

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

Kiegészítő melléklet a 2013. évi Éves beszámolóhoz

I. Általános rész

I.1 A Társaság bemutatása

A társaság cégneve:

Borsodvíz Önkormányzati Közülemi 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 Közülemi Szolgáltató Vállalat, illetve a BAZ m. Vízművek Vállalat jogutódjaként. A cégbíróság bejegyzéséről fenti számmal rendelkezett.

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 beaportált 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.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. tv előírásai alapján Társaságunk víziközmű-szolgáltatói működési engedélye 2016. december 31-ig hatályos.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. tv. (Vsz.) 79.§ (1) bek-e szerint a nemzeti vagyona tartozó részesedésű szolgáltató szervezet által tulajdonolt vízi-közmű – ide nem értve a rendszer független vízi-közmű elemeket – 2013. január 1-jén az ellátásért felelős, azaz a települési önkormányzatok tulajdonába került a törvény erejénél fogva ingyenesen, a tulajdonjoghoz kötődő jogokkal és kötelezettségekkel együttesen.

Mindebből következik, hogy a törvény erejénél fogva elrendelt vagyonkiadás (törvényi szóhasználat) élve vagyon átháramlás) következtében a cég saját tőkéje, ami a normál

szabályok szerint a társaság indulásakor képzett jegyzett tőkéből és az egyéb felhalmozott tőke elemekből áll, és amely a BORSODVÍZ Zrt. esetében a 2012. évi mérlegbeszámoló szerint 4.592.568 eFt-ot tesz ki, 2013. 01.01-én rendkívül jelentős mértékben csökkent. (1.816.775 eFt-ra)

Évközben a számviteli törvény az ún. közbenső mérleg fogalmát értelmezi, ezért a vagyonszerzés pontos mértékének megállapításához a társaság közbenső mérleget készített 2013.01.01-i mérlegforduló nappal. Ezen közbenső beszámoló kizárólag a vagyontáradáshoz kapcsolódó gazdasági eseményeket tartalmazta.

A közbenső mérleg adatai alapján – amely forintba megállapította, hogy a társaság 2013. január 1-jével milyen mértékű saját vagyonnal számol – a részvényesek a részvénytársaság jegyzett tőkéjét 50 %-kal leszállították annak érdekében, hogy a GT. Tv. előírásainak megfeleljen.

A társaság jegyzett tőkéje 2.793.670 eFt-ról 1.396.835 eFt-ra csökkent.

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. Barva Attila	Lakcím: 3711 Szirmabesenyő, Bartók u. 21.
Kanyok Attila	Lakcím: 3434 Mályi, Vezér u. 17.
Tóthné Bodnár Irén	Lakcím: 3432 Emőd, Kossuth u. 2/2. sz.
Tóthné Kotány Beáta	Lakcím: 3860 Encs, Akác 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.
 2013.04.29.
 2014.02.07.
 napján módosították.

A tevékenység jellemző mutatói:

Jegyzett tőke: 1.396.835 ezer Ft.
 2013. évi nettó árbevétel: 3.225.376 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 2013. december 31-én 119 önkormányzat területén végzett vízszolgáltatást. A vízzel ellátott települések vízigényét 67 víztermelő telep biztosítja, amelyen túl az ÉRV Zrt-től, a MIVÍZ Kft-től veszünk át vizet.

A szennyvízcsatorna hálózattal ellátott települések száma 74, a keletkezett kommunális szennyvizet 21 tisztítótelepen kezeltük.

2013. január elsejével Ózd és környező települései közüzemi szolgáltatását Társaságunk vette át. Vízszolgáltatást 6, szennyvíz szolgáltatást 2 településen láttunk el, jelentős nagyságrendet képviselő fogyasztónál. Az érintett települések Önkormányzatai döntésének következtében 2013. augusztus 31-vel ezeken a településeken a közüzemi szolgáltatásra vonatkozó megállapodásunk közös megegyezéssel megszűnt, a szolgáltatás a továbbiak nem társaságunk látja el.

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

Üzemigazgatási 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. 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.

Tartósnak 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 képzendő 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 visszafrásával.
- 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 visszairással.
- 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 visszairása 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 visszairás figyelembe vételével.
- Az értékpapírokat a tényleges beszerzési áron vesszük fel a mérlegbe, figyelembe véve az elszámolt értékvesztést és az értékvesztés terhére történő visszairást.
- 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 különbség jelentkezik.

Értékvesztés elszámolásához szükséges információk:

- készleteknél piaci információk, szakértő bevonásával
- követeléseknél az adósminősítéskor 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 leírásként.

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 eszközknél 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			
	2 012	%	2 013	
Immateriális javak	25 541	0,57	22 444	1,29
Tárgyi eszközök	3 547 498		828 751	
- ingatlanok, és a kapcs. vagyoni j.	3 249 213	72,93	206 159	11,89
- műszaki ber. gépek, járművek	152 582	3,42	91 709	5,29
- egyéb ber., felsz. járművek	29 183	0,66	20 722	1,20
- beruházások	116 520	2,62	510 161	29,43
- beruházásra adott előlegek				0,00
Befektetett pénzügyi eszközök	882 004		882 004	
- Tartós részesedés kapcs.váll.	880 200	19,76	880 200	50,78
- ebből: értékhelyesbítés	870 000		870 000	
- Egyéb tartós részesedés	1 804	0,04	1 804	0,10
Befektetett eszközök összesen	4 455 043	100,00	1 733 199	100,00
Készletek	46 257	2,55	67 660	4,75
Követelések	1 170 778	69,91	927 279	65,12
Értékpapírok				0,00
Pénzeszközök	320 028	27,54	429 030	30,13
Forgóeszközök összesen	1 537 063	100,00	1 423 969	100,00
Bevételek aktív időb.	18 606	1,79	4 053	0,44
Költségek aktív időb.	1 021 323	98,21	908 087	99,56
Aktív időbeli elhatárolások	1 039 929	100,00	912 140	100,00
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	7 032 035		4 069 308	

A befektetett eszközök mérleg értéke 2.721.844 eFt-al csökken az előző évhez viszonyítva. Oka, hogy a vízi-közmű vagyon törvényi kötelezettség alapján átadásra került a települési

önkormányzatoknak. Tárgyévben 2.718.747 eFt-al csökkent a tárgyi eszközök bruttó értéke, 81.257 eFt volt az elszámolt értékcsökkenési leírás. A beruházások év végi értéke 393.641 eFt-al növekedett. A forgóeszközök mérleg értéke 113.094 eFt-al csökkent az előző évhez viszonyítva. A csökkenést a követelések 21 %-os, és az aktív időbeli elhatárolás 12 %-os csökkenése idézte elő.

Megnevezés	2012	2013
Vevő követelés	1 070 127	731 518
Köv. kapcs. Váll	610	
Egyéb követelés	100 041	195 761
Követelések össz.	1 170 778	927 279

Források összetétele

adatok eFt-ban

Megnevezés	2 012	%	2 013	
Jegyzett tőke	2 793 670	60,83	1 396 835	81,31
Tőketartalék	283 129	6,16	283 129	16,48
Eredménytartalék	499 519	10,88	1 964 917	114,38
Lekötött tartalék	77 280	1,68	77 688	4,52
Értékelési tartalék	870 000	18,94	870 000	50,65
Mérleg szerinti eredmény	68 970	1,50	-2 874 742	-167,35
Saját tőke összesen	4 592 568	100,00	1 717 827	100,00
Céltartalék várható kötelezetts.	93 308	86,15	93 308	75,67
Céltartalék várható költségekre	15 000	13,85	30 000	24,33
Céltartalékok	108 308	100,00	123 308	100
Hosszú lejáratú kötelezettség	5 717	0,39		0,00
Rövid lejáratú kötelezettség	1 476 465	99,61	1 607 880	100,00
Kötelezettségek	1 482 182	100,00	1 607 880	100
Bevételek passzív időbeli elh.	406 640	47,90		0,00
Költségek passzív időbeli elhat.	92 549	10,90	186 658	30,09
Halasztott bevételek	349 788	41,20	433 635	69,91
Passzív időbeli elhatárolás	848 977	100,00	620 293	100
Források összesen	7 032 035		4 069 308	

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 81 257 eFt, amelyből a 100 eFt beszerzési érték alatti eszközöket használatba vételkor egy összegben leírtuk, ennek összege: 11 834 eFt volt a beszámolási időszakban.

Terven felüli értékcsökkenést 13.113 eFt értékben számoltunk el. A befejezetlen beruházások közt nyilvántartott meg nem valósult vízhálózati rekonstrukciók előkészítési költségei, meg nem valósult beruházások előkészítési költségei, tanulmánytervek készítésének költségei (mely beruházások elsősorban beruházási pénzeszköz hiányában nem valósultak meg) kerültek kivezetésre.

Befektetett pénzügyi eszközöket részesedéseinkkel kapcsolatosan mutatunk ki.

Leányvállalati részesedésünk 10.200 eFt (GW-Borsodvíz Kft. „VA”), melyre 2012. évben éltünk a számviteli törvény 57.§ (3) pontjában biztosított lehetőséggel és ennek megfelelően a befektetett eszközök között kimutatott GW-Borsodvíz Kft „VA”-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 897.450 eFt.

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

Megnevezés	2012.08.31	2013.08.31	2013.03.31
Jegyzett tőke	10.200	10.200	10.200
Tőketartalék	453.741	453.741	453.741
Eredménytartalék	524.104	423.696	423.696
Mérleg sz. eredmény	-100.408	9.813	9.813
Saját tőke	887.637	897.450	897.450

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. előzetes adatok alapján -62 e Ft mérleg szerinti eredménnyel zárta a 2013. évet, a 10.540 e Ft jegyzett tőkével szemben saját tőkéje 17.335 e Ft.

A Forrás Kft. -5.462 eFt mérlegszerinti eredménnyel zárta a 2013. évet. A 4.850 eFt jegyzett tőkével szemben saját tőkéje 3.106 eFt.

Készleteink között veszélyes hulladékok nincsenek.

Követelések

Értékvesztést számoltunk el az áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból eredő követelések után 43.253 e Ft összegben, visszaírt értékvesztés összege 13.409 eFt.

Egyéb követelések

Megnevezés	Tárgy év	adatok eFt-ban
Munkabér előleg		5 209
Tb ellátás		352
Helyi iparüzési adó		1 575
Egyéb követelés		2 824
Rövidlejáratú kölcsönadott pénzeszköz		74 664
Kommunális adó		2
Adott előleg		200
Követelés Önkorm.szemben (támogatás)		107 356
Társasági adó		2 208
Innovációs járulék		1 366
Gépjármű adó		5
Összesen		195 761

Értékpapírok

Forgóeszközök között nyilvántartott értékpapírokat nem tartunk nyilván.

Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolása 4 053 eFt

- 2014. január hóban kiszámlázott dolgozói telefon értékesítés:	285 eFt
- 2014. január hóban kiszámlázott szennyvízbekötés díja:	10 eFt
- Lekötött betét kamata:	165 eFt
- Késedelmi kamat	1.955 eFt
- Egyéb:	1.638 eFt

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 908 087 eFt

- Hernádnémeti csatornahálózat üzemeltetésére előre fizetett (még el nem számolt összege) 182.000 e Ft haszn. díj,
- Tállya és térsége csatornahálózat üzemeltetésére előre fizetett (még el nem számolt összege) 209.488 e Ft haszn. díj
- Tokaj és térsége csatornahálózat és szennyvíztelep üzem. előre fizetett (még el nem számolt összege) 131.285 e Ft haszn. díja,
- Adorján tanyai Vízmű üzemeltetése előre fizetett (még el nem számolt összeg 17.813 eFt bérleti díj
- Prügy és Taktakenéz települések csatornahálózatának üzemeltetésére előre fizetett (még el nem számolt összeg) 13.000 eFt bérleti díj.
- Tiszakeszi csatornahálózat és szvíztelep üzemeltetésére előre fizetett (még el nem

- számolt összege) 15.600 e Ft bérleti díja,
- Mezőcsát, Hejőpapi, Igrici települések csatornahálózat és szvíztelep üzemeltetésére előre fiz. (még el nem számolt összege) 16.867 e Ft bérleti díja,
- Hidasnémeti, Tornyosnémeti, Hernádszurdok települések csatornahálózat és szennyvíztelep üzemeltetésére előre fiz. (még el nem számolt összege) 54.750 e Ft bérleti díja,
- Szakáld település csatornahálózat és szennyvíztelep üzemeltetésére előre fizetett (még el nem számolt összeg) bérleti díja 5.600 e Ft,
- Novajdrány település csatornahálózat és szennyvíztelep üzemeltetésére előre fizetett (még el nem számolt összeg) bérleti díja -292 e Ft,
- Megyaszó, Újcsanáros, Sóstófalva, Alsódobsza települések víz és szvíztelep üzemeltetésére előre fiz. (még el nem számolt összeg) 72.833 e Ft bérleti díja,
- Tarcsl csatornahálózat üzemeltetésére előre fizetett (még el nem számolt összege) 5.728 e Ft haszn. díj,
- Felsővadész csatornahálózat üzemeltetésére előre fizetett még el nem számolt összege) 6.737 e Ft haszn. díj,
- Kupa csatornahálózat üzemeltetésére előre fizetett még el nem számolt összege) 2.913 e Ft haszn. díj,
- Abaujvár csatornahálózat üzemeltetésére előre fizetett (még el nem számolt összege) 2.312 e Ft haszn. díj,
- Ózd, Farkaslyuk, Rásonysápberencs csatornahálózat üzemeltetésére előre fizetett (még el nem számolt összege) -400 e Ft haszn. díj,
- Gönc csatornahálózat üzemeltetésére előre fizetett még el nem számolt összege) 24.000 e Ft haszn. díj,
- Fóny csatornahálózat üzemeltetésére előre fizetett még el nem számolt összege) 555 e Ft haszn. díj,
- Halmaj térsége csatornahálózat üzemeltetésére előre fizetett még el nem számolt összege) 46.702 e Ft haszn. díj,
- Halmaj vízhálózat üzemeltetésére előre fizetett még el nem számolt összege) 22.299 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) 33.750 e Ft haszn. díj,
- Taktaharkány, Taktaszada csatornahálózat üzemeltetésére előre fizetett még el nem számolt összege) 28.200 e Ft haszn. díj,
- Nyésta csatornahálózat üzemeltetésére előre fizetett még el nem számolt összege) 917 e Ft haszn. díj,
- Egyéb előre fizetett használati díjak (még el nem számolt összege) 2.574 e Ft.
- 2013-ben felmerült 2014. évet terhelő költségek:

Közüzemi díjak:	477 eFt
Microsoft jogtiszt.	5 287 eFt
Biztosítási díjak	187 eFt
<u>Egyéb</u>	<u>905 eFt</u>
Összesen	6 856 eFt

Saját tőke alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Mérleg szerinti eredm.	Értékelési tartalék	Saját tőke
Nyitó állomány	2 793 670	283 129	499 519	77 280	68 970	870 000	4 592 568
Előző évi eredm.átv.eredm.t.-ba			68 971		-68 970		
Lekötött tartalék visszavezetése							
Átvez.lek.tart.és eredm.tart.k.			-408	408			
Átv.jegyz.tőke és eredm.t.köz.	-1 396 835		1 396 835				
Értékelési tart.							
Tárgyévi eredmény					-2 874 742		-2 874 742
Záró állomány	1 396 835	283 129	1 964 917	77 688	-2 874 742	870 000	1 717 827

Saját tőke az adózott eredmény és a saját tőke leszállítása miatt változott, apportálás nem történt, tőketartalékból felhasználás nem volt. Lekötött tartalékban egyrészt a fejlesztési tartalék 66 057 eFt-os összege, másrészt az alapítás átszervezés és a kísérleti fejlesztés aktivált értékéből még le nem írt 11.631 eFt szerepel. Mindkét összeg az eredménytartalék terhére lett képezve.

Részvényfajták részletezése

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

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

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

Részvények száma:

"A" típusú	77 db	500.000,- Ft névértékű	38,500 millió Ft
	398 db	50.000,- Ft névértékű	19,900 millió Ft
	615 db	5.000,- Ft névértékű	3,075 millió Ft
Névérték összesen			61,475 millió Ft
"B" típusú	2.603 db	500.000,- Ft névértékű	1.301,500 millió Ft
	620 db	50.000,- Ft névértékű	31,000 millió Ft
	572 db	5.000,- Ft névértékű	2,860 millió Ft
Névérték összesen			1.335,360 millió Ft
Mindösszesen			1.396,835 millió Ft

Céltartalék

Előző évi záró	108 308 eFt
Tárgyévben visszaírt káresemény kifizetés miatt	eFt
Tárgyévi képzés	15 000 eFt
Céltartalékok záró értéke	123 308 eFt

Előző években (2010. év 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 694 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 földem és csőátvezetések utólagos tömítése, aktív biofilter beépítés a szaghatás csökkentése érdekében. 2013. évben 15.000 eFt céltartalékot képeztünk Emőd szennyvíz telepen folyamatban lévő fejlesztés során használaton kívül helyezett műtárgyak (sűrítő) pótlása, illetve iszapvíztelenítő gépek átalakítása, valamint a meglévő rács gépészeti javítása munkákkal kapcsolatosan.

Kapcsolt vállalkozással szemben fennálló kötelezettségekre céltartalékot nem képeztünk.

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

Hátrasorolt kötelezettségünk nincs.

A rövid lejáratú kötelezettségünk kapcsolt vállalkozással szemben nincs.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség

adatok eFt-ban

Megnevezés	Tárgy év
Áfa különbözet	55 546
SZJA	11 005
Munkabér	2 942
Szocho	15 633
Költségvetési befiz.köt.elsz.	20 203
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	34 340
Összesen	139 669

Passzív időbeli elhatárolások:

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolás mérleg sz. értéke 186.658 eFt.

- Vezetői prémium és járuléka	28.167 eFt
- Elhatárolt bér és járuléka	2.244 eFt
- 2013 évet terhelő (várható) szennyvízbírság	3.377 eFt
- 2013 év után fizetendő mennyiségfüggő használati díj	129.306 eFt
- Előző évek után fizetendő mennyiségfüggő hasz.díj	17.600 eFt
- Egyéb 2013 évet terhelő költségek	5.964 eFt

Halasztott bevételek mérleg sz. értéke: 433.635 eFt

- Fejlesztési célra kapott támogatás (NFÜ Svájci projekt)	433.635 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 2013. december 31-én:

Bruttó érték	134.719 e Ft
Elszámolt halmozott amortizáció	109.313 e Ft
Nettó érték	25.406 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 semmisíttetjük 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. Mérlegben kívüli egyéb tételeink nincsenek.

II.2 Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységi bontásban:

	2012	2013
Megnevezés		
Ívóvízszolgáltatás	1 343 378	1 664 778
Szennyvízelvezetés	1 241 031	1 438 995
Építőipari tevékenység	68 186	81 070
Egyéb tevékenység	39 261	40 533
Összesen	2 691 856	3 225 376

Az értékesítés nettó árbevételéből a kapcsolt vállalkozással szemben elszámolt összeg

GW-Borsodvíz Kft. „VA” 0 eFt

Az egyéb bevételekből a kapcsolt vállalkozással szemben elszámolt összeg

GW-Borsodvíz Kft. „VA” 0 eFt

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

Egyéb bevételként 502.568 eFt-ot, egyéb ráfordításként 482.431 eFt-ot számoltunk el az alábbi részletezés szerint:

	adatok eFt-ban
Egyéb bevételek	2013
Tárgyi eszköz eladás	15 803
Káresemény miatti bevétel	1 158
Késedelmi kamat, kártérítés, bírság	11 751
Követelések visszaírt értékvesztés	13 409
Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása	449 639
Egyéb	10 808
Összesen	502 568
Egyéb ráfordítás	2013
Értékesített tárgyi eszköz nyilv. értéke	4 396
Káreseménnyel kapcsolatos kifizetés	3 293
Iparüzési adó	40 332
Bírság, késedelmi kamat, baleseti kártérítés	6 624
Innovációs járulék	6 113
Szennyvízbírság	5 031
Céltartalék képzés	15 000
Követelések értékvesztése	43 253
Tárgyi eszköz elszámolt terven felüli ért.csökk	13 113
Vízterhelési díj	23 383

Építményadó	9 813
Egyéb adók	4 404
Közművezeték adó	292 828
Behajthatatlan követelés	14 184
Hiányzó megsemmisült t.eszk, i.javak áll.ból kiv. Ért.	223
Egyéb ráfordítás	441
Összesen	482 431

Rendkívüli ráfordításként 3.101.134 eFt-ot számoltunk el a következők szerint:

Megnevezés	2013. év
- Elengedett követelés	1 169 eFt
- Adott támogatások	180 eFt
- <u>Egyéb vagyonsökkenéssel járó ráf.</u>	<u>3 099 785 eFt</u>
Összesen:	3 101 134 eFt

Rendkívüli bevételként összesen 324 481 eFt szerepel a mérlegben, mely az alábbi két tételből tevődik össze:

Megnevezés	2013. év
- Térítésnélkül átvett eszk.kiv.	323 991 eFt
- <u>Nem fejl.célra átv.pézeszköz</u>	<u>490 eFt</u>
Összesen:	324 481 eFt

III. Tájékoztató jellegű kiegészítések

III.1 Társasági adó megállapítása, adóalap módosító tételek

Adóalap csökkentő tételek:

	adatok e Ft-ban
- értékcsökkenés, valamint eszközök kivezetéskori értéke	3 037 918
- behajthatatlan köv., visszairt értékvesztés	61 067
Összesen	3 098 985

Adóalap növelő tételek:

	adatok e Ft-ban
- kötelezettségekre képzett céltartalék	15 000
- értékcsökkenési leírás, eszközök kivezetéskori értéke	3 160 281
- nem vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség	180
- bírság	7 273
- adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	43 253
- behajthatatlannak nem minősülő, adóévben elengedett köv.	1 169
Összesen	3 227 156

I.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 2013 augusztus 31-i fordulónappal a Kft elkészítette az éves beszámolóját. A törvényi előírásnak megfelelően a Kft-nek legközelebb 2014 augusztus 31-i fordulónappal lesz beszámolási kötelezettsége.

Végelszámolási éves mérleg: 2013.08.31.

Saját tőke értéke:	897.450 e Ft	Lekötött tartalék:	0 e Ft
Jegyzett tőkéje:	10.200 e Ft	Eredménytartalék:	423.696 e Ft
Tőketartalék összege:	453.741 e Ft	Mérleg szerinti eredménye:	9.813 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:	364 fő
- ebből: szellemi	108 fő
fizikai	256 fő
Béreköltség /mérleg szerint/:	823.314 eFt
- ebből: szellemi	338.476 eFt
fizikai	466.371 eFt
egyéb	18.467 eFt

Személyi jellegű egyéb kifizetések (eFt)

	Szemleli	Fizikai	Egyéb	Összesen
Dolgozók részére fizetett nyugdíjbiztosítás	3 160	7 365		10 525
Munkáltatót terh.tp.1/3-a		2 048		2 048
Korengedményes nyugdíj				0
Reprezentációs költség			3 100	3 100
üdülési hozzájárulás, szoc. segély				0
Jóléti, szociális költség	219	301	192	712
Étkezési térítés	14 458	34 350		48 808

Betegszabadság díja	1 473	3 561		5 034
Munkába járás	3 298	5 779		9 077
Munkavállalók részére kötött életbiztosítás				0
Végkielégítés				0
Dolgozók r. fizetett egészségbiztosítás	3 202	7 302		10 504
Munkáltatót terhelő SZJA	277	33	1 194	1 504
Munkáltatót terhelő SZJA Béren kív.jut.			13 178	13 178
Egyéb személyi jellegű kifizetés	1 600	3 076		4 676
Összesen:	27 687	63 815	17 664	109 166

III.3 Választott tisztségviselők és az üzletvezetés személyéhez kötődő információk

A cégvezetés részére a beszámolási időszakban 25.582 eFt összeg került elszámolásra bérköltség és személyi jellegű egyéb kifizetés jogcímen.
Más jogcímen (kölcsön vagy egyéb) kifizetés a tisztségviselők részére nem történt.

Társaságunknál 5 fős Igazgatóság és 5 fős Felügyelő Bizottság működik.

Tiszteletdíjak megoszlása:

Igazgatóság	7.174 e Ft
Felügyelő Bizottság	8.232 e Ft

A felügyelő bizottsági tagokon kívül egyéb állományon kívüliek részére 3.061 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 /kölcsön 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.

2013. 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 2013. évben nem végzett.

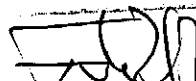
Könyvviteli szolgáltatáskörébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős:

Név: Pál Lajosné

MKVK: 001837

Miskolc, 2014. március 31

BORSODVÁZ ÖNKORMÁNYZATI KÖZTÉRSI
SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG



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
- 5.sz. A számviteli szétválasztás szabályai szerint elkészített mérleg – eredménykimutatás

1. sz.melléklet


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

2013. éves
beszámoló alapján /mutatók %-ban/

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év
Likviditási mutató	<u>Forgóeszközök</u> Kötelezettségek	106,63	88,56
Rövid távú likviditás I.	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	104,03	88,56
Rövid távú likviditás II.	<u>Forgóeszközök-követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	24,79	43,07
Rövid távú likviditás III.	<u>Pénzeszközök+értékpapirok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	21,66	26,68
Vevők és szállítók aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	2,27	220,49

Miskolc, 2014. március 31.

BORSODVÍZ ÜNKOR ÉS NYELVETKÖZÜZEM
SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG


Ficsor Miklós
cégvezető

2. sz. melléklet

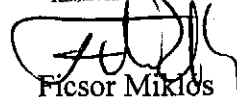
**Borsodvíz Zrt. vagyoni helyzetének és tőkeszerkezetének
mutatói a**

2013. évi
beszámoló alapján /mutatók %-ban/

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> befektetett eszközök	103,06	99,11
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> tárgyi eszközök	129,43	207,28
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszköz</u> Eszközök össz.	63,35	42,59
Saját tőke aránya I.	<u>Saját tőke</u> Forrás össz.	65,29	42,21
Tőkeszerkezeti mutató I.	<u>Kötelezettségek</u> Forrás össz.	21,09	39,51
Tőkeszerkezeti mutató II.	Rövid lejáratú <u>kötelezettségek</u> Forrás össz.	21,01	39,51

Miskolc, 2014. március 31.

BORSODVÍZ ZRT. VAGYON- ÉS PÉNZÜZEMELTÉSI
SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG


Ficsor Miklós
cégvezető

Immateriális javak, tárgyi eszközök állományának alakulása 2013. évben

3. számú melléklet

Megnevezés	Alapítás- át szervezés	Késérleti fejlesztés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Immateriális javak összesen	Ingatlanok és kapcs. V.ért. jogok	Műszaki ber., gépek, járművek	Egyéb ber., gépek, járművek	Tenyész- állatok	Tárgyi eszközök összesen	Immateriális javak, tárgyi eszközök összesen	Beruházás
Bruttó érték												
Eözö évi záró állomány	1 962	10 000	2 432	26 394	40 788	4 849 798	571 626	64 291	7 000	5 485 880	5 516 668	116 519
Növekedések												
Beszerezés, létesítés	950	-	502	3 881	5 333	-	16 061	11 378	-	27 439	32 772	-
Fejlesztési tartalék terhére												
Saját kivitelezésű beruházás												
Bérelt ing. végzett beruházás												
T. értékes nélküli átvétel												
Értékcsökkenő felújítás												
Egyéb növekedés												
Növekedés összesen	950	-	502	3 881	5 333	-	16 061	11 378	-	27 439	32 772	477 794
Összesen												
Bruttó érték összesen	2 912	10 000	2 934	30 025	45 871	262 732	361 280	64 735	6 000	694 747	740 618	523 273
Értékcsökkenés												
Eözö évi záró állomány	739	-	879	14 718	16 336	1 600 582	419 043	35 111	7 000	2 061 736	2 078 072	-
Növekedés	542	-	895	5 689	7 126	3 900	52 156	18 075	1 000	74 131	81 257	-
Összesen	1 281	-	1 774	20 372	23 427	56 573	269 571	44 013	6 000	376 157	399 584	13 112
Értékcsökkenés összesen												
Bruttó érték nettó értéke	1 631	10 000	1 160	9 653	22 444	206 159	91 709	20 722	-	318 590	341 034	510 161

FCsor MKDS

SZOLGÁLTATÓ ZÁRJKORLÉNY MÉRŐDŐ
KISZÉNYNYITÉSÉRE

Borsodvíz zRt

11072092-4100-114-05

Statisztikai számjel

05-10-000142

Cégjegyzék száma

CASH FLOW-KIMUTATÁS


adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előzőév 2012	Tárgyév 2013
a	b	d	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	102 839	-2 525 869
2	1 Adózás előtti eredmény ±	80 115	-2 866 708
3	2 Elszámolt amortizáció +	203 708	81 257
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	58 009	29 844
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	14 881	15 000
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	82 441	-138 747
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	50 621	270 162
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-27 681	-228 684
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-122 835	309 375
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-10 600	-117 123
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-214 675	127 789
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-11 145	-8 034
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-215 331	2 640 588
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	-224 799	-509 475
17	15 Befektetett eszközök eladása +	9 468	3 150 063
18	16 Kapott osztalék, részesedés +		
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-1 303	-5 717
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	0	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	-5 717
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
29	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -		
30	28 Alapítókkaival szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-113 795	109 002

Keltetés: Miskolc, 2014.március 31.

BORSODVÍZ ÖNKORMÁNYZATI KÖZÜZEM
SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

P.H.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

1	1	0	7	2	0	9	2	3	6	0	0	1	1	4	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

5. sz. melléklet

0	5	-	1	0	-	0	0	0	1	4	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: Borsodvíz Önkormányzati Közüzeti Szolgáltató Zrt.

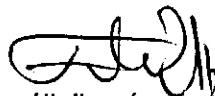
A vállalkozás címe,
telefonszáma: 3527 Miskolc, Tömösi u. 2. Tel.: 46/343-044

A számviteli szétválasztás szabályai szerint elkészített
Éves beszámoló

2013.
üzleti évről

Kelt: Miskolc, 2014. március 31.

BORSODVÍZ ÖNKORMÁNYZATI KÖZÜZEMI
SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG



A vállalkozás vezetője

Statiztikai számjel: 11072092360011405

Cégjegyzék száma: 05-10-000142

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. december 31.

Összköltség eljárással készített

"A" változat

eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	éves				eFt-ban	
		a	b	c	d	e	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			3 225 376	1 649 136	1 421 236	155 004
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele						
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)			3 225 376	1 649 136	1 421 236	155 004
03.	Saját temmelésű készletek állományváltozása			23 963			23 963
04.	Saját előállítású eszközök aktívált értéke						
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)			23 963	0	0	23 963
III.	Egyéb bevételek			502 568	91 233	410 226	1 109
	III. sorból: visszairt értékvesztés			13 409	6 856	5 909	644
05.	Anyagköltség			1 147 754	787 583	327 448	32 723
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke			740 571	210 350	509 926	20 295
07.	Egyéb szolgáltatások értéke			173 926	93 954	72 808	7 164
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			7 871			7 871
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			32 064			32 064
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)			2 102 186	1 091 887	910 182	100 117
10.	Béreköltség			823 314	286 994	497 149	39 171
11.	Személyi jellegű kifizetések			109 166	38 764	65 256	5 146
12.	Bérfelrakások			247 254	89 269	145 680	12 305
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)			1 179 734	415 027	708 085	56 622
VI.	Értékcsökkenési leírás			81 257	33 962	43 134	4 161
VII.	Egyéb ráfordítások			482 431	235 242	244 096	3 093
	VII. sorból: értékvesztés			43 253	22 141	19 082	2 030
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)			-93 701	-35 749	-74 035	16 083
13.	Kapott (járó) osztalék, részesedés						
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott						
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége						
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott						
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége						
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott						
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			4 707	2 051	2 553	103
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott						
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei						
	17. sorból: értékelési különbözet						
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)			4 707	2 051	2 553	103
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése						
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott						
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			1 061	461	577	23
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott						
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése						
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai						
	21. sorból: értékelési különbözet						
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)			1 061	461	577	23
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)			3 646	1 590	1 976	80
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)			-90 055	-34 159	-72 059	16 163
X.	Rendkívüli bevételek			324 481	141 225	176 293	6 963
XI.	Rendkívüli ráfordítások			3 101 134	2 371 676	729 429	29
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)			-2 776 653	-2 230 451	-553 136	6 934
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)			-2 866 708	-2 264 610	-625 195	23 097
XII.	Adófizetési kötelezettség			8 034	4 108	3 540	386
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)			-2 874 742	-2 268 718	-628 735	22 711
22.	Eredménytartalék igénybe vétele osztaléokra, részesedésre						
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés						
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)			-2 874 742	-2 268 718	-628 735	22 711


Kelt.: Miskolc, 2014. március 31.

vállalkozás vezetője

BORSODVIZ ÖNKORMÁNYZATI KÖZÜZEMI
SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Statisztikai számjel: 11072092360011405					
Cégjegyzék száma: 05-10-000142					
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. december 31.					
Mérleg "A" változat					
Eszközök (aktívák)					
eFt-ban					
Sor- szám	Megnevezés	éves	víz	szennyvíz	másodlagos tevékenység
a	b	e	e	e	e
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (2.+10.+18. sor)	1 733 199	614 566	539 901	578 732
2	I. Immateriális javak (3.-9. sorok)	22 444	11 690	10 084	670
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1 631	824	710	97
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	10 000	7 525	2 177	298
5	Vagyoni értékű jogok	1 160	576	535	49
6	Szellemi termékek	9 653	2 765	6 662	226
7	Üzleti vagy cégérték				
8	Immateriális javakra adott előlegek				
9	Immateriális javak értékhelyesbítése				
10	II. Tárgyi eszközök (11.-17. sorok)	828 751	157 464	145 881	525 406
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	206 159	110 048	84 661	11 450
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	91 709	36 855	52 101	2 753
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	20 722	10 561	9 119	1 042
14	Tenyészállatok				
15	Beruházások, felújítások	510 161			510 161
16	Beruházásokra adott előlegek				
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
18	III. Befektetett pénzügyi eszközök (19. és 21-27. sorok)	882 004	445 412	383 936	52 658
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	880 200	444 501	383 151	52 548
20	19. sorból befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	870 000	439 350	378 711	51 939
21	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				
22	Egyéb tartós részesedés	1 804	911	785	108
23	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló váll-ban				
24	Egyéb tartósan adott kölcsön				
25	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				
27	Befektetett pénzügyi eszköz értékelési különbözete				
28	B. FORGÓESZKÖZÖK (29.+36.+44.+50. sor)	1 423 969	703 521	594 169	126 279
29	I. Készletek (30.-35. sorok)	67 660	27 355	11 373	28 932
30	Anyagok	39 865	27 355	11 373	1 137
31	Befejezetlen termelés és félkész termékek	27 675			27 675
32	Növendék-, hízó- és egyéb állatok				
33	Késztermékek				
34	Áruk	120			120
35	Készletekre adott előlegek				
36	II. Követelések (37.-43. sorok)	927 279	459 506	396 039	71 734
37	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	731 518	360 647	310 824	60 047
38	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				
39	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll-sal szemben				
40	Váltókövetelések				
41	Egyéb követelések	195 761	98 859	85 215	11 687
42	Követelések értékelési különbözete				
43	Számazékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
44	III. Értékpapírok (45.-49. sorok)	0	0	0	0
45	Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
46	Egyéb részesedés				
47	Saját részvények, saját üzletrészek				
48	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
49	Értékpapírok értékelési különbözete				
50	IV. Pénzeszközök (51.-52. sorok)	429 030	216 660	186 757	25 613
51	1. Pénztár, csekkek	2 685	1 356	1 169	160
52	2. Bankbetétek	426 345	215 304	185 588	25 453
53	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (54.-56. sorok)	912 140	159 628	751 707	805
54	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4 053	2 047	1 764	242
55	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	908 087	157 581	749 943	563
56	3. Halasztott ráfordítások				
57	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1.+28.+53. sor)	4 069 308	1 477 715	1 885 777	705 816

Kelt: Miskolc, 2014. március 31.



vállalkozás vezetője

BORSODVIZ ÖNKORMÁNYZATI KÖZÜZEMI
SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Statistikai számjel: 11072092360011405

Cégjegyzék száma: 05-10-000142

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. december 31.

Mérleg "A" változat

Források (passzívák)

Sor- szám	Megnevezés	eFt-ban			
		éves	víz	szennyvíz	másodlagos tevékenység
a	b	e	e	e	e
58	D. SAJÁT TŐKE (59.+61.+62.+63.+64.+65.+66.+67. sor)	1 717 827	-603 452	1 493 490	827 789
59	I. Jegyzett tőke	1 396 835	506 493	645 476	244 866
60	59. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken				
61	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)				
62	III. Tőketartalék	283 129	102 663	130 834	49 632
63	IV. Eredménytartalék	1 964 917	712 479	907 988	344 450
64	V. Lekötött tartalék	11 631	4 217	5 375	2 039
65	VI. Fejlesztési tartalék	66 057	23 952	30 525	11 580
66	VII. Értékelési tartalék	870 000	315 462	402 027	152 511
67	VIII. Mérleg szerinti eredmény	-2 874 742	-2 268 718	-628 735	22 711
68	E. CÉLTARTALÉKOK (69.-71. sorok)	123 308	305	30 389	92 614
69	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	93 308	305	389	92 614
70	2. Céltartalék a jövőbeni kötelezettségekre	30 000		30 000	
71	3. Egyéb céltartalék				
72	F. KÖTELEZETTSÉGEK (73.+77.+86. sor)	1 607 880	709 468	763 101	135 311
73	<i>I. Hátrasorolt kötelezettségek (74.-76. sorok)</i>	0	0	0	0
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. viz. lévő váll.-sal szemben				
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				
77	<i>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (78.-85. sorok)</i>	0	0	0	0
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
79	Átváltoztatható kötvények				
80	Tartozások kötvénykibocsátásból				
81	Beruházási és fejlesztési hitelek				
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
84	Tartós kötelezettségek egyéb rész. viszonyban lévő váll.-sal szemben				
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				
86	<i>III. Rövid lejáratú kötelezettségek (87. és 89.-97. sorok)</i>	1 607 880	709 468	763 101	135 311
87	Rövid lejáratú kölcsönök	200 000	92 380	99 100	8 520
88	87. sorból: az átváltoztatható kötvények				
89	Rövid lejáratú hitelek	5 500	1 077	4 324	99
90	Vevőktől kapott előlegek	61 068	1 068		60 000
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	331 775	148 638	159 451	23 686
92	Váltótartozások				
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	869 868	401 792	431 020	37 056
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb rész. viz. lévő váll.-sal szemben				
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	139 669	64 513	69 206	5 950
96	Kötelezettségek értékelési különbözete				
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
98	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (99.-101. sorok)	620 293	85 021	99 489	435 783
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása				
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	186 658	85 021	99 489	2 148
101	Halasztott bevételek	433 635			433 635
	Korrekciós sor		1 286 373	-500 692	-785 681
102	FORRÁSOK ÖSSZESEN (58.+68.+72.+98. sor)	4 069 308	1 477 715	1 885 777	705 816

Kelt.: Miskolc, 2014. március 31.


 vállalkozás vezetője