

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

Kiegészítő melléklet a 2014. évi beszámolóhoz

I. Általános rész

I.1 A Társaság bemutatása

A társaság cégneve:

Borsodvíz Önkormányzati Közütemi Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság

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

Telephelyek: 3433 Nyékládháza, Vágóhíd u. 13

3910 Tokaj, Csokonai u. 2.

3860 Encs, Hunyadi u. 7.

3900 Szerencs, Kisvásártér 16.

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 Közütemi 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 megszüntették 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. (Vsztv) 79 § (1) bek-e szerint a nemzeti vagyonba tartozó részesedésű szolgáltató szervezet által tulajdonolt vízi-közmű – ide nem értve a rendszer független vízi-közmű elemeket – 2013. január 1-én 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 szóhasználatnál élve vagyon átháramlás) következtében a cég saját tőkéje, ami a normálszabályok szerint a társaság induláskor 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 vagyonvesztés pontos mértékének megállapításához a társaság közbenső mérleget készített 2013.01.01-i mérlegforduló nappal. Ezen közbenső beszámoló kizárólag a vagyonátadáshoz kapcsolódó gazdasági eseményeket tartalmazta.

A közbenső mérleg adatai alapján – amely forintra megállapította, hogy a társaság 2013. január 1-vel 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, Akácok 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. 05. 29.
 2014. 02. 07.
 2014. 12. 18.
 2015. 04. 10. napján módosították.

A tevékenység jellemző mutatói:

Jegyzett tőke: 1.396.835 ezer Ft.
 2014. évi nettó árbevétel: 2.700.598 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 2014. évben 119 önkormányzat és Bánkút üdülő területen végzett vízszolgáltatást.

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

A szennyvízcsatorna hálózattal ellátott települések száma 77, a keletkezett kommunális szennyvizet 22 tisztítótelepen kezeljük.

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

Üzemigazgatósági 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 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 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 visszairásával.
- Tárgyi eszközök: nettó értéken szerepeltetjük a mérlegben. A bekerülési/bruttó értékből levonjuk az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés összegét, és visszairjuk 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 kölcsönökét év végén minősítjük, szükség esetén hitelezési veszteséget, értékvesztést számolunk el, illetve visszairjuk 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
- vám költségen kívüli vámtéher
- 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 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 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.

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

adatok eFt-ban

Megnevezés	2 013	%	2 014	%
Immateriális javak	22 444	1,29	20 758	1,04
Tárgyi eszközök	828 751		1 089 780	
- ingatlanok, és a kapcs. vagyoni j.	206 159	11,89	203 963	10,24
- műszaki ber. gépek, járművek	91 709	5,29	59 050	2,96
- egyéb ber., felsz. járművek	20 722	1,20	23 172	1,16
- beruházások	510 161	29,43	803 595	40,34
- beruházásra adott előlegek				0,00
Befektetett pénzügyi eszközök	882 004		881 704	
- Tartós részesedés kapcs.váll.	880 200	50,78	880 200	44,18
- ebből: értékhelyesbítés	870 000		870 000	
- Egyéb tartós részesedés	1 804	0,10	1 504	0,08
Befektetett eszközök összesen	1 733 199	100,00	1 992 242	100,00
Készletek	67 660	2,55	114 299	7,25
Követelések	927 279	69,91	1 022 645	64,85
Értékpapírok				0,00
Pénzeszközök	429 030	27,54	440 072	27,91
Forgóeszközök összesen	1 423 969	100,00	1 577 016	100,00
Bevételek aktív időb.	4 053	0,44	2 158	0,25
Költségek aktív időb.	908 087	99,56	860 973	99,75
Aktív időbeli elhatárolások	912 140	100,00	863 131	100,00
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	4 069 308		4 432 389	

A befektetett eszközök mérleg értéke 259.043 eFt-al nőtt az előző évhez viszonyítva. Tárgyévben 26.412 eFt-al növekedett a tárgyi eszközök bruttó értéke, ugyanakkor 63.811 eFt volt az elszámolt értékcsökkenési leírás. A beruházások év végi értéke 293.434 eFt-al növekedett, melynek jelentős részét az azbesztcement anyagú ivóvíz fővezetékek cseréjére irányuló Svájci-Magyar Együttműködési projekt keretén belül megvalósuló beruházás 297.169 eFt-os növekedése okozta. A forgóeszközök mérleg értéke 153.047 eFt-al növekedett az előző évhez viszonyítva. Ezt az anyagok 69 %-os, ezen belül is a befejezetlen termelés 2,5-szeres valamint vevőkövetelések 31 %-os emelkedése idézte elő.

Megnevezés	2013	2014
Vevő követelés	731 518	954 680
Köv. kapcs. Váll		
Egyéb követelés	195 761	67 965
Követelések össz.	927 279	1 022 645

Források összetétele

adatok eFt-ban

Megnevezés	2 013	%	2 014	%
Jegyzett tőke	1 396 835	81,31	1 396 835	84,06
Tőketartalék	283 129	16,48	283 129	17,04
Eredménytartalék	1 964 917	114,38	-883 540	-53,17
Lekötött tartalék	77 688	4,52	51 402	3,09
Értékelési tartalék	870 000	50,65	870 000	52,35
Mérleg szerinti eredmény	-2 874 742	-167,35	-56 040	-3,37
Saját tőke összesen	1 717 827	100,00	1 661 786	100,00
Céltartalék várható kötelezetts.	93 308	75,67	492	0,66
Céltartalék várható költségekre	30 000	24,33	73 575	99,34
Céltartalékok	123 308	100,00	74 067	100
Hosszú lejáratú kötelezettség		0,00		0,00
Rövid lejáratú kötelezettség	1 607 880	100,00	2 069 974	100,00
Kötelezettségek	1 607 880	100,00	2 069 974	100
Bevételek passzív időbeli elh.		0,00		0,00
Költségek passzív időbeli elhat.	186 658	30,09	215 012	34,32
Halasztott bevételek	433635	69,91	411550	65,68
Passzív időbeli elhatárolás	620 293	100,00	626 562	100
Források összesen	4 069 308		4 432 389	

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 63 811 eFt, amelyből az 100 eFt beszerzési érték alatti eszközöket használatba vételkor egy összegben leírtuk, ennek értéke: 3 809 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. Az értékhelyesbítés feltételei 2014. év végén is fennállnak, a Társaságnak tartozása nincs, a saját tőke értéke 2014. december 31-én 908.430 eFt, magasabb, mint 2012.08.31-én (887.637 eFt).

A Borsodvíz Zrt. Igazgatósága által 2014.08.27-én elfogadott, 4/2014. (08.27).sz. határozat szerint a GW-Borsodvíz Kft. „va”. végelszámolását megszüntette 2014. augusztus 27-i dátummal és a társaság működésének folytatását határozta el.

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

Megnevezés	2013.08.31	2014.08.27	2014.12.31
Jegyzett tőke	10.200	10.200	10.200
Tőketartalék	453.741	453.741	453.741
Eredménytartalék	423.696	433.509	443.446
Mérleg sz. eredmény	9.813	9.937	1.043
Saját tőke	897.450	907.387	908.430

Az egyéb részesedési viszonyban lévő KEVITERV Kft. részesedésünk 1.500 e Ft. Ezen túl 4 e Ft értékű Erste Bank részvényt tartunk nyilván.

A Forrás Kft-ben lévő részesedésünket 300 e Ft, nyilvántartási áron értékesítettük.

Értékvesztés elszámolására nem volt szükség a Keviterv Kft-re vonatkozóan. A Keviterv Pulsz Kft. -67.249 eFt mérleg szerinti eredménnyel zárta a 2013. évet, a 10.540 e Ft jegyzett tőkével szemben saját tőkéje 11.755 e Ft. A 2012. év pozitív eredménnyel zárult, 2014. évi mérlegadatok a beszámoló készítéséig nem álltak rendelkezésünkre.

Készleteink között veszélyes hulladékok nincsenek.

Követelések

Értékvesztést számoltunk el az áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból eredő követelések után 24 959 e Ft összegben, visszaírt értékvesztés összege 21 224 eFt.

Egyéb követelések

Megnevezés	Tárgy év	adatok eFt-ban
Munkabér előleg		4 685
Társadalom biztosítási ellátás		486
Helyi iparüzési adó		5 611
Rövidlejáratú kölcsönadott pénzeszköz		35 077

Kommunális adó	2
Követelés Önkorm.szemben (támogatás)	2 392
Társasági adó	3 214
Egyéb követelés	12 966
Szállítók túlfizetése	3 532
Összesen	67 965

Értékpapírok

Forgóeszközök között értékpapírokat nem tartunk nyilván.

Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolása 2.158 eFt

- Vízóra csere árbevétel	82 eFt
- Késedelmi kamat	653 eFt
- Postaköltség, perköltség	1.384 eFt
- Egyéb	39 eFt

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 860.973 eFt

Víz- csatornahálózat üzemeltetésére előre fizetett, még el nem számolt használati díj összeg településenkénti bontásban:

Település	víz	szennyvíz
Abaújvár		2 187
Nyékládháza	4 364	
Emőd	4 832	
Mályi	3 585	
Kistokaj	1 559	
Bükkaranyos	1 247	
Alsódobsza	5 166	4 994
Bodrogkeresztúr		12 540
Bodrogkisfalud		8 723
Csobád		4 957
Csobaj		5 032
Erdőbénye		8 156
Felsődobsza		5 859
Felsővadász		6 387
Gönc	16 560	6 440
Gönc		9 857
Halmai	9 138	11 569
Hejőpapi		2 336
Hernádkércs		3 155
Hidasnémeti		51 750
Igrici		2 375
Kázmárk	5 243	5 106
Kiskinizs	1 825	2 704
Kistokaj		1 918

Onga		35 515
Gesztely		14 969
Hernádkak		11 626
Hernádnémeti		27 031
Berzék		7 711
Sajóhídvég		10 382
Köröm		7 375
Sajólád		24 242
Sajópetri		8 820
Ónod		20 328
Kupa		2 763
Léh	2 400	2 853
Megyaszó	16 978	17 563
Mezőcsát		10 131
Nagykinizs		2 853
Novajdrány		9 208
Nyésta		867
Prügy	6 667	
Rásonysápberencs	3 056	3 759
Sóstófalva	3 586	3 710
Szakáld		5 200
Szegi		4 153
Szegilong		1 533
Szentistvánbaksa		2 253
Taktabáj		3 066
Taktakenéz	3 333	
Taktaharkány	18 000	
Taktaközi Önkormányzat		6 000
Taktaszada	9 000	
Tállya		53 134
Golop		15 209
Monok		42 546
Abaújszántó		69 669
Abaújkér		14 429
Tarcal		29 893
Tarcal	5 344	
Tiszakeszi		14 400
Tiszaladány		5 622
Tiszalúc	26 250	
Tiszalúc		6 000
Tiszatardos		1 990
Tokaj		33 410
Újcsanáros		8 276
Újcsanáros	8 561	
Összesen:	156 693	694 533

- Egyéb előre fizetett használati díjak (még el nem számolt összege) 1.476 eFt.
- 2014-ban felmerült 2015. évet terhelő költségek:

Telefon, telekommunikációs költség	638 eFt
Microsoft jogtisztasági díjak	5 024 eFt
Biztosítási díjak	896 eFt
Számlafeldolgozás	1 190 eFt
<u>Egyéb</u>	<u>523 eFt</u>
Összesen	8 271 eFt

Saját tőke alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötötés fej. tartalék	Mérleg szerinti eredm.	Értékelési tartalék	Saját tőke
Nyitó állomány	1396835	283129	1965866	76739	-2874742	870000	1717827
Előző évi eredm.átv.eredm.t.-ba			-2874742		2874742		
Lekötött tartalék visszavezetése							
Átvez.lek.tart.és eredm.tart.k.			26207	-26207			
Átv.jegyz.tőke és eredm.t.köz.							
Értékelési tart.							
Alapítás átsz. Akt.értéke			-871	870			
Tárgyévi eredmény					-56040		-56040
Záró állomány	1396835	283129	-883540	51402	-56040	870000	1661786

Saját tőke az adózott eredmény és az értékelési tartalék miatt változott, apportálás nem történt, tőketartalékból felhasználás nem volt. Lekötött tartalékban egyrészt a fejlesztési tartalék 39 849 eFt-os összege, másrészt az alapítás átszervezés és a kísérleti fejlesztés aktivált értékéből még le nem írt 11.553 eFt szerepel. Mindkét összeg az eredménytartalék terhére lett képezve.

Részvényfajták részletezése

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

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

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

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	31,00 millió Ft
	572 db	5.000,- Ft névértékű	2,860 millió Ft
Névérték összesen			1.355,360 millió Ft
Mindösszesen			1.396,835 millió Ft.

Céltartalék

Előző évi záró	123 308 eFt
Tárgyévben visszaírt káresemény kifizetés miatt	350 eFt
Tárgyévben visszaírt 2007. előtt építőipari munkákra képzett, szavatosság lejárása miatt	92 466 eFt
Tárgyévi képzés	43 575 eFt
Céltartalékok záró értéke	74 067 eFt

2001-2006. években garanciális kötelezettségre képzett céltartalékoknál az építőipari munkákra jogszabály alapján kötelezően előírt szavatossági idő lejárt, a képzett céltartalék feloldására került, nagysága 92.466 eFt. 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 földem és csőátvezetések utólagos tömítése, aktív biofilter beépítés a szaghatás csökkentése érdekében.

2013. évben 15.000 eFt céltartalékot képeztünk Emőd szennyvíztisztító telepen folyamatban lévő fejlesztés során használaton kívül helyezett műtárgyak (sűrítő) pótlása, illetve iszapvíztelenítő gépek átalakítása, valamint a meglévő rács gépészeti javítása munkákkal kapcsolatosan.

Céltartalék képzések 2014 évben:

- 20.000 eFt céltartalék képzést tett szükségessé Nyékládháza, Mályi, Kistokaj települések tekintetében a szennyvízelvezetés szolgáltatás tekintetében folyamatosan érkező bűzhatás miatti lakossági bejelentések megsokszorozódása. A képzett céltartalék a korábban elmaradt, évente előírt, elvégzendő mosatási költségekre (jelentős a költség vonzata), illetve a szaghatás csökkentése érdekében beépített, nagy igénybe vételnek kitett (15-20 éve működő) szivattyúk javítási költségeire kerül felhasználásra. A szivattyúk élettartama ezzel még gazdaságosan meghosszabbítható;

- 20.000 eFt céltartalékot képeztünk Halmaj településen a csatornahálózat magasnyomású mosással történő kitisztítására, és a csatornatisztítások elmaradása miatt a megnövekedett igénybevételnek kitett szennyvízátemelők és szennyvíztisztító telep gépészeti berendezéseinek felújítására;

- 3.575 eFt Gönc város új 150 m³/d, 1900 LEÉ szennyvíztisztító telepének építése kapcsán felmerülő szavatossági, jótállási kötelezettségek jövőbeni teljesítése érdekében.

2014. évben káresemény miatt képzett céltartalékból 350 eFt feloldásra került.

Kapcsolt vállalkozással szemben fennálló kötelezettségekre céltartalékot nem képeztünk.

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

Hátrasorolt kötelezettségünk nincs.

Hosszú lejáratú kötelezettségünk: nincs.

A rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben mérlegsorból

GW-Borsodvíz Kft 869 743 e Ft

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

Számlatartozás 869 743 eFt

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	Tárgy év	
SZJA	24 638	
Áfa különbözet	76 200	
Jövedelem elszámolás	3 614	
Költségvetési befiz.köt.elsz.	33 290	
El nem számolt, támogatásra kapott előleg (Svájci projekt)	458 680	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	44 024	
Lakossági víz- csatorna vevők előre és túlfizetés	44 116	
Közületi víz- csatorna vevők túlfizetés	5 088	
Összesen	689 650	

El nem számolt, támogatásra kapott előleg (Svájci projekt) összesen: 458 680 eFt.

- Svájci támogatásra 399.104 eFt. előleget kaptunk, mint a projektgazda. A támogatási szerződés alapján a 2013 évben megkapott előleget csak a projekt végén kell elszámolni.

- A svájci projekt 15%-os önerejét a BM. biztosítja vissza nem térítendő támogatás formájában a projektben résztvevő önkormányzatok részére. Ezen támogatásra összesen 60.795 eFt. előleget utaltak, melyből 2014. december 31-ig 1.219 eFt-al számoltunk el. (El nem számolt előleg: 59.576 eFt.) A svájci támogatással ellentétben a BM előleggel az első kifizetésekkel kell elszámolni.

Megjegyzés: A 2013 évi mérlegben a svájci állam által biztosított 399.104 eFt. a passzív időbeli elhatárolások között, mint halasztott bevétel szerepel.

Passzív időbeli elhatárolások:

A költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolás mérleg szerinti értéke:
215.012 eFt.

	adatok eFt-ban
- Vezetői prémium és járuléka	26.087
- 2013 évet terhelő (várható) szennyvízbírság	2.012

- 2014 év után fizetendő mennyiségfüggő használati díj	7.060
- Elhatárolt bér és járulékai	1.894
- Egyéb 2012 évet terhelő költségek	3.489
- Mennyiségarányos használati díj 2014.	22.375
- Bérleti díj 2014.	11.100
- Előző évek után fizetendő mennyiségfüggő használati díj	35.410
- Egyéb 2014 évet terhelő költséget	5.585

Halasztott bevételek mérleg szerinti értéke: 411.550 eFt
 - Fejlesztési célra kapott támogatás 411.550 eFt

Ellenőrzés, önellenőrzés jelentős összegű hibát nem tárt fel.

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

Környezetvédelemmel összefüggő információk

Társaságunk eszközei közül a szennyvízelvezetés-tisztítás eszközei – 2013. január 1-től ezek kizárólag a rendszer független vízi közmű eszközök - szolgálják a környezet védelmét, ezek bruttó, nettó értéke, valamint elszámolt amortizációja a következők szerint alakult 2014. december 31-én:

Bruttó érték	133.332 e Ft
Elszámolt halmozott amortizáció	115.708 e Ft
Nettó érték	17.625 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 semmisítettjük meg.

Üzleti vagy cégértéket nem tartunk nyilván.

2014. üzleti év folyamán az alábbi NAV vizsgálatokra került Társaságunknál:

- 2012. évre vonatkozóan átfogó vizsgálat
- 2010-2012 évek vonatkozásában az innovációs járulék ellenőrzés
- általános forgalmi adó ellenőrzés 2013. szeptember, november, december

Jelentősnek minősülő adóhiány nem került megállapításra.

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	2013	2014
Ívóvízszolgáltatás	1 664 778	1 246 337
Szennyvízelvezetés	1 438 995	1 239 574
Építőipari tevékenység	81 070	192 936
Egyéb tevékenység	40 553	21 751
Összesen	3 225 376	2 700 598

Az értékesítés nettó árbevételéből a kapcsolt vállalkozással szemben elszámolt összeg

GW-Borsodvíz Kft. 0 eFt

Az egyéb bevételekből a kapcsolt vállalkozással szemben elszámolt összeg

GW-Borsodvíz Kft. 0 eFt

Az aktivált saját teljesítmények értéke: 3.524 e Ft volt.

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

Egyéb bevételként 519.766 eFt-ot, egyéb ráfordításként 464.383 eFt-ot számoltunk el az alábbi részletezés szerint:

	adatok eFt-ban
Egyéb bevételek	2014
Tárgyi eszköz eladás	1 100
Káresemény miatti bevétel	2 568
Késedelmi kamat, kártérítés, bírság	9 559
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék visszairás	92 816
Követelések visszaírt értékvesztés	21 224
Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása	382 205
Egyéb	10 294
Összesen	519 766

	2014
Egyéb ráfordítás	2014
Értékesített tárgyi eszköz nyilv. értéke	3 350
Káreseménnyel kapcsolatos kifizetés	1 135
Iparüzési adó	35 570
Bírság, késedelmi kamat, baleseti kártérítés	8 456
Innovációs járulék	5 542
Szennyvízbírság	9 585
Céltartalék képzés	43 575
Követelések értékvesztése	24 959
Tárgyi eszköz elszámolt terven felüli ért.csökk	0
Vízterhelési díj	33 595

Építményadó	9 690
Egyéb adók	3 627
Közművezeték adó	256 994
Behajthatatlan követelés	16 869
Hiányzó megsemmisült t.eszk, i.javak áll.ból kiv. Ért.	634
Behajtási költségátalány	10 445
Egyéb ráfordítás	357
Összesen	464 383

Rendkívüli ráfordításként 4.815 eFt-ot számoltunk el a következők szerint:

Megnevezés	2014. év adatok eFt-ban
- Elengedett követelés	621
- Adott támogatások	400
- Térítés nélkül átadott eszköz könyvszerinti értéke	3.794
Összesen:	4.815

Rendkívüli bevételként összesen 7.452 eFt szerepel a mérlegben, mely az alábbi tételből tevődik össze:

Megnevezés	2014. év adatok eFt-ban
- Behajtási költségátalány elengedése	7.452

III. Tájékoztató jellegű kiegészítések

III.1 Társasági adó megállapítása, adóalap módosító tételek

Adóalap csökkentő tételek:

	adatok e Ft-ban
- előző években képzett céltartalék visszairása	92 816
- értékcsökkenés, valamint eszközök kivezetés kori értéke	46 868
- behajthatatlan köv., visszairt értékvesztés	61 313
Összesen:	200 997

Adóalap növelő tételek:

	adatok e Ft-ban
- kötelezettségekre képzett céltartalék	43 575
- értékcsökkenési leírás, eszközök kivezetés kori értéke	66 864
- nem vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség	400
- bírság	16 163
- adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	24 959
- behajthatatlannak nem minősülő, adóévben elengedett köv.	622
- kamatmentes kölcsön kamat értéke	1 364
Összesen	153 947

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 befejezés időpontja 2014. augusztus 27. A Számviteli Törvény értelmében 2013 augusztus 27-i fordulónappal a Kft elkészítette az un.” végelszámolás záró beszámolóját”.

A Borsodvíz Zrt. Igazgatósága által 2014.08.27-én elfogadott, 4/2014. (08.27).sz. határozat a GW-Borsodvíz Kft. „va”. végelszámolását megszüntette 2014. augusztus 27-i dátummal és a társaság működésének folytatását határozta el.

A törvényi előírásnak megfelelően a Kft-nek 2014. december 31-i fordulónappal beszámolási kötelezettsége lesz.

Éves mérleg: 2014.12.31

Saját tőke értéke:	908.430 e Ft	Lekötött tartalék:	0 e Ft
Jegyzett tőkéje:	10.200 e Ft	Eredménytartalék:	433.446 e Ft
Tőketartalék összege:	453.741 e Ft	Mérleg szerinti eredménye:	1.043 e Ft

Részesedéssel rendelkezünk a Keviterv Plusz Komplex Vállalkozási Kft-ben /székhelye: 3527.Miskolc, Katalin u. 1. sz./ 14.2 %-os arányban. Ezen társaságban kiemelt jelentőségű irányítási, ellenőrzési jogosultsággal nem bírunk.

III.3 Munkaügyi adatok

Tárgyévben foglalkoztatott statisztikai állományi létszám:	298	fő
- ebből: szellemi	86	fő
fizikai	212	fő

Béreköltség /mérleg szerint/: 706.467 eFt

- ebből: szellemi	299.886 eFt
fizikai	388.311 eFt
egyéb	18.270 eFt

Személyi jellegű egyéb kifizetések (eFt)

	Szemleli	Fizikai	Egyéb	Összesen
Dolgozók részére fizetett nyugdíjbiztosítás	2 482	5 968		8 450
Munkáltatót terh.tp.1/3-a		1977		1 977
Korengedményes nyugdíj				0
Reprezentációs költség			2 651	2 651
üdülési hozzájárulás, szoc. segély				0
Jóléti, szociális költség			796	796
Étkezési térítés	11 410	27 496		38 906
Betegszabadság díja	1 460	3 626		5 086
Munkába járás	3 004	5 479		8 483

Munkavállalók részére kötött életbiztosítás				0
Végkielégítés				0
Dolgozók r. fizetett egészségbiztosítás	2 696	6 182		8 878
Munkáltatót terhelő SZJA	294	51	1 075	1 420
Munkáltatót terhelő SZJA Béren kiv.jut.			10 707	10 707
Egyéb személyi jellegű kifizetés	1 575	2 857		4 432
Összesen:	22 921	53 636	15 229	91 786

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 5 fős Felügyelő Bizottság működik.

Tiszteletdíjak megoszlása:

Igazgatóság	7.552 e Ft
Felügyelő Bizottság	7.551 e Ft

A felügyelő bizottsági tagokon kívül egyéb állományon kívüliek részére 6.090 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.

2014. december 31-én a gazdálkodó képviseletére 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.

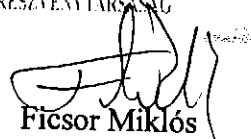
III.4 Könyvvizsgálat

A beszámoló könyvvizsgálója: AUDIT-3-CONTROL Kft. MKVK 000423. Dr. Miskolczi Katalin könyvvizsgáló MKVK 001854. A könyvvizsgálót a Zrt. közgyűlése 6/2015.(III.24.) sz. határozatával választotta meg. A beszámoló könyvvizsgálataért 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 2014. évben nem végzett.

Könyvviteli szolgáltatáskörébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős:
Név: Pál Lajosné
MKVK: 001837

Miskolc, 2015. március 31

BORSODALYI ÖNKORMÁNYZATI KÖZTÉRSI
SZOLGÁLTATÓZÁRTKÖRŰEN 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

1. sz.melléklet

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

2014. éves

beszámoló alapján /mutatók %-ban/

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év
Likviditási mutató	<u>Forgóeszközök</u> Kötelezettségek	0,89	0,76
Rövid távú likviditás I.	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	0,89	0,76
Rövid távú likviditás II.	<u>Forgóeszközök-követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	0,31	1,51
Rövid távú likviditás III.	<u>Pénzeszközök+értékpapirok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	0,27	0,21
Vevők és szállítók aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	2,20	3,17

Miskolc, 2015. március 31.

BORSODVÍZ ÖNKORMÁNYZATI KÖZÉPTELEP
SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG


Ficsor Miklós
cégvezető

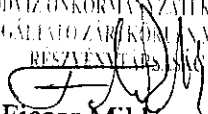
2. sz. melléklet

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

2014. évi
beszámoló alapján /mutatók %-ban/

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> befektetett eszközök	99,11	0,83
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> tárgyi eszközök	207,28	1,52
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszköz</u> Eszközök össz.	42,59	0,45
Saját tőke aránya I.	<u>Saját tőke</u> Forrás össz.	42,21	0,37
Tőkeszerkezeti mutató I.	<u>Kötelezettségek</u> Forrás össz.	39,51	0,47
Tőkeszerkezeti mutató II.	Rövid lejáratú <u>kötelezettségek</u> Forrás össz.	39,51	0,47

Miskolc, 2015. március 31.

BORSODVÍZ ÖNKORMÁNYZATI KÖZÉSEB
SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖTM. MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Ficsor Miklós
cégvezető

Immateriális javak, tárgyi eszközök állományának alakulása 2014. évben

3. számú melléklet

adatok eFt-an

Megnevezés	Alapítás- átszervezés	Kísérleti fejlesztés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Ingyen szerzett jogok	Ingatlanok és kapcs. V.ért. jogok	Műszaki ber., gépek, járművek	Egyéb ber., gépek, járművek	Tenyész- állatok	Beruházás
Bruttó érték										
Előző év záró állomány	2 912	10 000	2 934	30 025		262 732	361 280	64 893	6	510 161
Növekedések										
Beszerezés, létesítés			3 800	1 963			200	5		
Fejlesztési tartalék terhére	598					1 714	8 845	15 648		
Saját kivitelezésű beruházás										
Bérelt ing. végzett beruházás										
Tértítés nélküli átvétel										
Értéknövelő felújítás										
Egyéb növekedés										
Növekedés összesen	598	-	3 800	1 963		1 714	9 045	15 653	-	323 582
Csökkenés										323 582
Értékesítés										
Selejtezés, hiány							2 658	592		3 350
Egyéb csökkenés							235			
Tértítés nélk. átadás							2 703	50		26 412
Összes csökkenés							5 596	642		386
Bruttó érték összesen	3 510	10 000	6 734	31 988		264 446	364 729	79 904	6	803 595
Értékcsökkenés										
Előző évi záró állomány	1 281	-	1 774	20 372		56 573	269 571	44 171	6	-
Növekedés	676	-	1 319	6 052		3 910	38 651	13 203		
Csökkenés							2 543	642		
Téves rögzítés javítása										
Terven felül értékcsökkenés										
Terven felül écs visszafása										
Értékcsökkenés összesen	1 957	-	3 093	26 424		60 483	305 679	56 732	6	-
Eszközök nettó értéke	1 553	10 000	3 641	5 564		203 963	59 050	23 172	-	803 595

Miskolc, 2014. január 23.

BORSODALMATYI ÁLLAMTISZTESZETI KÖZLEMI
FISZERVIZSGÁZÓI ÉS
SZÁMGAZDASÁGI TUDOMÁNYOK
KUTATÁSI INTÉZETE
KÖZLEMI IRODA

Borsodvíz zRt

11072092-4100-114-05

Statisztikai számjel

05-10-000142

Cégjegyzék száma

4.sz.mell.

CASH FLOW-KIMUTATÁS

adatok E Ft-ban

Sor- szám a	A tétel megnevezése b	Előzőév 2011 d	Tárgyév 2012 d
1	I Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-2 525 869	333 897
2	1 Adózás előtti eredmény ±		
3	2 Elszámolt amortizáció +	-2 866 708	-49 300
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	81 257	63 811
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	29 844	3 735
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	15 000	-49 241
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±		
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-138 747	-30 357
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	270 162	492 451
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-228 684	6 269
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	309 375	-226 897
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-117 123	81 157
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	127 789	49 009
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-8 034	-6 740
15	II Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	2 640 588	-322 855
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -		
17	15 Befektetett eszközök eladása +	-509 475	-356 355
18	16 Kapott osztalék, részesedés +	3 150 063	33 500
19	III Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-5 717	0
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +		
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
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 -		
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-5 717	0
29	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -		
30	28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	109 795	11 042

Keltetés: Miskolc, 2014.március 31.

BORSODVÍZ ÖNKORMÁNYZATI KÖZTÉRSI
SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
KÉZELÉSENYTÁRSASÁG

P.H.


Ficsor Miklós
cégvezető

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

Statisztikai 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.

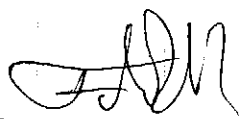
Tel.: 46/343-044

**A számviteli szétválasztás szabályai szerint elkészített
Éves beszámoló**

2014
üzleti évről

BORSODVÍZ ÖNKORMÁNYZATI KÖZÜZEMI
SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kelt: Miskolc, 2015. március 31.



A vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel: 11072092360011405

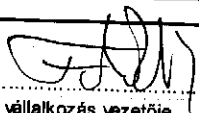
Cégjegyzék száma: 05-10-000142

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014. december 31.

Összköltség eljárással készített
"A" változat

Sor- szám	A tétel megnevezése	eFt-ban			
		éves	víz	szennyvíz	másodlagos tevékenység
a	b	c	d	e	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele				
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	2 700 598	1 207 473	1 231 238	261 887
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)				
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	2 700 598	1 207 473	1 231 238	261 887
04.	Saját előállítású eszközök aktívált értéke	3 524			3 524
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)				
III.	Egyéb bevételek	3 524	0	0	3 524
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	519 766	63 902	362 444	93 420
05.	Anyagköltség	21 224	2 609	14 800	3 815
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	811 978	452 526	299 179	60 273
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	729 498	204 689	511 874	12 935
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	152 216	81 428	66 734	4 054
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 068			1 068
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	40 114			40 114
10.	Béreköltség	1 734 874	738 643	877 787	118 444
11.	Személyi jellegű kifizetések	706 467	241 017	437 297	28 153
12.	Bérbírlékok	91 786	31 855	56 508	3 423
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	212 485	73 365	130 592	8 528
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 010 738	346 237	624 397	40 104
VII.	Egyéb ráfordítások	63 811	25 585	36 117	2 109
	VII. sorból: értékvesztés	464 383	198 345	260 052	5 986
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	24 959	10 885	13 745	329
13.	Kapott (járó) osztalék, részesedés	-49 918	-37 435	-204 671	192 188
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				
14.	Részesedések értékesítésének árnyolamnyeresége				
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árnyolamnyeresége				
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek				
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	2 082	929	1 109	44
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				
	17. sorból: értékelési különbözet				
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	2 082	929	1 109	44
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árnyolamvesztése				
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott				
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások				
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	4 101	1 828	2 187	86
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				
	21. sorból: értékelési különbözet				
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	4 101	1 828	2 187	86
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-2 019	-899	-1 078	-42
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	-51 937	-38 334	-205 749	192 146
X.	Rendkívüli bevételek	7 452	3 321	3 973	158
XI.	Rendkívüli ráfordítások	4 815	2 146	2 567	102
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	2 637	1 175	1 406	56
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	-49 300	-37 159	-204 343	192 202
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	6 740	2 696	3 379	665
22.	Eredménytartalék igénybe vétele osztaléokra, részesedésre	-56 040	-39 855	-207 722	191 537
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés				
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)	-56 040	-39 855	-207 722	191 537

Kelt.: Miskolc, 2015. március 31.


vállalkozás vezetője
BORSODALYI ÖNKORMÁNYZATI KÖZÉPMEI
SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Statisztikai számjel: 11072092360011405

Cégjegyzék száma: 05-10-000142

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014. december 31.

Mérleg "A" változat

Eszközök (aktívák)

eFt-ban

Sor- szám	Megnevezés	eFt-ban			
		éves	víz	szennyvíz	másodlagos tevékenység
a	b	e	e	e	e
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (2.+10.+18. sor)	1 992 242	602 218	518 723	871 301
2	<i>I. Immateriális javak (3.-9. sorok)</i>	20 758	12 049	7 980	729
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1 553	784	676	93
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	10 000	7 525	2 177	298
5	Vagyoni értékű jogok	3 641	1 808	1 680	153
6	Szellemi termékek	5 564	1 932	3 447	185
7	Üzleti vagy cégérték				
8	Immateriális javakra adott előlegek				
9	Immateriális javak értékhelyesbítése				
10	<i>II. Tárgyi eszközök (11.-17. sorok)</i>	1 089 780	144 908	126 938	817 934
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	203 963	108 559	84 035	11 369
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	59 050	24 623	32 689	1 738
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	23 172	11 726	10 214	1 232
14	Tenyészállatok				
15	Beruházások, felújítások	803 595			803 595
16	Beruházásokra adott előlegek				
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
18	<i>III. Befektetett pénzügyi eszközök (19. és 21-27. sorok)</i>	881 704	445 261	383 805	52 638
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	1 504	760	654	90
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)	1 577 016	751 666	634 882	190 468
29	<i>I. Készletek (30.-35. sorok)</i>	114 299	29 086	12 093	73 120
30	Anyagok	42 387	29 086	12 093	1 208
31	Befejezetlen termelés és félkész termékek	71 810			71 810
32	Növendék-, hizó- és egyéb állatok				
33	Késztermékek				
34	Áruk	102			102
35	Készletekre adott előlegek				
36	<i>II. Követelések (37.-43. sorok)</i>	1 022 645	500 343	431 226	91 076
37	Követelések áruzállításból és szolgáltatásból (vevők)	954 680	466 021	401 641	87 018
38	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				
39	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll-sal szemben				
40	Váltókövetelések				
41	Egyéb követelések	67 965	34 322	29 585	4 058
42	Követelések értékelési különbözete				
43	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
44	<i>III. Értékpapírok (45.-49. sorok)</i>	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	<i>IV. Pénzeszközök (51.-52. sorok)</i>	440 072	222 237	191 563	26 272
51	1. Pénztár, csekkok	2 203	1 113	959	131
52	2. Bankbetétek	437 869	221 124	190 604	26 141
53	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (54.-56. sorok)	863 131	162 499	699 982	650
54	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 158	1 105	897	156
55	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	860 973	161 394	699 085	494
56	3. Halasztott ráfordítások				
57	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1.+28.+53. sor)	4 432 389	1 516 383	1 853 587	1 062 419

Kelt: Miskolc, 2015. március 31.

vállalkozás vezetője

Statisztikai számjel: 11072092360011405

Cégjegyzék száma: 05-10-000142

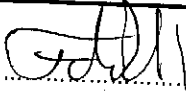
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014. december 31.

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)				
59	I. Jegyzett tőke	1 661 786	583 029	586 085	492 672
60	59. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	1 396 835	506 492	645 477	244 866
61	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)				
62	III. Tőketartalék				
63	IV. Eredménytartalék	283 129	102 663	130 834	49 632
64	V. Lekötött tartalék	-883 540	-320 371	-408 284	-154 885
65	VI. Fejlesztési tartalék	11 553	4 189	5 339	2 025
66	VII. Értékelési tartalék	39 849	14 449	18 414	6 986
67	VIII. Mérleg szerinti eredmény	870 000	315 462	402 027	152 511
68	E. CÉLTARTALÉKOK (69.-71. sorok)	-56 040	-39 855	-207 722	191 537
69	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	74 067	0	70 492	3 575
70	2. Céltartalék a jövőbeni kötelezettségekre	492		492	
71	3. Egyéb céltartalék	73 575		70 000	3 575
72	F. KÖTELEZETTSÉGEK (73.+77.+86. sor)				
73	I. Hátrasorolt kötelezettségek (74.-76. sorok)	2 069 974	935 564	1 011 661	122 749
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. vsz. lévő váll.-sal szemben				
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				
77	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (78.-85. sorok)				
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0
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	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (87. és 89.-97. sorok)				
87	Rövid lejáratú kölcsönök	2 069 974	935 564	1 011 661	122 749
88	87. sorból: az átváltoztatható kötvények	200 000	72 520	92 420	35 060
89	Rövid lejáratú hitelek				
90	Vevőktől kapott előlegek				
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	9 163			9 163
92	Váltótartozások	301 418	139 798	148 901	12 719
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb rész. vsz. lévő váll.-sal szemben	869 743	403 387	429 653	36 703
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek				
96	Kötelezettségek értékelési különbözete	689 650	319 859	340 687	29 104
97	Számazékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
98	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (99.-101. sorok)				
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	626 562	86 099	127 557	412 906
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása				
101	Halasztott bevételek	215 012	86 099	127 557	1 356
	Korrekciós sor	411 550			411 550
102	FORRÁSOK ÖSSZESEN (58.+68.+72.+98. sor)	4 432 389	1 516 383	1 853 587	1 062 419

Kelt.: Miskolc, 2015. március 31.


vállalkozás vezetője

BORSODVIZ ÖNKORMÁNYZATI KÖZÜZEM
SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰ EN MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNTÁRSÁG