

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

Kiegészítő melléklet a 2017. évi beszámolóhoz

I. Általános rész

I.1 A Társaság bemutatása

A társaság cégneve:

Borsodvíz Önkormányzati Közülemi Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Székhelye: 3527 Miskolc, Tömösi u. 2. sz.

Honlap címe, elérhetősége: Borsodviz.hu

Telephelyek: 3433 Nyékládháza, Vágóhid u. 13

3910 Tokaj, Csokonai u. 2.

3860 Encs, Hunyadi u. 7.

3900 Szerencs, Kisvásártér 16.

Társasági formája: zártkörűen működő részvénytársaság

Működésének időtartama: határozatlan.

Cégjegyzék szám: Cg. 05-10-000142.

A Társaság 1994. január 1-ével jött létre, a Borsodvíz Önkormányzati Közülemi Szolgáltató Vállalat, illetve a BAZ m. Vízművek Vállalat jogutódjaként. A cégbíróság bejegyzéséről fenti számmal rendelkezett.

Tulajdonosai helyi önkormányzatok, illetve az állam. Az önkormányzatok 1994. január 1-ével vízi közmű vagyonukat, illetve osztatlan közös vagyonukat apportálták a részvénytársaságba.

A tulajdonosok közül egy sem gyakorol mértékadó befolyást a társaság üzleti, pénzügyi politikájára.

2001-től jelentős változás történt a Zrt. működésében. A Társaság 2000. decemberi közgyűlésének döntése alapján a Borsodvíz Rt. többségi tulajdonlásával, a németországi Gelsenwasser AG.-vel együttműködve korlátolt felelősségű társaságot alapított, GW-Borsodvíz Kft. néven. A GW-Borsodvíz Kft. fő feladata a Borsodvíz Zrt. tulajdonában lévő víziközművek üzemeltetése, újonnan létesülő csatornahálózatok üzemeltetésének felvállalása, valamint megrendelésre építőipari tevékenység végzése.

A Borsodvíz Zrt. leányvállalatának minősülő Kft. 2001. január 1-től végezte szolgáltató tevékenységét. Az eltérő üzletpolitikai elképzelések miatt a Gelsenwasser AG.-vel közös megegyezéssel megszüntettük az együttműködést, 2005. június 14-től a Borsodvíz Zrt. vált a Kft. 100 %-os tulajdonosává. A GW-Borsodvíz Kft. végelszámolással került megszüntetésre, a Miskolci Törvényszék Cégbírósága végzésében 2015. szeptember 15-i hatállyal rendelte el a cég cégbejegyzésből való törlését, a bejegyzés kelte 2015.12.17.

Társaságunk fő feladata (2009. december 31-ig) a beaportált vízi közmű vagyon kezelése volt. Közgyűlés döntése alapján 2010 január 1-ével ismét módosult a korábbi, társasággal kapcsolatos koncepció. A vízi közműszolgáltatást, valamint a kapcsolódó szolgáltatásokat a Borsodvíz Zrt. vette át, amelyet a helyi önkormányzatok a szolgáltató váltással kapcsolatos egyedi döntéseikkel megerősítettek. Így 2010. január 1-étől a Zrt. tulajdonát képező vízi közmű, szennyvíz közmű és jó néhány helyi önkormányzat tulajdonát képező szennyvízhálózat, valamint telep üzemeltetését a GW-Borsodvíz Kft. helyett a Borsodvíz Zrt. végzi.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. tv. (Vksztv.) 79 § (1) bekezdése szerint a nemzeti vagyonba tartozó részesedésű szolgáltató szervezet által tulajdonolt víziközmű – ide nem értve a rendszer független víziközmű elemeket – 2013. január 1-jén az ellátásért felelős,

azaz a települési önkormányzatok tulajdonába került a törvény erejénél fogva ingyenesen, a tulajdonjoghoz kötődő jogokkal és kötelezettségekkel együttesen.

Mindebből következik, hogy a törvény erejénél fogva elrendelt vagyonkiadás (törvényi szóhasználatnál élve vagyon átháramlás) következtében a cég saját tőkéje, ami a normálszabályok szerint a társaság induláskor képzett jegyzett tőkéből és az egyéb felhalmozott tőke elemekből áll, és amely a BORSODVÍZ Zrt. esetében a 2012. évi mérlegbeszámoló szerint 4.592.568 eFt-ot tett ki, 2013.01.01-jén rendkívül jelentős mértékben csökkent. (1.816.775 eFt-ra)

Évközben a számviteli törvény az ún. közbenső mérleg fogalmát értelmezi, ezért a vagyonvesztés pontos mértékének megállapításához a társaság közbenső mérleget 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:

- az Igazgatóság bármely két tagja együttesen
- cégjegyzési joggal felruházott alkalmazottak közül bármelyik kettő együttesen.

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

Ficsor Miklós (elnök)	Lakcím: 3713 Arnót, Deák F. út 4. sz.
Dr. Barva Attila	Lakcím: 3711 Szirmabesenyő, Bartók u. 21.
Kanyok Attila	Lakcím: 3434 Mályi, Vezér u. 17.
Molnárné Dr. Ducsa Dalma	Lakcím: 3434 Mályi, Nyár utca 4.

A részvényesek az alapító okiratot

1994. 11. 11.
 1995. 05. 23.
 1995. 12. 07.
 1996. 11. 21.
 1997. 06. 24.
 1998. 07. 29.
 1998. 12. 09.
 1999. 04. 22.
 1999. 05. 26.
 2000. 03. 28.
 2000. 05. 16.
 2001. 05. 23.
 2002. 12. 05.
 2003. 05. 30.
 2004. 05. 20.
 2006. 01. 24.
 2007. 02. 13.
 2008. 01. 04.

2009. 12. 10.
 2010. 12. 08.
 2012. 12. 11.
 2013. 05. 29.
 2014. 02. 07.
 2014. 12. 18.
 2015. 04. 10.
 2015. 07. 11.
 2016. 05. 19.
 2018. 01. 26.napján módosították.

A tevékenység jellemző mutatói:

Jegyzett tőke: 1.396.835 ezer Ft.
 2017. évi nettó árbevétel: 3.052.531 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 2017. 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 szolgáltatson a társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről, a végzett tevékenység eredményéről a tulajdonosok, a társaság vezető testületei és a külső szervek számára.

Társaságunk könyveit kettős könyvvitel rendszerében vezeti, éves beszámolót készít, az "A" változat szerint tagolt mérleggel, üzemi tevékenységének eredményét az összköltség eljárással

összeállított "A" változat szerinti eredmény-kimutatásban állapítja meg a számviteli törvényben előírt tagolásnak és tartalmi követelménynek megfelelően.

Az üzleti év január 1-től december 31-ig tart, megegyezik a naptári évvel.

A mérleg fordulónapja: december 31.

A mérlegkészítés időpontja: március 31.

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

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

Céltartalékot várható kötelezettségeinkre /garanciális, környezetvédelmi kötelezettségek, korengedményes nyugdíj/ és várható költségeinkre /ha azok a jövőben feltételezhetően vagy bizonyosan felmerülnek, de mértékük a mérlegkészítés időpontjában még nem ismert/ képezzük.

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 visszairása mellett.
- Saját előállítású készleteket előállítási költségen értékeljük. Csökkentjük az előállítási költséget, ha a mérleg készítésekor várható eladási ár alacsonyabb, továbbá akkor, ha azok csökkent értékűek.
- A követeléseket a számlázott, elismert összegben mutatjuk ki a mérlegben. Év végén egyedileg értékeljük, hitelezési veszteség, értékvesztés elszámolás, illetve visszairás figyelembe vételével.
- Az értékpapírokat a tényleges beszerzési áron vesszük fel a mérlegbe, figyelembe véve az elszámolt értékvesztést és az értékvesztés terhére történő visszairást.
- Forint pénzeszközöket könyv szerinti értéken, a ténylegesen meglévő bankjegy értéken, illetve a bankszámlákon szereplő összeget az év végi utolsó kivonaton szereplő zárókészlet értékének megfelelően értékeljük.

Az aktív időbeli elhatárolásokat leltárral alátámasztott könyv szerinti értéken értékeljük.

Források értékelése

Saját tőke értékelése:

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

Céltartalékokat könyv szerinti értéken állítjuk be a mérlegbe.

Kötelezettségek értékelése:

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

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

Bekerülési érték tartalma:

A/ Az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolható

- Engedményekkel csökkentett, felárakkal növelt vételár

- Szállítási, rakodási, alapozási, szerelési, üzembe helyezési, beszerzéssel kapcsolatos közvetítői költségek
- Bizományosi díj
- Beszerzéshez kapcsolódó adók
- Vámterhek,
- valamint

B/ az eszköz beszerzéséhez szorosan kapcsolódó

- illeték
- vámköltségen kívüli vámteher
- előzetesen felszámított, de teljes összegében le nem vonható ÁFA
- hatósági, igazgatási, eljárási díjak.

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

Értékvesztések elszámolásának esetei, kritériumai, eljárásai, visszairások feltételei:

Értékvesztést számolunk el:

- készleteknél, ha a készlet könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke
- követeléseknél, a pénzügyileg nem rendezett követelések után, amennyiben a vevő, adós minősítése alapján a követelés várhatóan nem térül meg
- befektetett pénzügyi eszközöknél, ha a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke között veszteség jellegű 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 visszairása legfeljebb a korábban elszámolt értékvesztés összegéig terjedhet.

Amortizációs politika

Terv szerinti értékcsökkenés elszámolásának alapja a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték. Az elszámolás napokra arányosan történik, az aktiválás napjától kezdődően.

A hasznos élettartam az időszak, amely alatt az eszközt a Társaság várhatóan használni fogja.

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

A Társaság a maradványérték összegét az üzembe helyezés időpontjában 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-átstrukturizálás aktivált értékét 5 év alatt, az üzleti vagy cégértéket 10 év alatt lehet leírni, amennyiben ezek hasznos élettartamát nem lehet megbecsülni.

Terven felüli értékcsökkenést számolunk el az immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél, ha

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

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

A megbízható és valós összkép érdekében az eszközt piaci értékére, legfeljebb a nyilvántartásba vételkor megállapított bekerülési értékre, immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembe vételével meghatározott nettó értékre vissza kell írni. A visszaírás összege nem lehet több mint a korábban terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg. Tartósnak minősül az egy évet meghaladó időtartam. Értékelési eljárások a bázis időszakhoz képest nem változtak.

Az üzleti év mérlegforduló napjában nem következett be változás, a mérlegkészítés időpontja nem módosult.

I.4 Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet

Eszközök összetétele

Megnevezés	adatok eFt-ban			
	2016	%	2017	%
Immateriális javak	3 598	1,22	2 479	0,77
Tárgyi eszközök	290 245	98,71	318 037	99,16
- ingatlanok, és a kapcs. vagyoni j.	196 112	66,69	190 563	59,42
- műszaki ber. gépek, járművek	41 705	14,18	79 988	24,94
- egyéb ber., felsz. járművek	16 927	5,76	14 312	4,46
- beruházások	35 501	12,07	33 174	10,34
- beruházásra adott előlegek				
Befektetett pénzügyi eszközök	207	0,07	207	0,07
- Tartós részesedés kapcs.váll.				
- ebből: értékhelyesbítés				

- Egyéb tartós részesedés	207	0,07	207	0,07
Befektetett eszközök összesen	294 050	100,00	320 723	100,00
Készletek	55 784	3,14	81 841	4,72
Követelések	1 305 609	73,42	1 160 517	66,99
Értékpapírok		0,00	401 331	23,17
Pénzeszközök	416 919	23,44	88 614	5,12
Forgóeszközök összesen	1 778 312	100,00	1 732 303	100,00
Bevételek aktív időb.	2 430	0,17	12 558	1,71
Költségek aktív időb.	1 431 788	99,83	719 715	98,29
Aktív időbeli elhatárolások	1 434 218	100,00	732 273	100,00
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	3 506 580		2 785 299	

A befektetett eszközök mérleg értéke 26 673 eFt-al nőtt az előző évhez viszonyítva. Tárgyévben 30.119 eFt-al nőtt az ingatlanok, műszaki és egyéb berendezések együttes nettó értéke. A beruházások év végi értéke 2.327 eFt-al csökkent. A forgóeszközök mérleg értéke 46.009 eFt-al csökkent az előző évhez viszonyítva. Ezen belül az anyagok értéke kismértékben 9,8 %-kal növekedett, a befejezetlen termelés közel 18 %-kal (1.246 eFt) csökkent. A vevőkövetelések értéke 10,58 %-os csökkenést mutat a bázishoz viszonyítva.

Források összetétele

Megnevezés	adatok eFt-ban			
	2016	%	2017	%
Jegyzett tőke	1 396 835	97,17	1 396 835	112,56
Tőketartalék	283 129	19,69	283 129	22,81
Eredménytartalék	-96 848	-6,74	-244 199	-19,68
Lekötött tartalék	2 440	0,17	1 821	0,15
Értékelési tartalék		0,00		
Adózott eredmény	-147 970	-10,29	-196 668	-15,84
Saját tőke összesen	1 437 586	100,00	1 240 918	100,00
Céltartalék várható kötelezettségek	3 725	3,42	3 725	3,56
Céltartalék várható költségekre	105 166	96,58	100 960	96,44
Céltartalékok	108 891	100,00	104 685	100,00
Hosszú lejáratú kötelezettség	2 154	0,13	200 000	17,20
Rövid lejáratú kötelezettség	1 698 643	99,87	963 118	82,80
Kötelezettségek	1 700 797	100,00	1 163 118	100,00
Bevételek passzív időbeli elh.				
Költségek passzív időbeli elhat.	258 784	99,80	242 827	87,80
Halasztott bevételek	522	0,20	33 751	12,20
Passzív időbeli elhatárolás	259 306	100,00	276 578	100,00
Források összesen	3 506 580		2 785 299	

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

II. Specifikus rész

II.1 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

II. Specifikus rész

II.1 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A. Befektetett eszközök

Az immateriális javak bruttó-nettó értékének és értékcsökkenésének változásai az alábbiak szerint alakultak 2017. évben:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Alapítás- átszervezés	Kísérleti fejlesztés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Immateriális javak összesen
Bruttó érték					
Előző évi záró állomány	5 873	0	18 926	21 756	46 555
Növekedések					0
Beszerzés, létesítés	572	0	627		1 199
Fejlesztési tartalék terhére					0
Saját kivitelezésű beruházás					0
Bérelt ing.végzett beruházás					0
Térítés nélküli átvétel					0
Értéknövelő felújítás					0
Átsorolás					0
Növekedés összesen	572	0	627	0	1 199
Csökkenés					0
Értékesítés					0
Selejtezés, hiány			6	75	81
Átsorolás					0
Térítés nélk. Átadás					0
Összes csökkenés	0	0	6	75	81
Bruttó érték összesen	6 445	0	19 547	21 681	47 673
Értékcsökkenés					
Előző évi záró állomány	3 432	0	18 252	21 273	42 957
Növekedés	1192		643	483	2 318
Csökkenés			6	75	81
Átsorolás					0
Terven felüli értékcsökkenés					0
Terven felüli écs visszairása					0
Értékcsökkenés összesen	4 624	0	18 889	21 681	45 194
					-

Eszközök nettó értéke	1 821	0	658	0	2 479
------------------------------	--------------	----------	------------	----------	--------------

Selejtezésre került a vagyonértékű jogok közül 6 eFt értékben, illetve a szellemi termékek közül 75 eFt értékben Társaságunk által már nem használt program.

A tárgyi eszközök 2017. 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	263 933	373 750	99 882	3	35 501	773 069
Növekedések						-
Beszerzés, létesítés	391	98 537	11 931		135 432	246 291
Fejlesztési tartalék terhére						-
Saját kivitelezésű beruházás						-
Bérelt ing.végzett beruházás						-
Térítés nélküli átvétel						-
Értéknövelő felújítás						-
Átsorolás		28 561			1 661	30 222
Növekedés összesen	391	127 098	11 931	-	137 093	276 513
						-
Csökkenés						-
Értékesítés		1 440	97			1 537
Selejtezés, hiány	3 833	9 711	2 000			15 544
Egyéb csökkenés					139 420	139 420
Térítés nélk. Átadás						-
Összes csökkenés	3 833	11 151	2 097	-	139 420	156 501
Bruttó érték összesen	260 491	489 697	109 716	3	33 174	893 081
Értékcsökkenés						
Előző évi záró állomány	67 821	332 045	82 955	3	-	482 824
Növekedés	3 861	88 797	14 546			107 204
Csökkenés	3 833	11 152	2 097			17 082
Átsorolás						-
Terven felüli értékcsökkenés	2 079	19				2 098
Terven felüli écs visszairása						-
Értékcsökkenés összesen	69 928	409 709	95 404	3	-	575 044
Eszközök nettó értéke	190 563	79 988	14 312	-	33 174	318 037

Az építmények közül 3.833 eFt, a műszaki berendezések közül 9.711 eFt (ebből kis értékű eszköz 330 eFt), az egyéb berendezések közül 2.000 eFt (ebből kis értékű eszköz 1.491 eFt) bruttó értékű tárgyi eszköz került selejtezésre.

A járművek közül egy 1.440 eFt bruttó értékű Ford Transit tehergépkocsi, illetve az egyéb berendezések közül egy 97 eFt bruttó értékű Nokia Lumia telefon került értékesítésre.

Az immateriális javak, tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása 109.522 eFt, amelyből a

- 100 eFt beszerzési érték alatti eszközöket használatba vételkor egy összegben leírtuk, ennek értéke: 71.902 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: 37.620 eFt.

Befektetett pénzügyi eszközöket részesedéseinkkel kapcsolatosan mutatunk ki az alábbi részletezés szerint:

adatok eFt-ban				
Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Keviterv Plusz Kft.	207			207

Részesedéssel rendelkezünk a Keviterv Plusz Komplex Vállalkozási Kft-ben (székhelye: 3527 Miskolc, Katalin u. 1. sz.). Ezen társaságban kiemelt jelentőségű irányítási, ellenőrzési jogosultsággal nem bírunk.

2015. december 31-én 1.500 eFt értékben nyilvántartott részesedésünkre 2016 évben 1.293 eFt-ban számoltunk el értékvesztést.

B. Forgóeszközök

Készletek:

Készletek mérlegértéke:	81.841 eFt
ebből:	
- Alapanyag és segédanyag értéke	53.578 eFt
- Közvetített szolgáltatás értéke	22.518 eFt
- Befejezetlen termelés	5.745 eFt

Készleteink között veszélyes hulladékok nincsenek.

Követelések

Egyéb követelések értéke az alábbi jelentősebb tételekből tevődik össze:

	adatok eFt-ban
Munkavállalókkal szembeni követelések	3 499
Társadalombiztosítási ellátás	1 078
Helyi iparüzési adó	7 043
Egyéb követelés	1 512
Rövidlejáratú kölcsönadott pénzeszköz	1 849
Innovációs járulék	316
Szállítói túlfizetés összege	98
Összesen	15 395

Értékpapírok

Forgóeszközök között 401.331 eFt. értékben, az ERSTE Banknál 2017 évben megnyitott értékpapírszámla év végi egyenlegét mutatjuk ki.

Pénzeszközök

Társaságunknál a készpénz értéke 2017. december 31- én 2.274 eFt.

Elszámolási betétszámlán 81.474 eFt, elkülönített betétszámlán 4 589 eFt, míg az átvezetési számlán 277 eFt (házi pénztárból készpénz átutalási csekken 2017. december 31-én feladott készpénzéérték) tartunk nyilván.

C. Aktív időbeli elhatárolások

<u>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</u>	2017 év
- Svájci projekt bevétel elhatárolása	12.515 eFt.
- Egyéb	43 eFt.
Összesen:	12.558 eFt.
<u>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása:</u>	
-víz- csatornahálózat üzemeltetésére előre fizetett, még el nem számolt használati díj összege:	704.252 eFt.
-Bérleti díj	435 eFt.
-HMK-058 bérleti díj	825 eFt.
2017-ban felmerült 2016. évet terhelő költségek:	
Microsoft jogtisztasági díjak	4.462 eFt.
Biztosítási díjak	8.272 eFt.
Szaklap előfizetés	464 eFt.
Biztonság technikai szoftver	674 eFt.
Egyéb	331 eFt.
Összesen:	719.715 eFt.

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	-96 848	2 440	-147 970	0	1 437 586
Előző évi eredmény átvezetése eredmény tartalékba			-147 970		+147 970		0
Lekötött tartalék visszavezetése			+ 2 440	- 2 440			0

Átvezetés lekött tartálék és eredmény tartalék között			-1 821	+1 821			0
Átvezetés jegyzett tőke és eredménytartálék között							
Értékelési tart.							
Alapítás átszervezés aktivált értéke							
Tárgyévi eredmény					-196 668		-196 668
Záró állomány	1 396 835	283 129	-244 199	1 821	-196 668	0	1 240 918

Saját tőke csökkent a 2017. évi veszteség mértékével, apportálás nem történt, tőketartalékból felhasználás nem volt. Lekötött tartalékban az alapítás átszervezés értékéből még le nem írt 1.821 eFt szerepel.

Részvényfajták részletezése

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

"A" típusú elsőbbségi részvény: az alapító okirat szerint 16 % osztalék elsőbbségre jogosít más 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
Tárgyévi feloldás

108 891 eFt
31 206 eFt

Tárgyévi képzés
Céltartalékok záró értéke

27 000 eFt
104 685 eFt

2001-2006. években garanciális kötelezettségre képzett céltartalékoknál az építőipari munkákra jogszabály alapján kötelezően előírt szavatossági idő lejárt, a képzett céltartalék feloldásra került 2014. évben, nagysága 92.466 eFt. A 2010. évben káresemény miatt képzett 1.196 eFt-ból 2011. évben 695 eFt-ot oldottunk fel.

2011. évben képzett céltartalék 460 eFt, amely káresemény miatti képzés. 2012. évben 120 eFt céltartalékot oldottunk fel, képzett céltartalék 15.000 eFt, Mályi szennyvíz végátemelő földem és csőátvezetések utólagos tömítése, aktív biofilter beépítés a szaghatás csökkentése érdekében.

2013. évben 15.000 eFt céltartalékot képeztünk Emőd szennyvíztisztító telepen folyamatban lévő fejlesztés során használaton kívül helyezett műtárgyak (sűrítő) pótlása, illetve iszapvíztelenítő gépek átalakítása, valamint a meglévő rács gépészeti javítása munkákkal kapcsolatosan.

Céltartalék képzés és feloldás 2014 évben:

- 20.000 eFt céltartalék képzést tett szükségessé Nyékládháza, Mályi, Kistokaj települések tekintetében a szennyvízelvezetés szolgáltatás tekintetében folyamatosan érkező bűzhatás miatti lakossági bejelentések megsokszorozódása. A képzett céltartalék a korábban elmaradt, elvégzendő mosatási költségekre (jelentős a költség vonzata), illetve a szaghatás csökkentése érdekében beépített, nagy igénybe vételnek kitett (15-20 éve működő) szivattyúk javítási költségeire kerül felhasználásra. A szivattyúk élettartama ezzel még gazdaságosan meghosszabbítható;
 - 20.000 eFt céltartalékot képeztünk Halmaj településen a csatornahálózat magasnyomású mosással történő kitisztítására, és a csatornatisztítások elmaradása miatt a megnövekedett igénybevételnek kitett szennyvízátemelők és szennyvíztisztító telep gépészeti berendezéseinek felújítására;
 - 3.575 eFt Gönc város új 150 m³/d, 1900 LEÉ szennyvíztisztító telepének építése kapcsán felmerülő szavatossági, jótállási kötelezettségek jövőbeni teljesítése érdekében.
2014. évben káresemény miatt képzett céltartalékból 350 eFt feloldásra került.

Céltartalék feloldás és képzés 2015 évben:

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

Céltartalék feloldás és képzés 2016 évben:

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

Céltartalék feloldás és képzés 2017 évben:

Feloldás:

- Mályi szennyvíz végátemelő	15.000 eFt
- Emőd szennyvíztisztító telep	10.166 eFt
- Halmaj csatornahálózat	6.040 eFt
Képzés:	
- Köröm csatornahálózat	6.000 eFt.
- Hejőpapi, Mezőcsát	2.000 eFt.
- Mályi csatornahálózat	12.000 eFt.
- Kistokaj csatornahálózat	7.000 eFt.

Céltartalék összetétele 2017.12.31-én:

- Halmaj csatornahálózat	13.960 eFt
- Nyékládháza, Mályi, Kistokaj szennyvízelvezetés	20.000 eFt
- Alsózsolca szennyvízelvezető rendszer	20.000 eFt
- Gönc szennyvíztisztító telep garanciális képzés	3.575 eFt
- Káresemény miatti képzés	150 eFt
- Mezőcsát, Tiszakeszi, Köröm, Bükksgentkereszt települések szennyvízelvezetés	20.000 eFt
- Köröm csatornahálózat	6.000 eFt.
- Hejőpapi, Mezőcsát	2.000 eFt.
- Mályi csatornahálózat	12.000 eFt.
- Kistokaj csatornahálózat	7.000 eFt.
Összesen:	104.685 eFt

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

F. Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségünk nincs.

Hosszú lejáratú kötelezettségünk:

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

Rövidlejáratú kötelezettségek

Rövidlejáratú kölcsönök értéke 2.075 eFt., melyet 3 db tehrgépjármű vásárlására vett igénybe Társaságunk. Mind három leasing 2018 évben lejár.

Vevőktől kapott előlegek értéke 1.933 eFt, mely ivóvíz- szennyvíz bekötés, illetve visszakötés kivitelezési munkáira történt befizetés.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség

Megnevezés	adatok eFt-ban
Tárgy év	
Áfa elszámolás	112 305
Személyi jövedelemadó	12 582
Jövedelem elszámolás	4 018
Szocho	18 957
Költségvetési befizetési kötelezettség elszámolása	43 321
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	93 966
Víz-csatorna támogatás elszámolás	9 349
Vevő túlfizetés	75 543
Egyéb	2 782
Összesen	372 823

G. Passzív időbeli elhatárolások:

A költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolás mérleg szerinti értéke: 242.827 eFt

	adatok eFt-ban
- Vezetői prémium és járuléka	24.795
- Elhatárolt bér és járulékai	5.104
- Használati díj víz 2017.év	69.250
- Használati díj szennyvíz 2017.év	77.363
- Használati díj víz 2016. év	9.659
- Használati díj szennyvíz 2016. év	13.739
- Használati díj 2015. év	13.503
- Használati díj 2014.	4.287
- Bérleti díj	8.000
- Előző évek után fizetendő használati díj	14.237
- Könyvvizsgálati díj 2017. évi	2.100
- Egyéb 2017 évet terhelő költséget	790

Halasztott bevételek mérleg szerinti értéke: 33.751 eFt

- Fellelt eszközök(vízmérők) értékének elhatárolása	528
- Fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása	25.297
- közműfejlesztési hozzájárulási kötelezettség víz	3.823
- közműfejlesztési hozzájárulási kötelezettség szennyvíz	4.103

Ellenőrzés, önellenőrzés jelentős összegű hibát nem tárt fel.

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

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

II.2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységi bontásban:

Megnevezés	2016	2017
Ivóvíz szolgáltatás	1 319 853	1 294 054
Szennyvízelvezetés	1 400 324	1 420 266
Építőipari tevékenység	411 220	309 202
Egyéb tevékenység	40 426	29 009
Összesen	3 171 823	3 052 531

Saját termelésű készletek állományváltozása: 4.754 e Ft.

Saját előállítású eszközök aktivált értéke: 28.821 eFt.

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

Egyéb bevételként 1.095.414 eFt-ot számoltunk el az alábbi részletezés szerint:
adatok eFt-ban

Megnevezés	2017
Tárgyi eszköz eladás	3 899
Káresemény miatti bevétel	1 417
Késedelmi kamat, kártérítés, bírság	7 891
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék feloldása	31 206
Követelések visszaírt értékvesztés	13 177
Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása	318 294
Fellelt eszközök, vízmérők nyilvántartásba vétele	28 561
Egyéb	690 969
- ebből: Svájci projekt elszámolt támogatás értéke	657 913
<u>Egyéb</u>	<u>33 056</u>
Összesen:	1 095 414

Az egyéb bevételként lett elszámolva a Svájci projekt keretében átutalt és a közreműködő szervnél elszámolt támogatás összege 657.913 eFt értékben.

Az igénybevett szolgáltatások mérlegértéke 828.482 eFt, melyből az alábbi tételek jelentősek:

	adatok eFt-ban
- fix összegű	116 873
- mennyiség függő használati díj	146 613

- fenntartási költség	184 338
- iszapelhelyezés, szállítás, csatornamosás	69 189
- szennyvíztisztítás költsége	97 856
- posta ktsg.	29 925
- szakértői díj	30 616
- egyéb	153 072
Összesen	828 482

Egyéb ráfordításként 1.059.971 eFt értéket számoltunk el az alábbi részletezés szerint:

	2017 adatok eFt-ban
Svájci projekt vagyonátadás	654 112
Káreseménnyel kapcsolatos kifizetés	1 587
Bírság, késedelmi kamat, baleseti kártérítés	5 794
Innovációs járulék	6 322
Céltartalék képzés	27 000
Követelések értékvesztése	11 339
Vízterhelési díj	29 233
Önkormányzattal elszámolt adók	53 870
Közművezeték adó	260 687
Behajthatatlan, elengedett követelés	3 525
Hiányzó megsemmisült tárgyi eszközök, immateriális javak állományból kivezetett értéke	2 098
Hiányzó megsemmisült készletek állományból kivezetett értéke	36
Idegennek nem fejlesztési célra adott támogatás	399
<u>Egyéb</u>	<u>3 969</u>
Összesen	1 059 971

III. Tájékoztató jellegű kiegészítések

III.1 Társasági adó megállapítása, adóalap módosító tételek

Adóalap csökkentő tételek:

	adatok e Ft-ban
- előző években képzett céltartalék visszairása	31.206
- értékcsökkenés, valamint eszközök kivezetés kori értéke	99.956
- behajthatatlan köv., visszairt értékvesztés	17.746
Összesen:	148.908

Adóalap növelő tételek:

adatok e Ft-ban

- kötelezettségekre képzett céltartalék	27.000
- értékcsökkenési leírás, eszközök kivezetés kori értéke	111.620
- nem vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség	399
- bírság	3.669
- adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	11.339
- behajthatatlannak nem minősülő, adóévben elengedett köv.	259
- kamatmentes kölcsön kamat értéke	17
Összesen	154.303

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:	327	fő
- ebből: szellemi	98	fő
fizikai	229	fő

Bérköltség /mérleg szerint/:	966.146	eFt
- ebből: szellemi	341.486	eFt
fizikai	588.154	eFt
egyéb	36.506	eFt

Személyi jellegű egyéb kifizetések (eFt)

	Szellemi	Fizikai	Egyéb	Reprezen- táció	Összesen
Dolgozók részére fizetett nyugdíjbiztosítás					0
Munkáltatót terh.tp.1/3-a	447	2 655			3 102
Korengedményes nyugdíj					0
Reprezentációs költség	1 128	2 630		2 968	3 758
üdülési hozzájárulás, szoc. segély					0
Jóléti, szociális költség	564	162	451		1 177
Étkezési térítés	3 521	9 083			12 604
Betegszabadság díja	1 357	6 344			7 701
Munkába járás	2 871	4 768			7 639
Munkavállalók részére kötött életbiztosítás					0
Végkielégítés		1 063			1 063
Dolgozók r. fizetett egészségbiztosítás					0
Munkáltatót terhelő SZJA	115	314	1 121		1 550
Munkáltatót terhelő SZJA Béren kív.jut.	623	1 608			2 231
Egyéb személyi jellegű kifizetés	2 780	1 629	674		5 083
Összesen:	13 406	30 256	2 246	2 968	45 908

Bérjárulékok bontása:

Megnevezés	SZOCHO	Szakképzési
------------	--------	-------------

		hozzájárulás
fizikai	120.612	8.904
szellemi	70.028	5.170
egyéb	8.031	552
összesen	198.671	14.626

III.4 Választott tisztségviselők és az üzletvezetés személyéhez kötődő információk

A cégvezetés részére a beszámolási időszakban 27.761 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 7.650 eFt

Felügyelő Bizottság 7.650 eFt

A felügyelő bizottsági tagokon kívül egyéb állományon kívüliek részére 10.710 e Ft összegű tiszteletdíj került kifizetésre. A Svájci projekt projekt menedzseri feladatainak ellátását 2017. 01.01-től a Társaság dolgozói látták el, a kifizetett bruttó bérköltség összege 6.824 eFt.

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

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.

2017. december 31-én a gazdálkodó képviselőjére jogosult személy neve, lakóhelye, aki a beszámolót köteles aláírni:

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

III.5 Környezetvédelemmel összefüggő információk

Társaságunk eszközei közül a szennyvízelvezetés-tisztítás eszközei – 2013. január 1-től ezek kizárólag a rendszer független vízi közmű eszközök - szolgálják a környezet védelmét, ezek bruttó, nettó értéke, valamint elszámolt amortizációja a következők szerint alakult 2017. december 31-én:

Bruttó érték	196.513 e Ft
Elszámolt halmozott amortizáció	185.000 e Ft
Nettó érték	11.513 e Ft

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

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

Üzleti vagy cégértéket nem tartunk nyilván.

2017. üzleti év folyamán NAV vizsgálatra nem került sor Társaságunknál.

III.6 Svájci Projekt elszámolás kiegészítés

Az „Azbesztcement anyagú ivóvíz fővezetékek cseréje B.-A.-Z. Megye kistérségi településein a GW-Borsodvíz Kft. szolgáltatási területén.” elnevezésű, SH/3/11 azonosító számú projekt a Borsodvíz Zrt., mint projekt gazda és 13 település – Alsózsolca, Bükksgntkereszt, Nyékládháza, Mezöcsát, Ároktö, Tiszakeszi, Tiszatarján, Tarcál, Tokaj, Bodrogkeresztúr, Bodrogkisfalud, Emöd és Sima – Önkormányzatának partnerségével megvalósult beruházás.

A projekt keretében eredetileg 11 településen közel 51.6 km ivóvízhálózat rekonstrukció és két település - Emöd-Adorjántanya településrészt és Sima község – biztonságos ivóvízellátása valósult meg a Svájci Államszövetség 7.803.000 CHF összegű támogatásával (I. ütem).

A projektben szereplő feladat fontosságára tekintettel a Belügyminisztérium 100%-os támogatást biztosított az egyes partner önkormányzatok részére az önerö biztosítására.

A Svájci Államszövetség az idöközben bekövetkezett árfolyamváltozások miatt keletkezett árfolyam különbözet terhére (mintegy 620 Milliö Ft további értékben) az eredeti beruházásban szereplő települések körében további 19,1 km azbesztcement ivóvíz vezeték rekonstrukcióját engedélyezte (II. ütem).

Ennek eredményeképpen Tokaj, Tarcál, Alsózsolca, Nyékládháza, Mezöcsát, Bükksgntkereszt települések belterületi hálózatainak egyes szakaszai, valamint a Tokaj és Bodrogkeresztúr közötti összekötö fővezeték került teljes felújításra. A teljes projekt (I. és II. ütem) kivitelezési munkáinak befejezésére - a legutolsó település esetében - 2016. november 11-én került sor.

A Projektgazda Borsodvíz Zrt. és a 13 érintett önkormányzat (Partnerek) konzorciumot hoztak létre abból a célból, hogy a konzorcium vezetője (Projekt Végrehajtó) Borsodvíz Zrt. által benyújtott „Azbesztcement anyagú ivóvíz fővezetékek cseréje B.-A.-Z. megye kistérségi településein a GW-Borsodvíz Kft. szolgáltatási területein” című, SH/3/11 regisztrációs számú pályázatban meghatározott pályázati célt (projektet) közös együttműködéssel valósítsák meg.

A projekt részben svájci hozzájárulással (85%) részben BM önerö (15%) támogatással valósult meg.

Svájci projekt – projekt előkészítés

A projekt előkészítését 2012-ben egy külsö vállalkozó végezte, melynek ellenértéke 29.000.000 Ft volt, melyre 24.594.580Ft. támogatást nyújtott a svájci fél. Ezek az értékek is 2016 évben lettek elszámolva egyéb bevételeként illetve egyéb ráfordításként. Eredménykihatása 4.405.420 Ft.

Svájci projekt – vagyonátadás

A beruházás kezdetekor (2010) a víziközmű vagyon a társaság nyilvántartásában szerepelt, így az érték növekedés is ott lett volna kimutatva, ott lett volna aktiválva.

Időközben (2013.01.01.dátummal) a víziközmű törvény alapján a közmű vagyon (térítés mentesen) átadásra került az ellátásért felelős önkormányzatok részére. A törvény értelmében víziközmű vagyonnal kizárólag önkormányzat vagy állami társaság rendelkezhet. (Víziközmű-szolgáltatásról szóló CCIX. törvény 6 §.(1) bekezdése.)

A beruházás (kivitelezés) 2016.november 11-én befejeződött, megvolt a műszaki átadás-átvétel, üzembe helyezés. A víziközmű törvény 10 §.(2) bekezdése alapján a víziközmű vagyont át kell adni az ellátásért felelős önkormányzatok részére. A Térítés nélküli vagyonátadásról szóló dokumentumokat 2016.december 30-án valamennyi érintett önkormányzat megkapta.

A kivitelezés ugyan befejeződött, megvolt az átadás, de maga a projekt befejezésének végleges határideje 2017.04.30-ra tolódott. A hosszabbítás elsősorban a tartalékkeret felhasználásának időigénye miatt következett be.

2016 évi beszámolót érintő gazdasági események

A Borsodvíz Zrt. számviteli politikája alapján a mérlegkészítés dátuma a tárgyévet követő év március 31. Így az eddig a dátumig bekövetkezett gazdasági eseményeket kell az éves beszámolóban figyelembe venni.

2017. március 31-ig megkapott és a támogatást nyújtó szervezet által elfogadott támogatás mértéke összesen 1.854.844.230 Ft., mely összeg a 2016 évi eredménykimutatásban az egyéb bevételek között került elszámolásra. Az elszámolt bevétellel egyezően szerepel az egyéb ráfordítások között az önkormányzatoknak átadásra került vagyonból 1.854.844.230 Ft, függetlenül attól, hogy a ténylegesen átadott vagyon érték 2.503.577.214 Ft.

Számviteli elszámolás miatt az önkormányzatok részére átadott vagyon részben a Borsodvíz Zrt. 2016-os beszámolójában (1.854.844.230.Ft.), részben a 2017-es beszámolójában 648.732.984 Ft.) kerül térítés nélküli eszközátadásként kimutatásra.

A megosztás indoklása: mind a svájci fél által nyújtott 85%, mind a BM által biztosított 15%-os önerő kizárólag akkor szerepeltethető az eredménykimutatásban, ha annak elszámolása a mérlegkészítés dátumáig megtörtént. A Borsodvíz Zrt.-nél a PIR16 és a PIR17 elszámolások elfogadására 2017-ben került sor.

2017 évi beszámolót érintő gazdasági események

A svájci projekthez kapcsolódóan 648.732.984 Ft. támogatás elszámolására valamint 5.379.090 Ft. kamat jóváírására 2017 évben került sor, mely értékek térítés nélküli eszköz átadásként szerepelnek a beszámolóban.

A Borsodvíz Zrt. mindkét év (2016 és 2017) eredménykimutatásában a térítésmentes vagyonátadás eredménykihatása: nulla.

III.7 Könyvvizsgálat

A beszámoló könyvvizsgálója: Konto és Kontroll Kft. MKVK 000423. Pongráczné Szerencsi Judit könyvvizsgáló MKVK 001848. A könyvvizsgálat 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 2017. évben nem végzett.

Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős:

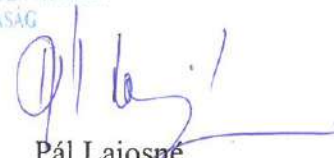
Név: Pál Lajos Józsefné

MKVK: 001837

Miskolc, 2018. március 31.


Kiss Attila
cégvezető

BORSODALYI ÖNKORMÁNYZATI KÖZLEMI
SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRLEN MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG


Pál Lajosné
főkönyvelő

Mellékletek

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

1. sz. melléklet

Borsodvíz Zrt. vagyoni helyzetének és tőkeszerkezetének mutatói a 2017. évi beszámoló alapján (mutatók %-ban)

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év
Likviditási mutató	<u>Forgóeszközök</u> Kötelezettségek	104,56	148,94
Rövidtávú likviditás I.	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	104,69	179,86
Rövidtávú likviditás II.	<u>Forgóeszközök-követelések</u> Rövidlejáratú kötelezettségek	27,83	59,37
Rövidtávú likviditás III.	<u>Pénzeszközök + értékpapírok</u> Rövidlejáratú kötelezettségek	24,54	50,87
Vevők és szállítók aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	225,44	195,32

Miskolc, 2018. március 31

BORSODVÍZ ZÁRTKÖTŐ ÉS NYILVÁNTARTÁSI KÖZÜZEMI
SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiss Attila
cégvezető

Pál Lajosné
főkönyvelő

2. sz. melléklet

Borsodvíz Zrt. vagyoni helyzetének és tőkeszerkezetének mutatói a 2017. évi beszámoló alapján (mutatók %-ban)

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> befektetett eszközök	488,89	386,91
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> tárgyi eszközök	495,30	390,18
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszköz</u> Eszközök össz.	8,39	11,51
Saját tőke aránya I.	<u>Saját tőke</u> Forrás össz.	41,00	44,55
Tőkeszerkezeti mutató I.	<u>Kötelezettségek</u> Forrás össz.	48,50	41,76
Tőkeszerkezeti mutató II.	<u>Rövid lejáratú kötelezettségek</u> Forrás össz.	48,44	34,58

Miskolc, 2018. március 31.

Kiss Attila
cégvezető

Pál Lajosné
főkönyvelő

BORSODVÍZ ZRT. SZOLGÁLTATÓI KÖZLELMÉNY
SZOLGÁLTATÓI KÖZLELMÉNY MŰKÖDŐ
RESZVÉNYTÁRSASÁG

Eszköz tükör 2017.

3. számú melléklet

Megnevezés	Alapítás- átszervezés	Kísérleti fejlesztés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Immateriális javak összesen	Ingatlanok és kapcs. V.ért. jogok	Műszaki ber., gépek, járművek	Egyéb ber., gépek, járművek	Tenyész- állatok	Tárgyi eszközök összesen	Immateriális javak, tárgyi eszközök összesen	adatok eFt-an Beruházás
Bruttó érték	111	112	113	114	11	12	13	14	15			16
Előző évi záró állomány	5 873	-	18 926	21 756	46 555	263 933	373 750	99 882	3	737 568	784 123	35 501
Növekedések												
Beszerezés, létesítés	572	-	627		1 199	391	98 537	11 931		110 859	112 058	135 432
Fejlesztési tartalék terhére					-	-	-	-	-	-	-	
Saját kivitelezésű beruházás					-	-	-	-	-	-	-	
Bérelt ing. végzett beruházás					-	-	-	-	-	-	-	
Térítés nélküli átvétel					-	-	-	-	-	-	-	
Értéknövekedő felújítás					-	-	-	-	-	-	-	
Egyéb növekedés (átSOROLÁS)					-	-	-	-	-	-	-	
Növekedés összesen	572	-	627	-	1 199	391	127 098	11 931	-	139 420	140 619	137 093
Csökkenés												
Értékesítés					-	-	1 440	97		1 537	1 537	
Selejtezés, hiány			6	75	81	3 833	9 711	2 000		15 544	15 625	
Egyéb csökkenés (átSOROLÁS)					-	-	-	-		-	-	
Térítés nélk. Átadás					-	-	-	-		-	-	
Összes csökkenés	-	-	6	75	81	3 833	11 151	2 097	-	17 081	17 162	-
Bruttó érték összesen	6 445	-	19 547	21 681	47 673	260 491	489 697	109 716	3	859 907	907 580	33 174
Értéksökkenés												
Előző évi záró állomány	3 432	-	18 262	21 273	42 957	67 821	332 045	82 955	3	482 824	525 781	-
Növekedés	1 192		643	483	2 318	3 861	88 797	14 546		107 204	109 522	
Csökkenés			6	75	81	3 833	11 152	2 097		17 082	17 163	
Átsorolás					-	-	-	-		-	-	
Terven felüli értéksökkenés					-	2 079	19			2 098	2 098	
Terven felüli és visszairása					-	-	-	-		-	-	
Értéksökkenés összesen	4 624	-	18 889	21 681	45 194	69 928	409 709	95 404	3	575 044	620 238	-
Eszközök nettó értéke	1 821	-	658	-	2 479	190 563	79 988	14 312	-	284 863	287 342	33 174

Miskolc, 2018. március 31.

Kiss Attila
cégvezetőPál Lajosné
főkönyvelőBORSODVÍZ ÖNKORMÁNYZATI KÖZLELM
SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNTÁRSÁG

Cash-flow

I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	-389 956
1 Adózás előtti eredmény + -	-196 668
2 Elszámolt ammortizáció +	109 523
3 Elszámolt értékvesztés és visszairás + -	-1 838
4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + -	-4 206
5 Bekeftetett eszközök értékesítésének eredménye + -	0
6 Szállítói kötelezettség változása + -	18 213
7 Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása + -	-753 739
8 Passzív időbeli elhatárolások változása + -	17 272
9 Vevőkövetelés változása + -	137 380
10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása + -	-417 838
11 Aktív időbeli elhatárolások változása + -	701 945
12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0
13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0
II. Bekeftetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-136 194
14 Befektetett eszközök beszerzése -	-277 711
15 Befektetett eszközök eladása +	141 517
16 Kapott osztalék, részesedés +	
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás	197 846
17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	
18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírr kibocsátásának bevétele +	
19 Hitel és kölcsön felvétele +	197 846
20 Hosszúlejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	
22 Véglegesen kapott pénzeszköz +	
23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	
24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	
25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	
26 Hosszúlejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	
27 Véglegesen átadott pénzeszköz -	
28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	
IV. Pénzeszközök változása (+-I+-II+-III. sorok) + -	-328 304

Kel Miskolc, 2018. március 31.

vállalkozás vezetője

BORSODALOMVÁNYZATI KÖZREMÜKÖDŐ
SZOLGÁLTATÓZÁRTKÖRLEN MŰKÖDŐ
RÉSZE VÉNYTÁRSASÁG

főkönyvtel

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

Statisztikai számjel

5. sz. melléklet

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

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése:

Borsodvíz Önkormányzati Közülemi Szolgáltató Zrt.

A vállalkozás címe, telefonszáma:

3527 Miskolc, Tömösi u. 2.

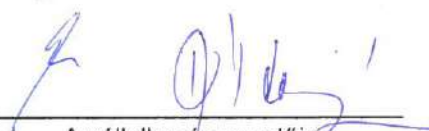
Tel.: 46/343-044

**A számviteli szétválasztás szabályai szerint elkészített
Éves beszámoló**

**2017
üzleti évről**

Kelt: Miskolc, 2018. március 31.

BORSODVÍZ ÖNKORMÁNYZATI KÖZÜLEMI
SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG



A vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel: 11072092360011405

Cégjegyzék száma: 05-10-000142

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2017. december 31.

Mérleg "A" változat
Eszközök (aktívák)

eFt-ban

Sor- szám	Megnevezés	éves e	víz e	szennyvíz e	másodlagos tevékenység e
a	b				
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (2.+10.+18. sor)	320 723	159 763	132 763	28 197
2	I. Immateriális javak (3.-9. sorok)	2 479	1 032	1 141	306
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1 821	758	838	225
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0			
5	Vagyoni értékű jogok	658	274	303	81
6	Szellemi termékek	0			
7	Üzleti vagy cégérték				
8	Immateriális javakra adott előlegek				
9	Immateriális javak érték helyesbítése				
10	II. Tárgyi eszközök (11.-17. sorok)	318 037	158 645	131 527	27 865
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	190 563	86 211	82 496	21 856
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	79 988	38 447	37 279	4 262
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 312	6 215	6 503	1 594
14	Tenyészállatok	0			
15	Beruházások, felújítások	33 174	27 772	5 249	153
16	Beruházásokra adott előlegek				
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
18	III. Befektetett pénzügyi eszközök (19. és 21-27. sorok)	207	86	95	26
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				
20	19. sorból befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				
21	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				
22	Egyéb tartós részesedés	207	86	95	26
23	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló váll.-ban				
24	Egyéb tartósan adott kölcsön				
25	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
26	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				
27	Befektetett pénzügyi eszköz értékelési különbözete				
28	B. FORGÓESZKÖZÖK (29.+36.+44.+50. sor)	1 732 303	616 834	671 632	443 837
29	I. Készletek (30.-35. sorok)	81 841	27 333	20 190	34 318
30	Anyagok	53 578	27 333	20 190	6 055
31	Befejezetlen termelés és félkész termékek	5 745			5 745
32	Növények-, hízó- és egyéb állatok				
33	Késztermékek				
34	Áruk	22 518			22 518
35	Készletekre adott előlegek				
36	II. Követelések (37.-43. sorok)	1 160 517	387 359	428 126	345 032
37	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 145 122	381 504	421 466	342 152
38	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				
39	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben				
40	Váltókövetelések				
41	Egyéb követelések	15 395	5 855	6 660	2 880
42	Követelések értékelési különbözete				
43	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
44	III. Értékpapírok (45.-49. sorok)	401 331	167 147	184 656	49 528
45	Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
46	Egyéb részesedés				
47	Saját részvények, saját üzletrészek				
48	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	401 331	167 147	184 656	49 528
49	Értékpapírok értékelési különbözete				
50	IV. Pénzeszközök (51.-52. sorok)	88 614	34 995	38 660	14 959
51	1. Pénztár, csekkek	2 274	947	1 046	281
52	2. Bankbetétek	86 340	34 048	37 614	14 678
53	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (54.-56. sorok)	732 273	139 505	578 395	14 373
54	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	12 558	17	1	12 540
55	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	719 715	139 488	578 394	1 833
56	3. Halasztott ráfordítások				
57	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1.+28.+53. sor)	2 785 299	916 102	1 382 790	486 407

Kelt: Miskolc, 2018. március 31.

vállalkozás vezetője

főkönyvelő

BORSODALMATI VÁLLALKOZÁSI
SZOLGÁLTATÓ KÖRLEN MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Statistikai számjel: 11072092360011405

Cégjegyzék száma: 05-10-000142

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2017. december 31.
Mérleg "A" változat

Források (passzívák)

Sor- szám	Megnevezés	eFt-ban			
		éves	víz	szennyvíz	másodlagos tevékenység
a	b	e	e	e	e
58	D. SAJÁT TŐKE (59.+61.+62.+63.+64.+65.+66.+67. sor)	1 240 918	335 227	508 468	397 223
59	I. Jegyzett tőke	1 396 835	459 428	693 473	243 934
60	59. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken				
61	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)				
62	III. Tőketartalék	283 129	93 123	140 562	49 444
63	IV. Eredménytartalék	-244 199	-80 319	-121 235	-42 645
64	V. Lekötött tartalék	1 821	599	904	318
65	VI. Értékelési tartalék				
66	VII. Adózott eredmény	-196 668	-137 604	-205 236	146 172
67	E. CÉLTARTALÉKOK (69.-71. sorok)	104 685	0	100 960	3 725
68	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	3 725			3 725
69	2. Céltartalék a jövőbeni kötelezettségekre	100 960		100 960	
70	3. Egyéb céltartalék				
71	F. KÖTELEZETTSÉGEK (73.+77.+86. sor)	1 163 118	420 761	537 523	204 834
72	I. Hátrasorolt kötelezettségek (74.-76. sorok)				
73	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
74	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész.visz.lévő váll.-sal szemben				
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				
76	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (78.-85. sorok)	200 000	65 781	99 292	34 927
77	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
78	Átváltoztatható kötvények				
79	Tartozások kötvénykibocsátásból				
80	Beruházási és fejlesztési hitelek				
81	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	200 000	65 781	99 292	34 927
82	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
83	Tartós kötelezettségek egyéb rész viszonyban lévő váll.-sal szemben				
84	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				
85	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (87. és 89.-97. sorok)	963 118	354 980	438 231	169 907
86	Rövid lejáratú kölcsönök	2 075	722	924	429
87	87. sorból: az átváltoztatható kötvények				
88	Rövid lejáratú hitelek				
89	Vevőtől kapott előlegek	1 933	1 933		
90	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	586 287	204 025	260 827	121 435
91	Váltótartozások				
92	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
93	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb rész.visz. lévő váll.-sal szemben				
94	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	372 823	148 300	176 480	48 043
95	Kötelezettségek értékelési különbözete				
96	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
97	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (99.-101. sorok)	276 578	107 858	141 811	26 909
98	Bevételek passzív időbeli elhatárolása				
99	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	242 827	103 507	137 708	1 612
100	Halasztott bevételek	33 751	4 351	4 103	25 297
101	Korrektúrák sor		52 256	94 028	-146 284
102	FORRÁSOK ÖSSZESEN (58.+68.+72.+98. sor)	2 785 299	916 102	1 382 790	486 407

Kelt.: Miskolc, 2018. március 31.

vállalkozás vezetője

könyvelő

BÜKKI VÁROS ÖNKÖZMŰEI
SZOLGÁLTATÁSI KÖZPONTJÁN MŰKÖDŐ
REZSI VÁLLALKOZÁSI RÉSZVÉLTÁRSASÁG

Cégjegyzék száma: 05-10-000142

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2017.december 31.

Összköltség eljárással készített
"A" változat

Sor- szám	A tétel megnevezése	eFt-ban			
		éves	víz	szennyvíz	másodlagos tevékenység
a	b	c	d	e	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 052 531	1 271 323	1 404 496	376 712
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele				
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	3 052 531	1 271 323	1 404 496	376 712
II.	Egyéb bevételek	1 095 414	92 982	339 724	662 708
	II. sorból: visszairt értékesítés	13 177	12 168	60	949
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	4 754			4 754
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	28 821	23 442		5 379
III.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	33 575	23 442	0	10 133
05.	Anyagköltség	881 459	449 683	332 163	99 613
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	828 482	216 816	599 443	12 223
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	178 298	104 432	68 497	5 369
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	790			790
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	62 843			62 843
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	1 951 872	770 931	1 000 103	180 838
10.	Bérek	966 146	364 582	553 107	48 477
11.	Személyi jellegű kifizetések	45 909	18 410	24 933	2 566
12.	Bérfizetések	236 697	90 251	134 474	11 972
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	1 248 752	473 223	712 514	63 015
VI.	Értécsökkenési leírás	109 522	88 289	17 484	3 749
VII.	Egyéb ráfordítások	1 059 971	189 213	215 192	655 566
	VII. sorból: értékesítés	11 339	7 809	2 393	1 137
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-188 597	-133 909	-201 073	146 385
13.	Kapott (járó) osztalék, részesedés				
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége				
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 332	610	687	35
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				
	17. sorból: értékelési különbözet				
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	1 332	610	687	35
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése				
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott				
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	9 403	4 305	4 850	248
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott				
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesztése				
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				
	21. sorból: értékelési különbözet				
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	9 403	4 305	4 850	248
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-8 071	-3 695	-4 163	-213
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	-196 668	-137 604	-205 236	146 172
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0
G.	ADOZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	-196 668	-137 604	-205 236	146 172

Kelt: Miskolc, 2018. március 31.

vállalkozás vezetője

főkönyvelő

BORS
SZOLGÁLTATÓI KÖZÜZENET
SZOLGÁLTATÓI KÖRTELLEN MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG