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 Közüzemi 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 l-évl jött létre, a Borsodvíz Önkormányzati Közüzemi 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-évl 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 cégbejegyzésből 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-évl 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 vagyonvesztés pontos mértékének megállapításához a társaság közbenső mérleget késztett 2013.01.01-i mérlegforduló nappal. Ezen közbenső beszámoló kizárólag a vagyonátadáshoz kapcsolódó gazdasági eseményeket tartalmazta.

A közbenső mérleg adatai alapján – amely forintra megállapította, hogy a társaság 2013. január 1-vel milyen mértékű saját vagyonnal számol - a részvényesek a részvénytársaság jegyzett tőkéjét 50 %-kal leszállították annak érdekében, hogy a GT. Tv. előírásainak megfeleljen. A társaság jegyzett tőkéje 2.793.670 eFt-ról 1.396.835 eFt-ra csökkent.

A Társaság cégjegyzésének módja:

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

Forgóeszközök értékelése:

- Vásárolt készletek értékelése: nyilvántartási értéken állítjuk a mérlegbe. Ha azonban a nyilvántartási érték jelentősen és tartósan alacsonyabb, mint a mérlegkészítéskor ismert piaci érték, akkor a mérlegben a piaci értéken mutatjuk ki, értékvesztés elszámolása, illetve visszaírása mellett.
- Saját előállítású készleteket előállítási költségen értékeljük. Csökkentjük az előállítási költséget, ha a mérleg készítésekor várható eladási ár alacsonyabb, továbbá akkor, ha azok csökkent értékűek.
- A követeléseket a számlázott, elismert összegben mutatjuk ki a mérlegben. Év végén egyedileg értékeljük, hitelezési veszteség, értékvesztés elszámolás, illetve visszaírás 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, visszaírások feltételei:

Értékvesztést számolunk el:
- készleteknél, ha a készlet könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke
- követeléseknél, a pénzügyileg nem rendezett követelések után, amennyiben a vevő, adós minősítése alapján a követelés várhatóan nem térül meg
- befektetett pénzügyi eszközöknél, ha a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke között veszteség jellegű különbözet jelentkezik.

Amennyiben az értékvesztés elszámolás okai már nem, illetve csak részben állnak fenn, az elszámolt értékvesztést meg kell szüntetni, vagy csökkenteni kell. Az értékvesztés visszaírása 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 meglevő 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 eszköznél 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

adatok eFt-ban

Megnevezés	**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

adatok eFt-ban

Megnevezés	**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	Ingatlanok 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 visszaírása						-
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 kiszerelt 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. Figyelembevéve 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 iparűzési 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

Megnevezés	**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 átvezetése eredmény tartalékba			-196.668		+196.668		0
Lekötött tartalék visszavezetése			+ 1.821	- 1.821			0
Átvezetés lekötött tartalék és eredmény tartalék között			-1.229	+1.229			0
Átvezetés jegyzett tőke és eredménytartalék között							
Értékelési tart.							
Alapítás átszervezés aktivált értéke							
Tárgyévi eredmény					-158.989		-158.989
Záró 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" /elsőbbségi/ és "B" /törzsrészvény/ típusú részvényekből áll. Részvényeink névre szólóak.
"A" típusú elsőbbségi részvény: az alapító okirat szerint 16 % osztalék elsőbbségre jogosít más részvényfajtát megelőzően. A közgyűlésen szavazati joga korlátozott.

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

Részvények száma:			
"A" típusú	77 db	500.000,- Ft névértékű	38,500 millió Ft
	398 db	50.000,- Ft névértékű	19,900 millió Ft
	615 db	5.000, - Ft névértékű	3,075millió 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 födém 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.
- Mezőcsát csatornahálózat	5.000 eFt.
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 lejárata: 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 Tarcal Város Önkormányzata által, GFT munkára befizetett 7.874 eFt-os előleget tartalmazza.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség

adatok eFt-ban

Megnevezés	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
Egyéb	3.637
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 pénzértékre 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, birság	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
Egyéb	204
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
Egyéb	2.537
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
- kamatmentes kölcsön kamat értéke	285
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

Bérköltség /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	Reprezen-táció	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**
Készpénz 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 kív.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**

Bérjárulékok 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 képviseletére 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 semmisíttetjük 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 adókülönbözetet 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. március 31.

Kiss Attila
cégvezető

Pál Lajosné
főkönyvelő

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

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	Forgóeszközök / Kötelezettségek	148,94	132,37
Rövidtávú likviditás I.	Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	179,86	152,80
Rövidtávú likviditás II.	Forgóeszközök-követelések / Rövidlejáratú kötelezettségek	59,37	29,84
Rövidtávú likviditás III.	Pénzeszközök + értékpapírok / Rövidlejáratú kötelezettségek	50,87	22,68
Vevők és szállítók aránya	Vevők / Szállítók	195,32	173,73

Miskolc, 2019. március 31.

Kiss Attila
cégvezető

Pál Lajosné
főkönyvelő

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

Miskolc, 2019. március 31.

Kiss Attila
cégvezető

Pál Lajosné
főkönyvelő

Borsodvíz Zrt. **Eszköz tükör 2018.** **3. számú melléklet**

adatok eFt-an

Megnevezés		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	Immat javak, tárgyi eszközök összesen	Beruházás
	Mozgáskód \ Főkönyv	**111**	**112**	**113**	**114**	**11**	**12**	**13**	**14**	**15**			**16**
Bruttó érték													
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											-		
Beszerzés, létesítés	001+002+003+007	708		3 712		4 420	3 022	114 268	11 300		128 590	**133 010**	
Fejlesztési tartalék terhére	006					-					-	**-**	
Saját kivitelezésű beruházás						-		34 973			34 973	**34 973**	34 973
Bérelt ing.végzett beruházás	010					-					-	**-**	
Térítés nélküli átvétel	004					-					-	**-**	
Értéknövelő felújítás	009					-		1 698			1 698	**1 698**	
Egyéb növekedés (átsorolás)	005+008+011+998					-					-	**-**	167 060
Növekedés összesen		**708**	**-**	**3 712**	**-**	**4 420**	**3 022**	**150 939**	**11 300**	**-**	**165 261**	**169 681**	**202 033**
											-		
Csökkenés											-		
Értékesítés	101					-	2 319	8 507	9 289		20 115	**20 115**	455
Selejtezés, hiány	102+106+109					-	225	15	756		996	**996**	6 172
Egyéb csökkenés (átsorolás)	105+999					-					-	**-**	165 261
Térítés nélk. Átadás	103+111					-					-	**-**	-
Összes csökkenés		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**2 544**	**8 522**	**10 045**	**-**	**21 111**	**21 111**	**171 888**
Bruttó érték összesen		**7 153**	**-**	**23 259**	**21 681**	**52 093**	**260 969**	**632 114**	**110 971**	**3**	**1 004 057**	**1 056 150**	**63 319**
Értékcsökkenés													
Előző évi záró állomány		4 624	-	18 889	21 681	45 194	69 928	409 709	95 404	3	575 044	**620 238**	-
Növekedés	2018. évi écs + fkv869200	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 értékcsökkenés						-					-	**-**	
Terven felüli écs visszaírása						-					-	**-**	
Értékcsökkenés összesen		**5 924**	**-**	**19 166**	**21 681**	**46 771**	**73 485**	**495 542**	**96 949**	**3**	**665 979**	**712 750**	**-**
Eszközök nettó értéke		**1 229**	**-**	**4 093**	**-**	**5 322**	**187 484**	**136 572**	**14 022**	**-**	**338 078**	**343 400**	**63 319**

Miskolc, 2019. március. 31.

Kiss Attila
cégvezető

Pál Lajosné
főkönyvelő

Statisztikai számjel: 11072092360011405			**4.melléklet**
Cégjegyzék száma: 05-10-000142			
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018. december 31.			
			eFt
Sorszám	**CASH-FLOW KIMUTATÁS**	**Előző év 2017.**	**Tárgyév 2018.**
I.	**Szokásos tevékenyíségből származó pénzeszköz változás**	**-389 956**	**112 065**
1a	Adózás előtti eredmény + -	-196 668	-158 989
	ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
1b	Korrekciók az adózás előtti eredményben +		
1	**Korrigált adózás előtti eredmény +**	**-196 668**	**-158 989**
2	Elszámolt ammortizáció +	109 523	111 154
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás + -	-1 838	16 141
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + -	-4 206	40 000
5	Bekeftetett eszközök értékesítésének eredménye + -	0	-26 771
6	Szállítói kötelezettség változása + -	18 213	213 796
7	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása + -	-753 739	118 828
8	Passzív időbeli elhatárolások változása + -	17 272	25 214
9	Vevőkövetelés változása + -	137 380	-260 817
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása + -	-417 838	-61 188
11	Aktív időbeli elhatásolások változása + -	701 945	94 697
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	0
13	Fizetett, fizetendő osztalák, részesedés -	0	0
II.	**Bekefektetési tevékenyésgből származü pénzeszköz-változás**	**-136 194**	**-170 587**
14	Befektetett eszközök beszerzése -	-277 711	-200 282
15	Befektetett eszközök eladása +	141 517	29 695
16	Kapott osztalák, részesedés +		0
III.	**Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás**	**197 846**	**0**
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapiír kibocsátásának bevétele +		0
19	Hitel és kölcsön felvétele +	197 846	0
20	Hosszúlejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett banktbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz +		0
22	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		0
23	Kötvény és hitelviszont 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) + -**	**-328 304**	**-58 522**
Kelt.:	Miskolc, 2019. március 31.		

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

Statisztikai számjel

5. sz. melléklet

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

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: Borsodvíz Önkormányzati Közüzemi Szolgáltató Zrt.

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

A számviteli szétválasztás szabályai szerint elkészített
Éves beszámoló

2018.
üzleti évről

Kelt: Miskolc, 2019. március 31.

A vállalkozás vezetője
(képviselője)

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	Kisérleti fejlesztés aktivált értéke				0
5	Vagyoni értékű jogok	1725	1933	435	4093
6	Szellemi termékek				
7	Üzleti vagy cégérték				
8	Immateriális javakra adott előlegek				
9	Immateriális javak értékhelyesbítése				
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 értékhelyesbítése				
18	**III. Befektetett pénzügyi eszközök (19. és 21-27. sorok)**				
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				
20	19. sorból befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				
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 értékhelyesbítése				
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	Növendék-, 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 árúszállításból 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. március 31.

_____ _____

vállalkozás vezetője főkönyvelő

Statisztikai számjel: 11072092360011405
Cégjegyzék száma: 05-10-000142
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018. 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)**	**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 árúszállításból 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. március 31.

_____ _____

vállalkozás vezetője főkönyvelő

Statisztikai számjel: 11072092360011405
Cégjegyzék száma: 05-10-000142
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018.december 31.

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.	Bérköltség	1 012 558	350 084	604 741	57 733
11.	Személyi jellegű kifizetések	53 110	19 104	31 359	2 647
12.	Bérjárulékok	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 árfolyamvesztesége				
	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. március 31.

_____ _____

vállalkozás vezetője főkönyvelő