

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

Kiegészítő melléklet a 2018. 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.

Honlap címe, elérhetősége: Borsodviz.hu

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.-vel 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. A GW-Borsodvíz Kft. végelszámolással került megszüntetésre, a Miskolci Törvényszék Cégbírósága végzésében 2015. szeptember 15-i hatállyal rendelte el a cég bejegyzéséből való törlését, a bejegyzés kelte 2015.12.17.

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, szennyvíz közmű és jó néhány helyi önkormányzat tulajdonát képező szennyvízhálózat, valamint telep üzemeltetését a GW-Borsodvíz Kft. helyett a Borsodvíz Zrt. végzi.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. tv. (Vksztv.) 79 § (1) bekezdése szerint a nemzeti vagyonba tartozó részesedésű szolgáltató szervezet által tulajdonolt víziközmű – ide nem értve a rendszer független víziközmű 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 szóhasználattal 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 tett ki, 2013.01.01-jén rendkívül jelentős mértékben csökkent. (1.816.775 eFt-ra)

Évközben a számviteli törvény az ún. közbenső mérleg fogalmát értelmezi, ezért a vagyonesztés pontos mértékének megállapításához a társaság közbenső mérleget készített 2013.01.01-i mérlegforduló nappal. Ezen közbenső beszámoló kizárólag a vagyónátadáshoz 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 bármely két tagja együttesen
- cégjegyzési joggal felruházott alkalmazottak közül bármelyik kettő együttesen.

A Borsodvíz Zrt. Igazgatóság tagjai 2019. december 31-ig:

Ficsor Miklós (elnök)	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.
Molnárné Dr Ducsay Dalma	Lakcím: 3434 Mályi, Nyár utca 4.

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.
 2015. 07. 11.
 2016. 05. 19.
 2018. 01. 26. napján módosították.

A tevékenység jellemző mutatói:

Jegyzett tőke: 1.396.835 ezer Ft.
2018. évi nettó árbevétel: 3.240.080 e Ft.

Bejegyzett tevékenységi körök:

Főtevékenységek

Víztermelés-, kezelés-, ellátás

Szennyvízgyűjtése, kezelése

Kiegészítő tevékenységek

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

Társaságunk 2018. évben 119 önkormányzat és Bánkút üdülő területen végzett vízszolgáltatást.

A vízzel ellátott települések vizigényét 66 víztermelő telep biztosítja, amelyen túl az ÉRV Zrt-től, a MIVÍZ Kft-től veszünk át vizet.

A szennyvízcsatorna hálózattal ellátott települések száma 80, a keletkezett kommunális szennyvizet 24 tisztítótelepen kezeltük.

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 fordulónapja: december 31.

A mérlegkészítés időpontja: március 31.

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

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

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/ képezünk.

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 kölcsönöket 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 figyelembevételével.
- 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

- Adózott 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.

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.

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.

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 meghatározása egyedi minősítést követően történik, de a társaság eltekint a maradványérték meghatározásától, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős. Nem minősül jelentősnek a maradványérték, ha az adott eszköz beszerzési értéke nem haladja meg az 5 millió forintot.

A Társaság a maradványérték összegét az üzembe helyezés időpontjában meglévő információk alapján a hasznos élettartam végén várható piaci érték alapján határozza meg.

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. Társaságunk egyedi megítélés alapján – a 200 000 forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök bekerülési értékét két egymást követő naptári évben, időarányosan elosztva számolja el.

A befejezett kísérleti fejlesztés, a befejezett alapítás-átszervezés aktivált értékét 5 év alatt, az üzleti vagy cégértéket 10 év alatt lehet leírni, amennyiben ezek hasznos élettartamát nem lehet megbecsülni.

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 figyelembevételével meghatározott nettó értékre vissza kell írni. A visszaírás 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			
	2017	%	2018	%
Immateriális javak	2 479	0,77	5 322	1,31
Tárgyi eszközök	318 037	99,16	401 397	98,69
- ingatlanok, és a kapcs. vagyoni j.	190 563	59,42	187 484	46,10
- műszaki ber. gépek, járművek	79 988	24,94	136 572	33,58
- egyéb ber., felsz. járművek	14 312	4,46	14 022	3,45
- beruházások	33 174	10,34	63 319	15,57
- beruházásra adott előlegek				
Befektetett pénzügyi eszközök	207	0,06		
- Tartós részesedés kapcs. váll.				
- ebből: értékhelyesbítés				
- Egyéb tartós részesedés	207	0,06		
Befektetett eszközök összesen	370 723	100,00	406 719	100,00
Készletek	81 841	4,72	92 715	4,68
Követelések	1 160 517	66,99	1 593 221	80,49
Értékpapírok	401 331	23,17	263 825	13,31
Pénzeszközök	88 614	5,12	30 092	1,52
Forgóeszközök összesen	1 732 303	100,00	1 979 853	100,00
Bevételek aktív időb.	12 558	1,71	64	0,01
Költségek aktív időb.	719 715	98,29	637 512	99,99
Aktív időbeli elhatárolások	732 273	100,00	637 576	100,00
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 785 299		3 024 148	100,00

A befektetett eszközök mérleg értéke 85.996 eFt-al nőtt az előző évhez viszonyítva. Tárgyévben 53.215 eFt-al nőtt az ingatlanok, műszaki és egyéb berendezések együttes nettó értéke. A beruházások év végi értéke 30.145 eFt-al nőtt. A forgóeszközök mérleg értéke 247.550 eFt-al nőtt az előző évhez viszonyítva. Ezen belül a követelések értéke 432.704 eFt.-al növekedett. A vevőkövetelések értéke 244.883 eFt-al, az egyéb követelés 187.821 eFt-al nőtt a bázishoz viszonyítva.

Források összetétele

Megnevezés	adatok eFt-ban			
	2017	%	2018	%
Jegyzett tőke	1.396.835	112,56	1.396.835	129,11
Tőketartalék	283.129	22,81	283.129	26,12
Eredménytartalék	-244.199	-19,68	-440.275	-40,69
Lekötött tartalék	1.821	0,15	1.229	0,11
Értékelési tartalék				
Adózott eredmény	-196.668	-15,84	-158.989	-14,79
Saját tőke összesen	1.240.918	100,00	1.081.929	100,00
Céltartalék várható kötelezettségek	3.725	3,56	3.725	2,57
Céltartalék várható költségekre	100.960	96,44	140.960	97,43
Céltartalékok	104.685	100,00	144.685	100,00
Hosszú lejáratú kötelezettség	200.000	17,20	200.000	13,37
Rövid lejáratú kötelezettség	963.118	82,80	1.295.742	86,63
Kötelezettségek	1.163.118	100,00	1.495.742	100,00
Bevételek passzív időbeli elh.			180	0,06
Költségek passzív időbeli elhat.	242.827	87,80	272.291	90,22
Halasztott bevételek	33.751	12,20	29.321	9,72
Passzív időbeli elhatárolás	276.578	100,00	301.792	100,00
Források összesen	2 785.299		3.024.148	

A vagyoni, pénzügyi helyzetet, jövedelmezőséget tükröző mutatók alakulását a 1. és a 2. sz. melléklet szemlélteti.

II. Specifikus rész

II.1 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A. Befektetett eszközök

Az immateriális javak bruttó-nettó értékének és értékcsökkenésének változásai az alábbiak szerint alakultak 2018. éven:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Alapítás- átszervezés	Kísérleti fejlesztés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Immateriális javak összesen
Bruttó érték					
Előző évi záró állomány	6 445	0	19 547	21 681	47 673
Növekedések					0
Beszerzés, létesítés	708		3 712		4 420
Fejlesztési tartalék terhére					0
Saját kivitelezésű beruházás					0
Bérelt ing.végzett beruházás					0
Térítés nélküli átvétel					0
Értéknövelő felújítás					0
Átsorolás					0
Növekedés összesen	708	0	3 712	0	4 420
Csökkenés					
Értékesítés					0
Selejtezés, hiány					0
Átsorolás					0
Térítés nélk. Átadás					0
Összes csökkenés	0	0	0	0	0
Bruttó érték összesen	7 153	0	23 259	21 681	52 093
Értékcsökkenés					
Előző évi záró állomány	4 624	0	18 889	21 681	45 194
Növekedés	1300		277		1 577
Csökkenés					0
Átsorolás					0
Terven felüli értékcsökkenés					0
Terven felüli écs visszaírása					0
Értékcsökkenés összesen	5 924	0	19 166	21 681	46 771
Eszközök nettó értéke	1 229	0	4 093	0	5 322

A tárgyi eszközök 2018. évi bruttó-nettó értékének és értékcsökkenésének változásait az alábbi táblázat mutatja be:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Ingtatlanok és kapcs. v.ért. jogok	Műszaki ber., gépek, járművek	Egyéb ber., gépek, járművek	Tenyész-állatok	Beruházás	Tárgyi eszközök összesen
Bruttó érték						
Előző évi záró állomány	260 491	489 697	109 716	3	33 174	893 081
Növekedések						-
Beszerzés, létesítés	3 022	114 268	11 300			128 590
Fejlesztési tartalék terhére						-
Saját kivitelezésű beruházás		34 973			34 973	69 946
Bérelt ing.végzett beruházás						-
Térítés nélküli átvétel						-
Értéknövelő felújítás		1 698				1 698
Egyéb növekedés					167 060	167 060
Növekedés összesen	3 022	150 939	11 300	-	202 033	367 294
						-
Csökkenés						-
Értékesítés	2 319	8 507	9 289		455	20 570
Selejtezés, hiány	225	15	756		6 172	7 168
Egyéb csökkenés					165 261	165 261
Térítés nélk. Átadás						-
Összes csökkenés	2 544	8 522	10 045	-	171 888	192 999
Bruttó érték összesen	260 969	632 114	110 971	3	63 319	1 067 376
Értékcsökkenés						
Előző évi záró állomány	69 928	409 709	95 404	3	-	575 044
Növekedés	3 781	94 355	11 441			109 577
Csökkenés	224	8 522	9 896			18 642
Átsorolás						-
Terven felüli értékcsökkenés						-
Terven felüli écs visszairása						-
Értékcsökkenés összesen	73 485	495 542	96 949	3	-	665 979
Eszközök nettó értéke	187 484	136 572	14 022	-	63 319	401 397

Az építmények közül 225 eFt, a műszaki berendezések közül 15 eFt kis értékű eszköz, az egyéb berendezések közül 756 eFt (ebből kis értékű eszköz 564 eFt) bruttó értékű tárgyi eszköz került selejtezésre. Két földterület került értékesítésre összesen 2.319 eFt értékben.

A járművek közül három Ford Transit tehergépkocsi összesen 4.777 eFt bruttó értékű, és egy 778 eFt bruttó értékű Ford Ranger tehergépkocsi, illetve 2.952 eFt értékű kiserelt vízmérő került értékesítésre

Az egyéb berendezések közül kettő összesen 9.228 eFt bruttó értékű személygépkocsi, illetve 3 db összesen 61 eFt bruttó értékű mobiltelefon telefon került értékesítésre.

Az immateriális javak, tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása 111.154 eFt, amelyből a

- 100 eFt beszerzési érték alatti eszközöket használatba vételkor egy összegben leírtuk, ennek értéke: 70.538 eFt volt a beszámolási időszakban (ennek jelentős részét 2017-ben a tárgyi eszközök közé sorolt vízmérők értéke teszi ki),
- lineáris leírás alkalmazásával elszámolt értékcsökkenés értéke: 40.616 eFt.

Befektetett pénzügyi eszközök között (2017. december 31-ig) a Keviterv Plusz Komplex Vállalkozási Kft-ben (székhelye: 3527 Miskolc, Katalin u. 1. sz.) lévő részesedésünket mutattuk ki.

2015. december 31-én 1.500 eFt értékben nyilvántartott részesedésünkre 2016 évben 1.293 eFt-ban számoltunk el értékvesztést. A Keviterv Kft. 2019.01.24-i tájékoztatása alapján várhatóan felszámolási eljárás indul a társaság ellen. Figyelembevételre a társaság gazdálkodásáról rendelkezésre álló információkat, a részesedés értékére értékvesztést számoltunk el!

Összege: 207eFt.

B. Forgóeszközök

Készletek:

Készletek mérlegértéke:	92.715 eFt
ebből:	
- Alapanyag és segédanyag értéke	67.186 eFt
- Közvetített szolgáltatás értéke	16.605 eFt
- Befejezetlen termelés	8.924 eFt

Készleteink között veszélyes hulladékok nincsenek.

Követelések

Egyéb követelések értéke az alábbi jelentősebb tételekből tevődik össze:

	adatok eFt-ban
M30, kivitelezőnek fizetett előleg	144.971
Gönci ép.ip. munka kivitelezőnek fizetett előleg	6.900
Egyéb különféle követelés	3.321
Kölcsön adott pénz	26.849
Munkavállalókkal szembeni követelések	3.947
Társadalombiztosítási ellátás	1.745
Helyi iparüzési adó	13.761
Innovációs járulék	864
Szállítói túlfizetés összege	850
Gépjárműadó	8
Összesen	203.216

Értékpapírok

Forgóeszközök között 263.825 eFt. értékben, az ERSTE Banknál 2017 évben megnyitott értékpapírszámla év végi egyenlegét mutatjuk ki.

Pénzeszközök

Társaságunknál a pénzeszközök értéke 2018. december 31-én 30.092 eFt.

Elszámolási betétszámlán 24.938 eFt, elkülönített betétszámlán 3.107 eFt., pénztár egyenleg 2.047eFt.

C. Aktív időbeli elhatárolások

adatok eFt-ban	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2018 év
- Egyéb	64
Összesen:	64
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása:	
-víz- csatornahálózat üzemeltetésére előre fizetett, még el nem számolt használati díj összege:	628.773
-Bérleti díj	405
-HMK-058 bérleti díj	650
2018-ban felmerült 2019. évet terhelő költségek:	
Microsoft jogtisztasági díjak	2.065
Biztosítási díjak	1.264
Szaklap előfizetés	450
Biztonság technikai szoftver	322
Számlázási rendszer tanúsítvány	1.927
Szivattyúk bérleti díja	673
Egyéb	983
Összesen:	637.512

D. Saját tőke alakulása

adatok eFt-ban							
Ignevezés	Jegyzett tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötés fejlesztési tartalékra	Adózott eredmény	Értékelési tartalék	Saját tőke
nyitó állomány	1.396.835	283.129	-244.199	1.821	-196.668	0	1.240.918
előző évi eredmény visszavonása eredmény tartalékba			-196.668		+196.668		0
lekötött tartalék visszavonása			+ 1.821	- 1.821			0
levezetés lekötött tartalék és eredmény tartalék között			-1.229	+1.229			0
levezetés jegyzett tőke és eredménytartalék között							
értékelési tart.							

Alapítás átstrukturizálás aktívált értéke							
Tárgyévi eredmény					-158.989		-158.989
Állomány	1 396 835	283 129	-440.275	1.229	-158.989	0	1.081.929

Saját tőke csökkent a 2018. évi veszteség mértékével, apportálás nem történt, tőketartalékból felhasználás nem volt. Lekötött tartalékban az alapítás átszervezés értékéből még le nem írt 1.229 eFt szerepel.

Részvényfajták részletezése

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

"A" típusú elsőbbségi részvény: az alapító okirat szerint 16 % osztalék elsőbbségre jogosít más 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	31,00 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.

E. Céltartalék

Előző évi záró	104.685 eFt.
Tárgyévi feloldás	0
Tárgyévi képzés	40.000 eFt.
Céltartalékok záró értéke	144.685 eFt.

2001-2006. években garanciális kötelezettségre képzett céltartalékoknál az építőipari munkákra jogszabály alapján kötelezően előírt szavatossági idő lejárt, a képzett céltartalék feloldásra került 2014. évben, 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 képzés és feloldás 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, 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 e-Ft 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.

Céltartalék feloldás és képzés 2015 évben:

- 2015. évben a céltartalék képzést Alsózsolca város teljes szennyvízelvezetés rendszerre vonatkozó szennyvízcsatorna mosatás-takarítás teszi indokolttá, a kellemetlen bűzhatás kiküszöbölése érdekében.
- 2015. évben az Emődi szennyvíztisztító telepre a 2013. évben képzett 15.000 eFt céltartalék az egyes elemek megvalósulása miatt részlegesen feloldásra került, 4.834 eFt értékben.

Céltartalék feloldás és képzés 2016 évben:

- 2016. évben a kártérítésre képzett céltartalék értékéből 341 eFt feloldásra került.
- 2016. évben Bükkszentkereszt, Mezőcsát, Tiszakeszi, Köröm települések szennyvízelvezetésére képeztünk összesen 20.000 eFt értékben céltartalékot, szivattyú javítás, fed lap csere és mosatási munkálatok elvégzése érdekében.

Céltartalék feloldás és képzés 2017 évben:

Feloldás:

- Mályi szennyvíz végátemelő	15.000 eFt
- Emőd szennyvíztisztító telep	10.166 eFt
- Halmaj csatornahálózat	6.040 eFt

Képzés:

- Köröm csatornahálózat	6.000 eFt.
- Hejőpapi, Mezőcsát	2.000 eFt.
- Mályi csatornahálózat	12.000 eFt.
- Kistokaj csatornahálózat	7.000 eFt.

Céltartalék feloldás és képzés 2018 évben:

- 2018. évben céltartalék feloldásra nem került sor..
- 2018. évben Emőd (10mFt), Szerencs (15mFt), Tokaj (10mFt) , Mezőcsát (5mFt) települések szennyvízelvezetésére képeztünk összesen 40.000 eFt értékben céltartalékot mosatási munkálatok elvégzése érdekében.

Céltartalék összetétele 2018.12.31-én:

- Halmaj csatornahálózat	13.960 eFt
- Nyékládháza, Mályi, Kistokaj szennyvízelvezetés	20.000 eFt
- Alsózsolca szennyvízelvezető rendszer	20.000 eFt
- Gönc szennyvíztisztító telep garanciális képzés	3.575 eFt
- Káresemény miatti képzés	150 eFt
- Mezőcsát, Tiszakeszi, Köröm, Bükkszentkereszt települések szennyvízelvezetés	20.000 eFt
- Köröm csatornahálózat	6.000 eFt.
- Hejőpapi, Mezőcsát	2.000 eFt.
- Mályi csatornahálózat	12.000 eFt.
- Kistokaj csatornahálózat	7.000 eFt.
- Emőd csatornahálózat	10.000 eFt.
- Szerencs csatornahálózat	15.000 eFt.
- Tokaj csatornahálózat	10.000 eFt.
- <u>Mezőcsát csatornahálózat</u>	<u>5.000 eFt.</u>
Összesen:	144.685 eFt

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

F. Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségünk nincs.

Hosszú lejáratú kötelezettségünk:

Hosszú lejáratra kapott kölcsön értéke 200.000 eFt. a Regionális Fejlesztési Finanszírozó Zrt. által nyújtott likviditási kölcsön összege, melynek lejáratára: 2020.december 31.

Rövidlejáratú kötelezettségek

Vevőktől kapott előlegek értéke 8.053 eFt, mely ivóvíz- szennyvíz bekötés, illetve visszakötés kivitelezési munkáira befizetett 179 eFt-os, valamint Tarcfal Város Önkormányzata által, GFT munkára befizetett 7.874 eFt-os előleget tartalmazza.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség

Megnevezés	adatok eFt-ban
	Tárgy év
Áfa elszámolás	108.907
Személyi jövedelemadó	12.112
Jövedelem elszámolás	37.817
SZOCHO	15.932
Vízkészlet használati járulék	10.407
Egyéb költségvetési befizetési kötelezettségek, adók	38.854
Közműfejlesztési hozzáj. kötelezettség	26.596
M30 kapott előleg	168.000
Víz-csatorna támogatás elszámolás	1.863
Vevő túlfizetés	63.481
<u>Egyéb</u>	<u>3.637</u>
Összesen	487.606

G. Passzív időbeli elhatárolások:

A bevételek passzív időbeli elhatárolás mérleg szerinti értéke:	180 eFt
- 2019. évi árbevétel	180 eFt

A költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolás mérleg szerinti értéke: 272.291 eFt

	adatok eFt-ban
- Vezetői prémium és járuléka	27.940
- Elhatárolt bér és járulékai	4.405
- Használati díj víz 2018.év	67.962
- Használati díj szennyvíz 2018.év	79.730
- Használati díj víz 2017. év	11.185
- Használati díj szennyvíz 2017. év	18.873
- Használati díj víz 2016. év	8.481
- Használati díj szennyvíz 2016. év	13.739
- Használati díj 2015. év	13.254
- Használati díj 2014. év	4.205
- Bérleti díj	1.600
- Előző évek után fizetendő használati díj	14.116
- Könyvvizsgálati díj 2018. évi	2.100
- Kamat 2018. évi	1.127
- Egyéb 2018. évet terhelő költség	3.574

Halasztott bevételek mérleg szerinti értéke: 29.321 eFt

- Fellelt eszközök(vízmérők) értékének elhatárolása	528
- Fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása	20.745
- közműfejlesztési hozzájárulási kötelezettség víz	3.878
- közműfejlesztési hozzájárulási kötelezettség szennyvíz	4.170

Ellenőrzés, önellenőrzés jelentős összegű hibát nem tárt fel.

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

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

II.2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységi bontásban:

Megnevezés	2017	2018
Ivóvíz szolgáltatás	1.294.054	1.345.233
Szennyvízelvezetés	1.420.266	1.493.551
Építőipari tevékenység	309.202	375.881
Egyéb tevékenység	29.009	25.415
Összesen	3.052.531	3.240.080

Saját termelésű készletek állományváltozása: 3.179 e Ft.

Saját előállítású eszközök aktivált értéke: 55.277 eFt.

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

Egyéb bevételként 417.441 eFt-ot számoltunk el az alábbi részletezés szerint:
adatok eFt-ban

Megnevezés	2018
Tárgyi eszköz eladás	29.695
Káresemény miatti bevétel	1.232
Késedelmi kamat, kártérítés, bírság	8.545
Követelések visszaírt értékvesztés	18.203
Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása	331.564
Fellelt eszközök, vízmérők nyilvántartásba vétele	456
Közműfejlesztési hozzájárulás elsz.	10.915
Svájci projekt elhatárolt támogatás feloldása	4.552
Jogi ktsg térítés	12.075
<u>Egyéb</u>	<u>204</u>
Összesen:	417.441

Az igénybe vett szolgáltatások mérlegértéke 844.380 eFt, mely az alábbiakból tevődik össze:

	adatok eFt-ban
- Fix összegű	116.248
- Mennyiség függő használati díj	147.693
- Fenntartási költség	205.537
- Iszapelhelyezés, szállítás, csatornamosás	57.852
- Szennyvíztisztítás költsége	106.832
- Posta ktsg.	30.193
- Szakértői díj	21.704
- Számlafeldolgozás	14.134
- Orvosi, jogi szolg.	16.891
- egyéb	127.296
Összesen	844.380

Egyéb ráfordításként 448.187 eFt értéket számoltunk el az alábbi részletezés szerint:

adatok eFt-ban

	2018
Ért. tárgyi eszköz nyilv. értéke	2.924
Káreseménnyel kapcsolatos kifizetés	1.397
Bírság, késedelmi kamat, baleseti kártérítés	5.319
Innovációs járulék	6.725
Céltartalék képzés	40.000
Követelések értékvesztése	34.137
Vízterhelési díj	25.400
Önkormányzattal elszámolt adók	57.314
Közművezeték adó	260.687
Behajthatatlan, elengedett követelés	4.566
Hiányzó megsemmisült tárgyi eszközök, immateriális javak állományból kivezetett értéke	6.173
Hiányzó megsemmisült készletek állományból kivezetett értéke	81
Idegennek nem fejlesztési célra adott támogatás	927
<u>Egyéb</u>	<u>2.537</u>
Összesen	448.187

III. Tájékoztató jellegű kiegészítések

III.1 Társasági adó megállapítása, adóalap módosító tételek

Adóalap csökkentő tételek:

	adatok e Ft-ban
értékcsökkenés, valamint eszközök kivezetés kori értéke	106.981
- behajthatatlan köv., visszairt értékvesztés	43.463
Összesen:	150.444

Adóalap növelő tételek:

	adatok e Ft-ban
kötelezettségekre képzett céltartalék	40.000
- értékcsökkenési leírás, eszközök kivezetés kori értéke	113.624
- nem vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség	877
- bírság	3.336
- adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	34.343
- NAV ellenőrzés megállapítása	1.277
- <u>kamatmentes kölcsön kamat értéke</u>	<u>285</u>
Összesen	193.742

Társaságunk nem a jövedelem (nyereség) minimum alapján állapítja meg az adókötelezettségét, az Art. 91/A. §(1) bekezdése szerinti nyilatkozatot tesz.

III.2 Munkaügyi adatok

Tárgyévben foglalkoztatott statisztikai állományi létszám:	309	fő
- ebből: szellemi	89	fő
fizikai	220	fő
 Béreköltség /mérleg szerint/:	 1.012.558	 eFt
- ebből: szellemi	351.803	eFt
fizikai	619.856	eFt
egyéb	40.899	eFt

Személyi jellegű egyéb kifizetések (eFt)

	Szellemi	Fizikai	Egyéb	Reprezentáció	Összesen
Dolgozók részére fizetett nyugdíjbiztosítás					0
Munkáltatót terh. tp. 1/3-a	299	3313			3.612
Korengedményes nyugdíj					0
Reprezentációs költség	1.179	2.748			3.927
üdülési hozzájárulás, szoc. segély					0
Jóléti, szociális költség	117	821	572		1.510
Kézpénz cafetéria	4.412	10.494			14.906
Betegszabadság díja	2.679	8.917			11.596
Munkába járás	2.777	4.720			7.497
Munkavállalók részére kötött életbiztosítás					0
Végkielégítés					
Dolgozók r. fizetett egészségbiztosítás					0
Munkáltatót terhelő SZJA	153	52	1.040		1.245
Munkáltatót terhelő SZJA Béren kiv. jut.	865	2.058			2.923
Egyéb személyi jellegű kifizetés	3.314	2.580			5.894
Összesen:	15.795	35.703	1.612		53.110

Bérfjárulékok bontása:

Megnevezés	SZOCHO	Szakképzési hozzájárulás	EHO %-os	Rehabilitációs hozzájárulás
fizikai	114 435	9.432	2.835	11.861
szellemi	64.514	5.318	1.599	6.687
egyéb	7.975	614	197	827
összesen	186.924	15.364	4.631	19.375

III.4 Választott tisztségviselők és az üzletvezetés személyéhez kötődő információk

A cégvezetés részére a beszámolási időszakban 22.158 eFt összeg került elszámolásra bérköltség és személyi jellegű egyéb kifizetés jogcímen.

Más jogcímen (kölcsön vagy egyéb) kifizetés a tisztségviselők részére nem történt.

Társaságunknál 4 fős Igazgatóság és 4 fős Felügyelő Bizottság működik.

Tiszteletdíjak megoszlása:

Igazgatóság	8.280 eFt
Felügyelő Bizottság	8.280 eFt

A felügyelő bizottsági tagokon kívül egyéb állományon kívüliek részére 9.964 e Ft összegű tiszteletdíj került kifizetésre.

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

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.

2018. december 31-én a gazdálkodó képviselőjére jogosult személy neve, lakóhelye, aki a beszámolót köteles aláírni:

Kiss István Attila 3900 Szerencs Vörösmarty út 19. cégjegyzési joggal felruházott bármelyik alkalmazottal együttesen.

III.5 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 2018. december 31-én:

Bruttó érték	48.442 e Ft
Elszámolt halmozott amortizáció	45.275 e Ft
Nettó érték	3.167 e Ft

A beszámolási időszakban ezen eszközök vonatkozásában lényeges változás nem következett be. Az amortizáció elszámolása nem változott.

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

Üzleti vagy cégértéket nem tartunk nyilván.

III.6 Nemzeti Adó- és Vámhivatal vizsgálata

Társaságunknál 2018 évben a NAV valamennyi adóra és költségvetési támogatásra vonatkozó átfogó ellenőrzést tartott. A vizsgált időszak: 2016 év.

Az ellenőrzés a vizsgált időszakra vonatkozóan 1.277 eFt ÁFA adókülönbötetet állapított meg, 37 eFt késedelmi pótlékot, illetve 159.500 Ft adóbírságot.

Egyéb megállapítást az adó hatóság nem tett.

III.7 Könyvvizsgálat

A beszámoló könyvvizsgálója: Konto és Kontroll Kft. MKVK 000423. Pongráczné Szerencsi Judit könyvvizsgáló MKVK 001848. A könyvvizsgálót a Zrt. közgyűlése a 11/2016.(05.19.) 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 2018. évben nem végzett.

Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős:

Név: Pál Lajos Józsefné

MKVK: 001837

Miskolc, 2019. május 15.

BORSODVIZ ÖNKORMÁNYZATI KÖZÜLEM
SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG


Pál Lajosné
főkönyvelő


Kiiss Attila
cégvezető

Melléletek

1. sz. Pénzügyi helyzet rövid távú mutatói
2. sz. Vagyoni helyzet rövid távú mutatói
3. sz. Tárgyi eszköz tükör
4. sz. Cash-flow kimutatás
5. sz. Számviteli szétválasztás szabályi alapján elkészített mérleg és eredménykimutatás

1. sz. melléklet

Borsodvíz Zrt. vagyoni helyzetének és tőkeszerkezetének mutatói a 2018. évi beszámoló alapján (mutatók %-ban)

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év
Likviditási mutató	<u>Forgóeszközök</u> Kötelezettségek	148,94	132,37
Rövidtávú likviditás I.	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	179,86	152,80
Rövidtávú likviditás II.	<u>Forgóeszközök-követelések</u> Rövidlejáratú kötelezettségek	59,37	29,84
Rövidtávú likviditás III.	<u>Pénzeszközök + értékpapírok</u> Rövidlejáratú kötelezettségek	50,87	22,68
Vevők és szállítók aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	195,32	173,73

Miskolc, 2019. május 15.


KISS ATTILA
cégvezető


PÁL LAJOSNÉ
főkönyvelő

BORSODVÍZ ÖNKORMÁNYZATI KÖZÜZEMI
SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

2. sz. melléklet

Borsodvíz Zrt. vagyoni helyzetének és tőkeszerkezetének mutatói a 2018. évi beszámoló alapján (mutatók %-ban)

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> befektetett eszközök	386,91	266,01
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> tárgyi eszközök	390,18	269,54
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	11,51	13,45
Saját tőke aránya I.	<u>Saját tőke</u> Források összesen	44,55	35,78
Tőkeszerkezeti mutató I.	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	41,76	49,46
Tőkeszerkezeti mutató II.	<u>Rövid lejáratú kötelezettségek</u> Források összesen	34,58	42,85

Miskolc, 2019. május 15.

Kiss Attila
cégvezető

Pál Lajosné
főkönyvelő

BORSODVÍZ ÖNKORMÁNYZATI KÖZÜZEMI
SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Megnevezés	Mozgáskód Főkönyv	Alapítás- átszervezés	Kisérleti 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	adatok eFt-an
													Beruházás
Bruttó érték		111	112	113	114	11	12	13	14	15			16
Előző évi záró állomány		6 445	-	19 547	21 681	47 673	260 491	489 697	109 716	3	859 907	907 580	33 174
Növekedések		708		3 712		4 420	3 022	114 268	11 300		128 590	133 010	
Beszerezés, létesítés	001+002+003+007 006												
Fejlesztési tartalék terhére													
Saját kivitelezésű beruházás	010							34 973			34 973	34 973	34 973
Bérelt ing. végzett beruházás	004												
Térítés nélküli átvétel	009							1 698			1 698	1 698	
Értéknövekvő felújítás	005+008+011+998												
Egyéb növekedés (átSOROLÁS)		708		3 712		4 420	3 022	160 939	11 300		165 261	169 681	167 060
Növekedés összesen													202 033
Csökkenés													
Értékesítés	101												
Selejtezés, hiány	102+106+109						2 319	8 507	9 289		20 115	20 115	455
Egyéb csökkenés (átSOROLÁS)	105+999						225	15	756		996	996	6 172
Térítés nélk. átadás	103+111												165 261
Összes csökkenés								8 522	10 045		21 111	21 111	171 868
Bruttó érték összesen		7 153		23 259	21 681	52 093	260 969	632 114	110 971	3	1 004 057	1 056 160	63 319
Értékcsoportok													
Előző évi záró állomány		4 624		18 889	21 681	45 194	69 928	409 709	95 404		575 044	620 238	-
Növekedés	2018. évi écs + tkv669200	1 300		277		1 577	3 781	94 355	11 441		109 577	111 154	-
Csökkenés	101+102						224	8 522	9 896		18 642	18 642	-
Átsorolás	998+999												-
Terven felüli értékcsoportok													-
Terven felüli écs visszalírása													-
Értékcsoportok összesen		5 924		19 166	21 681	46 771	73 485	495 542	96 949	3	685 979	712 760	-
Eszközök nettó értéke		1 229		4 093		5 322	187 484	136 572	14 022		338 078	343 400	63 319

Kiss Attila
cégvezető

Pál Lajosné
főkönyvelő

BORSODVÍZ ÖNKORMÁNYZATI KÖZÜLEMÉNY
SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Statistikai számjel: 11072092360011405

4.melléklet

Cégjegyzék száma: 05-10-000142

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018. december 31.

eFt

Sorszám	CASH-FLOW KIMUTATÁS	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	112 065
1a	Adózás előtti eredmény + -	-158 989
	ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	
1b	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	
1	Korrigált adózás előtti eredmény +	-158 989
2	Elszámolt ammortizáció +	111 154
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás + -	16 141
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + -	40 000
5	Bekeftetett eszközök értékesítésének eredménye + -	-26 771
6	Szállítói kötelezettség változása + -	213 796
7	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása + -	118 828
8	Passzív időbeli elhatárolások változása + -	25 214
9	Vevőkövetelés változása + -	-260 817
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása + -	-61 188
11	Aktív időbeli elhatárolások változása + -	94 697
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0
II.	Bekeftetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-170 587
14	Befektetett eszközök beszerzése -	-200 282
15	Befektetett eszközök eladása +	29 695
16	Kapott osztalék, részesedés +	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás	0
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0
19	Hitel és kölcsön felvétele +	0
20	Hosszúlejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) -	0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0
25	Hosszúlejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	0
IV.	Pénzeszközök változása (+I+-II+-III. sorok) + -	-58 522

Kelt.: Miskolc, 2019. május 15.

BORSODVIZ ÖNKORMÁNYZATI KÖZÜZEMI
SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiss Attila
cégvezető

Pál Lajosné
főkönyvelő

Mérleg "A" változat
Eszközök (aktívák)

eFt

Sorszám	Megnevezés	Víz	Szennyvíz	Másodlagos	Tárgyév
a	b	e		d	e
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (2.+10.+18. sor)	168 920	156 800	80 999	406 719
2	I. Immateriális javak (3.-9. sorok)	2 225	2 493	604	5 322
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	500	560	169	1 229
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				0
5	Vagyon értékű jogok	1725	1933	435	4093
6	Szellemi termékek				
7	Üzleti vagy cégérték				
8	Immateriális javakra adott előlegek				
9	Immateriális javak érték helyesbítése				
10	II. Tárgyi eszközök (11.-17. sorok)	166 695	154 307	80 395	401 397
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	82 654	80 724	24 106	187 484
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	62 657	61 130	12 785	136 572
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 245	6 179	1 598	14 022
14	Tenyészállatok				0
15	Beruházások, felújítások	15 139	6 274	41 906	63 319
16	Beruházásokra adott előlegek				
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
18	III. Befektetett pénzügyi eszközök (19. és 21-27. sorok)				
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				
20	19. sorból befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				
21	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				
22	Egyéb tartós részesedés				
23	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló váll-ban				
24	Egyéb tartósan adott kölcsön				
25	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
26	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				
27	Befektetett pénzügyi eszköz értékelési különbözete				
28	B. FORGÓESZKÖZÖK (29.+36.+44.+50. sor)	687 177	760 720	531 956	1 979 853
29	I. Készletek (30.-35. sorok)	34 608	29 267	28 840	92 715
30	Anyagok	34 608	29 267	3 311	67 186
31	Befejezetlen termelés és félkész termékek			8 924	8 924
32	Növedék-, hízó- és egyéb állatok				
33	Késztermékek				
34	Áruk			16 605	16 605
35	Készletekre adott előlegek				
36	II. Követelések (37.-43. sorok)	534 304	598 956	459 961	1 593 221
37	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	462 748	518 432	408 825	1 390 005
38	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				
39	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll-sal szemben				
40	Váltókövetelések				
41	Egyéb követelések	71 556	80 524	51 136	203 216
42	Követelések értékelési különbözete				
43	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
44	III. Értékpapírok (45.-49. sorok)	107 291	120 202	36 332	263 825
45	Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
46	Egyéb részesedés				
47	Saját részvények, saját üzletrészek				
48	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	107 291	120 202	36 332	263 825
49	Értékpapírok értékelési különbözete				
50	IV. Pénzeszközök (51.-52. sorok)	10 974	12 295	6 823	30 092
51	1. Pénztár, csekkek	832	933	282	2 047
52	2. Bankbetétek	10 142	11 362	6 541	28 045
53	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (54.-56. sorok)	186 424	450 079	1 073	637 576
54	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	38	2	24	64
55	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	186 386	450 077	1 049	637 512
56	3. Halasztott ráfordítások				
57	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1.+28.+53. sor)	1 042 521	1 367 599	614 028	3 024 148

Kelt: Miskolc, 2019.május 15.

vállalkozás vezetője

BORSODVIZONKORMÁNYZATI KÖLCSÖM
SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

főkönyvelő

Mérleg "A" változat
Források (passzívák)

eFt

Sorszám	Megnevezés	Víz	Szennyvíz	Másodlagos	Tárgyév
a	b	c	d	e	f
58	D. SAJÁT TŐKE (59.+61.+62.+63.+64.+65.+66.+67. sor)	398 352	256 060	427 517	1 081 929
59	I. Jegyzett tőke	481 534	631 685	283 616	1 396 835
60	Ebből:visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken				
61	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)				
62	III.Tőketartalék	97 604	128 038	57 487	283 129
63	IV. Eredménytartalék	-151 777	-199 104	-89 394	-440 275
64	V. Lekötött tartalék	424	556	249	1 229
65	VI. Értékelési tartalék				
66	VII.Adózott eredmény	-29 433	-305 115	175 559	-158 989
67	E. CÉLTARTALÉKOK (69.-71. sorok)	0	140 960	3 725	144 685
68	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			3 725	3 725
69	2. Céltartalék a jövőbeni kötelezettségekre		140 960		140 960
70	3. Egyéb céltartalék				
71	F. KÖTELEZETTSÉGEK (73.+77.+86. sor)	491 554	695 022	309 166	1 495 742
72	I. Hátrasorolt kötelezettségek (74.-76. sorok)	0	0	0	0
73	Hátrasorolt köt.kapcs. Váll. Szemben				
74	Hátrasorolt köt.egyéb rész.visz.lévő váll.-sal szemben				
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				
76	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (78.-85. sorok)	68 947	90 445	40 608	200 000
77	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
78	Átváltoztatható kötvények				
79	Tartozások kötvénykibocsátásból				
80	Beruházási és fejlesztési hitelek				
81	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	68 947	90 445	40 608	200 000
82	Tartós köt. kapcsolt vállalkozással szemben				
83	Tartós köt. egyéb rész.viszonyban lévő váll.-sal szemben				
84	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				
85	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (87. és 89.-97. sorok)	422 607	604 577	268 558	1 295 742
86	Rövid lejáratú kölcsönök				
87	87. sorból: az átváltoztatható kötvények				
88	Rövid lejáratú hitelek				
89	Vevőktől kapott előlegek	8 053			8 053
90	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	292 469	424 498	83 116	800 083
91	Váltótartozások				
92	Rövid lejáratú köt. kapcsolt vállalkozással szemben				
93	Rövid lejáratú köt.egyéb rész.visz. lévő váll.-sal szemben				
94	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	122 085	180 079	185 442	487 606
95	Kötelezettségek értékelési különbözete				
96	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
97	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (99.-101. sorok)	115 590	163 512	22 690	301 792
98	Bevételek passzív időbeli elhatárolása		180		180
99	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	111 184	159 162	1 945	272 291
100	Halasztott bevételek	4 406	4 170	20 745	29 321
101	Korrekciós sor	37 025	112 045	-149 070	
102	FORRÁSOK ÖSSZESEN (58.+68.+72.+98. sor)	1 042 521	1 367 599	614 028	3 024 148

Kelt: Miskolc, 2019.május 15.

vállalkozás vezetője

BORSODVIZ ÖNKORMÁNYZATI KÖZÜZEMI
SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

főkönyvelő

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
"A" változat

eFt

Sor szám	A tétel megnevezése	Tárgyév	Víz	Szennyvíz	Másodlagos
a	b	c	d	e	f
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 240 080	1 317 665	1 476 221	446 194
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele				
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	3 240 080	1 317 665	1 476 221	446 194
II.	Egyéb bevételek	417 441	79 176	337 041	1 224
	II. sorból: visszaírt értékvesztés	18 203	10 441	7 348	414
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	3 179	-1 290	0	4 469
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	55 277	34 974	0	20 303
III.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	58 456	33 684	0	24 772
05.	Anyagköltség	843 670	434 576	367 517	41 577
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	844 380	201 900	633 508	8 972
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	175 634	95 380	76 229	4 025
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	436	0	0	436
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	154 340	0	0	154 340
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	2 018 460	731 856	1 077 254	209 350
10.	Béreköltség	1 012 558	350 084	604 741	57 733
11.	Személyi jellegű kifizetések	53 110	19 104	31 359	2 647
12.	Bérráulékok	226 294	79 192	134 781	12 321
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	1 291 962	448 380	770 881	72 701
VI.	Értékcsökkenési leírás	111 154	83 003	26 546	1 605
VII.	Egyéb ráfordítások	448 187	194 363	240 927	12 897
	VII. sorból: értékvesztés	34 137	8 431	13 204	12 502
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-153 786	-27 077	-302 346	175 637
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	2 868	1 216	1 610	42
	16. sorból:kapcsolt vállalkozástól kapott				
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				
	17. sorból: értékelési különbözet				
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	2 868	1 216	1 610	42
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése				
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott				
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	8 071	3 421	4 530	120
	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.)	8 071	3 421	4 530	120
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-5 203	-2 205	-2 920	-78
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	-158 989	-29 282	-305 266	175 559
X.	Adófizetési kötelezettség				
D	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	-158 989	-29 282	-305 266	175 559

Kelt: Miskolc, 2019.május 15.

vállalkozás vezetője

BORSODYI ÖNKORMÁNYZATI KÖZÜZEMI
SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

főkönyvelő