

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

Kiegészítő melléklet a 2022. 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 rendelkezik.

Tulajdonosai helyi önkormányzatok, illetve a állam. Az önkormányzatok 1994. január 1-ével vízi közmű vagyontuk, illetve osztatlan közös vagyontuk apportáltak 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 beapportált vízi közmű vagyon kezelése volt. Közgyűlés döntése alapján 2010 január 1-ével ismét módosult a korábbi, társasággal kapcsolatos koncepció. A vízi közműszolgáltatást, valamint a kapcsolódó szolgáltatásokat a Borsodvíz Zrt. vette át, amelyet a helyi önkormányzatok a szolgáltató váltással kapcsolatos egyedi döntéseikkel megerősítettek. Így 2010. január 1-étől a Zrt. tulajdonát képező vízi közmű, 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 vagyontba 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 vagyontkiadás (törvényi szóhasználatlál élve vagyont 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 E Ft-ot tett ki, 2013.01.01-jén rendkívül jelentős mértékben csökkent. (1.816.775 E Ft-ra)

Év közben 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 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 E Ft-ról 1.396.835 E Ft-ra csökkent.

A Borsodvíz Zrt. tulajdonosi szerkezete 2022. december 31-én:

| Megnevezés | Tulajdoni hányad |
|---|------------------|
| Alsószolca Város Önkormányzata | 4,79% |
| Encs Város Önkormányzata | 5,85% |
| Mályi Község Önkormányzata | 3,79% |
| Mezőcsát Város Önkormányzata | 2,98% |
| Onga Város Önkormányzata | 3,36% |
| Szerencs Város Önkormányzata | 5,09% |
| Tokaj Város Önkormányzata | 5,51% |
| További 205 önkormányzat | 67,67% |
| Állami tulajdon (Képviselő: Nemzeti Vízművek Zrt.) | 0,96% |
| Összesen | 100,00% |

A Társaság közgyűlése 3/2020.(10.09) sz. közgyűlési határozatával - ársziós tőkeemelését hajtott végre amelyben az 1.396.835. E Ft.-os alaptőkéjét zártkörű módon, 1 db. új törzsrészvény kibocsátásával 5.000 Ft-tal, azaz ötezer forinttal megemelte, tőketartalék összege 299.995 E Ft-tal nőtt 2020-ban.

Így a Borsodvíz Zrt. jegyzett tőkéje 1.396.840 E Ft., melynek a cégbírósági bejegyzése 2020.11.05-én megtörtént.

A Társaság közgyűlése 1/2021.(01.25) sz. közgyűlési határozatával - ársziós tőkeemelését hajtott végre - az 1.396.840. E Ft.-os alaptőkéjét zártkörű módon, 1 db. új törzsrészvény kibocsátásával 5.000 Ft-tal, azaz ötezer forinttal megemelte, tőketartalék összege 358.814 E Ft-tal növekedett 2021-ben.

Így a Borsodvíz Zrt. jegyzett tőkéje 1.396.845 E Ft., melynek a cégbírósági bejegyzése 2021.02.11-én megtörtént.

A Társaság cégjegyzésének módja:

- a cégvezető és az Igazgatóság elnöke önállóan
- az Igazgatóság bármely két tagja együttesen
- cégjegyzési joggal felruházott alkalmazottak közül bármelyik kettő együttesen.

A Borsodvíz Zrt. Igazgatóság tagjai 2024. december 31-ig:

| | |
|-----------------------|---|
| Ficsor Miklós (elnök) | Lakcím: 3713 Arnót, Deák F. út 4. sz. |
| Dr. Barva Attila | Lakcím: 3900 Szerencs, Bors utca 16. |
| Kiss István Attila | Lakcím: 3526 Miskolc, Huszár utca 25. fsz. 1.a. |
| Kövér János | Lakcím: 3863 Szalaszend, Óvoda út 34. |
| Surmann Antal | Lakcím: 3433 Nyékládháza, Arany János utca 33. |

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.
2019. 06. 13.
2019. 07. 29.
2019. 12. 04.
2020. 06. 26.
2020. 10. 27.napján módosították.

A tevékenység jellemző mutatói:

Jegyzett tőke: 1.396.845 E Ft.

2022. évi nettó árbevétel: 3.411.002 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 2022. évben 119 önkormányzat és Bánkút üdülő területen végzett vízszolgáltatást.

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

A szennyvízcsatorna hálózattal ellátott települések száma 81, a keletkezett kommunális szennyvizet 25 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 készített eredménykimutatásban 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.

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 visszaírásával.

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

Forgóeszközök értékelése:

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

Az aktív időbeli elhatárolásokat leltárral alátámasztott könyv szerinti értéken értékeljük.

Források értékelése

Saját tőke értékelése:

- Jegyzett tőke: névértéken
- Tőketartalék: könyv szerinti értéken
- Eredménytartalék: könyv szerinti értéken
- Lekötött tartalék: könyv szerint
- 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 számolunk értékvesztést, amennyiben a követelés várhatóan nem térül meg. Lakossági követelések után (annak terjedelme miatt) csoportos elszámolást alkalmazunk, a közületi vevőknél egyedi értékelés alapján határozzuk meg az értékvesztés összegét.
- befektetett pénzügyi eszközöknél, ha a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke között veszteség jellegű különbség jelentkezik.

A csoportosan értékelt követelések értékvesztés elszámolása a mérleg-fordulónapon késedelemben lévő követelés nyilvántartásba vételi értékének százalékában kerül meghatározásra. Figyelembevéve a lakosság fizetési hajlandóságának alakulását a korábbi évektől eltérően 2022. évtől magasabb százaléku értékvesztés lett elszámolva a lakossági tartozások után. A módosítás kizárólag a lakossági követeléseket érintette. Az előző években képzett 35 % helyett, 45 %-os értékvesztést számoltunk el a 90-360. napon belül lejárt kintlévőség után. Szintén a lakossági 360 napon túli kintlévőség %-os mértéke lett megemelve 35 %-ról, 100 %-ra. A közület, illetve az egyéb vevők esetében változatlanul számlánként, tételesen történik az értékvesztés meghatározása.

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 200 ezer Ft beszerzési/előállítási költséget meg nem haladó eszközöket a használatba vételkor egy összegben elszámoljuk értékcsökkenési leírásként.

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. Tartósan 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 E Ft-ban

| Megnevezés | 2021 | % | 2022 | % | Változás % |
|--------------------------------------|---------|-------|---------|-------|------------|
| Immateriális javak | 22 480 | 2,63 | 15 607 | 1,89 | 69,43 |
| Tárgyi eszközök | 831 155 | 97,37 | 811 475 | 98,11 | 97,63 |
| - ingatlanok, és a kapcs. vagyoni j. | 168 650 | 19,76 | 165 370 | 19,99 | 98,06 |
| - műszaki ber. gépek, járművek | 158 916 | 18,62 | 156 604 | 18,94 | 98,55 |
| - egyéb ber., felsz. járművek | 31 998 | 3,75 | 27 496 | 3,33 | 85,93 |
| - beruházások | 19 852 | 2,33 | 6 904 | 0,83 | 34,78 |
| - beruházásra adott előlegek | 39 | 0,00 | 1 980 | 0,24 | - |

| | | | | | |
|--------------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|---------------|
| -tárgyi eszközök értékhelyesbítése | 451 700 | 52,91 | 453 121 | 54,78 | 100,31 |
| Befektetett pénzügyi eszközök | | | | | |
| - Tartós részesedés kapcs.váll. | | | | | |
| - ebből: értékhelyesbítés | | | | | |
| - Egyéb tartós részesedés | | | | | |
| Befektetett eszközök összesen | 853 635 | 100,00 | 827 082 | 100,00 | 96,89 |
| Készletek | 145 814 | 8,01 | 217 194 | 8,54 | 148,95 |
| Követelések | 1 309 440 | 71,89 | 1 120 311 | 44,06 | 85,56 |
| Értékpapírok | 215 842 | 11,85 | 1 007 129 | 39,61 | 466,60 |
| Pénzeszközök | 150 334 | 8,25 | 198 007 | 7,79 | 131,71 |
| Forgóeszközök összesen | 1 821 430 | 100,00 | 2 542 641 | 100,00 | 139,60 |
| Bevételek aktív időb. | 40 753 | 8,83 | 2 407 548 | 87,36 | - |
| Költségek aktív időb. | 420 530 | 91,17 | 348 262 | 12,64 | 82,82 |
| Aktív időbeli elhatárolások | 461 283 | 100,00 | 2 755 810 | 100,00 | 597,42 |
| ESZKÖZÖK ÖSSZESEN | 3 136 348 | 100,00 | 6 125 533 | 100,00 | 195,31 |

A befektetett eszközök mérleg értéke 3,11 %-kal (26.553 E Ft.) csökkent 2021 évhez viszonyítva. Jelentős csökkenés következett be az immateriális javak, továbbá a beruházások mérleg szerinti értékénél.

Az immateriális javak mérleg szerinti értékének csökkenését a tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés (16.098 E Ft.) elszámolása (nyilvántartási értéket csökkentette), illetve egy vízóra nyilvántartási rendszer (szoftver) kialakításának 2022. évben felmerült ráfordítása (nyilvántartási értéket növelte) eredményezte.

Beruházások mérleg értéke 2022 évben összesen 6.904 E Ft., melyből 5.332 E Ft. a használt, illetve új vízmérők év végi értéke, ezen vízmérők beszereléskor lesznek majd aktiválva.

Tárgyi eszközök értékhelyesbítése

A Borsodvíz Zrt. tulajdonában lévő, összesen 28.306 m² telek 533,5 Ft/m² egységáron szerepelt 2019. üzleti évet megelőzően a könyvekben. Az ingatlan könyv szerinti értéke 2019. évben felülvizsgálatra került, hiszen hasonló ingatlan 5.300 Ft/m²-os eladási áron lett értékesítve.

A nyilvántartási ár és a tényleges eladási árak között mutatkozó jelentős különbség miatt 2019. évben indokoltá vált, ezen ingatlanok felértékelése. A piaci érték meghatározása érdekében 2019. december 10.-én a Blue Steel Ingatlanszakértő Irodával elvégeztettük ezen ingatlanok értékbecslését.

Könyv szerinti érték és a becsült piaci érték közötti különbözet megállapítása 2019. évben a következők szerint történt:

| Hrsz. | m2 | Könyv sz. érték | Piaci érték | Különbözet |
|----------|--------|--------------------|-------------|-------------|
| 4513/5 | 1 056 | 563.342 | 5.140.608 | 4.577.266 |
| 4513/6 | 27 250 | 14.537.003 | 132.653.000 | 118.115.997 |
| Összesen | 28 306 | 15.100.345 | 137.793.608 | 122.693.263 |

Felülvizsgálatra került továbbá a Borsodvíz tulajdonában álló központi irodaépület nyilvántartási értéke is. A piaci ár meghatározásához 2019. december 10. a Blue Steel Ingatlanszakértő Irodával elvégeztettük a központi irodaépület értékbecslését is.

Ez alapján megállapítható, hogy az épület könyv szerinti értéke 89.175.065 Ft., az értékbecslés alapján a piaci értéke 389.000.000 Ft., különbözet 299.824.935 Ft.

A számviteli törvény által biztosított lehetőség alapján mind a telkek, mind a központi épületek könyv szerinti és piaci értéke között mutatkozó jelentős, pozitív különbség (összesen 422.518.198 Ft.) 2019 évi mérlegben az eszközök között "Értékhelyesbítés"-ként, a saját tőkén belül "Értékelési tartalék"-ként került kimutatásra. A számviteli törvény 58 §-ának megfelelően az érintett ingatlanok piaci értéke 2021. évi beszámoló mérlegkészítés dátumáig (a 2020. évi beszámolóhoz hasonlóan) ismételten felülvizsgálatra került.

Blue Steel Ingatlanszakértő Iroda 2022. március 31-én kiadott „Ingatlan értékbecslés felülvizsgálat” dokumentuma alapján a 4513/5 és a 4513/6. hrsz. ingatlanokról 2019.12.10-én készült szakértésben megállapított telek fajlagos értéke továbbra is reális. Az épület 2019 évben megállapított és 2020 évben korrigált értékhelyesbítés összege tárgyévben módosítva lett a 2021 évben elszámolt értékcsökkenés összegével, továbbá az értékbecslés alapján 5 %-os piaci érték növekedésével. A módosítás eredményeképp az épület könyv szerinti értéke, az értékhelyesbítéssel kiegészítve az ingatlanértékbecslés során megállapított értéket mutatja.

Értékhelyesbítés összesen 2021. december 31-én (adatok E Ft-ban)

| Hrsz. | Könyv sz. érték | Piaci érték | Különbség |
|----------------------|-----------------|-------------|-----------|
| Telek érték | 15.100 | 144.683 | 129 583 |
| Központi irodaépület | 86.333 | 408.450 | 322 117 |
| Összesen | 101.433 | 553.133 | 451 700 |

Értékhelyesbítés összesen 2022. december 31-én (adatok E Ft-ban)

Az érintett ingatlanok piaci értéke 2022. évi beszámoló mérlegkészítés dátumáig ismételten felülvizsgálatra került, mely szerint a 2022. évben megállapított piaci érték változatlan. 2022 évben a könyv szerinti értékcsökkenés összegével az elszámolt értékhelyesbítés korrigálva lett.

| Hrsz. | Könyv sz. érték | Piaci érték | Különbség |
|----------------------|-----------------|-------------|-----------|
| Telek érték | 15.100 | 144.683 | 129 583 |
| Központi irodaépület | 84.912 | 408.450 | 323 538 |
| Összesen | 100.012 | 553.133 | 453 121 |

A forgóeszközök mérleg értéke jelentős mértékben 721.211 E Ft-al növekedett az előző évhez viszonyítva. Ezen belül az értékpapírok év végi értéke 791.287 E Ft-tal növekedett. A növekedést a 2022. évre vonatkozó működési támogatás (2.407.548 E Ft.) 2022. december 09-i átutalása eredményezte. 2022. december 12-én valamennyi lejárt tartozás átutalásra került, azon szállítóknak melyekre a támogatást igényeltük., összege 1.444.975 E Ft. A 2022. november, december havi teljesítésű számlák 2023. január, február hónapokban jártak le, így ezen összegek átmenetileg rendelkezésünkre álltak, ezért rövid időre értékpapírszámlán helyeztük el.

Források összetétele

adatok E Ft-ban

| Megnevezés | 2021 | % | 2022 | % | Változás % |
|----------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|---------------|
| Jegyzett tőke | 1 396 845 | 118,56 | 1 396 845 | 104,21 | 100,00 |
| Tőketartalék | 941 939 | 79,95 | 941 639 | 70,24 | 100,00 |
| Eredménytartalék | -1 311 384 | -111,30 | -1 612 273 | -120,26 | 122,94 |
| Lekötött tartalék | | | | | |
| Értékelési tartalék | 451 700 | 38,34 | 453 121 | 33,80 | 100,31 |
| Adózott eredmény | -300 890 | 25,54 | 160 983 | 12,01 | - |
| Saját tőke összesen | 1 178 210 | 100,00 | 1 340 615 | 100,00 | 113,78 |
| Céltartalék várható köt. | | | | | |

| | | | | | |
|------------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|---------------|
| Céltartalék várható költ. | 79 520 | 100,00 | 114 478 | 100,00 | 143,96 |
| Céltartalékok | 79 520 | 100,00 | 114 478 | 100,00 | 143,96 |
| Hosszú lejáratú kötelezettség | 288 183 | 17,98 | 89 281 | 2,02 | 30,98 |
| Rövid lejáratú kötelezettség | 1 314 371 | 82,02 | 4 331 243 | 97,98 | 329,53 |
| Kötelezettségek | 1 602 554 | 100,00 | 4 420 524 | 100,00 | 278,84 |
| Bevételek passzív időbeli elh. | 3 519 | 1,28 | | | - |
| Költségek passzív időbeli elhat. | 251 310 | 91,03 | 230 728 | 3,77 | 91,81 |
| Halasztott bevételek | 21 235 | 7,69 | 19 188 | 96,23 | 90,36 |
| Passzív időbeli elhatárolás | 276 064 | 100,00 | 249 916 | 100,00 | 90,53 |
| Források összesen | 3 136 348 | | 6 125 533 | | 195,31 |

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, valamint a tárgyi eszközök bruttó-nettó értékének és értékcsökkenésének változásait a 3. számú melléklet tartalmazza.

Jelentősebb tárgyi eszköz értékesítés 2022. évben nem történt.

Az immateriális javak, tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása 116.884 E Ft, amelyből a 200 E Ft beszerzési érték alatti eszközöket használatba vételkor egy összegben leírtuk, ennek értéke: 39.022 E Ft volt a beszámolási időszakban, lineáris leírás alkalmazásával elszámolt értékcsökkenés értéke: 77.862 E Ft.

B. Forgóeszközök

Készletek:

| | |
|-----------------------------------|-----------------|
| Készletek mérlegértéke: | adatok E Ft-ban |
| ebből: | 217 194 |
| - Alapanyag és segédanyag értéke | 132 075 |
| - Közvetített szolgáltatás értéke | 23 856 |
| - Befejezetlen termelés | 61 263 |

Készleteink között veszélyes hulladékok nincsenek.

Követelések

Hivatkozva az I.3 pontban leírtakra, a lakossági kintlévőségek után elszámolt értékvesztés százalékos mértékének megváltoztatása az alábbi változást eredményezte:

Értékvesztés változása a lakossági, 360. napon túli követelések értékvesztés %-ának módosítása miatt:

| Megnevezés | 360 napon túli követelés (Képzés alapja) | Módosítást megelőző szerint számolt értékvesztés 35 % | Új, módosítást követően képzett értékvesztés 100 % | Különbözlet |
|----------------|--|---|--|-------------|
| 360 napon túli | 355.267.553 | 124.343.643 | 355.267.553 | 230.923.910 |

Értékvesztés változása a lakossági, 90-360. napon belül lejárt követelések értékvesztés %-ának módosítása miatt:

| Megnevezés | 90-360 napon túli követelés (Képzés alapja) | Módosítást megelőző szerint számolt értékvesztés 35 % | Új, módosítást követően képzett értékvesztés 45 % | Különbözlet |
|---------------------|---|---|---|-------------|
| 90-360 napon belüli | 84.081.820 | 29.028.637 | 37.836.819 | 8.808.192 |
| Összesen | | | 393.104.372 | 239.732.102 |

Lakossági kintlévőség után képzett összes értékvesztés 2022. évben 244.698.841 Ft.

A táblázat alapján megállapítható, hogy az értékvesztés képzés százalékának megemelése összesen 239.732.102 Ft-tal növelte az értékvesztés összegének maximális értékét. Mivel a lakossági kintlévőségek esetében csoportos elszámolást alkalmazunk, így az előző évi képzés csökkenti a tárgyévben meghatározott értékvesztés maximális értékét (393.104.372 Ft.-ot az előző évben megképzett 148.405.531 Ft. -os értékvesztés csökkenti).

2022. évben elszámolt értékvesztés összetevői

| Megnevezés | Értékvesztés nyitó összege | 2022. évben (befolyt) értékvesztés visszaírás | 2022. évben leírt köv-re képzett érték. visszaírása | 2022. évben képzett értékvesztés | Értékvesztés záró összege |
|-----------------|----------------------------|---|---|----------------------------------|---------------------------|
| Lakosság | 148 405 531 | | 0 | 244 698 841 | 393 104 372 |
| Közület | 32 898 509 | 13 583 896 | 670 946 | 11 916 037 | 30 559 704 |
| Ózd közület | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Egyéb vevő | 15 233 727 | 486 930 | 0 | 14 689 336 | 29 436 133 |
| Összesen | 196 537 767 | 14 070 826 | 670 946 | 271 304 214 | 453 100 209 |

Egyéb követelések értéke az alábbi tételekből tevődik össze:

adatok E Ft-ban

| | |
|---------------------------------------|---------|
| Fizetett előleg | 11 860 |
| Innovációs járulék | 2 351 |
| ÁFA egyenleg | 101 033 |
| Munkavállalókkal szembeni követelések | 5 066 |
| TB Kifiz. ellátás | 14 361 |
| Különféle egyéb követelések | 1 710 |

| | |
|------------------------------|----------------|
| Szállítói túlfizetés összege | 4 262 |
| HIPA | 27 802 |
| | 168 445 |

Értékpapírok

Forgóeszközök között 1.007.129 E Ft értékben, az ERSTE Banknál 2017 évben megnyitott értékpapírszámla 2022. december 31-i egyenlegét mutatjuk ki.

Pénzeszközök

Társaságunknál a pénzeszközök értéke 2022. december 31-én 198 007 E Ft.

Elszámolási betétszámlán 192 387 E Ft, elkülönített betétszámlán 1 581 E Ft., pénztár egyenleg 4 039 E Ft.

C. Aktív időbeli elhatárolások mérlegértéke összesen: 2.755.810 E Ft.

| | adatok E Ft-ban |
|---|------------------|
| | 2022 |
| Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 2 407 548 |
| Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása: | |
| -víz- csatornahálózat üzemeltetésére előre fizetett, még el nem számolt használati díj összege: | 343 043 |
| Biztosítási díjak | 614 |
| Szaklap előfizetés | 1 201 |
| Bérleti díjak | 48 |
| WINDOWS frissítés | 2 648 |
| Egyéb | 708 |
| Összesen: | 348 262 |

Aktív időbeli elhatárolásként lett elszámolva (Egyéb bevétellel szemben) a 2022. évre kapott működési támogatás, összege 2.407.548 E Ft. A Támogatói Okirat alapján visszafizetendő támogatásnak minősül. Az Okirat 7. pontja kimondja, hogyha az integráció megvalósul 2023. február 28-ig, úgy a támogatói Okirat akként módosul, hogy a támogatás vissza nem térítendő támogatássá változik. Az Okirat 1. sz módosításában az integráció határideje 2023. július 01-re lett módosítva.

A számviteli törvény 37 § (7) pontja alapján a költségek ellentételezésére kapott támogatás elszámolható egyéb bevételként, amennyiben a vállalkozó bizonyítani tudja, hogy teljesíteni fogja a támogatáshoz kapcsolódó feltételeket és valószínű, hogy a támogatást meg fogja kapni. A módosított Támogatói Okirat egyetlen feltételt rögzít, mégpedig az integráció megvalósulását, a megjelölt határidőig. A Borsodvíz Zrt. üzemeltetésével érintett 131 önkormányzat Integrációs Programban történő részvétele biztosított. Erről az érintett önkormányzatok testületi ülésen 2022. évben döntöttek. Az integráció egyéb okok miatt húzódott, de egyértelműen kijelenthető, hogy az érintett önkormányzatok változatlanul az integrációt támogatják.

Fentiek alapján (figyelembe véve a számviteli törvény által biztosított lehetőséget) Társaságunk 2022. évben egyéb bevételként, aktív időbeli elhatárolással elszámolta a teljes, működési költségek fedezetére kapott támogatást. A támogatással az elszámolás nem történt meg, így változatlanul rövid lejáratú kötelezettségként szerepel a mérlegben.

D. Saját tőke alakulása

| Megnevezés | adatok E Ft-ban | | | | | |
|----------------------|-----------------|---------------|-------------------|------------------|---------------------|------------|
| | Jegyzett tőke | Tőke tartalék | Eredmény tartalék | Adózott eredmény | Értékelési tartalék | Saját tőke |
| Nyitó állomány | 1.396.845 | 941.939 | -1.311.384 | -300.890 | 451.700 | 1.178.210 |
| Jegyzett tőke emelés | | | | | | |
| Tőketartalék emelés | | | | | | |
| Előző évi veszteség | | | -300.890 | +300.890 | | |
| Tárgyévi eredmény | | | | 160 983 | | 160.983 |
| Értékhelyesbítés | | | | | 1.421 | 1.421 |
| Záró állomány | 1.396.845 | 941.939 | -1.612.273 | 160 983 | 453.121 | 1.340.615 |

Saját tőke egyéb változása:

Saját tőke nőtt a 2022. évi (160 983 E Ft.) nyereség összegével. A befektetett eszközöknél részletezett, 2019 évi ingatlan felértékelésből eredő 451.700 E Ft-os értékelési tartalék változott (nőtt) az épület után 2022-ben elszámolt értékcsökkenés 1.421 E Ft.-os összegével.

Részvényfajták részletezése

Társaságunk jegyzett tőkéje "A" /elsőbbbségi/, "B" /törzsrészvény/ és „C” /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" és a „C” típusú törzsrészvény: szavazati joga nincs korlátozva, nem jogosult osztalék elsőbbségre.

Részvények száma:

| | | | |
|--------------|-------------------|----------------------|--------------------|
| "A" típusú | 77 db | 500.000 Ft névértékű | 38.500 E Ft. |
| | 398 db | 50.000 Ft névértékű | 19.900 E Ft. |
| | 615 db | 5.000 Ft névértékű | <u>3.075 E Ft.</u> |
| | Névérték összesen | | 61.475 E Ft. |
| "B" típusú | 2.603 db | 500.000 Ft névértékű | 1.301.500 E Ft. |
| | 620 db | 50.000 Ft névértékű | 31.000 E Ft. |
| | 572 db | 5.000 Ft névértékű | <u>2.860 E Ft.</u> |
| | Névérték összesen | | 1.335.360 E Ft. |
| "C" típusú | 2 db | 5.000 Ft névértékű | <u>10 E Ft.</u> |
| | Névérték összesen | | <u>10 E Ft.</u> |
| Mindösszesen | | | 1.396.845 E Ft. |

| | | |
|-----------------------|---------------------------|---------------|
| <u>E. Céltartalék</u> | Előző évi záró | 79.520 E Ft. |
| | Tárgyévi feloldás | 79.520 E Ft. |
| | Tárgyévi képzés | 114.478 E Ft. |
| | Céltartalékok záró értéke | 114.478 E Ft. |

Tárgyévben 114.478 E Ft céltartalékot képeztünk az alábbi feladatokra:

- Céltartalék képzése közüzemi szennyvíz csatornahálózat (a hozzá tartozó átemelőkkal) mosatása, tisztítása céljából

A Borsodvíz Zrt. üzemeltetési területéhez tartozó nagyobb települések, víziközmű rendszerek esetén azok kialakítása (több kilométer hosszúságú vezetékek) és a nagy tartózkodási idő miatt anaerob körülmények között megindulnak a biokémiai folyamatok a szennyvízben, melynek eredményeként a felszabaduló gázok kellemetlen bűzhatást, illetve a keletkező kénhidrogén következtében a szennyvízelvezető rendszer beton műtárgyain, gépészeti elemein kisebb-nagyobb mértékű korrózió egyre nagyobb problémát okoz.

Köröm településen a Rákóczi Ferenc úton található DN 300 KG-PVC anyagú, mintegy 900 méter hosszúságú regionális gerincvezetéken (mely tíz település szennyvizét továbbítja) gyakran előforduló dugulások, szaghatások miatt évi négy alkalommal (negyedévente) tervezzük annak tisztítását, mosatását. A regionális gerincvezeték mosatásán, tisztításán túlmenően a településen üzemelő további 3.800 fm hosszúságú DN 200 KG-PVC vezeték mosatását, tisztítását féléves gyakorisággal kívánjuk elvégezni, ezáltal a településen üzemelő teljes gravitációs hálózat tisztítása megtörténik.

Céltartalék képzés összege: 15.165.219 Ft.

- Céltartalék képzése a Borsodvíz Zrt. által üzemeltetett szennyvíztisztító telepeken található szikkasztó ágyakban gyűjtött csatornamosásból és technológiai folyamatokból származó iszapok kitermelése, szállítása és jogszabályok szerinti elhelyezése céljából.

Céltartalék képzés összege: 45.700.000 Ft.

- Céltartalék képzése hálózati veszteség csökkentése érdekében végzett hibafeltárás, diagnosztika céljából

Napjainkban egyre nehezebb, és egyre égetőbb probléma a döntően 40-50 évvel ezelőtt megvalósult vízi-közmű hálózatok hidraulikai teljesítőképességének, működésbiztonságának, az ivóvíz elvárt minőségének biztosítása, ezzel egy időben az üzemeltetési költségek, a vízveszteségek, a veszteségi kockázatok és a fogyasztói panaszok csökkentése.

A hibák felderítésének javítása, a hálózat fejlesztése, illetve a víziközmű rendszerek hatékonyabb üzemeltetése együttesen támogatja a biztonságosabb vízellátást.

A Társaságunk üzemeltetésében lévő vízellátó rendszereken jelentkező átlagosan 50 % körüli veszteségek csökkentése ezért kiemelkedően fontos feladat. Ennek megvalósítása érdekében több programban is részt vett Társaságunk és tervez részt venni. Ezen programok közül egyik legkiemelkedőbb a svájci projekt volt, amelynek keretében nem csak vezetékszakaszok cseréjét tudtuk megvalósítani, hanem hálózatfigyelő járművek és eszközök beszerzésével a hibák feltárása is hatékonyabbá vált. Ezen programot kívánja folytatni Társaságunk a legkritikusabb szakaszok további diagnosztikájával, az ehhez szükséges feltételek megteremtésével (szükség szerinti tűzcsapok,

tolózárok telepítése). Erre a célra a legkritikusabb vezetékszakaszok előzetes állapotfelmérése és hossza alapján került összeg meghatározásra.

Társaságunk üzemeltetési területén található települések közül a nagymértékű vízveszteség tekintetében leginkább a V-11 Vkr-be tartozó Bükkszentkereszt és Répáshuta; a V-16 Vkr-be tartozó Emőd, Bükkaranyos, Mályi, Nyékládháza, Kistokaj; valamint a V-28 Vkr-be tartozó Abaújszántó, Abaújkér, Tállya, Monok, Golop, Mád, Rátka települések az érintettek.

Céltartalék képzés összege: 53.612.799 Ft.

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

F. Kötelezettségek

F.I Hátrasorolt kötelezettség nincs.

F.II Hosszú lejáratú kötelezettség mérleg szerinti értéke 89 281 E Ft két tételből tevődik össze:

- Regionális Fejlesztés Finanszírozó Zrt.-től, felvett (eredetileg 2021.01.01-én felvett 100.000 E Ft.) hitelből 79.000 E Ft. 2023.12.31 után esedékes része.
- 10.281 E Ft. a 2019. évben lízingelt járművek 2023. december 31. után esedékes törlesztő részlete.

F.III Rövidlejáratú kötelezettségek mérleg szerinti értéke 4 331 243 E Ft

Rövid lejáratú hitelek

- Regionális Fejlesztés Finanszírozó Zrt.-től, 2021.01.01-én felvett 200.000 E Ft. hitel visszafizetése, mely 2023. december 31-én esedékes.
- Regionális Fejlesztés Finanszírozó Zrt.-től, felvett (eredetileg 100.000 E Ft.) hitelből 15.000 E Ft. 2023-ban esedékes.
- 5.902 E Ft. a 2019. évben lízingelt járművek 2023. évben esedékes törlesztő részlete.

Vevőktől kapott előlegek értékéből 4.044 E Ft. ivóvízbekötés kivitelezési munkáira befizetett előleg, továbbá 39.712 E Ft. különböző építőipari munkákra befizetett előlegből tevődik össze.

A belföldi szállítói tartozások 2022. december 31-i összetételét, illetve annak lejárat szerinti csoportosítását a 6. sz. melléklet tartalmazza.

Az előző évhez viszonyítva több, mint 48 %-os az emelkedés. A táblázat alapján megállapítható, hogy kiemelkedik a villamosenergia beszerzés miatt fennálló év végi tartozás összege. Míg 2021. december 31-én 118.131 E Ft-volt a tartozás, addig 2022. december 31-én 596.953 E Ft. volt az MVM Next Zrt. felé fennálló tartozás összege, ami nem más, mint a 2022. november, december havi számlák értéke, melyek december 31-én még nem lejárt tartozások voltak.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség

| Megnevezés | adatok E Ft-ban |
|-----------------------------|-----------------|
| | Tárgy év |
| 2022 évi társasági adó | 18 401 |
| 2022 évi működési támogatás | 2 407 548 |
| Személyi jövedelemadó | 24 372 |
| EBA | 31 877 |
| Jövedelem elszámolás | 3 351 |

| | |
|--|--------------|
| SZOCHO | 23 417 |
| Egyéb költségvetési befizetési kötelezettségek, adók | 48 871 |
| 2022. 12 havi munkabér | 54 247 |
| Vevő túlfizetés | 155 309 |
| <u>Egyéb</u> | <u>5 426</u> |
| Összesen | 2 772 819 |

A II.1 pontban részletezett működési támogatással az elszámolás a mérlegkészítés napjáig nem történt meg, így rövid lejáratú kötelezettségként szerepel a mérlegben.

| | |
|--------------------------------------|----------------|
| <u>Vevő túlfizetés részletezése:</u> | |
| Vevő – lakossági előrefizetés | 17 869 327 |
| Vevő – lakosság túlfizetés | 93 573 010 |
| Vevő – közületi túlfizetés | 43 557 506 |
| <u>Egyéb vevő</u> | <u>309 178</u> |
| Összesen | 155 309 021 |

A vevő túlfizetés a felhasználóknak kiadott részszámlák és a tényleges fogyasztás közötti negatív jellegű különbözetből adódik. Ezen számlák a soron következő „tömeges” új számlakibocsátás alkalmával fognak, automatikusan rendeződni.

G. Passzív időbeli elhatárolások:

A bevételek passzív időbeli elhatárolás mérleg szerinti értéke: 0 E Ft

A költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolás mérleg szerinti értéke: 230 728 E Ft

adatok E Ft-ban

| | |
|------------------------------------|--------|
| - Vezetői prémium és járuléka | 48 093 |
| - Használati díj víz 2022 | 75 034 |
| - Használati díj szennyvíz 2022 | 91 391 |
| - Késedelmi kamat, bankkamat | 12 395 |
| - Egyéb 2021. évet terhelő költség | 3 815 |

Halasztott bevételek mérleg szerinti értéke: 19 188 E Ft.

| | |
|--|--------|
| - Fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása | 11 717 |
| - Közműfejlesztési hozzájárulási kötelezettség víz | 319 |
| - Közműfejlesztési hozzájárulási kötelezettség szennyvíz | 7 152 |

Ellenőrzés, önellenőrzés jelentős összegű hibát nem tárt fel.

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:

adatok E Ft-ban

| | | |
|---------------------|-----------|-----------|
| Megnevezés | 2021 | 2022 |
| Ivóvíz szolgáltatás | 1 390 307 | 1 393 669 |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| Szennyvízelvezetés | 1 551 376 | 1 587 360 |
| Építőipari tevékenység | 318 639 | 404 472 |
| Egyéb tevékenység | 79 146 | 25 501 |
| Összesen | 3 339 468 | 3 411 002 |

Saját termelésű készletek állományváltozása: 46.140 E Ft.

Saját előállítású eszközök aktivált értéke: 16.838 E Ft.

Egyéb bevételként 2.855.402 E Ft-ot számoltunk el az alábbi részletezés szerint:

| Megnevezés | adatok E Ft-ban 2022 |
|-------------------------------------|-------------------------|
| Működési támogatás | 2 407 548 |
| Lakossági víz- és csat. támogatás | 302 498 |
| Céltartalék feloldás | 79 520 |
| Svájci projekt támogatás feloldás | 3 029 |
| ITM Pályázat feloldás | 4 217 |
| Tárgyi eszköz eladás | 3 296 |
| Késedelmi kamat, kártérítés, bírság | 11 168 |
| Követelések visszaírt értékvesztése | 14 742 |
| Idegenektől kapott egyéb bevétel | 22 390 * |
| <u>Egyéb</u> | <u>6 994</u> |
| Összesen | 2.855.402 |

*Jogügy által felszámított kamat, perköltség.

| | E Ft | | | |
|-------------------------|-----------|-----------|---------|-----------|
| | 2021. év | 2022. év | index % | változás |
| Anyagköltség | 1 063 804 | 2 411 863 | 226,7 | 1 348 059 |
| - ebből villamosenergia | 453 207 | 1 623 509 | 358,2 | 1 170 301 |

Anyagköltség mérlegértéke 2.411.863 E Ft. Az előző évhez viszonyítva 126,7 %-os (1.348.059 E Ft) az emelkedés. Az anyagköltségen belül ki kell emelni a villamosenergia költség alakulását. Míg a 2021. évi tényleges villamosenergia költség 453.207 E Ft. volt, addig 2022. évben 1.623.509 E Ft-ra emelkedett. Az anyagköltségen belül még további tételeknél is emelkedés volt tapasztalható.

Az igénybe vett szolgáltatások mérlegértéke 902 419 E Ft, mely az alábbiakból tevődik össze:

| Megnevezés | adatok E Ft-ban 2022. |
|--|--------------------------|
| Fix összegű használati díj | 104 115 |
| Mennyiségfüggő használati díj | 166 334 |
| Más vállalkozóval végzett szállítás | 23 746 |
| Fizetett bérleti díj | 28 649 |
| Belföldi utazás, kiküldetés | 17 238 |
| Oktatás | 5 740 |
| Telefon, telekommunikáció | 20 027 |
| Fenntartási költség | 205 658 |
| Izapelhelyezés, szállítás, csatornamosás | 36 562 |
| Szennyvíztisztítás költsége | 108 101 |
| Posta ktsg. | 37 592 |

| | |
|---------------------------|---------|
| Szakértői díj | 17 012 |
| Számlafeldolgozás | 14 587 |
| Orvosi, jogi szolgáltatás | 17 548 |
| Egyéb | 99 510 |
| Összesen | 902 419 |

Egyéb ráfordításként 576.934 E Ft értéket számoltunk el az alábbi részletezés szerint:
 adatok E Ft-ban

| Megnevezés | 2022 |
|--|-------------|
| Káreseménnyel kapcsolatos kifizetés | 1 787 |
| Bírság, késedelmi kamat | 12 985 |
| Innovációs járulék | 2 710 |
| Céltartalék képzés | 114 478 |
| Követelések értékvesztése | 271 304 |
| Vízterhelési díj | 22 670 |
| Önkormányzattal elszámolt adók | 30 845 |
| Közművezetékek adó | 98 346 |
| Behajthatatlan, elengedett követelés | 6 089 |
| Hiányzó, állományból kivezetett eszköz | 12 622 |
| Egyéb | 3 098 |
| Összesen | 576 934 |

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások

Hivatkozva a számviteli törvény 88. § (4a) bekezdésére, 2022. évben az alábbi tételek kerültek elszámolásra: Egyéb bevételként lett elszámolva a 2022. évre kapott működési támogatás, összege 2.407.548 E Ft. A Támogatói Okirat alapján visszafizetendő támogatásnak minősül. Az Okirat 7. pontja kimondja, hogyha az integráció megvalósul 2023. február 28-ig, úgy a támogatói Okirat akként módosul, hogy a támogatás vissza nem térítendő támogatássá változik. Az Okirat 1. sz módosításában az integráció határideje 2023. július 01-re lett módosítva.

A számviteli törvény 37 § (7) pontja alapján a költségek ellentételezésére kapott támogatás elszámolható egyéb bevételként, amennyiben a vállalkozó bizonyítani tudja, hogy teljesíteni fogja a támogatáshoz kapcsolódó feltételeket és valószínű, hogy a támogatást meg fogja kapni. A módosított Támogatói Okirat egyetlen feltételt rögzít, mégpedig az integráció megvalósulását, a megjelölt határidőig. A Borsodvíz Zrt. üzemeltetésével érintett 131 önkormányzat Integrációs Programban történő részvétele biztosított. Erről az érintett önkormányzatok testületi ülésen 2022. évben döntöttek. Az integráció egyéb okok miatt húzódott, de egyértelműen kijelenthető, hogy az érintett önkormányzatok változatlanul az integrációt támogatják.

Fentiek alapján (figyelembevéve a számviteli törvény által biztosított lehetőséget) Társaságunk 2022. évben egyéb bevételként, aktív időbeli elhatárolással elszámolta a teljes, működési költségek fedezetére kapott támogatást. A támogatással az elszámolás nem történt meg, így változatlanul rövid lejáratú kötelezettségként szerepel a mérlegben.

Egyéb ráfordításként került elszámolásra a vevő kintlévőség után képzett értékvesztés. Figyelembevéve fogyasztók fizetési hajlandóságának alakulását a korábbi évektől eltérően magasabb százalékos értékvesztés lett elszámolva a lakossági tartozások után. A módosítás kizárólag a lakossági kintlévőség után számolt értékvesztés számítását érintette. Az előző években képzett 35 % helyett, 100-os értékvesztést számoltunk el a 360 napon túli kintlévőség után, illetve 45 % értékvesztést számoltunk el a 90-360. napon belül lejárt

kintlévőség után a korábbi 35 % helyett. A közület, illetve az egyéb vevők esetében változatlanul számlánként, tételesen történik az értékvesztés meghatározása. Így a 2022. évi vevő kintlévőség után képzett értékvesztés összege összesen 271.304 E Ft.

Javaslat az adózás utáni eredmény felhasználására

Az eredménykimutatás szerinti, 2022. évi adózás utáni eredmény 160.983 E Ft., mely felhasználására vonatkozóan az eredménytartalékba történő helyezését javasoljuk.

III. Tájékoztató jellegű kiegészítések

III.1 Társasági adó megállapítása, adóalap módosító tételek

Adózás előtti eredmény adatok E Ft-ban
179 384

Adóalap csökkentő tételek:

| | adatok E Ft-ban |
|---|-----------------|
| - Elhatárolt veszteségből tárgyévben leírt összeg | 204 451 |
| - Céltartalék felhasználás | 79 520 |
| - Adó tv. sz. écs., valamint eszközök kivezetéskori számított nyilvántartási értéke | 119 514 |
| - Behajthatatlan köv. korábbi években elszámolt értékvesztés | <u>92 473</u> |
| Összesen: | 495 958 |

Adóalap növelő tételek:

| | adatok E Ft-ban |
|---|-----------------|
| - Kötelezettségekre képzett céltartalék- | 114 200 |
| - Sztv. sz. écs., valamint eszközök kivezetés kori értéke | 117 211 |
| - Nem vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség | 14 850 |
| - Bíróság | 3 231 |
| - Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés | 271 304 |
| - Elengedett követelés | 229 |
| - Kamatmentes kölcsön kamat értéke | |
| - NAV közműadó késedelmi pótlék | |
| - Összesen | 521 025 |

Adóalap: **204 451 E Ft.**
Adó 9 % **18 401 E Ft.**

III.2 Munkaügyi adatok

Tárgyévben foglalkoztatott statisztikai állományi létszám: 328 fő
- ebből: szellemi 108 fő
fizikai 220 fő

Béreköltség /mérleg szerint/: 1 551.078 E Ft.
- ebből: szellemi 533.192 E Ft.

fizikai
egyéb

972.633 E Ft.
45.253 E Ft.

Személyi jellegű egyéb kifizetések (E Ft)

| | Szellemi | Fizikai | Egyéb | Összesen |
|---|---------------|---------------|--------------|---------------|
| Dolgozók részére fizetett nyugdíjbiztosítás | | | | 0 |
| Munkáltatót terh.tp.1/3-a | 1.161 | 4.406 | | 5.567 |
| Korengedményes nyugdíj | | | | 0 |
| Reprezentációs költség | 3.066 | 6.246 | | 9.312 |
| üdülési hozzájárulás, szoc. segély | | | | 0 |
| Jóléti, szociális költség | 108 | 929 | 1.355 | 2.392 |
| Készpénz cafetéria | | | | 0 |
| Betegszabadság díja | 4.067 | 13.471 | | 17.538 |
| Munkába járás | 4.678 | 7.760 | | 12.438 |
| Külföldi kiküldetési napidíj | 122 | | | 122 |
| Végkielégítés | | 3.120 | | 3.120 |
| Dolgozók r. fizetett egészségbiztosítás | | | | 0 |
| Munkáltatót terhelő SZJA | | | 2.787 | 2.787 |
| Munkáltatót terhelő SZJA Béren kív.jut. | | | | 0 |
| Egyéb személyi jellegű kifizetés | 3.526 | 5.119 | | 8.645 |
| Összesen: | 16.728 | 41.051 | 4.142 | 61.921 |

Bérfelrakatok (229.932 E Ft) bontása:

| Megnevezés | SZOCHO | Rehabilitációs hozzájárulás |
|------------|---------|-----------------------------|
| fizikai | 125.955 | 10.086 |
| szellemi | 68.955 | 18.398 |
| egyéb | 5.852 | 856 |
| összesen | 200.592 | 29.340 |

III.3 Választott tisztségviselők és az üzletvezetés személyéhez kötődő információk

A cégvezetés részére a beszámolási időszakban 26.010 E Ft összeg került elszámolásra bérköltség és személyi jellegű egyéb kifizetés jogcímen.

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

Társaságunknál 5 fős Igazgatóság és 6 fős Felügyelő Bizottság működik.

Tiszteletdíjak megoszlása:

Igazgatóság 14.880 E Ft

Felügyelő Bizottság 14.960 E Ft

A felügyelő bizottsági tagokon kívül egyéb állományon kívüliek részére 15.125 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 /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.

2022. december 31-én a gazdálkodó képviselőjére jogosult személy neve, lakóhelye, aki a beszámolót köteles aláírni.

Kiss István Attila önállóan. Lakcím: 3526 Miskolc, Huszár utca 25. fsz.1.a.

III.4 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 2022. december 31-én:

| | |
|---------------------------------|-------------|
| Bruttó érték | 46.364 E Ft |
| Elszámolt halmozott amortizáció | 42.329 E Ft |
| Nettó érték | 4.035 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 semmisítettjük meg.

Üzleti vagy cégértéket nem tartunk nyilván.

III.5 Nemzeti Adó- és Vámhivatal vizsgálata

Társaságunknál 2022. évben a Nemzeti Adó- és Vámhivatal valamennyi adó és költségvetési támogatás vizsgálatára kiterjedő, átfogó ellenőrzést tartott a 2021. január 01-től 2021. december 31-ig terjedő időszakra vonatkozóan. Az ellenőrzésről szóló jegyzőkönyv 2023. február 13-án érkezett meg az adóellenőrzés megállapításairól. A beszerzést terhelő (levonható) általános forgalmi adó vonatkozásában összesen 1.265 E Ft. adóhiány került megállapításra, mely a bírságalapot és a késedelmi pótlék alapját is képezte. Terhelt bírság 380 E Ft. és felszámított késedelmi pótlék 157 E Ft.

Egyéb megállapítást az adóhatóság nem tett.

III.6 Integráció 2022. év

A Borsodvíz Zrt.-nél 2022. első félévében elindult a folyamat, mely a víziközmű vagyon állam részére történő térítésmentes átadását célozza. (Az állam részére történő vagyónátadás lehetőségét és módját a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 5/H §-ban foglaltak rögzítik.)

Technológiai és Ipari Minisztérium rögzítette az integráció folyamatát, illetve **2022. október 06-án tájékoztatást adott ki az Önkormányzatok részére az Integrációs Program részvételi feltételeinek módosulásáról az alábbiak szerint:**

„Azon önkormányzatokat, amelyek a víziközmű integrációs programban kívánnak részt venni, az alábbiakról kívánjuk tájékoztatni, és kérjük szíves együttműködésüket. Az önkormányzatok integrációs programban való, eddig jelzett részvételi szándékának ismeretében az állam a víziközmű vagyon és ezáltal az ellátási felelősség átvétele mellett a fent említett jogszabályi hivatkozások alapján az önkormányzatok társasági tulajdonrészesezésének átvételét is vállalja – az állami vagyonról és az államháztartásról szóló jogszabályi előírások figyelembevételével –, amennyiben egy adott szolgáltató esetében a tulajdonosok túlnyomó többsége él a felajánlással. Ennek részletei az adott társaság átvétele kapcsán lefolytatandó

tárgyalások során pontosítandóak. Az állam többségi tulajdonosi pozícióba kerülésével lehetővé válik a víziközmű rendszer hosszú távú, fenntartható modelljének kialakítása.”

„E törvényi lehetőséget egészítette ki a Kormány 2022. augusztusában azzal, hogy amennyiben a víziközmű vagyonnal rendelkező önkormányzatok a víziközmű vagyonukat és ezzel az ellátási felelősséget az államra ruházzák, azok esetében a Kormány a víziközmű szolgáltató 2022. év végéig keletkező hiányát a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által validált adatok alapján a szolgáltatók részére történő forrásjuttatással biztosítja.”

Ennek megfelelően 2022. augusztus 31-ig megküldtük az NV Zrt.-nek a „működési támogatás igénylés” tárgyú levelünket, melyben 2.407.548.000.- Ft működési támogatási igényt jeleztünk.

Igénylésünket a minisztérium elfogadta és a KGEF/751/2022-TIM_SZERZ. iktatószámú Támogatói Okiratban rögzítette. Az okiratnak megfelelően 2022. december 9-én átutalásra került Társaságunk részére az igényelt 2.407.548.000 Ft-os működési támogatás, mely a 2022. évi működési költségek fedezetét szolgálta.

III. 7. A mérleg fordulónapja (2022.december 31.) után bekövetkezett lényeges események.

Az Integráció egyik feltétele az integrációban résztvevő víziközmű szolgáltató társaság teljeskörű átvilágítása. Az átvilágítás lebonyolítása érdekében beszerzési eljárás keretében külső vállalkozó kiválasztása megtörtént. Az átvilágításról szóló dokumentum 2023. március 31. dátummal elkészült.

A Nemzeti Vízművek Zrt. – a várható integráció miatt – Társaságunk részére előírta (az egyébként állami víziközmű szolgáltatók által készített) részletes tervezési dokumentáció összeállítását, mely tartalmazza a 2023. évi üzleti terv, likviditási terv, illetve a mérleg terv elkészítésére vonatkozó sarokszámok rögzítését, továbbá azok komplett táblázat rendszerét.

A Nemzeti Vízművek Zrt. összeállította az Integrációs megállapodás tervezetét, mely az érintett önkormányzatok (összesen 131) és a Magyar Állam képviselőjében eljáró Nemzeti Vízművek Zrt. által kerül aláírásra. A megállapodásban lesz rögzítve, hogy az önkormányzat által ingyenesen átruházásra kerül a Magyar Államra a Vksztv. 5/H. § (2), illetve (3), valamint (9) bekezdése szerint a tulajdonát képező víziközmű-vagyon, víziközmű működtető eszköz, valamint az átadással érintett víziközmű-rendszer üzemeltetését szerződéses jogviszony alapján ellátó víziközmű-szolgáltatóban fennálló társasági részesedés.

Előzetes, szóbeli információ alapján az integráció dátuma: 2023. június 01.

A folyamatban lévő integráció biztosítja a társaságunknak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét.

III.8 Könyvvizsgálat

A beszámoló könyvvizsgálója: ZENTÓ AUDIT Könyvvizsgáló, Szolgáltató Kft. MKVK 001658. Battáné Pétervári Éva könyvvizsgáló MKVK 001686. A könyvvizsgálót a Borsodvíz Zrt. közgyűlése a 6/2020.(06.25.) sz. határozatával választotta meg. A beszámoló könyvvizsgálatáért a könyvvizsgáló által felszámított díj: 2.500 E Ft + ÁFA/üzleti év. Egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatást, adótanácsadói szolgáltatásokat, illetve egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatást a társaság részére 2022. évben nem végzett. Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős:

Név: Pál Lajos Józsefné

MKVK: 001837

Miskolc, 2023. május 10.

SORSODVÍZ ÖNKORMÁNYZATI KÖZÜZEMI
SZOLGÁLTATÓ ZÁRT KÖRŰEN MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiss Attila
cégvezető

Mellékletek

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
6. sz. Vevő kintlévőség, szállítói kötelezettség 2022. december 31.

1. sz. melléklet

Borsodvíz Zrt. vagyoni helyzetének és tőkeszerkezetének mutatói a 2021. évi beszámoló alapján (mutatók %-ban)

| Mutató megnevezése | Mutató számítása | Előző év | Tárgy év |
|---------------------------|---|----------|----------|
| Likviditási mutató | <u>Forgóeszközök</u> Kötelezettségek | 113,66 | 57,52 |
| Rövidtávú likviditás I. | <u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek | 138,58 | 58,70 |
| Rövidtávú likviditás II. | <u>Forgóeszközök-követelések</u> Rövidlejáratú kötelezettségek | 38,95 | 32,84 |
| Rövidtávú likviditás III. | <u>Pénzeszközök + értékpapírok</u> Rövidlejáratú kötelezettségek | 27,86 | 27,82 |
| Vevők és szállítók aránya | <u>Vevők</u> Szállítók | 148,06 | 73,57 |

Miskolc, 2023. május 10.

BORSODVÍZ ÖNKORMÁNYZATI KÖZÜZEMI
SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiss Attila
cégvezető

2. sz. melléklet

Borsodvíz Zrt. vagyoni helyzetének és tőkeszerkezetének mutatói a 2021. évi beszámoló alapján (mutatók %-ban)

| Mutató megnevezése | Mutató számítása | Előző év | Tárgy év |
|-----------------------------------|--|----------|----------|
| Befektetett eszközök fedezettsége | <u>Saját tőke</u> befektetett eszközök | 138,02 | 162,09 |
| Tárgyi eszközök fedezettsége | <u>Saját tőke</u> tárgyi eszközök | 141,76 | 165,21 |
| Befektetett eszközök aránya | <u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen | 27,22 | 13,50 |
| Saját tőke aránya I. | <u>Saját tőke</u> Források összesen | 37,57 | 21,89 |
| Tőkeszerkezeti mutató I. | <u>Kötelezettségek</u> Források összesen | 51,10 | 72,17 |
| Tőkeszerkezeti mutató II. | <u>Rövid lejáratú kötelezettségek</u> Források összesen | 41,91 | 70,71 |

Miskolc, 2023. május 10.

BORSODVÍZ ÖNKORMÁNYZATI KÖZÜZEMI
SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiss Attila
cégvezető

Borsodvíz Zrt.

Eszköz tükör 2022.

3. számú melléklet

| Megnevezés | Mozgáskód I.Főkönyv | Alapítás- át szervezés | Kísérleti fejlesztés | Vagyoni érték jogok | Szellemi termékek | Immateriális javak összesen | Ingtatlanok és kapcs. V.ért. jogok | Műszaki ber., gépek, járművek | Egyéb ber., gépek, járművek | Tenyész- állatok | Tárgyi eszközök összesen | 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 | | 7 133 | - | 82 064 | 19 619 | 108 816 | 251 441 | 827 440 | 168 731 | 2 | 1 247 614 | 1 356 430 | 19 852 |
| Növekedések | | | | | | | | | | | | | |
| Beszerezés, létesítés | 001+002+003+007 | | | 9 225 | | 9 225 | | 73 726 | 16 604 | 4 | 90 334 | 99 569 | 73 523 |
| Fejlesztési tantárgyak terhére | 006 | | | | | | | | | | | | |
| Saját kivitelezésű beruházás | 010 | | | | | | | | | | | | |
| Bérelt ing. vényzett beruházás | 010 | | | | | | | | | | | | |
| Térítés nélküli átvétel | 004 | | | | | | | | | | | | 16 838 |
| Érték növelő felújítás | 009 | | | | | | | 685 | | | 685 | 685 | |
| Egyéb növekedés (átSOROLÁS) | 005+008+011+998 | | | 9 225 | | 9 225 | | 74 411 | 16 604 | 4 | 91 019 | 100 244 | 90 361 |
| Növekedés összesen | | | | 9 225 | | 9 225 | | 74 411 | 16 604 | 4 | 91 019 | 100 244 | 90 361 |
| Csökkenés | | | | | | | | | | | | | |
| Értékesítés | 101 | | | | | | | | | | | | |
| Szolgáltatás, hiány | 102+106+109 | 870 | | 1 056 | 1 124 | 3 050 | 2 | 12 274 | 2 169 | | 14 443 | 14 443 | |
| Egyéb csökkenés (átSOROLÁS) | 105+999 | | | | | | | 25 276 | 6 187 | 2 | 31 467 | 34 517 | 12 290 |
| Térítés nélk. átadás | 103+111 | | | | | | | | | | | | 91 019 |
| Összes csökkenés | | 870 | | 1 056 | 1 124 | 3 050 | 2 | 37 550 | 8 356 | 2 | 45 910 | 48 960 | 103 309 |
| Bruttó érték összesen | | 6 263 | | 90 233 | 18 495 | 114 991 | 251 439 | 864 301 | 176 979 | 4 | 1 292 723 | 1 407 714 | 6 904 |
| Értékcsokkonés | | | | | | | | | | | | | |
| Előző évi záró állomány | | 7 133 | | 59 564 | 19 619 | 86 336 | 82 791 | 668 524 | 136 733 | 2 | 888 050 | 974 386 | - |
| Növekedés | 2022. évi écs + fkv869200 | | | 16 098 | | 16 098 | 3 280 | 76 624 | 20 878 | 4 | 100 786 | 116 884 | |
| Csökkenés | 101+102 | 870 | | 1 056 | 1 124 | 3 050 | 2 | 37 451 | 8 128 | 2 | 45 583 | 48 633 | |
| Átsorolás | 998+999 | | | | | | | | | | | | |
| Terven felüli értékcsokkonés | | | | | | | | | | | | | |
| Terven felüli écs visszairása | | | | | | | | | | | | | |
| Értékcsokkonés összesen | | 6 263 | | 74 626 | 18 495 | 99 384 | 86 069 | 707 897 | 149 483 | 4 | 943 253 | 1 042 637 | - |
| Eszközök nettó értéke | | | | 15 607 | | 15 607 | 165 370 | 156 604 | 27 496 | | 349 470 | 365 077 | 6 904 |

Miskolc, 2023. május 10.

BORSODVÍZ ÖNKORMÁNYZATI KÖZÜZEM
SZÁLLÍTÁSI ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
RÉSZEVTŐRSÉG

Kiss Attila
cégevezető

Megjegyzés:
Immateriális javak, tárgyi eszközök összesen: **365 077 e Ft.**
Értékheylesbités: 129 583
Értékheylesbités: 323 538
Beruházások: 6 904
Beruházásra adott előlegek: 1 980
Befektetett eszközök összesen: 827 082

Statistikai számjel: 11072092360011405

Cégjegyzék száma: 05-10-000142

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2022. december 31.

eFt

| Sorszám | CASH-FLOW KIMUTATÁS | Előző év | Tárgyév |
|-------------|---|-----------------|-----------------|
| I. | Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás | -372 464 | 332 009 |
| 1a | Adózás előtti eredmény + - ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás | -300 890 | 179 384 |
| 1b | Korrekciók az adózás előtti eredményben + | -141 442 | |
| 1 | Korrigált adózás előtti eredmény + | -442 332 | 179 384 |
| 2 | Elszámolt ammortizáció + | 132 432 | 116 884 |
| 3 | Elszámolt értékvesztés és visszaírás + - | 4 406 | 256 562 |
| 4 | Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + - | -13 600 | 34 958 |
| 5 | Bekeftetett eszközök értékesítésének eredménye + - | -37 974 | -3 089 |
| 6 | Szállítói kötelezettség változása + - | -32 154 | 420 478 |
| 7 | Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása + - | -200 641 | 2 596 008 |
| 8 | Passzív időbeli elhatárolások változása + - | 13 093 | -26 148 |
| 9 | Vevőkövetelés változása + - | 22 696 | 84 024 |
| 10 | Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása + - | 150 563 | -1 014 124 |
| 11 | Aktív időbeli elhatárolások változása + - | 31 047 | -2 294 527 |
| 12 | Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) - | 0 | -18 401 |
| 13 | Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés - | 0 | 0 |
| II. | Bekeftetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás | -46 052 | -83 434 |
| 14 | Befektetett eszközök beszerzése - | -231 963 | -86 610 |
| 15 | Befektetett eszközök eladása + | 185 911 | 3 176 |
| 16 | Kapott osztalék, részesedés + | | |
| III. | Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás | 502 236 | -200 902 |
| 17 | Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele + | 358 819 | |
| 18 | Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele + | | |
| 19 | Hitel és kölcsön felvétele + | | |
| 20 | Hosszúlejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása + | 4 000 | |
| 21 | Véglegesen kapott pénzeszköz + | 141 442 | |
| 22 | Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) - | | |
| 23 | Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése - | | |
| 24 | Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése - | -1 824 | -198 902 |
| 25 | Hosszúlejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek - | | |
| 26 | Véglegesen átadott pénzeszköz - | -201 | -2000 |
| 27 | Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség | | |
| IV. | Pénzeszközök változása (+I+-II+-III. sorok) + - | 83 720 | 47 673 |

Kelt: Miskolc, 2023. május 10.

NYUGAT-ÉNYGI ÖNKORMÁNYZATI KÖZÜZEMI
MÉGHÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

vállalkozás vezetője

Statistikai számjel: 11072092360011405

Cégjegyzék száma: 05-10-000142

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2022. december 31.

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) | 354 642 | 366 025 | 106 415 | 827 082 |
| 2 | I. Immateriális javak (3.-9. sorok) | 6 243 | 7 229 | 2 135 | 15 607 |
| 3 | Alapítás-átszervezés aktivált értéke | | | | 0 |
| 4 | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | | | | 0 |
| 5 | Vagyoni értékű jogok | 6 243 | 7 229 | 2 135 | 15 607 |
| 6 | Szellemi termékek | | | | 0 |
| 7 | Üzleti vagy cégérték | | | | 0 |
| 8 | Immateriális javakra adott előlegek | | | | 0 |
| 9 | Immateriális javak értékhelyesbítése | | | | 0 |
| 10 | II. Tárgyi eszközök (11.-17. sorok) | 348 399 | 358 796 | 104 280 | 811 475 |
| 11 | Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 70 535 | 73 418 | 21 417 | 165 370 |
| 12 | Műszaki berendezések, gépek, járművek | 78 061 | 61 832 | 16 711 | 156 604 |
| 13 | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 10 999 | 12 737 | 3 760 | 27 496 |
| 14 | Tenyészállatok | | | | |
| 15 | Beruházások, felújítások | 6 751 | 0 | 153 | 6 904 |
| 16 | Beruházásokra adott előlegek | 792 | 917 | 271 | 1 980 |
| 17 | Tárgyi eszközök értékhelyesbítése | 181 261 | 209 892 | 61 968 | 453 121 |
| 18 | III. Befektetett pénzügyi eszközök (19. és 21.-27. sorok) | | | | |
| 19 | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | | 0 |
| 20 | 19. sorból befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése | | | | 0 |
| 21 | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban | | | | 0 |
| 22 | Egyéb tartós részesedés | | | | 0 |
| 23 | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló váll-ban | | | | 0 |
| 24 | Egyéb tartósan adott kölcsön | | | | 0 |
| 25 | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | | | | 0 |
| 26 | Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése | | | | 0 |
| 27 | Befektetett pénzügyi eszköz értékelési különbözete | | | | 0 |
| 28 | B. FORGÓESZKÖZÖK (29.+36.+44.+50. sor) | 864 707 | 994 995 | 682 939 | 2 542 641 |
| 29 | I. Készletek (30.-35. sorok) | 60 741 | 63 910 | 92 543 | 217 194 |
| 30 | Anyagok | 60 741 | 63 910 | 7 424 | 132 075 |
| 31 | Befejezetlen termelés és félkész termékek | 0 | 0 | 61 263 | 61 263 |
| 32 | Növendék-, hízó- és egyéb állatok | | | | |
| 33 | Késztermékek | | | | |
| 34 | Áruk | 0 | 0 | 23 856 | 23 856 |
| 35 | Készletekre adott előlegek | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | II. Követelések (37.-43. sorok) | 322 512 | 373 581 | 424 218 | 1 120 311 |
| 37 | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 259 323 | 300 286 | 392 257 | 951 866 |
| 38 | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | | | | |
| 39 | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll-sal szemben | | | | |
| 40 | Váltókövetelések | | | | |
| 41 | Egyéb követelések | 63 189 | 73 295 | 31 961 | 168 445 |
| 42 | Követelések értékelési különbözete | | | | |
| 43 | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete | | | | |
| 44 | III. Értékpapírok (45.-49. sorok) | 402 878 | 466 517 | 137 734 | 1 007 129 |
| 45 | Részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | | 0 |
| 46 | Egyéb részesedés | | | | 0 |
| 47 | Saját részvények, saját üzletrészek | | | | 0 |
| 48 | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | 402 878 | 466 517 | 137 734 | 1 007 129 |
| 49 | Értékpapírok értékelési különbözete | | | | 0 |
| 50 | IV. Pénzeszközök (51.-52. sorok) | 78 576 | 90 987 | 28 444 | 198 007 |
| 51 | 1. Pénztár, csekkék | 1 616 | 1 871 | 552 | 4 039 |
| 52 | 2. Bankbetétek | 76 960 | 89 116 | 27 892 | 193 968 |
| 53 | C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (54.-56. sorok) | 1 213 487 | 1 541 597 | 726 | 2 755 810 |
| 54 | 1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 1 125 309 | 1 282 239 | 0 | 2 407 548 |
| 55 | 2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 88 178 | 259 358 | 726 | 348 262 |
| 56 | 3. Halasztott ráfordítások | | | | 0 |
| 57 | ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1.+28.+53. sor) | 2 432 836 | 2 902 617 | 790 080 | 6 125 533 |

Kelt: Miskolc, 2023. május 10.

BORSODVÍZ ÖNKORMÁNYZATI KÖZÜZEMI
SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

vállalkozás vezetője

Statistikai számjel: 11072092360011405

Cégjegyzék száma: 05-10-000142

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2022. december 31.

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) | 468 506 | 558 975 | 313 134 | 1 340 615 |
| 59 | I. Jegyzett tőke | 554 775 | 661 903 | 180 167 | 1 396 845 |
| 60 | Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken | | | | |
| 61 | II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-) | | | | |
| 62 | III. Tőketartalék | 374 103 | 446 343 | 121 493 | 941 939 |
| 63 | IV. Eredménytartalék | -640 335 | -763 985 | -207 953 | -1 612 273 |
| 64 | V. Lékötött tartalék | | | | |
| 65 | VI. Értékelési tartalék | 179 963 | 214 714 | 58 444 | 453 121 |
| 66 | VII. Adózott eredmény | 0 | 0 | 160 983 | 160 983 |
| 67 | E. CÉLTARTALÉKOK (69.-71. sorok) | 53 613 | 60 865 | 0 | 114 478 |
| 68 | 1. Céltartalék a várható kötelezettségekre | | | | 0 |
| 69 | 2. Céltartalék a jövőbeni kötelezettségekre | 53 613 | 60 865 | 0 | 114 478 |
| 70 | 3. Egyéb céltartalék | | | | 0 |
| 71 | F. KÖTELEZETTSÉGEK (73.+77.+86. sor) | 1 707 954 | 2 417 684 | 294 886 | 4 420 524 |
| 72 | I. Hátrasorolt kötelezettségek (74.-76. sorok) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 73 | Hátrasorolt köt.kapcs. Váll. Szemben | | | | 0 |
| 74 | Hátrasorolt köt.egyéb rész.visz.lévő váll.-sal szemben | | | | 0 |
| 75 | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben | | | | 0 |
| 76 | II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (78.-85. sorok) | 35 459 | 42 306 | 11 516 | 89 281 |
| 77 | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | | | | 0 |
| 78 | Átváltoztatható kötvények | | | | 0 |
| 79 | Tartozások kötvénykibocsátásból | | | | 0 |
| 80 | Beruházási és fejlesztési hitelek | | | | 0 |
| 81 | Egyéb hosszú lejáratú hitelek | 31 376 | 37 434 | 10 190 | 79 000 |
| 82 | Tartós köt. kapcsolt vállalkozással szemben | | | | |
| 83 | Tartós köt. egyéb rész.viszonyban lévő váll.-sal szemben | | | | |
| 84 | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | 4 083 | 4 872 | 1 326 | 10 281 |
| 85 | III. Rövid lejáratú kötelezettségek (87. és 89.-97. sorok) | 1 672 495 | 2 375 378 | 283 370 | 4 331 243 |
| 86 | Rövid lejáratú kölcsönök | | | | 0 |
| 87 | 87. sorból: az átváltoztatható kötvények | | | | 0 |
| 88 | Rövid lejáratú hitelek | 86 428 | 122 489 | 11 985 | 220 902 |
| 89 | Vevőktől kapott előlegek | | | 43 756 | 43 756 |
| 90 | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 506 184 | 717 387 | 70 195 | 1 293 766 |
| 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 | 1 079 883 | 1 535 502 | 157 434 | 2 772 819 |
| 95 | Kötelezettségek értékelési különbözete | | | | |
| 96 | Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete | | | | |
| 97 | G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (99.-101. sorok) | 98 559 | 137 714 | 13 643 | 249 916 |
| 98 | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | | | | 0 |
| 99 | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 98 239 | 130 563 | 1 926 | 230 728 |
| 100 | Halasztott bevételek | 320 | 7 151 | 11 717 | 19 188 |
| 101 | Korrekciós sor | 104 204 | -272 621 | 168 417 | 0 |
| 102 | FORRÁSOK ÖSSZESEN (58.+68.+72.+98. sor) | 2 432 836 | 2 902 617 | 790 080 | 6 125 533 |

Kelt: Miskolc, 2023. május 10.

BORSODVÍZ ÖNKORMÁNYZATI KÖZÉNSÉGI
SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

vállalkozás vezetője

Statisztikai számjel: 11072092360011405

Cégjegyzék száma: 05-10-000142

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2022.december 31.

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
"A" változat

| Sor szám | A tétel megnevezése | Tárgyév | Víz | Szennyvíz | Másodlagos |
|--------------|---|------------------|------------------|------------------|----------------|
| a | b | c | d | e | f |
| 01. | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 3 411 002 | 1 364 492 | 1 580 026 | 466 484 |
| 02. | Exportértékesítés nettó árbevétele | 0 | | | |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.) | 3 411 002 | 1 364 492 | 1 580 026 | 466 484 |
| II. | Egyéb bevételek | 2 855 402 | 1 024 698 | 1 830 077 | 627 |
| | II. sorból: visszaírt értékvesztés | 14 742 | 11 205 | 3 188 | 349 |
| 03. | Saját termelésű készletek állományváltozása | 46 140 | 0 | 0 | 46 140 |
| 04. | Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 16 838 | 16 838 | 0 | 0 |
| III. | Aktívált saját teljesítmények értéke (±03.+04.) | 62 978 | 16 838 | 0 | 46 140 |
| 05. | Anyagköltség | 2 411 863 | 1 109 205 | 1 167 087 | 135 571 |
| 06. | Igénybe vett szolgáltatások értéke | 902 419 | 262 707 | 628 571 | 11 141 |
| 07. | Egyéb szolgáltatások értéke | 207 075 | 101 463 | 103 718 | 1 894 |
| 08. | Eladott áruk beszerzési értéke | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 09. | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 95 786 | 0 | 0 | 95 786 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.) | 3 617 143 | 1 473 375 | 1 899 376 | 244 392 |
| 10. | Béreköltség | 1 551 078 | 530 867 | 968 650 | 51 561 |
| 11. | Személyi jellegű kifizetések | 61 921 | 21 851 | 38 485 | 1 585 |
| 12. | Bérfjárulékok | 229 932 | 79 088 | 143 513 | 7 331 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.) | 1 842 931 | 631 806 | 1 150 648 | 60 477 |
| VI. | Értékcsökkenési leírás | 116 884 | 65 920 | 40 696 | 10 268 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 576 934 | 236 598 | 321 583 | 18 753 |
| | VII. sorból: értékvesztés | 271 304 | 99 028 | 159 358 | 12 918 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.) | 175 490 | -1 671 | -2 200 | 179 361 |
| 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 | 41 526 | 17 822 | 23 460 | 244 |
| | 16. sorból:kapcsolt vállalkozástól kapott | | | | |
| 17. | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | | | | |
| | 17. sorból: értékelési különbözet | | | | |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.) | 41 526 | 17 822 | 23 460 | 244 |
| 18. | Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése | | | | |
| | 18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | | |
| 19. | Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 37 567 | 16 125 | 21 230 | 212 |
| | 19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | | |
| 20. | Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése | | | | |
| 21. | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 65 | 26 | 30 | 9 |
| | 21. sorból: értékelési különbözet | | | | |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.) | 37 632 | 16 151 | 21 260 | 221 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.) | 3 894 | 1 671 | 2 200 | 23 |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.) | 179 384 | 0 | 0 | 179 384 |
| X. | Adófizetési kötelezettség | 18401 | | | 18 401 |
| D | ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.) | 160 983 | 0 | 0 | 160 983 |

Kelt: Miskolc, 2023. május 10.

BORSODVÁZ ÖNKORMÁNYZATI KÖZÜZEMI
SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

vállalkozás vezetője

2022. december 31-én fennálló vevő kintlévőség

| Megnevezés | határidőn belüli | | Előre fizetett | | 1-30 nap | | 31-60 nap | | 61-90 nap | | 91-180 nap | | 181-360 nap | | 361-720 (1-2 év) nap | | 721-1080 (2-3 év) nap | | 1081-től (3 éven túli) nap | | adatok Ft-ban | | |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|----------------|----------------|----------------------|--------------------|-------------|-------------|--|----------------------|--|-----------------------|--|----------------------------|--|---------------|----------|----------------------|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Összesen | ebből határidőn túli |
| Nyékfőháza Üzemeltetési Iktossági | 77 231 415 | 5 602 969 | 18 388 858 | 11 227 470 | 3 185 559 | 18 073 675 | 18 972 408 | 25 063 983 | 23 750 013 | 133 456 609 | 323 749 020 | 252 120 574 | | | | | | | | | | | |
| Tokai Üzemeltetési Iktossági | 83 194 269 | 7 561 373 | 19 480 888 | 13 402 768 | 4 786 766 | 18 119 360 | 18 509 809 | 21 869 147 | 20 865 766 | 81 293 908 | 273 981 408 | 198 348 572 | | | | | | | | | | | |
| Ercs Üzemeltetési Iktossági | 34 411 149 | 4 704 985 | 10 114 274 | 4 990 782 | 3 483 606 | 5 387 065 | 4 763 189 | 8 140 596 | 8 302 764 | 107 371 207 | 77 685 043 | | | | | | | | | | | | |
| Közület Nyékfőháza, Tokai, Ercs Üzeml. | 47 106 911 | 0 | 69 015 060 | 10 964 677 | 4 503 425 | 13 388 632 | 12 042 175 | -10 840 375 | -1 802 320 | 7 818 984 | 152 697 189 | 105 590 278 | | | | | | | | | | | |
| Víz- és csatornádíj Összesen | 241 943 744 | 17 869 327 | 116 999 200 | 49 585 697 | 16 939 355 | 54 968 732 | 54 287 581 | 44 233 351 | 52 135 223 | 857 798 824 | 633 724 407 | | | | | | | | | | | | |
| Egyéb vevő | 136 248 033 | 0 | 13 511 782 | 540 238 | 3 737 544 | 11 314 594 | 79 657 509 | 33 297 297 | 48 066 169 | 391 947 667 | 253 699 634 | | | | | | | | | | | | |
| Csaláktámogatás | -140 636 | 218 360 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Összesen: | 380 051 141 | 18 087 687 | 130 510 982 | 41 125 935 | 19 676 899 | 66 283 326 | 134 045 717 | 100 627 | 169 104 | 1 249 657 226 | 887 693 772 | | | | | | | | | | | | |

adatok Ft-ban

2022. december 31-én fennálló szállítói kötelezettség

| Megnevezés | határidőn belüli | | 1-30 nap | | 31-60 nap | | 61-90 nap | | 91-180 nap | | 181-360 nap | | 360 napon túli | | Összesen | | ebből határidőn túli | |
|---|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--|----------------|--|----------|--|----------------------|--|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Belföldi szállító (Szolgáltatók) | 183 079 837 | 8 158 372 | 17 005 552 | 228 001 | 10 135 327 | 12 926 377 | 4 335 000 | 5 627 226 | 10 341 117 | 234 388 520 | 51 308 583 | | | | | | | |
| Használati (Régij használati díj) | | 8 158 372 | | 15 127 707 | 38 177 310 | 15 150 872 | 69 463 867 | 200 365 969 | 363 616 599 | 363 616 599 | 363 616 599 | | | | | | | |
| Használati díj (Új használati díj) | | | | 15 127 707 | 38 177 310 | 15 150 872 | 69 463 867 | 200 365 969 | 363 616 599 | 363 616 599 | 363 616 599 | | | | | | | |
| Belföldi szállító arány | 28 019 800 | 15 481 656 | 1 676 018 | 1 676 018 | -1 547 | 652 230 | 21 736 | 730 219 | 45 580 272 | 373 957 715 | 365 799 343 | | | | | | | |
| Belföldi szállító áram | 605 118 962 | -1 657 601 | -883 648 | -369 232 | -1 917 063 | -2 539 291 | -798 762 | -873 806 | 30 429 977 | 18 560 272 | -8 165 627 | | | | | | | |
| Belföldi szállító víz | 30 513 650 | -83 573 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | | | |
| Belföldi szállító Összesen | 858 575 469 | 47 915 615 | 16 148 078 | 16 148 078 | 47 942 858 | 26 812 416 | 71 331 312 | 216 395 013 | 1 285 120 761 | 426 645 292 | 2 910 571 | | | | | | | |
| Beruházási szállító | 1 473 020 | 2 000 473 | 1 112 119 | 83 845 | 0 | -285 866 | 0 | 0 | 0 | 4 383 591 | 2 910 571 | | | | | | | |
| KÖt. áru szállítás és szolgáltatás | 860 048 489 | 49 916 088 | 49 916 088 | 17 260 197 | 48 026 703 | 26 812 416 | 71 331 312 | 216 109 147 | 1 285 504 352 | 429 455 863 | 429 455 863 | | | | | | | |

Miskolc, 2023. május 10.

Kiss Anikó
 ügyvezető
 BORSODVÍZ ÖNKORMÁNYZATI KÖZÜZEMI
 SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
 RÉSZVÉNYTÁRSASÁG