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

Kiegészítő melléklet a 2020. 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 E Ft-ot tett ki, 2013.01.01-jén rendkívül jelentős mértékben csökkent. (1.816.775 E Ft-ra)

Év közben a számviteli törvény az ún. közbenső mérleg fogalmát értelmezi, ezért a vagyonvesztés pontos mértékének megállapításához a társaság közbenső mérleget készített 2013.01.01-i mérlegforduló nappal. Ezen közbenső beszámoló kizárólag a 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 E Ft-ról 1.396.835 E Ft-ra csökkent.

A Társaság közgyűlése 3/2020.(10.09) sz. közgyűlési határozatával az 1.396.835. E Ft.-os alaptőkéjét zártkörű módon, 1 db. új törzsrészvény kibocsátásával 5.000 Ft-tal, azaz ötezer forinttal megemelte.
Így a Borsodvíz Zrt. jegyzett tőkéje 1.396.840 E Ft., melynek a cégbírósági bejegyzése 2020.11.05-én megtörtént.

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

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

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

A részvényesek az alapító okiratot
1994. 11. 11.
1995. 05. 23.
1995. 12. 07.
1996. 11. 21.
1997. 06. 24.
1998. 07. 29.
1998. 12. 09.
1999. 04. 22.
1999. 05. 26.
2000. 03. 28.
2000. 05. 16.
2001. 05. 23.
2002. 12. 05.
2003. 05. 30.
2004. 05. 20.
2006. 01. 24.
2007. 02. 13.
2008. 01. 04.
2009. 12. 10.
2010. 12. 08.
2012. 12. 11.
2013. 05. 29.
2014. 02. 07.
2014. 12. 18.
2015. 04. 10.

2015. 07. 11.
2016. 05. 19.
2018. 01. 26.
2019. 06. 13.
2019. 07. 29.
2019. 12. 04.
2020. 06. 26.
2020. 10. 27.napján módosították.

A tevékenység jellemző mutatói:

Jegyzett tőke: 1.396.840 E Ft.
2020. évi nettó árbevétel: 3.204.529 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 2020. évben 119 önkormányzat és Bánkút üdülő területen végzett vízszolgáltatást.
A vízzel ellátott települések vízigényét 66 víztermelő telep biztosítja, amelyen túl az ÉRV Zrt-től, a MIVÍZ Kft-től veszünk át vizet.

A szennyvízcsatorna hálózattal ellátott települések száma 81, a keletkezett kommunális szennyvizet 25 tisztítótelepen 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 részben csoportosan (lakossági kintlévőség után), részben egyedileg (közületi vevő kintlévőség után) értékeljük, hitelezési veszteség, értékvesztés elszámolás, illetve visszaírás figyelembevételével.
- Az értékpapírokat a tényleges beszerzési áron vesszük fel a mérlegbe, figyelembe véve az elszámolt értékvesztést és az értékvesztés terhére történő visszaírást.

- Forint pénzeszközöket könyv szerinti értéken, a ténylegesen meglévő bankjegy értéken, illetve a bankszámlákon szereplő összeget az év végi utolsó kivonaton szereplő zárókészlet értékének megfelelően értékeljük.

Az aktív időbeli elhatárolásokat leltárral alátámasztott könyv szerinti értéken értékeljük.
Források értékelése

Saját tőke értékelése:
- Jegyzett tőke: névértéken
- Tőketartalék: könyv szerinti értéken
- Eredménytartalék: könyv szerinti értéken
- Lekötött tartalék: könyv szerint
- Adózott eredmény: könyv szerint.

Céltartalékokat könyv szerinti értéken állítjuk be a mérlegbe.

Kötelezettségek értékelése:
- Hosszú lejáratú kötelezettségeket a folyósított, illetve a törlesztő részletekkel csökkentett összegben kell a mérlegben kimutatni, a mérleg fordulónapját követő egy éven belül esedékes törlesztő részletek levonásával.
- Rövid lejáratú kötelezettségeket a számlázott, elismert összegben, hiteleket, kölcsönöket a folyósított, törlesztésekkel csökkentett összegben, illetve egyéb rövid lejáratú kötelezettségeket a nyilvántartás szerinti értéken.

Passzív időbeli elhatárolásokat könyv szerinti értéken értékeljük, számítását bizonylatokkal támasztjuk alá.

Bekerülési érték tartalma:

A/ Az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolható
- Engedményekkel csökkentett, felárakkal növelt vételár
- Szállítási, rakodási, alapozási, szerelési, üzembe helyezési, beszerzéssel kapcsolatos közvetítői költségek
- Bizományosi díj
- Beszerzéshez kapcsolódó adók
- Vámterhek,

valamint

B/ az eszköz beszerzéséhez szorosan kapcsolódó
- illeték
- vámköltségen kívüli vámteher
- előzetesen felszámított, de teljes összegében le nem vonható ÁFA
- hatósági, igazgatási, eljárási díjak.

C/ A közvetlenül kapcsolódóan igénybe vett hitel, kölcsön bankgarancia díja, jutalék, kezelési költség, kamat.

Értékvesztések elszámolásának esetei, kritériumai, eljárásai, 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 számolunk értékvesztést, amennyiben a követelés várhatóan nem térül meg. Lakossági követelések után (annak terjedelme miatt) csoportos elszámolást alkalmazunk, a közületi vevőknél egyedi értékelés alapján határozzuk meg az értékvesztés összegét.
- befektetett pénzügyi eszközöknél, ha a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke között veszteség jellegű 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 200 ezer Ft beszerzési/előállítási költséget meg nem haladó eszközöket a használatba vételkor egy összegben elszámoljuk értékcsökkenési leírásként.
A befejezett kísérleti fejlesztés, a befejezett alapítás-átszervezés aktivált értékét 5 év alatt, az üzleti vagy cégértéket 10 év alatt lehet leírni, amennyiben ezek hasznos élettartamát nem lehet megbecsülni.

Terven felüli értékcsökkenést számolunk el az immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél, ha
- az immateriális jószág, tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke,
- a szellemi termék, tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert az a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott, megsemmisült, hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan,
- vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető.

Amennyiben a leírások miatt az eszközök könyv szerinti értéke alacsonyabb ezen eszközök eredeti bekerülési értékénél és az alacsonyabb értéken való értékelés okai már nem, illetve csak részben állnak fenn, a leírásokat meg kell szüntetni.

A megbízható és valós összkép érdekében az eszközt piaci értékére, legfeljebb a nyilvántartásba vételkor megállapított bekerülési értékre, immateriális jószágnál, tárgyi 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 E Ft-ban

Megnevezés	**2019**	**%**	**2020**	**%**
Immateriális javak	33 958	2,37	41 762	4,77
Tárgyi eszközök	1 400 753	97,63	834 536	95,23
- ingatlanok, és a kapcs. vagyoni j.	182 132	12,69	175 798	20,06
- műszaki ber. gépek, járművek	150 035	10,46	125 667	14,34
- egyéb ber., felsz. járművek	28 037	1,95	26 563	3,03
- beruházások	618 031	43,08	70 106	8,00
- beruházásra adott előlegek			12 463	1,42
-tárgyi eszközök értékhelyesbítése	422 518	29,45	423 939	48,38
Befektetett pénzügyi eszközök				
- Tartós részesedés kapcs.váll.				
- ebből: értékhelyesbítés				
- Egyéb tartós részesedés				
Befektetett eszközök összesen	**1 434 711**	**100,00**	**876 298**	**100,00**
Készletek	125 779	7,13	110 294	5,76
Követelések	1 333 725	75,63	1 335 269	69,71
Értékpapírok	151 936	8,62	403 198	21,05
Pénzeszközök	151 964	8,62	66 614	3,48
Forgóeszközök összesen	**1 763 404**	**100,00**	**1 915 375**	**100,00**
Bevételek aktív időb.	3 251	0,57	58	0,01
Költségek aktív időb.	567 484	99,43	492 272	99,99
Aktív időbeli elhatárolások	**570 735**	**100,00**	**492 330**	**100,00**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**3 768 850**	**100,00**	**3 284 003**	**100,00**

A befektetett eszközök mérleg értéke jelentős mértékben lecsökkent 2019 évhez viszonyítva. A csökkenés a beruházások záró értékének jelentős csökkenése miatt következett be.
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 E Ft., 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 2020. évben került sor, így a beruházások értéke 599.138 E Ft-tal csökkent, mely összeg a törvényi előírásnak megfelelően az egyéb ráfordítások között került elszámolásra, mint térítés nélküli eszköz átadás.

Beruházások 2020. december 31-i egyenlege 70.106 E Ft, mely az alábbi tételekből tevődik össze:

1., ITM-es pályázatok:

- A „Víziközművek Állami Rekonstrukciós Alapjából nyújtható támogatás" című pályázaton a Szerencs Dózsa György úti átemelő rekonstrukcióját előirányzó pályázatot a Támogató Innovációs és Technológiai Minisztérium a KIEFO/56313-3/2019-ITM iktatószámon hozta meg a támogatói döntést. Beruházás év végi értéke 15.130.000 Ft.
  A pályázatban rögzített cél megvalósítása 2020. évben nem fejeződött be.
- A „Víziközművek Energiahatékonyságának Fejlesztése" című pályázaton a Szerencs Dózsa György úti átemelő rekonstrukcióját előirányzó pályázatot a Támogató Innovációs és Technológiai Minisztérium a FPPF 67314-4 iktatószámon hozta meg a támogatói döntést. Beruházás év végi értéke 37.480.637 Ft.
  A pályázatban rögzített cél megvalósítása 2020. évben nem fejeződött be.

2., Egyéb beruházások: 17.495.000 Ft.

Tárgyi eszközök értékhelyesbítése

A Borsodvíz Zrt. tulajdonában lévő, összesen 28.306 m^2 telek 533,5 Ft/m^2 egységáron szerepelt 2019. üzleti évet megelőzően a könyvekben. Az ingatlan könyv szerinti értéke 2019. évben felülvizsgálatra került, hiszen hasonló ingatlan 5.300 Ft/m^2-os eladási áron lett értékesítve.

A nyilvántartási ár és a tényleges eladási árak között mutatkozó jelentős különbség miatt 2019. évben 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 2019. évben a következők szerint történt:

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

Felülvizsgálatra került továbbá a Borsodvíz tulajdonában álló központi irodaépület nyilvántartási értéke is. A piaci ár meghatározásához 2019. december 10. a Blue Steel Ingatlanszakértő Irodával elvégeztettük a központi irodaépület 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 jelentős, pozitív különbözet (összesen 422.518.198 Ft.) 2019 évi mérlegben az eszközök között "Értékhelyesbítés"-ként, a saját tőkén belül "Értékelési tartalék"-ként került kimutatásra.

A számviteli törvény 58 §-ának megfelelően az érintett ingatlanok piaci értéke 2020. évi beszámoló mérlegkészítés dátumáig ismételten felülvizsgálatra került.

Blue Steel Ingatlanszakértő Iroda 2021. március 31-én kiadott „Ingatlan értékbecslés felülvizsgálat" dokumentuma alapján a 4513/5 és a 4513/6. hrsz. ingatlanokról 2019.12.10-én készült szakértésben megállapított telek fajlagos értéke továbbra is reális.

Az épület 2019 évben megállapított értékhelyesbítés összege tárgyévben korrigálva lett a 2020 évben elszámolt értékcsökkenés összegével. A korrekció eredményeképp az épület könyv szerinti értéke, az értékhelyesbítéssel kiegészítve az ingatlanértékbecslés során megállapított értéket mutatja.

Értékhelyesbítés értéke összesen 2020. december 31-én:

Telek értékhelyesbítés: 122.693 E Ft.
Ingatlan értékhelyesbítés: 301.246 E Ft.
Mérlegérték: 423.939 E Ft.

A forgóeszközök mérleg értéke 151.971 E Ft -al nőtt az előző évhez viszonyítva. Ezen belül az értékpapírok év végi értéke 251.262 E Ft-tal növekedett, elsősorban a 2020 évi tulajdonosok által teljesített tőke rendezés, tőke befizetés miatt következett be.

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	**2019**	**%**	**2020**	**%**
Jegyzett tőke	1 396 835	102,20	1 396 840	127,85
Tőketartalék	283 129	20,72	583 125	53,38
Eredménytartalék	-598 035	-43,76	-735 706	-67,34
Lekötött tartalék	0			
Értékelési tartalék	422 518	30,91	423 939	38,80
Adózott eredmény	-137 671	-10,07	-575 678	-52,69
Saját tőke összesen	**1 366 776**	**100,00**	**1 092 520**	**100,00**
Céltartalék várható kötelezettségek				
Céltartalék várható költségekre	123 460	100,00	93 120	100,00
Céltartalékok	**123 460**	**100,00**	**93120**	**100,00**
Hosszú lejáratú kötelezettség	23 277	1,58	318 007	17,33
Rövid lejáratú kötelezettség	1 451 015	98,42	1 517 385	82,67
Kötelezettségek	**1 474 292**	**100,00**	**1 835 392**	**100,00**
Bevételek passzív időbeli elh.	2 591	0,32	536	0,20
Költségek passzív időbeli elhat.	296 694	36,89	245 876	93,50
Halasztott bevételek	505 037	62,79	16 559	6,30
Passzív időbeli elhatárolás	**804 322**	**100,00**	**262 971**	**100,00**
Források összesen	**3 768 850**		**3 284 003**	

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 2020. éven: adatok E Ft-ban

Megnevezés	Alapítás-átszervezés	Kísérleti fejlesztés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Immateriális javak összesen
Bruttó érték					
Előző évi záró állomány	**7 153**	**0**	**56 255**	**21 681**	**85 089**
Növekedések					0
Beszerzés, létesítés			24 758		24 758
Fejlesztési tartalék terhére					0
Saját kivitelezésű beruházás					0
Bérelt ing.végzett beruházás					0
Térítés nélküli átvétel					0
Értéknövelő felújítás					0
Egyéb növekedés					0
Növekedés összesen	**0**	**0**	**24 758**	**0**	**24 758**
Csökkenés					
Értékesítés					0
Selejtezés, hiány	20		3	2 062	2 085
Átsorolás					0
Térítés nélk. Átadás					0
Összes csökkenés	**20**	**0**	**3**	**2 062**	**2 085**
Bruttó érték összesen	**7 133**	**0**	**81 010**	**19 619**	**107 762**
Értékcsökkenés					
Előző évi záró állomány	**7 153**	**0**	**22 297**	**21 681**	**51 131**
Növekedés			16 954		16 954
Csökkenés	20		3	2 062	2 085
Átsorolás					0
Terven felüli értékcsökkenés					0
Terven felüli écs visszaírása					0
Értékcsökkenés összesen	**7 133**	**0**	**39 248**	**19 619**	**66 000**
					-
Eszközök nettó értéke	**0**	**0**	**41 762**	**0**	**41 762**

A tárgyi eszközök 2020. évi bruttó-nettó értékének és értékcsökkenésének változásait az alábbi táblázat mutatja be: adatok E Ft-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	259 235	689 637	136 493	3	618 031	1 703 399
Növekedések						-
Beszerzés, létesítés		28 183	13 228		86 506	127 917
Fejlesztési tartalék terhére						-
Saját kivitelezésű beruházás					6 308	6 308
Bérelt ing.végzett beruházás						-
Térítés nélküli átvétel						-
Értéknövelő felújítás		190				190
Egyéb növekedés						-
Növekedés összesen	-	28 373	13 228	-	92 814	134 415
						-
Csökkenés						-
Értékesítés	3 001	2 931	207			6 139
Selejtezés, hiány		1 575	3 505			5 080
Egyéb csökkenés					41 601	41 601
Térítés nélk. Átadás	926				599 138	600 064
Összes csökkenés	3 927	4 506	3 712	-	640 739	652 884
Bruttó érték összesen	**255 308**	**713 504**	**146 009**	**3**	**70 106**	**1 184 930**
Értékcsökkenés						
Előző évi záró állomány	77 103	539 602	108 456	3	-	725 164
Növekedés	3 467	52 741	14 702			70 910
Csökkenés	1 060	4 506	3 712			9 278
Átsorolás						-
Terven felüli értékcsökkenés						-
Terven felüli écs visszaírása						-
Értékcsökkenés összesen	**79 510**	**587 837**	**119 446**	**3**	**-**	786 796
Eszközök nettó értéke	**175 798**	**125 667**	**26 563**	**-**	**70 106**	**398 134**

A táblázat nem tartalmazza a beruházásra adott előleg 12.463 E Ft-os és a tárgyi eszközök 423.939 E Ft-os értékhelyesbítés összegét.

Jelentősebb értékesítés:

- 4513/6,4513/5 ingatlanból 1 429 m^2, könyv szerinti értéke: 761 E Ft. Eladási ár: 7.574 E Ft.
- Kisavas „Pince”, könyv szerinti értéke: 1.180 E Ft. Eladási ár: 8.200 E Ft.

A járművek közül két tehergépkocsi értékesítésére került sor: egy Renault Kangoo és egy Ford Transit tehergépkocsi, melyek könyv szerinti értéke nulla volt. Eladási áruk összesen nettó 260 E Ft.

Az immateriális javak, tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása 87.864 E Ft, amelyből a 200 E Ft beszerzési érték alatti eszközöket használatba vételkor egy összegben leírtuk, ennek értéke: 16.042 E Ft volt a beszámolási időszakban, lineáris leírás alkalmazásával elszámolt értékcsökkenés értéke: 71.822 E Ft.

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 E Ft értékben nyilvántartott részesedésünkre 2016 évben 1.293 E Ft-ban számoltunk el értékvesztést. Figyelembevéve a társaság gazdálkodásáról rendelkezésre álló információkat, a részesedés értékére értékvesztést számoltunk el 2018. évben! Az Igazságügyi Minisztérium céginformációs és az elektronikus cégeljárásban közreműködő szolgálat 2021.02.17-i „Cégbetekintés-kivonat" alapján a felszámolási eljárás 2019. május 06-án elkezdődött és még folyamatban van.
A részesedés 2020. évi mérleg szerinti értéke – figyelembevéve az elszámolt értékvesztést is – nulla.

B. Forgóeszközök

Készletek:

	adatok E Ft-ban
Készletek mérlegértéke:	110 294
ebből:	
- Alapanyag és segédanyag értéke	58 900
- Közvetített szolgáltatás értéke	44 685
- Befejezetlen termelés	6 709

Készleteink között veszélyes hulladékok nincsenek.

Követelések

Egyéb követelések értéke az alábbi tételekből tevődik össze:

	adatok E Ft-ban
Munkavállalókkal szembeni követelések	4 268
Kölcsön adott pénz	4 000
Különféle egyéb követelések	1 386
Szállítói túlfizetés összege	2 936
Gépjármű adó	125
TB. Kifiz. ellátás	3 000
Összesen	**15 715**

Értékpapírok
Forgóeszközök között 403.198 E Ft értékben, az ERSTE Banknál 2017 évben megnyitott értékpapírszámla 2020. december 31-i egyenlegét mutatjuk ki.

Pénzeszközök
Társaságunknál a pénzeszközök értéke 2020. december 31- én 66 614 E Ft.
Elszámolási betétszámlán 41 670 E Ft, elkülönített betétszámlán 21 630 E Ft,, pénztár egyenleg 3 314 E Ft.

C. Aktív időbeli elhatárolások

adatok E Ft-ban

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	**2020 év**
- Egyéb	58
Összesen:	**58**
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása:	
-víz- csatornahálózat üzemeltetésére előre fizetett, még el nem számolt használati díj összege:	480 272
Biztosítási díjak	8 598
Szaklap előfizetés	307
AutoCAD licence díj 2021.évi	50
Bérleti díjak	222
WINDOWS frissítés	1 976
Egyéb	847
Összesen:	**492 272**

D. Saját tőke alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Adózott eredmény	Értékelési tartalék	Saját tőke
Nyitó állomány	1.396.835	283.129	-598.035	-137.671	422.518	1.366.776
Jegyzett tőke emelés	5					5
Tulajdonosi befizetés a tőketartalékba		299.995				299.995
Előző évi eredmény átvezetése eredmény tartalékba			-137.671	+137.671		0
Értékelési tart.					+1.421	+1.421
Tárgyévi adózott eredmény				-575.678		-575.678
Záró állomány	1.396.840	583.125	-735.706	-575.678	423.939	1.092.520

Lényeges változás következett be a saját tőkén belül 2020 évben. A Borsodvíz Zrt. közgyűlése a 2020. október 9-i ülésén, összesen 300.000 E Ft-os tőkeemelést határozott el, melyből 5 E Ft a jegyzett tőkét, 299.995 E Ft a tőketartalékot növelte.

Saját tőke egyéb változása:
Saját tőke csökkent a 2020. évi (575.678 E Ft.) veszteség összegével. A befektetett eszközöknél részletezett, 2019 évi ingatlan felértékelésből fakadó 422.518 E Ft-os értékelési tartalék változott (nőtt) az épület után 2020-ban elszámolt értékcsökkenés 1.421 E Ft.-os összegével.

Részvényfajták részletezése

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

Részvények száma:

"A" típusú	77 db	500.000 Ft névértékű	38.500 E Ft.
	398 db	50.000 Ft névértékű	19.900 E Ft.
	615 db	5.000 Ft névértékű	3.075 E Ft.
	Névérték összesen		61.475 E Ft.
"B" típusú	2.603 db	500.000 Ft névértékű	1.301.500 E Ft.
	620 db	50.000 Ft névértékű	31.000 E Ft.
	572 db	5.000 Ft névértékű	2.860 E Ft.
	Névérték összesen		1.335.360 E Ft.
"C" típusú	1 db	5.000 Ft névértékű	5 E Ft.
	Névérték összesen		5 E Ft.
Mindösszesen			1.396.840 E Ft.

E. Céltartalék	Előző évi záró	123.460 E Ft.
	Tárgyévi feloldás	50.340 E Ft.
	Tárgyévi képzés	20.000 E Ft.
	Céltartalékok záró értéke	93.120 E Ft.

Tárgyévben 20.000 E Ft céltartalékot képeztünk a csatornahálózat magasnyomású mosással történő kitisztítására, és a csatornatisztítások elmaradása miatt a megnövekedett igénybevételnek kitett szennyvízátemelők és szennyvíztisztító telep gépészeti berendezéseinek felújítására az alábbiak szerint:

- Köröm, Berzék, Gesztely, Hernádkak, Hernádnémeti, Onga, Ónod, Sajóhídvég, Sajólád, Sajópetri
  Összesen: 2.500 E Ft.
- Nyékládháza, Mályi, Kistokaj szennyvízelvezetés
  Összesen: 14.000 E Ft.
- Szerencs, Bekecs, Legyesbénye, Mád, Mezőzombor, Rátka
  Összesen: 3.500 E Ft.

Céltartalék összetétele 2020.12.31-én:

Vkr. szám	Megnevezés	Céltartalék 2020. 12. 31-én
SZ-3	Alsózsolca	9.400 E Ft.
SZ-8	Halmaj, Csobád, Felsődobsza, Hernádkércs, Kázsmárk, Kiskinizs, Léh, Nagykinizs, Rásonysápberencs, Szentistvánbaksa	11.220 E Ft.
SZ-9	Köröm, Berzék, Gesztely, Hernádkak, Hernádnémeti, Onga, Ónod, Sajóhídvég, Sajólád, Sajópetri	20.300 E Ft.
SZ-13	Mezőcsát, Hejőpapi, Igrici	6.300 E Ft.
SZ-14	Nyékládháza, Mályi, Kistokaj szennyvízelvezetés	26.000 E Ft.
SZ-19	Szerencs, Bekecs, Legyesbénye, Mád, Mezőzombor, Rátka	13.600 E Ft.
SZ-22	Tokaj, Tarcal, Bodrogkeresztúr, Bodrogkisfalud, Csobaj, Erdőbénye, Szegi, Szegilong, Taktabáj, Tiszaladány, Tiszatardos	6.300 E Ft.
	ÖSSZESEN	93.120 E Ft.

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

F. Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettség nincs.

Hosszú lejáratú kötelezettség mérleg szerinti értéke 318 007 E Ft két tételből tevődik össze:

- 300.000 E Ft. hosszú lejáratú hitel a Regionális Fejlesztés Finanszírozó Zrt.-től,
  200.000 E Ft. lejárata: 2023. december 31.
  100.000 E Ft. törlesztése 2022. június 30-án kezdődik.
- 18.007 E Ft. a 2019. évben lízingelt járművek 2020. december 31. után esedékes törlesztő részlete.

Rövidlejáratú kötelezettségek

Vevőktől kapott előlegek értéke 981 E Ft, mely ivóvízbekötés kivitelezési munkáira befizetett előleget tartalmazza.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Tárgy év
Áfa elszámolás	82 971
Személyi jövedelemadó	14 809
Jövedelem elszámolás	2 404
SZOCHO	16 274
Egyéb költségvetési befizetési kötelezettségek, adók	37 344
Közműadó	192 528
2020. 12 havi munkabér	39 949

ITM támogatás Szerencs Dózsa Gy.	14 434
ITM támogatás Energiahatékonysági pályázat	57 661
Közműfejlesztési h.	27 066
Különféle rövid. lej. köt.	10 494
Lízing tartozás	5 858
Vevő túlfizetés	111 337
Összesen	613 129

Vevő túlfizetés részletezése:	
Vevő – lakossági előrefizetés	14 515 033
Vevő – lakosság túlfizetés	67 878 252
Vevő – közületi túlfizetés	28 258 875
Vevő – közületi túlfizetés Ózd	444 840
Egyéb vevő	239 669
Összesen	111 336 669

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

G. Passzív időbeli elhatárolások:

A bevételek passzív időbeli elhatárolás mérleg szerinti értéke: 536 E Ft

- 2021. évi árbevétel 536 E Ft

A költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolás mérleg szerinti értéke: 245.876 E Ft

adatok E Ft-ban

- Vezetői prémium és járuléka	34 092
- Elhatárolt bér és járulékai	5 795
- Használati díj víz 2020	69 506
- Használati díj szennyvíz 2020	81 298
- Használati díj víz 2019	9 264
- Használati díj szennyvíz 2019	6 231
- Használati díj víz 2018.év	4 560
- Használati díj szennyvíz 2018.év	2 498
- Használati díj víz 2017. év	3 625
- Használati díj szennyvíz 2017. év	3 067
- Használati díj víz 2016. év	3 518
- Használati díj szennyvíz 2016. év	2 973
- Használati díj 2015. év	1 564
- Használati díj szennyvíz 2015. év	1 307
- Bérleti díj	4 800
- Önellenőrzési pótlék	52
- Egyéb 2020. évet terhelő költség	11 726

Halasztott bevételek mérleg szerinti értéke: 16 559 E Ft.

- Fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása	11 640
- Közműfejlesztési hozzájárulási kötelezettség víz	434
- Közműfejlesztési hozzájárulási kötelezettség szennyvíz	4 485

Ellenőrzés, önellenőrzés jelentős összegű hibát nem tárt fel.

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

II.2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységi bontásban:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2019	2020
Ivóvíz szolgáltatás	1 367 301	1 322 763
Szennyvízelvezetés	1 520 637	1 493 931
Építőipari tevékenység	463 922	330 864
Egyéb tevékenység	39 076	56 971
Összesen	3 390 936	3 204 529

Saját termelésű készletek állományváltozása: - 41 E Ft.

Saját előállítású eszközök aktivált értéke: 6.314 E Ft.

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

Egyéb bevételként 856.222 E Ft-ot számoltunk el az alábbi részletezés szerint:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2020.
M30 véglegesen átvett pénzeszköz	597 881
Tárgyi eszköz eladás	16 401
Céltartalék feloldás	50 340
Káresemény miatti bevétel	365
Késedelmi kamat, kártérítés, bírság	6 058
Követelések visszaírt értékvesztése	17 224
Lakossági víz- és csat. támogatás	149 219
Idegenektől kapott egyéb bevétel	12 884
Svájci projekt elhatárolt támogatás feloldása	4 552
Egyéb	1 298
Összesen	856 222

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 projekt záró pénzügyi elszámolása 2019. november 20-án lett beadva, mindkét szakaszra vonatkozóan. A NIF Zrt. a Borsodvíz Zrt. elszámolását elfogadta és a még hiányzó pénzeszköz átutalását 2020. április 01-én, illetve április 06-án teljesítette.

A számviteli törvény értelmében a végleges pénzeszköz átadás akkor könyvelhető, ha a mérleg készítés dátumáig a pénzügyi rendezés megtörténik, ennek megfelelően 2020. üzleti évben került elszámolásra. A végleges pénzeszköz átadás teljes összege a Borsodvíz Zrt. részére 597.881 E Ft.

Az igénybe vett szolgáltatások mérlegértéke 907 258 E Ft, mely az alábbiakból tevődik össze:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2020.
Fix összegű használati díj	115 300
Mennyiségfüggő használati díj	150 804
Más vállalkozóval végzett szállítás	10 621
Fizetett bérleti díj	27 171
Belföldi utazás, kiküldetés	16 212
Oktatás	2 607
Telefon, telekommunikáció	19 065
Fenntartási költség	199 482
Iszapelhelyezés, szállítás, csatornamosás	38 051
Szennyvíztisztítás költsége	101 299
Posta ktsg.	35 716
Szakértői díj	17 506
Számlafeldolgozás	9 819
Orvosi, jogi szolgáltatás	18 623
Egyéb	144 982
Összesen	907 258

Egyéb ráfordításként 1.006.140 E Ft értéket számoltunk el az alábbi részletezés szerint:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	**2020.**
M30 térítés nélküli eszköz átadás	599 142
Ért. Tárgyi eszköz nyilvántartási értéke	1 941
Káreseménnyel kapcsolatos kifizetés	984
Bírság, késedelmi kamat	6 056
Innovációs járulék	6 760
Céltartalék képzés	20 000
Követelések értékvesztése	23 610
Vízterhelési díj	22 690
Önkormányzattal elszámolt adók	57 459
Közművezetékek adó	260 687
Behajthatatlan, elengedett követelés	5 296
Hiányzó, megs. készlet kivezetett értéke	210
Idegennek nem fejlesztési célra adott támogatás	50
Egyéb	1 255
Összesen	1 006 140

Egyéb ráfordítások között elszámolt legjelentősebb tétel az M30 projekthez kapcsolódó térítés nélküli eszközátadás 599.142 E Ft-os értéke.

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 törvényi előírásnak megfelelően a projekt során létrejött víziközmű vagyon az érintett önkormányzatok részére 2020. április 06-án átadásra terültek, 599.142 E Ft-os értéken.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások
Hivatkozva a számviteli törvény 88. § (4a) bekezdésére, 2020. évben nem került elszámolásra olyan bevétel, költség, illetve ráfordítás, mely kivételes nagyságúnak minősülne.
Az elszámolt bevételek, költségek és ráfordítások a rendes üzletmenethez kapcsolódnak, a szokásos vállalkozási tevékenységgel állnak közvetlen kapcsolatban.

III. Tájékoztató jellegű kiegészítések

III.1 Társasági adó megállapítása, adóalap módosító tételek

Adóalap csökkentő tételek:

adatok E Ft-ban

- Céltartalék felhasználás	50 340
- Adó tv. sz. écs., valamint eszközök kivezetéskori számított nyilvántartási értéke	89 940
- Behajthatatlan köv. korábbi években elszámolt értékvesztés	23 309
Összesen:	163 589

Adóalap növelő tételek:

adatok E Ft-ban

- Kötelezettségekre képzett céltartalék-	20 000
- Sztv. sz. écs., valamint eszközök kivezetés kori értéke	90 731
- Nem vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség	50
- Bírság	3 407
- Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	23 610
- Kamatmentes kölcsön kamat értéke	158
Összesen	137 956

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:	310	fő
- ebből: szellemi	99	fő
fizikai	211	fő

Bérköltség /mérleg szerint/:	1 207 745 E Ft.
- ebből: szellemi	446 229 E Ft.
fizikai	731 142 E Ft.
egyéb	30 374 E Ft.

Személyi jellegű egyéb kifizetések (E Ft)

	Szellemi	**Fizikai**	**Egyéb**	**Összesen**
Dolgozók részére fizetett nyugdíjbiztosítás				**0**
Munkáltatót terh.tp.1/3-a	1.268	3.631		**4.899**
Korengedményes nyugdíj				**0**
Reprezentációs költség	768	1.420		**2.188**
üdülési hozzájárulás, szoc. segély				**0**
Jóléti, szociális költség	-	16	544	**560**
Készpénz cafetéria				**0**
Betegszabadság díja	2.876	9.256		**12.132**
Munkába járás	3.626	6.811		**10.437**
Munkavállalók részére kötött életbiztosítás				**0**
Végkielégítés		2.085		**2.085**
Dolgozók r. fizetett egészségbiztosítás				**0**
Munkáltatót terhelő SZJA	115	59	854	**1.028**
Munkáltatót terhelő SZJA Béren kív.jut.				**0**
Egyéb személyi jellegű kifizetés	2.147	2.909		**5.056**
Összesen:	**10.800**	**26.187**	**1.398**	**38.385**

Bérjárulékok (236.608 E Ft) bontása:

Megnevezés	SZOCHO	Szakképzési hozzájárulás	EHO %-os	Rehabilitációs hozzájárulás
fizikai	118.753	10.800	0	13.684
szellemi	72.477	6.592	0	8.352
egyéb	4.933	448	0	569
összesen	196.163	17.840	0	22.605

III.3 Választott tisztségviselők és az üzletvezetés személyéhez kötődő információk

A cégvezetés részére a beszámolási időszakban 25.060 E Ft 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	11.978 E Ft
Felügyelő Bizottság	8.928 E Ft

A felügyelő bizottsági tagokon kívül egyéb állományon kívüliek részére 9.468 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.

2020. 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 2020. december 31-én:

Bruttó érték	45.271 E Ft
Elszámolt halmozott amortizáció	43.329 E Ft
Nettó érték	1.942 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 2020 évben a Nemzeti Adó- és Vámhivatal sem célzott, sem átfogó vizsgálatot nem tartott.

III.6 COVID-19 koronavírus járvány hatása

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 COVID-19 koronavírus miatti világjárvány a Borsodvíz Zrt. alap tevékenységének folytatását, működését lényegesen befolyásolta. Elsősorban a felhasználóink fizetőképessége romlott jelentősen, ezáltal a 2020. április-augusztusi időszakban jelentősen a banki számlakiegyenlítések nagysága. Például május hónapban közel 50 M Ft-tal maradt el a banki jóváírások összege a tervezetthez viszonyítva.
A kialakult pandémiás helyzet, valamint az elmúlt évek során realizált veszteségek együttesen súlyos likviditási gondot okoztak 2020. évben. A cégvezetés 2020. évben részletesen az Igazgatóság, illetve a Közgyűlés elé tárta a kialakult likviditási helyzetet.
A likviditási helyzet súlyos romlása mellett további probléma volt a saját tőke alakulás. A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013 évi V. törvény 3:270 (1) a) pontja Közgyűlés összehívását írja elő, amennyiben a részvénytársaság saját tőkéje az alaptőke kétharmadára csökken.
A likviditási gondok, illetve a saját tőke, jegyzett tőke megfelelő arányának rendezésére 2020-ban és 2021 év elején intézkedés történt.
A Borsodvíz Zrt. közgyűlése a 2020. október 9-i ülésén, összesen 300.000 E Ft-os alaptőke emelést határozott el, melyből 5 E Ft a jegyzett tőkét, 299.995 E Ft a tőketartalékot növelte.
Ezen túlmenően 2021. január 21-i közgyűlése további, összesen 358.819 E Ft-os alaptőke emelést határozott el, hasonlóan a 2020-as tőke rendezéshez 5 E Ft a jegyzett tőkét, 358.814 E Ft a tőketartalékot növelte.
A fenti két intézkedés lényegesen javította, stabilizálta a Borsodvíz Zrt. likviditási helyzetét.

III.7 Könyvvizsgálat

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

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

Miskolc, 2021. május 07.

Kiss István Attila
cégvezető

<u>Mellékletek</u>

1. sz. Pénzügyi helyzet rövid távú mutatói
2. sz. Vagyoni helyzet rövid távú mutatói
3. sz. Tárgyi eszköz tükör
4. sz. Cash-flow kimutatás
5. sz. Számviteli szétválasztás szabályi alapján elkészített mérleg és eredménykimutatás
6. sz. Vevő kintlévőség, szállítói kötelezettség 2020. december 31.

1. sz. melléklet

Borsodvíz Zrt. vagyoni helyzetének és tőkeszerkezetének mutatói a 2020. évi beszámoló alapján (mutatók %-ban)

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év
Likviditási mutató	Forgóeszközök / Kötelezettségek	119,61	104,36
Rövidtávú likviditás I.	Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	121,53	126,23
Rövidtávú likviditás II.	Forgóeszközök-követelések / Rövidlejáratú kötelezettségek	29,61	38,23
Rövidtávú likviditás III.	Pénzeszközök + értékpapírok / Rövidlejáratú kötelezettségek	20,94	30,96
Vevők és szállítók aránya	Vevők / Szállítók	154,79	146,09

Miskolc, 2021. május 07.

Kiss István Attila
cégvezető

2. sz. melléklet

Borsodvíz Zrt. vagyoni helyzetének és tőkeszerkezetének mutatói a 2020. évi beszámoló alapján (mutatók %-ban)

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke / befektetett eszközök	95,26	124,67
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke / tárgyi eszközök	97,57	130,91
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök / Eszközök összesen	38,07	26,68
Saját tőke aránya I.	Saját tőke / Források összesen	36,27	33,27
Tőkeszerkezeti mutató I.	Kötelezettségek / Források összesen	39,12	55,89
Tőkeszerkezeti mutató II.	Rövid lejáratú kötelezettségek / Források összesen	38,50	46,21

Miskolc, 2021. május 07.

Kiss István Attila
cégvezető

3. sz. melléklet

Borsodvíz Zrt. **Eszköz tükör 2020.**

adatok eFt-ban

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		7 153	-	56 255	21 681	85 089	259 235	689 637	136 493	3	1 085 368	**1 170 457**	618 031
Növekedések											-		
Beszerzés, létesítés	001+002+003 +007			24 758		24 758		28 183	13 228		41 411	**66 169**	86 506
Fejlesztési tartalék terhére	006					-					-	**-**	
Saját kivitelezésű beruházás						-					-	**-**	6 308
Bérelt ing.végzett beruházás	010					-					-	**-**	
Térítés nélküli átvétel	004					-					-	**-**	
Értéknövelő felújítás	009					-		190			190	**190**	
Egyéb növekedés (átsorolás)	005+008+011 +998					-					-	**-**	
Növekedés összesen		**-**	**-**	**24 758**	**-**	**24 758**	**-**	**28 373**	**13 228**	**-**	**41 601**	**66 359**	**92 814**
											-		
Csökkenés											-		
Értékesítés	101					-	3 001	2 931	207		6 139	**6 139**	
Selejtezés, hiány	102+106+109	20		3	2 062	2 085		1 575	3 505		5 080	**7 165**	
Egyéb csökkenés (átsorolás)	105+999					-					-	**-**	41 601
Térítés nélk. átadás	103+111					-	926				926	**926**	599 138
Összes csökkenés		**20**	**-**	**3**	**2 062**	**2 085**	**3 927**	**4 506**	**3 712**	**-**	**12 145**	**14 230**	**640 739**
Bruttó érték összesen		**7 133**	**-**	**81 010**	**19 619**	**107 762**	**255 308**	**713 504**	**146 009**	**3**	**1 114 824**	**1 222 586**	**70 106**
Értékcsökkenés													
Előző évi záró állomány		7 153	-	22 297	21 681	51 131	77 103	539 602	108 456	3	725 164	**776 295**	-
Növekedés	2020. évi écs + fkv869200			16 954		16 954	3 467	52 741	14 702		70 910	**87 864**	
Csökkenés	101+102	20		3	2 062	2 085	1 060	4 506	3 712		9 278	**11 363**	
Átsorolás	998+999					-					-	**-**	
Terven felüli értékcsökkenés						-					-	**-**	
Terven felüli écs visszaírása						-					-	**-**	
Értékcsökkenés összesen		**7 133**	**-**	**39 248**	**19 619**	**66 000**	**79 510**	**587 837**	**119 446**	**3**	**786 796**	**852 796**	**-**
Eszközök nettó értéke		**-**	**-**	**41 762**	**-**	**41 762**	**175 798**	**125 667**	**26 563**	**-**	**328 028**	**369 790**	**70 106**

A táblázat nem tartalmazza a beruházásra adott előleg 12.463 EFt.-os és a tátgyi eszközök 423.939 EFt.os értékhelyesbítés összegét:

Miskolc, 2020. május 07.

Kiss István Attila
cégvezető

4. sz. melléklet

Statisztikai számjel: 11072092360011405
Cégjegyzék száma: 05-10-000142
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. december 31.

E Ft

Sorszám	CASH-FLOW KIMUTATÁS	Előző év	Tárgyév
I.	**Szokásos tevékenyíségből származó pénzeszköz változás**	**751 762**	**-966 511**
1a	Adózás előtti eredmény + -	-137 671	-575 678
	ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1b	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1	**Korrigált adózás előtti eredmény +**	**-137 671**	**-575 678**
2	Elszámolt ammortizáció +	78 492	87 864
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás + -	-421	6 386
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + -	-21 225	-30 340
5	Bekeftetett eszközök értékesítésének eredménye + -	-30 799	-14 460
6	Szállítói kötelezettség változása + -	46 060	57 132
7	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása + -	-90 787	209 238
8	Passzív időbeli elhatárolások változása + -	502 530	-541 351
9	Vevőkövetelés változása + -	80 670	-16 184
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása + -	258 072	-227 523
11	Aktív időbeli elhatásolások változása + -	66 841	78 405
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	0
13	Fizetett, fizetendő osztalák, részesedés -	0	0
II.	**Bekefektetési tevékenyésgből származü pénzeszköz-változás**	**-653 167**	**486 431**
14	Befektetett eszközök beszerzése -	-686 514	-130 035
15	Befektetett eszközök eladása +	33 347	616 466
16	Kapott osztalák, részesedés +	0	0
III.	**Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás**	**23 277**	**394 730**
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	300 000
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapiír kibocsátásának bevétele +	0	0
19	Hitel és kölcsön felvétele +	23 277	100 000
20	Hosszúlejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett banktbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
22	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
23	Kötvény és hitelviszont megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	-5270
25	Hosszúlejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	0	0
IV.	**Pénzeszközök változása (+-I+-II+-III. sorok) + -**	**121 872**	**-85 350**

Kelt.: Miskolc, 2021. május 07.

Kiss István Attila
cégvezető

Statisztikai számjel: 11072092360011405 **5. sz. melléklet**
Cégjegyzék száma: 05-10-000142
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. december 31.

Mérleg "A" változat
Eszközök (aktívák) **eFt**

Sorszám	Megnevezés	Víz	Szennyvíz	Másodlagos	Tárgyév
a	b	c	d	e	f
1	**A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (2.+10.+18. sor)**	**354 370**	**367 958**	**153 970**	**876 298**
2	**I. Immateriális javak (3.-9. sorok)**	**16 938**	**19 296**	**5 528**	**41 762**
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
4	Kisérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
5	Vagyoni értékű jogok	16 938	19 296	5 528	41 762
6	Szellemi termékek	0	0	0	0
7	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
8	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0
9	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0
10	**II.Tárgyi eszközök (11.-17. sorok)**	**337 432**	**348 662**	**148 442**	**834 536**
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	76 271	77 570	21 957	175 798
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	59 033	54 047	12 587	125 667
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	11 426	11 766	3 371	26 563
14	Tenyészállatok	0	0	0	0
15	Beruházások, felújítások	13 698	3 644	52 764	70 106
16	Beruházásokra adott előlegek	5 055	5 758	1 650	12 463
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	171 949	195 877	56 113	423 939
18	**III. Befektetett pénzügyi eszközök (19. és 21-27. sorok)**	**0**	**0**	**0**	**0**
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
20	19. sorból befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
21	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
22	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0
23	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló váll-ban	0	0	0	0
24	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0
25	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
27	Befektetett pénzügyi eszköz értékelési különbözete	0	0	0	0
28	**B. FORGÓESZKÖZÖK (29.+36.+44.+50. sor)**	**626 891**	**705 166**	**583 318**	**1 915 375**
29	**I. Készletek (30.-35. sorok)**	**30 746**	**26 062**	**53 486**	**110 294**
30	Anyagok	30 746	26 062	2 092	58 900
31	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	6 709	6 709
32	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0
33	Késztermékek	0	0	0	0
34	Áruk	0	0	44 685	44 685
35	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0
36	**II. Követelések (37.-43. sorok)**	**414 364**	**472 026**	**448 879**	**1 335 269**
37	Követelések árúszállításból és szolgáltatásból (vevők)	409 612	466 613	443 329	1 319 554
38	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
39	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll-sal szemben	0	0	0	0
40	Váltókövetelések	0	0	0	0
41	Egyéb követelések	4 752	5 413	5 550	15 715
42	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0
43	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0
44	**III. Értékpapírok (45.-49. sorok)**	**163 536**	**186 294**	**53 368**	**403 198**
45	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
46	Egyéb részesedés	0	0	0	0
47	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0
48	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	163 536	186 294	53 368	403 198
49	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0
50	**IV. Pénzeszközök (51.-52. sorok)**	**18 245**	**20 784**	**27 585**	**66 614**

51	1. Pénztár, csekkek	1 344	1 531	439	3 314
52	2. Bankbetétek	16 901	19 253	27 146	63 300
53	**C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (54.-56. sorok)**	**108 253**	**382 430**	**1 647**	**492 330**
54	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1	1	56	58
55	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	108 252	382 429	1 591	492 272
56	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
57	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1.+28.+53. sor)**	**1 089 514**	**1 455 554**	**738 935**	**3 284 003**

Kelt: Miskolc, 2021. május 07.

Kiss István Attila
cégvezető

Statisztikai számjel: 11072092360011405 **5. sz. melléklet**
Cégjegyzék száma: 05-10-000142
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. december 31.

Mérleg "A" változat
Források (passzívák) **E Ft**

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)**	**281 644**	**230 488**	**580 388**	**1 092 520**
59	I. Jegyzett tőke	463 421	619 115	314 304	1 396 840
60	Ebből:visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0
61	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0
62	III.Tőketartalék	193 460	258 456	131 209	583 125
63	IV. Eredménytartalék	-244 081	-326 084	-165 541	-735 706
64	V. Lekötött tartalék	0	0	0	0
65	VI. Értékelési tartalék	140 648	187 901	95 390	423 939
66	VII.Adózott eredmény	-271 804	-508 900	205 026	-575 678
67	**E. CÉLTARTALÉKOK (69.-71. sorok)**	**0**	**93 120**	**0**	**93 120**
68	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0
69	2. Céltartalék a jövőbeni kötelezettségekre	0	93 120	0	93 120
70	3. Egyéb céltartalék	0	0	0	0
71	**F. KÖTELEZETTSÉGEK (73.+77.+86. sor)**	**626 529**	**865 704**	**343 159**	**1 835 392**
72	**I. Hátrasorolt kötelezettségek (74.-76. sorok)**	**0**	**0**	**0**	**0**
73	Hátrasorolt köt.kapcs. Váll. Szemben	0	0	0	0
74	Hátrasorolt köt.egyéb rész.visz.lévő váll-sal szemben	0	0	0	0
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0
76	**II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (78.-85. sorok)**	**105 503**	**140 949**	**71 555**	**318 007**
77	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0
78	Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0
79	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0
80	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0
81	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	99 529	132 968	67 503	300 000
82	Tartós köt. kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
83	Tartós köt. egyéb rész.viszonyban lévő váll-sal szemben	0	0	0	0
84	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	5 974	7 981	4 052	18 007
85	**III. Rövid lejáratú kötelezettségek (87. és 89.-97. sorok)**	**521 026**	**724 755**	**271 604**	**1 517 385**
86	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0
87	87. sorból: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0
88	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0
89	Vevőktől kapott előlegek	981	0	0	981
90	Kötelezettségek árúszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	312 952	427 178	163 145	903 275
91	Váltótartozások	0	0	0	0
92	Rövid lejáratú köt. kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
93	Rövid lejáratú köt.egyéb rész.visz. lévő váll.-sal szemben	0	0	0	0
94	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	207 093	297 577	108 459	613 129
95	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0
96	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0
97	**G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (99.-101. sorok)**	**113 128**	**136 693**	**13 150**	**262 971**
98	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	536	0	536
99	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	112 694	131 672	1 510	245 876
100	Halasztott bevételek	434	4 485	11 640	16 559
101	Korrekciós sor	68 213	129 549	-197 762	0
102	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (58.+68.+72.+98. sor)**	**1 089 514**	**1 455 554**	**738 935**	**3 284 003**

Kelt: Miskolc, 2021. május 07.

Kiss István Attila
cégvezető

Statisztikai számjel: 11072092360011405 **5. sz. melléklet**
Cégjegyzék száma: 05-10-000142
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. december 31.

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
"A" változat

Sor szám	A tétel megnevezése	Víz	Szennyvíz	Másodlagos	Tárgyév
a	b	d	e	f	c
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 299 750	1 480 623	424 156	3 204 529
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)**	**1 299 750**	**1 480 623**	**424 156**	**3 204 529**
II.	**Egyéb bevételek**	**34 921**	**211 973**	**609 328**	**856 222**
	II. sorból: visszaírt értékvesztés	3 483	2 731	11 010	17 224
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	-41	-41
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	6 314	0	0	6 314
III.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)**	**6 314**	**0**	**-41**	**6 273**
05.	Anyagköltség	468 391	397 032	31 878	897 301
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	207 409	635 907	63 942	907 258
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	96 847	83 397	2 830	183 074
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	1127	1 127
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	72 608	72 608
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)**	**772 647**	**1 116 336**	**172 385**	**2 061 368**
10.	Bérköltség	492 834	683 808	31 103	1 207 745
11.	Személyi jellegű kifizetések	15 795	21 596	994	38 385
12.	Bérjárulékok	97 117	133 523	5 968	236 608
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)**	**605 746**	**838 927**	**38 065**	**1 482 738**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**44 315**	**35 444**	**8 105**	**87 864**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**188 182**	**208 153**	**609 805**	**1 006 140**
	VII. sorból: értékvesztés	13 345	9 894	371	23 610
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)**	**-269 905**	**-506 264**	**205 083**	**-571 086**
13.	Kapott (járó) osztalék, részesedés	0	0	0	0
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0	0
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 016	2 796	53	4 865
	16. sorból:kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0
	17. sorból: értékelési különbözet	0	0	0	0
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)**	**2 016**	**2 796**	**53**	**4 865**
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	0	0	0	0
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 902	5 365	106	9 373
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	13	67	4	84
	21. sorból: értékelési különbözet	0	0	0	0
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.±20.+21.)**	**3 915**	**5 432**	**110**	**9 457**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)**	**-1 899**	**-2 636**	**-57**	**-4 592**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)**	**-271 804**	**-508 900**	**205 026**	**-575 678**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**0**	**0**	**0**	**0**
D	**ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)**	**-271 804**	**-508 900**	**205 026**	**-575 678**

Kelt: Miskolc, 2021. május 07.

Kiss István Attila
cégvezető

6. sz. melléklet

Borsodvíz Zrt.

2020. december 31-én fennálló vevő kintlévőség

Megnevezés	határidőn belüli	Előre fizetett	1-30 nap	31-60 nap	61-90 nap	91-180 nap	181-360 nap	360 napon túli	Összesen	ebből határidőn túli
Nyékládháza Üzemigazgatóság lakossági	72 147 324	4 776 977	13 652 374	8 606 176	5 914 360	13 497 303	19 557 978	205 269 095	333 867 633	266 497 286
Tokaj Üzemigazgatóság lakossági	81 291 969	6 723 975	16 196 571	10 776 339	9 649 384	16 096 119	17 095 956	119 358 253	263 740 616	189 172 622
Encs Üzemigazgatóság lakossági	31 583 717	3 014 081	10 098 586	5 102 441	1 858 454	5 438 142	7 832 138	48 965 472	107 864 869	79 295 233
Ózd Üzemigazgatóság lakossági	0	0	0	0	0	0	0	9 702 660	9 702 660	9 702 660
Közület Nyékládháza, Tokaj, Encs Üzemig.	177 096 284	0	-233 088	5 997 704	3 655 603	4 501 401	3 839 096	27 173 180	222 030 180	44 933 896
Közület Ózd Üzemigazgatóság	0	0	0	0	0		0	496 918	496 918	496 918
Víz- és csatornadíj összesen	**362 119 294**	**14 515 033**	**39 714 443**	**30 482 660**	**21 077 801**	**39 532 965**	**48 325 168**	**410 965 578**	**937 702 876**	**590 098 615**
Egyéb vevő (A)	93 697 288		63 912 637	7 574 221	38 050 137	6 421 174	54 994 714	197 943 279	462 593 450	368 896 162
Csatlakozó Nyék (B)	0	0	0	0	0	-40 105	0	40 105	0	0
Csatlakozó Tokaj (C)	-5 420	0	0	0	-130 816	0	34 200	145 996	43 960	49 380
Csatlakozó Encs (D)	-162 870	-172 455	0	0	0	0	0	-1 046	8 539	-1 046
Összesen:	**455 648 292**	**14 342 578**	**103 627 080**	**38 056 881**	**58 997 122**	**45 914 034**	**103 354 082**	**609 093 912**	**1 400 348 825**	**959 043 111**

2020. december 31-én fennálló szállítói kötelezettség

adatok Ft-ban

Megnevezés	határidőn belüli	Előre fizetett	1-30 nap	31-60 nap	61-90 nap	91-180 nap	181-360 nap	360 napon túli	Összesen	ebből határidőn túli
Belföldi szállító (L)	121 361 303	0	*20 407 041*	*12 998 768*	*1 041 213*	*2 199 368*	*4 232 145*	*1 148 895*	163 388 733	42 027 430
Használatidíj (L)	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*76 907 169*	*76 907 169*	*76 907 169*
Használati díj (Ű)	21 582 705	0	12 977 778	40 204 394	19 038 143	121 778 350	17 634 674	151 609 606	384 825 650	363 242 945
Használati díj Összesen	*21 582 705*	*0*	*12 977 778*	*40 204 394*	*19 038 143*	*121 778 350*	*17 634 674*	*228 516 775*	*461 732 819*	*440 150 114*
Belföldi szállító anyag (M)	19 669 276	0	15 512 153	213 516	-5 500	-160 001	25 353	-1 203 469	34 051 328	14 382 052
Belföldi szállító áram (U)	44 169 734	0	40 228 909	0	0	43 205 148	0	0	127 603 791	83 434 057
Belföldi szállító gáz (T)	3 404 174	0	282 819	-97 846	0	0	0	-873 806	2 715 341	-688 833
Belföldi szállító víz (V)	32 153 524	0	26 661 281		8 477 268	41 373 483	0	-36 060	108 629 496	76 475 972
Belföldi szállító Összesen	**242 340 716**	**0**	**116 069 981**	**53 318 832**	**28 551 124**	**208 396 348**	**21 892 172**	**150 645 166**	**898 121 508**	**578 873 623**
Beruházási szállító (O)	1 903 146		599 472	0	0	0	0	-285 866	2 216 752	313 606
M30-as (Y)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
M30-as (Z)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Köt. áru szállítás és szolg.össz	**244 243 862**	**0**	**116 669 453**	**53 318 832**	**28 551 124**	**208 396 348**	**21 892 172**	**150 359 300**	**900 338 260**	**579 187 229**

Miskolc, 2021. május 07.

Kiss István Attila
cégvezető