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

Kiegészítő melléklet a 2019. 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 víziközmüvek 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)

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 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:

- cégvezető 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 Bors utca 16.
Kiss István Attila	Lakcím: 3526 Miskolc, Huszár utca 25. fsz. 1.a.
Kövér János	Lakcim: 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. napján módosították.

A tevékenység jellemző mutatói:

Jegyzett tőke: 1.396.835 ezer Ft.
2019. évi nettó árbevétel: 3.390.936 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 2019. 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 készített 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 A mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges esemény,

Mint az közismert, a Kínából kiindult COVID-19 koronavírus fertőzést 2020. március 11-én az Egészségügyi Világszervezet (WHO) több kontinensre kiterjedő világjárványnak, azaz pandémiának minősítette.
A kormány az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó humánjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében – a 40/2020. (III.11) Kormány rendeletben – 2020. március 11-én 15 órától Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki. A kormány 2020. március 13-án további szigorításokat vezetett be a járvány megfékezésére.
A veszélyhelyzet kihirdetését követően 2020. március 16-tól az iskolák, óvodák, bölcsődék bezártak. Ez az intézkedés jelentősen érintette társaságunk azon munkavállalóit, akik a 2019. év zárásában, Éves beszámoló elkészítésében fontos szerepet töltenek be.

Hivatkozva a Gazdaságvédelmi Akcióterv keretében a koronavírus-járvány gazdasági hatásainak mérséklése érdekében szükséges adózási könnyítésekről szóló 140/2020.(IV.21) Kormány rendelet 2.§ (1) bekezdésére a törvényi előírás a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti beszámoló készítési, nyilvánosságra hozatali, letétbehelyezési és közzétételi, továbbá benyújtási határidőt 2020. szeptember 30-ra módosította.

A Borsodvíz Zrt. 2019. évi Éves beszámolójának, Közgyűlés (mint jóváhagyásra jogosult testület) által történő jóváhagyására 2020. június hónapban kerül sor.

A COVID-19 koronavírus miatti világjárvány a Borsodvíz Zrt. alap tevékenységének folytatását, működését lényegesen (jelen ismereteink szerint) nem befolyásolja. Számításaink szerint a felhasználóink fizetőképessége fog romlani, mely a likviditási helyzetünket fogja tovább nehezíteni.

I.5 Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet

Eszközök összetétele

adatok eFt-ban

Megnevezés	**2018**	**%**	**2019**	**%**
Immateriális javak	5 322	1,31	33 958	2,37
Tárgyi eszközök	401 397	98,69	1 400 753	97,63
- ingatlanok, és a kapcs. vagyoni j.	187 484	46,10	182 132	12,69
- műszaki ber. gépek, járművek	136 572	33,58	150 035	10,46
- egyéb ber., felsz. járművek	14 022	3,45	28 037	1,95
- beruházások	63 319	15,57	618 031	43,08
- beruházásra adott előlegek				
-tárgyi eszközök értékhelyesbítése			422 518	29,45
Befektetett pénzügyi eszközök				
- Tartós részesedés kapcs.váll.				
- ebből: értékhelyesbítés				
- Egyéb tartós részesedés				
Befektetett eszközök összesen	**406 719**	**100,00**	**1 434 711**	**100,00**
Készletek	92 715	4,68	125 779	7,13
Követelések	1 593 221	80,49	1 333 725	75,63
Értékpapírok	263 825	13,31	151 936	8,62
Pénzeszközök	30 092	1,52	151 964	8,62
Forgóeszközök összesen	**1 979 853**	**100,00**	**1 763 404**	**100,00**

Bevételek aktív időb.	64	0,01	3 251	0,57
Költségek aktív időb.	637 512	99,99	567 484	99,43
Aktív időbeli elhatárolások	**637 576**	**100,00**	**570 735**	**100,00**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**3 024 148**	**100,00**	**3 768 850**	**100,00**

A befektetett eszközök mérleg értéke jelentős mértékben megnőtt 2018 évhez viszonyítva. A növekedés (értékben 1.027.992 eFt.) egyrészt a beruházások záró értékének jelentős növekedése, másrészt a könyvekben szereplő ingatlanok felértékelés miatt következett be.

Beruházások 2019. december 31-i egyenlege

A Borsodvíz Zrt. 2018. április 19-én kötött Együttműködési Megállapodást, az „M30 autópálya Miskolc-Tornyosnémeti B építési szakasz, 40+500 – 64+700 km. sz. közötti szakasz" c. projekt kivitelezési munkáinak építése kapcsán érintett, a Borsodvíz Zrt. kezelésében lévő közműkiváltás/fejlesztés tárgyában a NIF. Zrt-vel. A 16131-es főkönyvön kimutatott 599 142 eFt., a beruházás 2019. december 31-i értéke. Aktiválására a Borsodvíz Zrt-nél nem kerül sor!

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (továbbiakban Vksztv.) 10.§. (2) bekezdésében foglaltak szerint "Ha a víziközmű-fejlesztést a víziközmű-szolgáltató vagy önkormányzatok társulása, illetve az önkormányzatok társulása konzorciumi megállapodás keretében végzi, akkor a víziközmű az üzembe helyezésének napjával az ellátásért felelős vagy felelősök tulajdonába kerül." A Vksztv. 10.§. (4) bekezdése alapján amennyiben a tulajdonba adás térítésmentes, a vagyonátruházás az általános forgalmi adó szempontjából közcélú adománynak minősül.

A beruházás önkormányzat részére történő átadására a 2019. évi beszámoló mérlegkészítés dátumáig (2020. március 31-ig) nem került sor.

Tárgyi eszközök értékhelyesbítése

A Borsodvíz tulajdonában lévő, összesen 28.306 m^2 telek, 533,468 Ft/m^2 egységáron szerepelt a könyvekben. Tárgyévben, illetve 2018-ban hasonló ingatlan került értékesítésre 5.300 Ft-os eladási áron.

A nyilvántartási ár és a tényleges eladási árak között mutatkozó jelentős különbség miatt indokolttá 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: (adatok eFt-ban)

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 értkékbecslését 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 jelentő, pozitív különbözet (összesen 422.518.198 Ft.) mérlegben az eszközök között "Értékhelyesbítés"-ként, a saját tőkén belül "Értékelési tartalék"-ként került kimutatásra.

A forgóeszközök mérleg értéke 216.449 eFt-al csökkent az előző évhez viszonyítva. Ezen belül a követelések értéke 259.496 eFt.-al csökkent. A vevőkövetelések értéke 80.249 eFt-al, az egyéb követelés 179.247 eFt-al csökkent a bázishoz viszonyítva.

Források összetétele

adatok eFt-ban

Megnevezés	**2018**	**%**	**2019**	**%**
Jegyzett tőke	1 396 835	129,11	1 396 835	102,20
Tőketartalék	283 129	26,12	283 129	20,72
Eredménytartalék	-440 275	-40,69	-598 035	-43,76
Lekötött tartalék	1 229	0,11	0	
Értékelési tartalék			422 518	30,91
Adózott eredmény	-158 989	-14,79	-137 671	-10,07
Saját tőke összesen	**1 081 929**	**100,00**	**1 366 776**	**100,00**
Céltartalék várható kötelezettségek	3 725	2,57		
Céltartalék várható költségekre	140 960	97,43	123 460	100,00
Céltartalékok	**144 685**	**100,00**	**123 460**	**100,00**
Hosszú lejáratú kötelezettség	200 000	13,37	23 277	1,58
Rövid lejáratú kötelezettség	1 295 742	86,63	1 451 015	98,42
Kötelezettségek	**1 495 742**	**100,00**	**1 474 292**	**100,00**
Bevételek passzív időbeli elh.	180	0,06	2 591	0,32
Költségek passzív időbeli elhat.	272 291	90,22	296 694	36,89
Halasztott bevételek	29 321	9,72	505 037	62,79
Passzív időbeli elhatárolás	**301 792**	**100,00**	**804 322**	**100,00**
Források összesen	**3 024 148**		**3 768 850**	

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 2019. éven:

adatok eFt-ban

Megnevezés	**Alapítás-átszervezés**	**Kísérleti fejlesztés**	**Vagyoni értékű jogok**	**Szellemi termékek**	**Immateriális javak összesen**
Bruttó érték					
Előző évi záró állomány	**7 153**	**0**	**23 259**	**21 681**	**52 093**
Növekedések					

Beszerzés, létesítés			32 996		32 996
Fejlesztési tartalék terhére					
Saját kivitelezésű beruházás					
Bérelt ing.végzett beruházás					
Térítés nélküli átvétel					
Értéknövelő felújítás					
Átsorolás					
Növekedés összesen	**0**	**0**	**32 996**	**0**	**32 996**
Csökkenés					
Értékesítés					
Selejtezés, hiány					
Átsorolás					
Térítés nélk. Átadás					
Összes csökkenés	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Bruttó érték összesen	**7153**	**0**	**56255**	**21681**	**85089**
Értékcsökkenés					
Előző évi záró állomány	**5 924**		**19 166**	**21 681**	**46 771**
Növekedés	1 229		3 131		4 360
Csökkenés					
Átsorolás					
Terven felüli értékcsökkenés					
Terven felüli écs visszaírása					
Értékcsökkenés összesen	**7 153**		**22 297**	**21 681**	**51 131**
Eszközök nettó értéke	**0**	**0**	**33 958**	**0**	**33 958**

A tárgyi eszközök 2019. 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	260 969	632 114	110 971	3	63 319	1 067 376
Növekedések						
Beszerzés, létesítés		68 467	26 974			95 441
Fejlesztési tartalék terhére						
Saját kivitelezésű beruházás					10 925	10 925
Bérelt ing.végzett						

beruházás						
Térítés nélküli átvétel						
Értéknövelő felújítás		3 292				3 292
Egyéb növekedés					647 593	647 693
Növekedés összesen		71 759	26 974		658 518	757 251
Csökkenés						
Értékesítés	1 734	13 138			73	14 945
Selejtezés, hiány		1 098	1 452		5 000	7 550
Egyéb csökkenés					98 733	98 733
Térítés nélk. Átadás						
Összes csökkenés	1 734	14 236	1 452		103 806	121 228
Bruttó érték összesen	**259 235**	**689 637**	**136 493**	**3**	**618 031**	**1 703 399**
Értékcsökkenés						
Előző évi záró állomány	73 485	495 542	96 949	3		665 979
Növekedés	3 618	57 555	12 959			74 132
Csökkenés		13 495	1 452			14 947
Átsorolás						
Terven felüli értékcsökkenés						
Terven felüli écs visszaírása						
Értékcsökkenés összesen	**77 103**	**539 602**	**108 456**	**3**	**0**	725 164
Tárgyi eszköz értékhely	422 518					422 518
Eszközök nettó értéke	**604 650**	**150 035**	**28 037**	**0**	**618 031**	**1 400 753**

A műszaki berendezések közül 1.098 eFt (ebből kis értékű eszköz 183 eFt) bruttó értékű tárgyi eszköz, az egyéb berendezések közül 1.452 eFt (ebből kis értékű eszköz 881 eFt) bruttó értékű tárgyi eszköz került selejtezésre. Továbbá 5.000 eFt. értékű beruházás (2010.évi) is selejtezésre került.
Egy földterület lett értékesítve összesen 1.734 eFt értékben.
A járművek közül három tehergépkocsi került értékesítésre: egy IVECO tehergépkocsi 2.277 eFt bruttó értéken, egy IFA tehergépkocsi 252 eFt bruttó értéken, és egy LIAZ tehergépkocsi 2.054 eFt bruttó értéken. Továbbá 772 eFt bruttó értékű kiszerelt vízmérő és 7.783 eFt bruttó értékű szivattyú került értékesítésre.

Az immateriális javak, tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása 78.492 eFt, amelyből a 100 eFt beszerzési érték alatti eszközöket használatba vételkor egy összegben leírtuk, ennek értéke: 23.444 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: 55.048 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 2018. évben!

B. Forgóeszközök

Készletek:

	adatok eFt-ban
Készletek mérlegértéke:	125 779
ebből:	
- Alapanyag és segédanyag értéke	78 740
- Közvetített szolgáltatás értéke	40 137
- Befejezetlen termelés	6 750
- Áruk	152

Készleteink között veszélyes hulladékok nincsenek.

Követelések

Egyéb követelések értéke az alábbi tételekből tevődik össze:

	adatok eFt-ban
Munkavállalókkal szembeni követelések	4 716
Kölcsön adott pénz	5 027
Különféle egyéb követelések	1 540
Szállítói túlfizetés összege	1 058
Egyéb költségvetési befizetési köt.	488
Helyi iparűzési adó	7 026
TB. Kifiz. ellátás	4 114
Összesen	**23 969**

Értékpapírok
Forgóeszközök között 151.936 eFt. értékben, az ERSTE Banknál 2017 évben megnyitott értékpapírszámla 2019. december 31-i egyenlegét mutatjuk ki.

Pénzeszközök
Társaságunknál a pénzeszközök értéke 2019. december 31- én 151 964 eFt.
Elszámolási betétszámlán 76 195 eFt, elkülönített betétszámlán 72 737 eFt,, pénztár egyenleg 3 032eFt.

C. Aktív időbeli elhatárolások

adatok eFt-ban

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	**2019 év**
- Egyéb	3 251
Összesen:	
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása:	
-víz- csatornahálózat üzemeltetésére előre fizetett, még el nem számolt használati díj összege:	554 294
2019-ban felmerült 2020. évet terhelő költségek:	
Biztosítási díjak	8 199
Szaklap előfizetés	334
AutoCAD licence díj 2020.évi	2 132
WINDOWS frissítés	1 858

Egyéb	667
Összesen:	570 735

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	-440.275	1 229	-158.989	0	1.081.929
Előző évi eredmény átvezetése eredmény tartalékba			-158.989		+158.989		0
Lekötött tartalék visszavezetése			+ 1.229	- 1 229			0
Átvezetés lekötött tartalék és eredmény tartalék között							0
Átvezetés jegyzett tőke és eredménytartalék között							
Értékelési tart.						+422.518	+422.518
Alapítás átszervezés aktivált értéke							
Tárgyévi eredmény					-137.671		-137.671
Záró állomány	1 396 835	283 129	-598.035	0	-137.671	422.518	1.366.776

Saját tőke csökkent a 2019. évi veszteség mértékével, apportálás nem történt, tőketartalékból felhasználás nem volt. A befektetett eszközöknél részletezett ingatlan felértékelésből fakadó 422.518 eFt-os értékelési tartalékkal a saját tőke értéke nőtt.

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	144.685 eFt.
	Tárgyévi feloldás	51.225 eFt.
	Tárgyévi képzés	30.000 eFt.
	Céltartalékok záró értéke	123.460 eFt.

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 igénybevételnek kitett (15-20 éve működő) szivattyúk javítási költségeire kerül felhasználásra.
  2019-ben 11000 eFt. feloldásra került.
- 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;
  2017-ben 6.040 eFt. és 2019-ben 1.000 eFt. feloldásra került.
- 3.575 e-Ft Gönc város új 150 m3/d, 1900 LEÉ szennyvíztisztító telepének építése kapcsán felmerülő szavatossági, jótállási kötelezettségek jövőbeni teljesítése érdekében.
  2019-ben 3.575 eFt. feloldásra került. 2019. december 31-i egyenlege nulla.
- Káresemény miatt korábbi években képzett céltartalékból 2014-ben 350 eFt., 2019-ben 150 eFt. feloldásra került. 2019. december 31-i egyenlege nulla.
-

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.
  2019-ben 5.500 eFt. feloldásra került.
- 2015. évben az Emődi szennyvíztisztító telepre a 2013. évben képzett 15.000 eFt céltartalék az egyes elemek megvalósulása miatt 2015-ben részlegesen feloldásra került, 4.834 eFt értékben.
- A maradék 2017-ben feloldásra került. 2019. december 31-i egyenlege nulla.

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.
- 2019-ben 6.500 eFt. feloldásra került.

Céltartalék feloldás és képzés 2017 évben:

- 2017. évben Köröm (6mFt), Hejőpapi (2mFt), Mályi (2mFt) , Kistokaj (7mFt) települések szennyvízelvezetésére képeztünk összesen 27.000eFt értékben céltartalékot mosatási munkálatok elvégzése érdekében.

  Feloldás:
  - Mályi szennyvíz végátemelő 15.000 eFt. (2012.évi képzés)
  - Emőd szennyvíztisztító telep 10.166 eFt. (2015.évi képzés)
  - Halmaj csatornahálózat 6.040 eFt. (2014.évi képzés)

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

Céltartalék feloldás és képzés 2019 évben:
- 2019. évben Köröm (2mFt), Emőd (8mFt), Mályi (7mFt) , Mezőcsát (11mFt), Szerencs (2mFt), . települések szennyvízelvezetésére képeztünk összesen 30.000eFt értékben céltartalékot, szennyvízhálózat mosatási munkálatok elvégzése érdekében.
- 2019-ben 51.225eFt. céltartalék feloldására került sor.

Céltartalék összetétele 2019.12.31-én:

Vkr. szám	Megnevezés	Céltartalék 2019. 12. 31-én
SZ-3	Alsózsolca	14.500eFt.
SZ-4	Bükkszentkereszt	1.500eFt.
SZ-5	Emőd, Bükkaranyos	8.000eFt.
SZ-8	Halmaj, Csobád, Felsődobsza, Hernádkércs, Kázsmárk, Kiskinizs, Léh, Nagykinizs, Rásonysápberencs, Szentistvánbaksa	12.960eFt.
SZ-9	Köröm, Berzék, Gesztely, Hernádkak, Hernádnémeti, Onga, Ónod, Sajóhídvég, Sajólád, Sajópetri	20.000eFt.
SZ-13	Mezőcsát, Hejőpapi, Igrici	16.000eFt.
SZ-14	Nyékládháza, Mályi, Kistokaj szennyvízelvezetés	28.000eFt.
SZ-19	Szerencs, Bekecs, Legyesbénye, Mád, Mezőzombor, Rátka	14.500eFt.
SZ-22	Tokaj, Tarcal, Bodrogkeresztúr, Bodrogkisfalud, Csobaj, Erdőbénye, Szegi, Szegilong, Taktabáj, Tiszaladány, Tiszatardos	8.000eFt.
	ÖSSZESEN	123.460eFt.

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

F. Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségünk nincs.

Hosszú lejáratú kötelezettség mérleg szerinti értéke 23 277 eFt., a 2019. évben lízingelt járművek 2020. december 31. után esedékes törlesztő részlete.

Rövidlejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú hitelek értéke 205.555 eFt. az alábbi tételekből tevődik össze:

- a Regionális Fejlesztési Finanszírozó Zrt. által nyújtott likviditási hitel összege, melynek lejárata: 2020.december 31.
- a 2019. évben lízingelt járművek 2020. évben esedékes 5.549 eFt-os törlesztő részlete.
- az ERSTE értékpapírszámla év végi 6 eFt. egyenlege.

Vevőktől kapott előlegek értéke 2.987 eFt, mely ivóvízbekötés kivitelezési munkáira befizetett előleget tartalmazza.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség

adatok eFt-ban

Megnevezés	Tárgy év
Áfa elszámolás	97 310
Személyi jövedelemadó	16 391
Jövedelem elszámolás	41 274
SZOCHO	20 612
Vízkészlet használati járulék	7 159
Egyéb költségvetési befizetési kötelezettségek, adók	30 058
Közműfejlesztési hozzáj. kötelezettség	27 974
ITM pályázat előleg	14 434
NFSI pályázat előleg	57 661
Víz-csatorna támogatás elszámolás	6 413
Vevő túlfizetés	70 805
Egyéb	6 239
Összesen	396 330

G. Passzív időbeli elhatárolások:

A bevételek passzív időbeli elhatárolás mérleg szerinti értéke: 2 591 eFt

- 2020. évi árbevétel 2 591 eFt

A költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolás mérleg szerinti értéke: 296.694 eFt

adatok eFt-ban

- Vezetői prémium és járuléka	32 031
- Elhatárolt bér és járulékai	4 069
- Használati díj víz 2019	73 773
- Használati díj szennyvíz 2019	83 506
- Használati díj víz 2018.év	8 495
- Használati díj szennyvíz 2018.év	13 356
- Használati díj víz 2017. év	10 155
- Használati díj szennyvíz 2017. év	13 912
- Használati díj víz 2016. év	8 481
- Használati díj szennyvíz 2016. év	13 553
- Használati díj 2015. év	13 254

- Használati díj 2014. év 2 992
- Bérleti díj 3 200
- Kamat 2019. évi 36
- Egyéb 2019. évet terhelő költség 15 881

Halasztott bevételek mérleg szerinti értéke: 505 037 eFt

- Fellelt eszközök(vízmérők) értékének elhatárolása 528
- Fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása 16 193
- közműfejlesztési hozzájárulási kötelezettség víz 498
- közműfejlesztési hozzájárulási kötelezettség szennyvíz 4 320
- M30 véglegesen átvett pénzeszköz 483 498

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	2018	2019
Ivóvíz szolgáltatás	1 345 233	1 367 301
Szennyvízelvezetés	1 493 551	1 520 637
Építőipari tevékenység	375 881	463 922
Egyéb tevékenység	25 415	39 076
Összesen	3 240 080	3 390 936

Saját termelésű készletek állományváltozása: -2.174 e Ft.

Saját előállítású eszközök aktivált értéke: 66.862 eFt.

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

Egyéb bevételként 494 398 eFt-ot számoltunk el az alábbi részletezés szerint:

adatok eFt-ban

Megnevezés	**2019.**
Tárgyi eszköz eladás	32 884
Céltartalék feloldás	51 225
Káresemény miatti bevétel	1 489
Késedelmi kamat, kártérítés, bírság	7 399
Követelések visszaírt értékvesztése	20 525
Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása	362 908
Idegenektől kapott egyéb bevétel	11 504
Svájci projekt elhatárolt támogatás feloldása	4 552
Egyéb	1 912

Összesen	494 398

Az igénybe vett szolgáltatások mérlegértéke 937 652 eFt, mely az alábbiakból tevődik össze:

adatok eFt-ban

Megnevezés	**2019.**
Fix összegű használati díj	115 300
Mennyiségfüggő használati díj	157 278
Más vállalkozóval végzett szállítás	24 742
Fizetett bérleti díj	27 604
Belföldi utazás, kiküldetés	16 893
Oktatás	8 387
Telefon, telekommunikáció	19 245
Fenntartási költség	211 578
Iszapelhelyezés, szállítás, csatornamosás	54 069
Szennyvíztisztítás költsége	101 735
Posta ktsg.	35 046
Szakértői díj	19 281
Számlafeldolgozás	9 028
Orvosi, jogi szolgáltatás	16 748
Egyéb	120 718
Összesen	937 652

Egyéb ráfordításként 468 374 eFt értéket számoltunk el az alábbi részletezés szerint:

adatok eFt-ban

Megnevezés	**2019.**
Ért. Tárgyi eszköz nyilvántartási értéke	2 086
Káreseménnyel kapcsolatos kifizetés	2 503
Bírság, késedelmi kamat	6 355
Innovációs járulék	7 299
Céltartalék képzés	30 000
Követelések értékvesztése	20 104
Vízterhelési díj	18 562
Önkormányzattal elszámolt adók	60 923
Közművezetékek adó	260 687
Behajthatatlan, elengedett követelés	46 847
Hiányzó, megs. Tárgyi eszköz könyv.sz.értéke	5 463
Hiányzó, megs. Készlet kivezetett értéke	262
Idegennek nem fejlesztési célra adott támogatás	1 002
Egyéb	6 281
Összesen	468 374

III. Tájékoztató jellegű kiegészítések

III.1 Társasági adó megállapítása, adóalap módosító tételek

Adóalap csökkentő tételek:

adatok e Ft-ban

- Céltartalék felhasználás	51 225
- Adó tv. sz. écs., valamint eszközök kivezetéskori számított nyilvántartási értéke	76 683
- Behajthatatlan köv. korábbi években elszámolt értékvesztés	29 848
Összesen:	157 756

Adóalap növelő tételek:

adatok e Ft-ban

- Kötelezettségekre képzett céltartalék-	30 000
- Sztv. sz. écs., valamint eszközök kivezetés kori értéke	76 017
- Nem vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség	1 002
- Bírság	2 892
- Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	20 104
- Kamatmentes kölcsön kamat értéke	246
Összesen	130 261

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:	314	fő
- ebből: szellemi	95	fő
fizikai	219	fő

Bérköltség /mérleg szerint/:	1 162 961 eFt.
- ebből: szellemi	413 419 eFt.
fizikai	708 152 eFt.
egyéb	41 390 eFt.

Személyi jellegű egyéb kifizetések (eFt)

	Szellemi	**Fizikai**	**Egyéb**	**Reprezen-táció**	**Összesen**
Dolgozók részére fizetett nyugdíjbiztosítás					**0**
Munkáltatót terh.tp.1/3-a	388	4.293			**4.681**

Korengedményes nyugdíj					**0**
Reprezentációs költség	2.237	4.152			**6.389**
üdülési hozzájárulás, szoc. segély					**0**
Jóléti, szociális költség	756	596	1.121		**2.473**
Készpénz cafetéria					**0**
Betegszabadság díja	1.904	8.146			**10.050**
Munkába járás	4.198	6.613			**10.811**
Munkavállalók részére kötött életbiztosítás					**0**
Végkielégítés					**0**
Dolgozók r. fizetett egészségbiztosítás					**0**
Munkáltatót terhelő SZJA	584	101	1.541		**2.226**
Munkáltatót terhelő SZJA Béren kív.jut.					**0**
Egyéb személyi jellegű kifizetés	2.467	3.196			**5.663**
Összesen:	**12.534**	**27.097**	**2.662**		**42.293**

Bérjárulékok bontása:

Megnevezés	SZOCHO	Szakképzési hozzájárulás	EHO %-os	Rehabilitációs hozzájárulás
fizikai	128.852	10.413	0	12.746
szellemi	75.111	6.070	0	7.430
egyéb	7.617	616	166	754
összesen	211.580	17.099	166	20.930

III.3 Választott tisztségviselők és az üzletvezetés személyéhez kötődő információk

A cégvezetés részére a beszámolási időszakban 22.538 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 8.940 e Ft
Felügyelő Bizottság 8.940 e Ft

A felügyelő bizottsági tagokon kívül egyéb állományon kívüliek részére 11.771 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.

2019. december 31-én a gazdálkodó képviseletére 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 2019. december 31-én:

Bruttó érték	45.386 e Ft
Elszámolt halmozott amortizáció	42.981 e Ft
Nettó érték	2.405 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.5 Nemzeti Adó- és Vámhivatal vizsgálata

Társaságunknál 2019 évben a Nemzeti Adó- és Vámhivatal sem célzott, sem átfogó vizsgálatot nem tartott.

III.6 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 2019. évben nem végzett.

Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős:
Név: Pál Lajos Józsefné
MKVK: 001837

Miskolc, 2020. május 29.

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

1. sz. melléklet

Borsodvíz Zrt. vagyoni helyzetének és tőkeszerkezetének mutatói a 2019. évi beszámoló alapján (mutatók %-ban)

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év
Likviditási mutató	Forgóeszközök / Kötelezettségek	132,37	119,61
Rövidtávú likviditás I.	Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	152,80	121,53
Rövidtávú likviditás II.	Forgóeszközök-követelések / Rövidlejáratú kötelezettségek	29,84	29,61
Rövidtávú likviditás III.	Pénzeszközök + értékpapírok / Rövidlejáratú kötelezettségek	22,68	20,94
Vevők és szállítók aránya	Vevők / Szállítók	173,73	154,79

Miskolc, 2020. május 29.

Kiss Attila
cégvezető

2. sz. melléklet

Borsodvíz Zrt. vagyoni helyzetének és tőkeszerkezetének mutatói a 2019. évi beszámoló alapján (mutatók %-ban)

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év

Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke / befektetett eszközök	266,01	95,26
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke / tárgyi eszközök	269,54	97,57
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök / Eszközök összesen	13,45	38,07
Saját tőke aránya I.	Saját tőke / Források összesen	35,78	36,27
Tőkeszerkezeti mutató I.	Kötelezettségek / Források összesen	49,46	39,12
Tőkeszerkezeti mutató II.	Rövid lejáratú kötelezettségek / Források összesen	42,85	38,50

Miskolc, 2020. május 29.

Kiss Attila
cégvezető

Borsodvíz Zrt. **Eszköz tükör 2019.** **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	Beruházás	Tárgyi eszközök összesen	Immat javak, tárgyi eszközök összesen
	Mozgáskód \ Főkönyv	**111**	**112**	**113**	**114**	**11**	**12**	**13**	**14**	**15**	**16**		
Bruttó érték													
Előző évi záró állomány		7 153	-	23 259	21 681	52 093	260 969	632 114	110 971	3	63 319	1 067 376	**1 119 469**
Növekedések						-						-	-
Beszerzés, létesítés	001+002+003+007			32 996		32 996	-	68 467	26 974			95 441	**128 437**
Fejlesztési tartalék terhére	006					-						-	-
Saját kivitelezésű beruházás						-					10 925	10 925	**10 925**
Bérelt ing.végzett beruházás	010					-						-	-
Térítés nélküli átvétel	004					-						-	-
Értéknövelő felújítás	009					-		3 292				3 292	**3 292**
Egyéb növekedés (átsorolás)	005+008+011+998					-					647 593	647 593	**647 593**
Növekedés összesen		**-**	**-**	**32 996**	**-**	32 996	**-**	**71 759**	**26 974**	**-**	**658 518**	757 251	**790 247**
						-						-	-
Csökkenés						-						-	-
Értékesítés	101					-	1 734	13 138			73	14 945	**14 945**
Selejtezés, hiány	102+106+109					-		1 098	1 452		5 000	7 550	**7 550**
Egyéb csökkenés (átsorolás)	105+999					-					98 733	98 733	**98 733**
Térítés nélk. Átadás	103+111					-						-	-
Összes csökkenés		**-**	**-**	**-**	**-**	-	**1 734**	**14 236**	**1 452**	**-**	**103 806**	121 228	**121 228**
						-						-	-
Bruttó érték összesen		**7 153**	**-**	**56 255**	**21 681**	**85 089**	**259 235**	**689 637**	**136 493**	**3**	**618 031**	1 703 399	**1 788 488**
						-						-	-

Értékcsökkenés						-						-	**-**
Előző évi záró állomány		5 924	-	19 166	21 681	46 771	73 485	495 542	96 949	3	-	665 979	**712 750**
Növekedés	2018. évi écs + fkv869200	1 229		3 131		4 360	3 618	57 555	12 959			74 132	**78 492**
Csökkenés	101+102					-		13 495	1 452			14 947	**14 947**
Átsorolás	998+999					-						-	**-**
Terven felüli értékcsökkenés						-						-	**-**
Terven felüli écs visszaírása						-						-	**-**
Értékcsökkenés összesen		**7 153**	**-**	**22 297**	**21 681**	51 131	**77 103**	**539 602**	**108 456**	**3**	**-**	725 164	**776 295**
Tárgyi eszköz értékhelyesbítése						-	422 518					422 518	**422 518**
Eszközök nettó értéke		**-**	**-**	**33 958**	**-**	**33 958**	**604 650**	**150 035**	**28 037**	**-**	**618 031**	1 400 753	**1 434 711**

Miskolc, 2020. május 29.

Kiss Attila
cégvezető

Statisztikai számjel: 11072092360011405
Cégjegyzék száma: 05-10-000142
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2019. december 31.

eFt

Sorszám	CASH-FLOW KIMUTATÁS	Előző év	Tárgyév
I.	**Szokásos tevékenyíségből származó pénzeszköz változás**	**112 065**	**751 762**
1a	Adózás előtti eredmény + -	-158 989	-137 671
	ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
1b	Korrekciók az adózás előtti eredményben +		
1	**Korrigált adózás előtti eredmény +**	**-158 989**	**-137 671**
2	Elszámolt ammortizáció +	111 154	78 492
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás + -	16 141	-421
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + -	40 000	-21 225
5	Bekeftetett eszközök értékesítésének eredménye + -	-26 771	-30 799
6	Szállítói kötelezettség változása + -	213 796	46 060
7	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása + -	118 828	-90 787
8	Passzív időbeli elhatárolások változása + -	25 214	502 530
9	Vevőkövetelés változása + -	-260 817	80 670
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása + -	-61 188	258 072
11	Aktív időbeli elhatásolások változása + -	94 697	66 841
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	0
13	Fizetett, fizetendő osztalák, részesedés -	0	0
II.	**Bekefektetési tevékenyésgből származó pénzeszköz-változás**	**-170 587**	**-653 167**
14	Befektetett eszközök beszerzése -	-200 282	-686 514
15	Befektetett eszközök eladása +	29 695	33 347
16	Kapott osztalák, részesedés +		
III.	**Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás**	**0**	**23 277**

17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapiír kibocsátásának bevétele +		0
19	Hitel és kölcsön felvétele +	0	23 277
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) + -**	**-58 522**	**121 872**

Kelt.: Miskolc, 2020. május 29.

Kiss Attila
cégvezető

Statisztikai számjel: 11072092360011405 **5.sz. melléklet**

Cégjegyzék száma: 05-10-000142

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2019.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	3 390 936	1 347 579	1 503 826	539 531
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele				
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)**	**3 390 936**	**1 347 579**	**1 503 826**	**539 531**
II.	**Egyéb bevételek**	**494 398**	**70 057**	**416 593**	**7 748**
	II. sorból: visszaírt értékvesztés	20 525	11 037	5 821	3 667
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-2 174	0	0	-2 174
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	66 862	10 913	0	55 949
III.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)**	**64 688**	**10 913**	**0**	**53 775**
05.	Anyagköltség	905 464	448 365	375 746	81 353
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	937 652	212 269	661 541	63 842
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	184 359	99 586	77 920	6 853
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	728	0	0	728
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	51 604	0	0	51 604
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)**	**2 079 807**	**760 220**	**1 115 207**	**204 380**
10.	Bérköltség	1 162 961	424 107	618 031	120 823
11.	Személyi jellegű kifizetések	42 293	16 643	23 469	2 181
12.	Bérjárulékok	249 775	92 222	132 573	24 980
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)**	**1 455 029**	**532 972**	**774 073**	**147 984**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**78 492**	**45 126**	**25 938**	**7 428**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**468 374**	**211 904**	**242 347**	**14 123**
	VII. sorból: értékvesztés	20 104	5 665	3 466	10 973

A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)**	**-131 680**	**-121 673**	**-237 146**	**227 139**
13.	Kapott (járó) osztalék, részesedés	0			
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0			
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0			
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 962	1 236	1 655	71
	16. sorból:kapcsolt vállalkozástól kapott	0			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0			
	17. sorból: értékelési különbözet	0			
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)**	**2 962**	**1 236**	**1 655**	**71**
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	0			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	8 953	3 735	5 003	215
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0			
	21. sorból: értékelési különbözet	0			
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.±20.+21.)**	**8 953**	**3 735**	**5 003**	**215**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)**	**-5 991**	**-2 499**	**-3 348**	**-144**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)**	**-137 671**	**-124 172**	**-240 494**	**226 995**
X.	**Adófizetési kötelezettség**				
D	**ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)**	**-137 671**	**-124 172**	**-240 494**	**226 995**

Kelt: Miskolc, 2020. május 29.

Kiss Attila
cégvezető

Statisztikai számjel: 11072092360011405 **5.sz. melléklet**
Cégjegyzék száma: 05-10-000142
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2019. 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)**	**354 352**	**359 418**	**720 941**	**1 434 711**
2	**I. Immateriális javak (3.-9. sorok)**	**13 495**	**15 060**	**5 403**	**33 958**
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke				0
4	Kisérleti fejlesztés aktivált értéke				0
5	Vagyoni értékű jogok	13 495	15 060	5 403	33 958
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)**	**340 857**	**344 358**	**715 538**	**1 400 753**
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	78 406	76 588	27 138	182 132
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	65 882	66 320	17 833	150 035
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	12 555	11 433	4 049	28 037
14	Tenyészállatok				0
15	Beruházások, felújítások	16 103	2 637	599 291	618 031
16	Beruházásokra adott előlegek				0
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	167 911	187 380	67 227	422 518
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)**	**534 590**	**585 897**	**642 917**	**1 763 404**
29	**I. Készletek (30.-35. sorok)**	**38 990**	**32 675**	**54 114**	**125 779**

30	Anyagok	38 990	32 675	7 075	78 740
31	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	6 750	6 750
32	Növendék-, hízó- és egyéb állatok				0
33	Késztermékek				0
34	Áruk	0	0	40 289	40 289
35	Készletekre adott előlegek				0
36	**II. Követelések (37.-43. sorok)**	**403 734**	**450 705**	**479 286**	**1 333 725**
37	Követelések árúszállításból és szolgáltatásból (vevők)	396 290	442 239	471 227	1 309 756
38	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				0
39	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll-sal szemben				0
40	Váltókövetelések				0
41	Egyéb követelések	7 444	8 466	8 059	23 969
42	Követelések értékelési különbözete				0
43	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				0
44	**III. Értékpapírok (45.-49. sorok)**	**60 380**	**67 381**	**24 175**	**151 936**
45	Részesedés kapcsolt vállalkozásban				0
46	Egyéb részesedés				0
47	Saját részvények, saját üzletrészek				0
48	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	60 380	67 381	24 175	151 936
49	Értékpapírok értékelési különbözete				0
50	**IV. Pénzeszközök (51.-52. sorok)**	**31 486**	**35 136**	**85 342**	**151 964**
51	1. Pénztár, csekkek	1 205	1 345	482	3 032
52	2. Bankbetétek	30 281	33 791	84 860	148 932
53	**C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (54.-56. sorok)**	**173 336**	**392 210**	**5 189**	**570 735**
54	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	1	3 250	3 251
55	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	173 336	392 209	1 939	567 484
56	3. Halasztott ráfordítások				0
57	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1.+28.+53. sor)**	**1 062 278**	**1 337 525**	**1 369 047**	**3 768 850**

Kelt: Miskolc, 2020.május 29.

Kiss Attila
cégvezető

Statisztikai számjel: 11072092360011405 **5.sz. melléklet**

Cégjegyzék száma: 05-10-000142

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2019. 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)**	**380 019**	**394 338**	**592 419**	**1 366 776**
59	I. Jegyzett tőke	468 127	589 423	339 285	1 396 835
60	Ebből:visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken				0
61	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)				0
62	III.Tőketartalék	94 886	119 472	68 771	283 129
63	IV. Eredménytartalék	-200 422	-252 353	-145 260	-598 035
64	V. Lekötött tartalék				0
65	VI. Értékelési tartalék	141 600	178 290	102 628	422 518
66	VII.Adózott eredmény	-124 172	-240 494	226 995	-137 671
67	**E. CÉLTARTALÉKOK (69.-71. sorok)**	**0**	**123 460**	**0**	**123 460**
68	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre				0
69	2. Céltartalék a jövőbeni kötelezettségekre		123 460		123 460
70	3. Egyéb céltartalék				0
71	**F. KÖTELEZETTSÉGEK (73.+77.+86. sor)**	**527 888**	**739 525**	**206 879**	**1 474 292**
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)**	**7 801**	**9 823**	**5 653**	**23 277**
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				0
82	Tartós köt. kapcsolt vállalkozással szemben				0

83	Tartós köt. egyéb rész.viszonyban lévő váll-sal szemben				0
84	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	7 801	9 823	5 653	23 277
85	**III. Rövid lejáratú kötelezettségek (87. és 89.-97. sorok)**	**520 087**	**729 702**	**201 226**	**1 451 015**
86	Rövid lejáratú kölcsönök				0
87	87. sorból: az átváltoztatható kötvények				0
88	Rövid lejáratú hitelek	78 069	108 655	18 831	205 555
89	Vevőktől kapott előlegek	2 987			2 987
90	Kötelezettségek árúszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	315 831	439 566	90 746	846 143
91	Váltótartozások				0
92	Rövid lejáratú köt. kapcsolt vállalkozással szemben				0
93	Rövid lejáratú köt.egyéb rész.visz. lévő váll.-sal szemben				0
94	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	123 200	181 481	91 649	396 330
95	Kötelezettségek értékelési különbözete				0
96	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				0
97	**G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (99.-101. sorok)**	**125 070**	**173 889**	**505 363**	**804 322**
98	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	1 095	1 496	2 591
99	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	124 043	168 474	4 177	296 694
100	Halasztott bevételek	1 027	4 320	499 690	505 037
101	Korrekciós sor	29 301	-93 687	64 386	0
102	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (58.+68.+72.+98. sor)**	**1 062 278**	**1 337 525**	**1 369 047**	**3 768 850**

Kelt: Miskolc, 2020.május 29.

Kiss Attila
cégvezető