadó	4
Társasági adó	2 187
<b>Összesen</b>	<b>129 905</b>

*Passzív időbeli elhatárolások:*

Bevételek passzív időbeli elhatárolás mérleg sz. értéke 406.640 eFt

- 2013.1-3.havi rész számlák értéke: 406.640 eFt.

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolás mérleg sz. értéke 92.549 eFt.

- Vezetői prémium és járuléka	25.353 eFt
- Elhatárolt bér és járuléka	2.535 eFt
- 2012 évet terhelő (várható) szennyvízbírság	3.556 eFt
- 2012 év után fizetendő mennyiségfüggő használati díj	50.064 eFt
- Előző évek után fizetendő mennyiségfüggő hasz.díj	7.552 eFt
- Egyéb 2012 évet terhelő költségek	3.489 eFt

Halasztott bevételek mérleg sz. értéke: 349.778 eFt

- Térítés nélküli csatlakozó átvétel: (1997-2010 időszak)	286 707 eFt.
- Fejlesztési célra kapott támogatás (NFÜ Svájci projekt)	25.797 eFt.
- Alapátvételek (1997-2000) Nyékládháza, Mályi, Tokaj, Krasznokvajda)	7.186 eFt.
- Csatlakozó árbevétel 2010 évi	30.098 eFt.

Ellenőrzés, önellenőrzés jelentős összegű hibát nem tárt fel.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek mérlegforduló napi értékelése alapján átértékelésre nem került sor.

#### Környezetvédelemmel összefüggő információk

Társaságunk eszközei közül a szennyvízelvezetés-tisztítás eszközei szolgálják a környezet védelmét, ezek bruttó, nettó értéke, valamint elszámolt amortizációja a következők szerint alakult 2012. december 31-én:

Bruttó érték	1.187.985 e Ft
Elszámolt halmozott amortizáció	447.593 e Ft
Nettó érték	740.392 e Ft

A beszámolási időszakban ezen eszközök vonatkozásában lényeges változás nem következett be. Az amortizáció elszámolásában nem következett be módosulás.

Veszélyes anyagokat nem tartunk nyilván, a tevékenység végzése során keletkező festékkazettákat idegen vállalkozással semmisítettük meg.

Üzleti vagy cégértéket nem tartunk nyilván.

Az NAV vizsgálat nem volt a beszámolási időszakban.

A mérlegben nem szerepelnek olyan adatok, amelyek az előző évvel nem összehasonlíthatóak. Mérlegen kívüli egyéb tételeink nincsenek.

## II.2 Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységi bontásban:

Megnevezés	2011	2012
Ívóvízszolgáltatás	1 311 045	1 343 378
Szennyvízelvezetés	1 147 546	1 241 031
Építőipari tevékenység	73 523	68 186
Egyéb tevékenység	31 993	39 261
<b>Összesen</b>	<b>2 564 107</b>	<b>2 691 856</b>

Az értékesítés nettó árbevételeiből a kapcsolt vállalkozással szemben elszámolt összeg

GW-Borsodvíz Kft. 0 eFt

Az egyéb bevételekből a kapcsolt vállalkozással szemben elszámolt összeg

GW-Borsodvíz Kft. 480 eFt

Az aktivált saját teljesítmények értéke: 8.951 e Ft volt.

Környezetvédelemmel kapcsolatosan költségeket sem a tárgyévben, sem az előző üzleti évben nem számoltunk el.

Egyéb bevételként 334.758 eFt-ot, egyéb ráfordításként 177.069 eFt-ot számoltunk el az alábbi részletezés szerint:

	adatok eFt-ban
<b>Egyéb bevételek</b>	2012
Tárgyi eszköz eladás	860
Káresemény miatti bevétel	548
Késedelmi kamat, kártérítés, bírság	5 734
Céltartalék felhasználás	120
Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása	322 743
Egyéb	3 423
Visszaírt értékvesztés	1 330
<b>Összesen</b>	<b>334 758</b>

	2012
<b>Egyéb ráfordítás</b>	2012
Értékesített tárgyi eszköz nyilv. értéke	1068
Káreseménnyel kapcsolatos kifizetés	1513
Iparüzési adó	33 974
Bírság, késedelmi kamat, baleseti kártérítés	7 168
Innovációs járulék	5 305
Szennyvízbírság	5 540
Céltartalék képzés	15 000
Követelések értékvesztése	58 009
Vízterhelési díj	29 034



Építményadó	10 175
Egyéb adók	3 034
Behajthatatlan követelés	3 414
Hiányzó megsemmisült t.eszk, i.javak áll.ból kiv. Ért.	3.682
Különféle egyéb ráfordítás	153
<b>Összesen</b>	<b>177 069</b>

*Rendkívüli ráfordításként 7.491 eFt-ot számoltunk el a következők szerint:*

Megnevezés	2012. év
- Elengedett követelés	703 eFt
<u>-Adott támogatások</u>	<u>6 788 eFt</u>
<b>Összesen:</b>	<b>7 491 eFt</b>

*Rendkívüli bevételként összesen 12 935 eFt szerepel a mérlegben, mely az alábbi két tételből tevődik össze:*

Megnevezés	2012. év
- Véglegesen átvett pénzeszköz	12 395 eFt
<u>- Nem fejl.célra átv.pézeszköz</u>	<u>540 eFt</u>
<b>Összesen:</b>	<b>12 935 eFt</b>

### **III. Tájékoztató jellegű kiegészítések**

#### **III.1 Társasági adó megállapítása, adóalap módosító tételek**

Adóalap csökkentő tételek:

	adatok e Ft-ban
- értékcsökkenés, valamint eszközök kivezetéskori értéke	188 055
- fejlesztési tartalék	39 500
- behajthatatlan köv., visszairt értékvesztés	36 753
- adóévben bevételként elszámolt céltartalék	120
<b>Összesen</b>	<b>264 428</b>

Adóalap növelő tételek:

	adatok e Ft-ban
- kötelezettségekre képzett céltartalék	15 000
- értékcsökkenési leírás, eszközök kivezetéskori értéke	208 177
- nem vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség	6 788
- bírság	7 090
- adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	58 009
- behajthatatlannak nem minősülő, adóévben elengedett köv.	703
<b>Összesen</b>	<b>295 767</b>

### III.2 Részesedések

A Társaságnak leányvállalata a GW-Borsodvíz Kft. „VA” Székhelye: 3527. Miskolc, Tömösi u. 2. sz. A Borsodvíz Zrt Igazgatósága 7/2011.(08.05).sz határozatában a Kft végelszámolásáról döntött. A végelszámolás kezdő időpontja 2011 szeptember 01. A Számviteli Törvény értelmében 2011 augusztus 31-i fordulónappal a Kft elkészítette az un.” tevékenységet lezáró beszámolóját”. A törvényi előírásnak megfelelően a Kft-nek legközelebb 2013 augusztus 31-i fordulónappal lesz beszámolási kötelezettsége.

Végelszámolási éves mérleg: 2012.08.31.

Saját tőke értéke:	887.637 e Ft	Lekötött tartalék:	0 e Ft
Jegyzett tőkéje:	10.200 e Ft	Eredménytartalék:	524.104 e Ft
Tőketartalék összege:	453.741 e Ft	Mérleg szerinti eredménye:	-100.408 e Ft

Részesedéssel rendelkezünk a Keviterv Plusz Komplex Vállalkozási Kft-ben /székhelye: 3527.Miskolc, Katalin u. 1. sz./ 14.2 %-os, valamint a Forrás Víziközmű Ellátó Kft-ben /székhelye: 1107. Budapest, Fertő u. 8. sz./, 5,36 %-os arányban. Ezen társaságokban kiemelt jelentőségű irányítási, ellenőrzési jogosultsággal nem bírunk.

### III.3 Munkaügyi adatok

Tárgyévben foglalkoztatott statisztikai állományi létszám:	281	fő
- ebből: szellemi	84	fő
fizikai	193	fő
egyéb	4	fő
Béreköltség /mérleg szerint/:	624.999	eFt
- ebből: szellemi	342.880	eFt
fizikai	266.365	eFt
egyéb	15.754	eFt

#### Személyi jellegű egyéb kifizetések (eFt)

	Szemleli	Fizikai	Egyéb	Összesen
Dolgozók részére fizetett nyugdíjbiztosítás	5 983	2 725	-	8 708
Munkáltatót terh.tp.1/3-a	786	36	-	822
Korengedményes nyugdíj	-	-	-	-
Reprezentációs költség	-	-	8 316	8 316
üdülési hozzájárulás, szoc. segély	-	-	443	443
Jóléti, szociális költség	3 403	3 035	346	6 784
Étkezési térítés	17 935	7 777	-	25 712
Betegszabadság díja	2 666	998	-	3 664
Munkába járás	4 895	2 684	-	7 579

Munkavállalók részére kötött életbiztosítás	-	-	-	-
Végkielégítés	-	-	-	-
Dolgozók r. fizetett egészségbiztosítás	9 332	4 172	-	13 504
Munkáltatót terhelő SZJA	50	216	2 055	2 321
Munkáltatót terhelő SZJA Béren kív.jut.	-	-	10 188	10 188
Egyéb személyi jellegű kifizetés	2 479	1 321	-	3 800
Összesen:	47 529	22 964	21 348	91 841

### III.3 Választott tisztségviselők és az üzletvezetés személyéhez kötődő információk

A cégvezetés részére a beszámolási időszakban 22.500 eFt összeg került elszámolásra bérköltség és személyi jellegű egyéb kifizetés jogcímen.  
Más jogcímen (kölcson vagy egyéb) kifizetés a tisztségviselők részére nem történt.

Társaságunknál 5 fős Igazgatóság és 6 fős Felügyelő Bizottság működik.

Tiszteletdíjak megoszlása:

Igazgatóság 6.919 e Ft

Felügyelő Bizottság 8.259 e Ft

A felügyelő bizottsági tagokon kívül egyéb állományon kívüliek részére 576 e Ft összegű tiszteletdíj került kifizetésre.

A cégvezető munkaviszony keretében látja el az üzletvezetés feladatait, járandósága benne szerepel a mérleg szerinti bérköltségben, tiszteletdíja az igazgatósági tiszteletdíjban.

A tisztségviselők részére /kölcson vagy egyéb címen/ kifizetés nem történt.

A társaságnál korábban felügyelő bizottsági tagsággal rendelkező munkavállalóknak kölcsöntartozása /lakásépítési és egyéb/ nem áll fenn. Semmilyen kötelezettségünk nem áll fenn a Részvénytársaság korábbi vezető tisztségviselői kapcsán sem.

2012. december 31-én a gazdálkodó képviselőjére jogosult személy neve, lakóhelye, aki a beszámolót köteles aláírni:

Ficsor Miklós 3713. Arnót, Deák Ferenc u. 4. sz. egy személyben, vagy az Igazgatóság tagjai közül bármely két tag együttesen.

### III.4 Könyvvizsgálat

A beszámoló könyvvizsgálója: Boni Top Kft. MKVK 001687. Tinta Tiborné könyvvizsgáló. MKVK 001894. A könyvvizsgálót a Zrt. közgyűlése 17/2010. /V.26./ sz. határozatával választotta meg. A beszámoló könyvvizsgálatáért a könyvvizsgáló által felszámított díj: 2.100 e Ft+ÁFA/ üzleti év. Egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatást, adótanácsadói szolgáltatásokat, illetve egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatást a társaság részére 2012. évben nem végzett.

Könyvviteli szolgáltatáskörébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős:

Név: Pál Lajosné

MKVK: 001837

Miskolc, 2013. március 31

Ficsor Miklós  
cégvezető

### **Mellékletek**

1.sz- Pénzügyi helyzet rövid távú mutatói

2.sz. Vagyoni helyzet rövid távú mutatói

3.sz. Immateriális javak, tárgyi eszközök állományának változása

4.sz. Cash-flow kimutatás

## 1. sz.melléklet

**Borsodvíz Zrt. Pénzügyi helyzetének rövid távú  
mutatói a**

2012. éves  
beszámoló alapján /mutatók %-ban/

<b>Mutató megnevezése</b>	<b>Mutató számítása</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgy év</b>
Likviditási mutató	<u>Forgóeszközök</u> Kötelezettségek	116,66	103,63
Rövid távú likviditás I.	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	117,27	104,03
Rövid távú likviditás II.	<u>Forgóeszközök-követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	35,28	24,79
Rövid távú likviditás III.	<u>Pénzeszközök+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	32,29	21,66
Vevők és szállítók aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	2,59	2,27

Miskolc, 2013. március 31.

Ficsor Miklós  
cégvezető

## 2. sz. melléklet

**Borsodvíz Zrt. vagyoni helyzetének és tőkeszerkezetének  
mutatói a**

2012. évi  
beszámoló alapján /mutatók %-ban/

<b>Mutató megnevezése</b>	<b>Mutató számítása</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgy év</b>
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> befektetett eszközök	102,24	103,06
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> tárgyi eszközök	103,36	129,43
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszköz</u> Eszközök össz.	59,82	63,35
Saját tőke aránya I.	<u>Saját tőke</u> Forrás össz.	61,16	65,29
Tőkeszerkezeti mutató I.	<u>Kötelezettségek</u> Forrás össz.	22,06	21,09
Tőkeszerkezeti mutató II.	Rövid lejáratú <u>kötelezettségek</u> Forrás össz.	22,49	21,01

Miskolc, 2013. március 31.

Ficsor Miklós  
cégvezető

## Immateriális javak, tárgyi eszközök állományának alakulása 2012. évben

3. számú melléklet

Megnevezés	Alapítás- átszervezés	Kísérleti fejlesztés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Immateriális javak összesen	Ingtatlanok és kapcs. V.ért. jogok	Műszaki ber., gépek, járművek	Egyéb ber., gépek, járművek	Tenyész- állatok	Tárgyi eszközök összesen	Immat javak, tárgyi eszközök összesen	Beruházás
<b>Bruttó érték</b>												
Előző évi záró állomány	1 413	-	1 123	24 670	27 206	4 681 213	556 858	50 413	7	5 288 491	5 315 697	108 970
Növekedések												
Beszerzés, létesítés	548	-	1 310	1 724	3 582	9 621	10 092	14 473	-	34 186	37 768	
Fejlesztési tartalék terhére					-		2 944			2 944	2 944	
Saját kivitelezésű beruházás					-	14 186	2 685			16 871	16 871	
Bérelt ing.végzett beruházás							780	1 740		2 520	2 520	
Térítés nélküli átvétel										-	-	
Értéknövelő felújítás						150 526		532		151 058	151 058	
Egyéb növekedés					-		-			-	-	218 276
Növekedés összesen	548	-	1 310	1 724	3 582	174 333	16 501	16 745	-	207 579	211 161	218 276
Csökkenés												
Értékesítés		-	-	-	-	-	337	1 688	-	2 025	2 025	
Selejtezés, hiány	-			-	-	5 749	1 395	1 021	-	8 165	8 165	
Egyéb csökkenés					-		-			-	-	210 726
Összes csökkenés	-	-	-	-	-	5 749	1 732	2 709	-	10 190	10 190	210 726
<b>Bruttó érték összesen</b>	<b>1 961</b>	<b>-</b>	<b>2 433</b>	<b>26 394</b>	<b>30 788</b>	<b>4 849 797</b>	<b>571 627</b>	<b>64 449</b>	<b>7</b>	<b>5 485 880</b>	<b>5 516 668</b>	<b>116 520</b>
<b>Értékcsökkenés</b>												
Előző évi záró állomány	382	0	453	9 773	10 608	1 476 737	359 270	26 629	7	1 862 643	1 873 251	
Növekedés	356	-	426	4 945	5 727	126 194	61 302	10 485	-	197 981	203 708	
Csökkenés	-		-	-	-	2 347	1 527	1 848	-	5 722	5 722	-
Terven felüli értékcsökkenés	-				-					-	-	
Terven felüli écs visszaírása					-					-	-	
<b>Értékcsökkenés összesen</b>	<b>738</b>	<b>-</b>	<b>879</b>	<b>14 718</b>	<b>16 335</b>	<b>1 600 584</b>	<b>419 045</b>	<b>35 266</b>	<b>7</b>	<b>2 054 902</b>	<b>2 071 237</b>	<b>-</b>
<b>Eszközök nettó értéke</b>	<b>1 223</b>	<b>-</b>	<b>1 554</b>	<b>11 676</b>	<b>14 453</b>	<b>3 249 213</b>	<b>152 582</b>	<b>29 183</b>	<b>-</b>	<b>3 430 978</b>	<b>3 445 431</b>	<b>116 520</b>

Miskolc, 2013. március 31.

Ficsor Miklós  
cégvezető

**Borsodvíz zRt**

11072092-4100-114-05

Statisztikai számjel

05-10-000142

Cégjegyzék száma

**CASH FLOW-KMUTA TÁS**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előzőév 2011	Tárgyév 2012
a	b	d	d
1	<b>I Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b> <b>(Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	<b>474 786</b>	<b>102 839</b>
2	1 Adózás előtti eredmény ±	59 823	80 115
3	2 Elszámolt amortizáció +	199 610	203 708
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±		58 009
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-235	14 881
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	18 694	82 441
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	72 838	50 621
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	65 344	-27 681
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-142 113	-122 835
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	233 259	-10 600
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-23 098	-214 675
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-9 336	-11 145
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
15	<b>II Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b> <b>(Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>	<b>-193 550</b>	<b>-215 331</b>
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	-277 276	-224 799
17	15 Befektetett eszközök eladása +	83 726	9 468
18	16 Kapott osztalék, részesedés +		
19	<b>III Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b> <b>(Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>	<b>7 020</b>	<b>-1 303</b>
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	7 020	0
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
24	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +		
25	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		-1 303
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
29	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -		
30	28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
31	<b>IV. Pénzeszközök változása (±II±III. sorok) ±</b>	<b>288 256</b>	<b>-113 795</b>

Keltetés: Miskolc, 2013.március 31.

P.H.

Ficsor Miklós  
cégvezető