

Pálházi Közös Önkormányzati Hivatal		
Keltetés dátuma: 20...év ...hó ...nap		
P4/26-11/2020 szám		Melléklet:
Előszó:	Utószó:	Előadó:

Érkezett: 20...év ...hó ...nap
Érkeztetősám:3097.....

BESZÁMOLÓ
A
ZEMPLÉNI VÍZMŰ KFT
2019. ÉVI TEVÉKENYSÉGÉRŐL



Sátoraljaújhely, 2020. március 31.

Lakatos István
ügyvezető igazgató

I. MÉRLEG-EREDMÉNY BEMUTATÁSA

A Zempléni Vízmű KFT tulajdonosi szerkezete 2019. évben visszaállt az eredeti állapotába. A Ricsei Önkormányzat a szennyvízrendszerre vonatkozó vagyonkezelési szerződését felmondta, viszont a vízhálózatának üzemeltetését (rendszerhez való tartozás miatt) az Önkormányzat nem tudta felmondani, ezért a törzstőke és egyben a tulajdonosi kör visszarendeződése megtörtént. .

A víziközmű szolgáltatást és szennyvíz elvezetést tisztítást társaságunk a települési önkormányzatokkal megkötött vagyonkezelési szerződés keretein belül végzi.

A KFT által üzemeltetett települések száma vízszolgáltatás tekintetében változatlan. 2019 évben változatlan településszámnál: vízszolgáltatást 55, szennyvízszolgáltatást 2019. január 1-jével 34 településen végzett társaságunk.

A korábbi évekhez hasonlóan társaságunk beszámolóját a tény adatokra építi. Évközi adatok alapján számított előzetes előterjesztés az Önkormányzatok részére nem kerül összeállításra, így kalkulált adatokkal nem rendelkezünk. A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal folyamatos adatszolgáltatást ír elő minden szolgáltató részére. Évi egy alkalommal az előző év adatait az általuk kért formában megküldjük a Hivatalnak, mely a majdani szolgáltatási árak kialakítását szolgálja.

A fentiek ismeretében szolgáltatási tevékenységeink mennyiségi és árbevételi eredményeit az alábbi táblázatokban mutatjuk be értékesítési irányt figyelembe véve

VÍZÉRTÉKESÍTÉS (bázishoz viszonyítva)

	Mennyiség em ³		Értékesítés e Ft		Index %	
	2018.	2019.	2018.	2019.	Mennyiség	Érték
Lakossági	1.476	1.441	306.246	298.739	97,63	97,55
Közületi, intézményi	641	593	197.875	182.908	92,51	92,44
Összesen:	2.117	2.034	504.121	481.647	96,08	95,54
Víz alapidj árbevétele			58.249	59.120		101,49
MINDÖSSZESEN:			562.370	540.767		96,16

SZENNYVÍZELVEZETÉS ÉS TISZTÍTÁS (bázishoz viszonyítva)

	Mennyiség em ³		Értékesítés e Ft		Index %	
	2018.	2019.	2018.	2.19	Mennyiség	Érték
Lakossági	1.100	1.051	276.695	261.684	95,55	94,57
Közületi, intézményi	508	463	202.105	186.550	91,14	92,30
Összesen:	1.608	1.514	478.800	448.234	94,15	93,62
Szennyvíz alapdíj árbevétele			28.496	28.858		101,27
MINDÖSSZESEN:			507.296	477.092		94,05

A táblázatokat vizsgálva megállapítható, hogy mind az értékesített ivóvíz, mind az elvezetett szennyvíz mennyisége és árbevétele az előző évhez képest csökkent. Ez ivóvíz esetében 83 em³, míg szennyvíz esetében 94 em³ csökkenést jelent. Csökkenés mutatkozik mind a lakosság, mind a közületi felhasználást illetően. Ez összességében 51.807 eFt árbevétel kiesést jelent társaságunknak.

A Zempléni Vízmű KFT alaptevékenységeinek alakulása:

- Vízértékesítés árbevétele: 540.767 eFt
- Szennyvízelv. és tisztítás vízterhelési díjjal: 477.092 eFt

ENGEDÉLY KÖTELES TEVÉKENYSÉG ÖSSZESEN: 1.017.859 eFt

Az alaptevékenység árbevételét 2019. évben a 2013. július 1-jétől életbelépő lakossági fogyasztók esetében kötelezően alkalmazandó 10 %-os rezsicsökkentés, - mely nemcsak a lakosságot, hanem egyes közületi vevőt is érint - 73.732 eFt-tal csökkentette.

Alaptevékenységen kívüli tevékenység alakulása:

- Építőipari tevékenység árbevétele: 169.738 eFt
- Bérüzemű szennyvíztelep árbevétele vízterheléssel: 7.245 eFt
- Bérbe adott eszközök árbevétele: 6.565 eFt
- Közvetített szolgáltatás, anyageladás árbevétele: 3.186 eFt
- Egyéb alaptevékenységhez kötődő árbevétel: 27.374 eFt

ALAPTEVÉKENYSÉGEN KÍVÜLI TEV. ÁRBEVÉTELE: 214.108 eFt

Az alaptevékenységen kívüli tevékenység árbevétele az előző évhez képest 225,1 %-kal nőtt. A jelentősen nagyobb összegű árbevétel az építési tevékenységnél mutatkozik. Ezen árbevétel növekedése annak köszönhető, hogy a sátoraljaújhelyi ipari park bővítésével kapcsolatos beruházásnál alvállalkozóként vállalt munkát társaságunk, melynek egy része már 2018-ban jelentkezett, viszont jelentős része ebben az évben realizálódott. A sárospataki

szennyvízberuházásánál, valamint a Grand-Tokaj Kft szennyvíztelepének bővítésénél is kapott társaságunk megbízásokat.

Az „egyéb bevételek” soron kerül kimutatásra a korábban rendkívüli bevételként kimutatott (elhatárolt támogatások visszaírása, elengedett kötelezettség összege) valamint a korábban is itt kimutatott (káresemény térítése, munkanélküli foglalkoztatása után kapott támogatás, a visszaírt értékvesztés, késedelmi kamat összege stb.) melynek összege 289.016 eFt. A mérlegben az egyéb bevétel sor 313.600 eFt, a beszámolóban vízterhelési díj összegét (24.584 eFt) az alaptevékenység tartalmazza.

Bevételek összegzése:

➤ Engedélyköteles tevékenység bevétele:	1.017.859 eFt
➤ Alaptevékenységen kívüli tev.árbevétele:	214.108 eFt
➤ Belföldi értékesítés árbevétele (vízterhelési díjjal)	1.231.967 eFt (24.584 eFt)
➤ Egyéb bevétel (vízterhelési díj nélkül)	289.016 eFt
➤ Aktivált saját teljesítmény értéke :	14.178 eFt
➤ BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1.535.161 eFt

A társaság belföldi értékesítésének árbevétele 5,1 %-kal nőtt az előző évihez képest. A bevétel 43,9 %-a az ivóvízellátásból, 38,7 %-a szennyvízelvezetésből 17,4 %-a pedig az építési és egyéb tevékenységből tevődik össze.

Az alaptevékenység költségei és ráfordításai az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2018. év tény e Ft	2019. év tény e Ft	Index %
Vízértékesítés	565.320	604.806	107,0
Szennyvízelvez., tisztítás	703.603	710.830	101,0
ÖSSZESEN:	1.268.923	1.315.636	103,7

Az alaptevékenység költségeit vizsgálva megállapítható, hogy a bázishoz képest összességében 3,7 %-kal nőttek. A vízszolgáltatásnál 7 %, szennyvízszolgáltatásnál 1 % a növekedés mértéke.

Az előző évhez képest a villamosenergia költség 12 %-kal növekedett, mely jelentős tétel mind az ivóvíz, mind a szennyvíz költségei között.

Jelentős tételt képez továbbá a munkabér és járulékai, mely a minimálbér emelés következtében 8,7 %-kal emelkedett KFT szinten.

Szennyvíz ágazat költsége az előző évhez képest minimálisan emelkedett. Ez arra vezethető vissza, hogy 15 mFt-tal csökkent az értékcsökkenés mértéke .

- 2018. évben az építőipari tevékenység önköltsége 120.956 eFt lett.
- A bérüzemi tevékenység önköltsége 11.553 eFt
- Az egyéb tevékenységek (pl.: értékesített áruk és anyagok, közvetített szolgáltatások, egyéb alaptevékenységhez kapcs. stb) költsége: 8.747 eFt
- Egyéb ráfordításként (Hitelezési veszteség, késedelmi kamat, innovációs járulék, követelések értékvesztése, közműadó stb.), valamint a korábban rendkívüli ráfordításként kimutatott (adomány) kiadást (178.824 eFt-ot) könyveltünk, melyből 24.584 eFt-ot jelen kimutatásban az alaptevékenységnél kerül kimutatásra. Így ezen a soron 154.240 eFt kerül jelen beszámolóban kimutatásra.

Ráfordítások összegzése:

➤ Alaptevékenység ráfordításai:	1.315.636 eFt
➤ Építőipari tevékenység ráfordításai:	120.956 eFt
➤ Bérüzemi tevékenység ráfordításai:	11.553 eFt
➤ Egyéb tevékenység ráfordításai:	8.747 eFt
➤ Értékesítési tevékenységével kapcs.ráfordítás vízterhelési díjjal+bírság	1.456.892 eFt (+ 24.584 eFt)
➤ Egyéb ráfordítások (vtd. nélkül)	154.240 eFt(-24.584 eFt)
➤ Aktivált saját teljesítmények értéke:	14.178 eFt
➤ ÖSSZES RÁFORDÍTÁS:	1.625.310 eFt

Üzemi tevékenység eredménye:

➤ Összes bevétel:	1.535.161 eFt
➤ Összes ráfordítás:	1.625.310 eFt
➤ Üzemi tevékenység eredménye:	-90.149 eFt

Ebből:

➤ Vízágazat eredménye:	-64.039 eFt
➤ Szennyvízágazat eredménye:	- 233.738 eFt

	- 297.777 eFt
➤ Építőipari tevékenység eredménye:	48.782 eFt
➤ Egyéb tevékenység eredménye:	24.070 eFt
➤ Egyéb ráfordítás és bevételek különbsége:	134.776 eFt
➤ ÖSSZESEN:	- 90.149 eFt

A pénzügyi műveletek eredménye 13 eFt, mely a bankbetétek után elszámolt kamatbevétel.

Az adózás előtti eredmény összetevői:

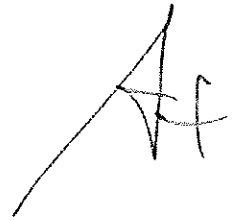
➤ Üzemi tevékenység eredménye:	- 90.149. eFt
➤ Pénzügyi műveletek eredménye:	13 eFt
Adózás előtti eredmény:	- 90.136 eFt
Társasági (elvárt) adófizetési kötelezettség:	- eFt
ADÓZOTT EREDMÉNY:	- 90.136 eFt

A 2019-as évben az alaptevékenységek bevétele az előző évhez képest csökkent. Az alaptevékenységen kívüli építőipari tevékenység jelentősen megnőtt. Ez az összességében növekvő nettó árbevétel sem nyújtott fedezetet a megnövekedett bér és villamosenergia költségekre. Ennek egyik fő oka továbbra is a közműadó, valamint felügyeleti díj melyet az alkalmazott hatósági ár soha nem tartalmazott. A 10 % rezsicsökkentés az árbevételt csökkentette még tovább nehezítve a fenntartható üzemeltetést.

Az, hogy 2019 évben a veszteségünk az előző évhez képest megnövekedett az alábbiaknak köszönhető:

- Az anyagköltségen belül a villamosenergia közel 19 mFt-tal megemelkedett.
- Az anyagköltség és egyéb szolgáltatások költsége szintén növekedett az előző évhez képest. Ennek oka, hogy nőtt az építőipari tevékenység.
- A személyi jellegű ráfordítás a tavalyi évhez képest 8,2 %-kal növekedett. Az állandó létszám mellett alkalmi munkavállalókat alkalmazott társaságunk. A folyamatosan növekvő minimálbérnek köszönhetően társaságunknál a dolgozók 90 %-a minimálbéren dolgozik. A MAVIZ felmérései alapján társaságunk a 41 víziközmű szolgáltató közül a béreket illetően az utolsó helyen áll. Nálunk van a leg alacsonyabb átlagbér.

A központi elvonás miatt továbbra is nagy gondot jelent számunkra, hogy az elavult működtetői eszközöket pótolni tudjuk. A gépjármű parkunk, gépeink rendkívül elavultak. 2019-ban a javítási költségek csökkentése érdekében vásárolt társaságunk 1 db használt Ford kisteher gépkocsit.

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'A' followed by a smaller 'f'.

II. FEJLESZTÉSEK ALAKULÁSA

2019 évben beruházásra fordított összeg:	
Víziközmű vagyon felújítására fordított összeg:	
Ivóvíz ágazat víziközmű vagyon	6.617 eFt
Víziközmű vagyon összesen:	6.617 eFt
 Rendszerfüggetlen elemekre fordított összeg:	
ivóvíz ágazat	542 eFt
Szennyvíz ágazat	7.019 eFt
Rendszerfüggetlen összesen:	7.561 eFt
2019. évi felújítási költség összesen:	14.178 eFt
- 2018. évről áthúzódó beruházási érték:	17.255 eFt
2019. évben aktiválásra került felújítás értéke:	31.433 eFt
 Beszerzések:	
Egyéb gépek, berendezések	1.286 eFt
Ford tehergépjármű, MAZDA használt terepjáró vás.	2.673 eFt
Számítástechnikai beszerzések (számítógép, szünetmentes, nyomtató stb.)	962 eFt
Kisértékű tárgyi eszközök (kisgépek, telefon, szék, porszívó, hűtő stb.)	1.328 eFt
Tárgyi eszköz összesen:	6.249 eFt
 Szellemi termékek (Vírusirtó, Windows prg.)	316 eFt
Szellemi termékek összesen:	316 eFt
Beszerzések összesen:	6.565 eFt
 2019. ÉVBEN BERUHÁZÁSRA FORDÍTOTT PÉNZESZKÖZ:	20.743 eFt
2019. évben aktiválásra került összeg:	37.998 eFt

III. VEVŐÁLLOMÁNY ALAKULÁSA

A számviteli törvény régi értelmezése szerint:

Megnevezés	2018.évi e Ft-ban	2019.évi e Ft-ban	Index %
Közületi fogyasztók	64.227	74.065	115,32
Lakossági fogyasztók	199.805	189.077	94,63
Egyéb vevők	47.535	14.403	30,30
Összesen:	311.567	277.545	89,08

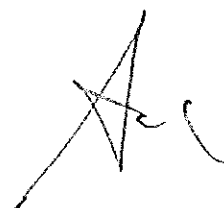
A vevőállományt vizsgálva megállapítható, hogy 10,92 % csökkenés mutatkozik az előző évhez viszonyítva.

A közületi vevőállománynál az előző évhez viszonyított 15,32 %-os növekedés tapasztalható. Több tulajdonos Önkormányzatoknál fizetési nehézségekből adódóan, több havi, esetleg éves tartozás halmozódott fel, melynek összege kb. 15 mFt. Több hónappal maradt el még a Sátoraljaújhelyi Erzsébet Kórház. A kórház az év elején minden tartozását rendezte.

Az egyéb vevők 69,7 %-os csökkenése annak köszönhető, hogy a 2018. évi egyenleg tartalmazott egy a Sátoraljaújhelyi Önkormányzat részére kiállított 24 mFt-os építőipari számlát, mely 2019. év elején kiegyenlítésre került. 2019. év végével ilyen nagy volumenű megrendelésből eredő számlázásunk nem volt.

A számviteli törvény alapján képzett értékvesztés és a társasági adótörvény általi lehetőséggel élve a hitelezési veszteség elszámolása után:

Megnevezés	2018.évi e Ft-ban	2019.évi e Ft-ban	Index %
Közületi fogyasztók	55.006	63.539	115,51
Lakossági fogyasztók	177.394	164.905	92,96
Egyéb vevők	44.100	13.352	30,28
Összesen:	276.500	241.796	87,45



A törvényi lehetőség alapján az éven túli tartozások után 22.636 eFt értékvesztést számolt el cégünk a lakossági és a közületi vevők esetében, és 22.149 eFt értékvesztés került visszaírásra. Társaságunk ebben az évben is élt a számviteli politika által lehetőséget biztosító éven túli tartozások 100 %-ban történő értékvesztésének elszámolásával és további 50 %-ot számolt el a 25 %-on felül.

Hitelezési veszteségként 6.526 eFt került leírásra, melyből véglegesnek 3.440 eFt tekinthető. A különbözetként jelentkező 3.086 eFt csak a számviteli nyilvántartások alapján megképzett hitelezési veszteség az 1 éven túli lejárt követelésekre. Előző évben elszámolt hitelezési veszteség utáni visszaírás, 2.892 eFt. A korábban leírt tartozásokból 3.291 eFt fizettek be a felhasználók. Ezek a tartozások általában mind végrehajtásra lettek adva, letiltás keretein belül került behajtásra.

Határidőn túli kintlévőségek alakulása értékvesztés és hitelezési veszteség nélkül

Lakossági:

Időintervallum	2018.évi e Ft	2019.évi e Ft	Index %
90 napon túli	8.520	8.648	101,5
180 napon túli	8.406	7.636	90,8
360 napon túli	18.035	20.381	113,0
Összesen:	34.961	36.665	104,9

Közületi és egyéb vevők:

Időintervallum	2018.évi e Ft	2019.évi e Ft	Index %
90 napon túli	5.807	13.027	224,3
180 napon túli	5.973	5.690	95,3
360 napon túli	10.584	9.635	91,0
Összesen:	22.364	28.352	126,8

A határidőn túli kintlévőség mind lakossági, mind közületi vevők esetében összességében növekedést mutat. A lakosság esetében az éven túli tartozás emelkedett annak ellenére, hogy év végével 2.182 eFt-ot írtunk le hitelezési veszteségként. Közület esetében 90-180 nap közötti vevőállomány 24,3 %-os növekedést mutat. Ez a kintlévőség zömében Önkormányzatokhoz, valamint Önkormányzati intézményekhez, és az Erzsébet Kórházhoz köthető.

A kintlévőség kezelésére továbbra is nagy gondot fordít társaságunk. 2019-ban fizetési meghagyásra és végrehajtásra adott tartozások után 235 eFt-ot fizettünk ki illetékre valamint 423 eFt-ot végrehajtói díj előlegre. Az előző években kifizetett végrehajtási költségekből 547 eFt illeték, illetve 574 eFt végrehajtói díj térült meg. Jelenleg a végrehajtásra átadott tőketartozások mellett 4,4 mFt végrehajtási költséget tartunk nyilván.

A legnehezebben a közös udvaros ingatlanok esetében tudjuk a felhasználókkal megértetni, hogy a mellékvízmérős felhasználóknál csak a végrehajtást tudjuk alkalmazni tartozás esetén, korlátozásra csak a főmérőnél van lehetőségünk. Az ilyen ingatlanoknál közös képviselő hiányában, a fővízmérő és a mellékvízmérők közötti különbszet rendezését is nehezen tudjuk csak elérni. Ez a probléma főleg Sátoraljaújhelyre jellemző. Az évek óta fennálló probléma részünkről megoldhatatlan. Az ilyen ingatlanban élők pénz hiányában nem tudják rendezni a belső viszonyait.

Az a tapasztalatunk, hogy sok felhasználó részletfizetési megállapodást köt tartozására, viszont a megállapodásban rögzítettek szerint ritkán tesznek eleget fizetési kötelezettségeiknek.

Társaságunk a kintlévőség csökkentése érdekében 2019. év folyamán az alábbi intézkedéseket tette:

- Felszólító levelet küldtünk ki postán, vagy személyes megkeresés útján: 4.317 db-ot
- Mellékszolgáltatási szerződést mondtunk fel: 6 esetben
- Szűkítőt szereltünk be: 32 fogyasztónál
- Kiszerelesre került fogyasztók száma: 94 db
- Fizetési meghagyást 51 esetében adtunk ki
- Végrehajtásra adtunk 26 felhasználó tartozását, mivel a fizetési meghagyásra nem reagáltak.
- A fizetés könnyítésére 168 db részletfizetési megállapodást kötöttünk a megszorult fogyasztókkal.

Néhány Önkormányzat lakhatási támogatással és adósságkezelési támogatással segíti a fizetni nem tudó lakosait.

Rendszeresen nyújt támogatást a lakosainak:

- Cigánd város 76 fő részére
- Sárospatak város 9 fő részére
- Sátoraljaújhely város 28 fő részére lakásfenntartási, ill. 13 fő adósságkezelési támogatást.

Sátoraljaújhely, 2020. március 31.



ZEMPLÉNI VIZMU KFT

Statistikai számjele: 11064208-3600-113-05

Cégjegyzék: 05-09-002410

Beszámolási időszak: 2019.01.01.-2019.12.31.

Fordulónap: 2019. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(1)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	10 707 615	0	10 403 732
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	1 841	0	73
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3. Vagyoni értékű jogok	24		23
6	4. Szellemi termékek	1 817		50
7	5. Üzleti vagy cégérték			
8	6. Immateriális javakra adott előlegek			
9	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	10 705 774	0	10 403 659
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	10 540 545		10 323 583
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	129 676		63 737
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	18 298		16 339
14	4. Tenyésztések			
15	5. Beruházások, felújítások	17 255		
16	6. Beruházásokra adott előleg			
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	0	0	0
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	5. Egyéb tartós részesedés			
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban			
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Sátorajaujhely, 2020. május

a vállalkozás vezetője
(képviseletre)

Sátorajaujhelyi Vízmu Kft.

ZEMPLÉNI VIZMU KFT

Statistikai számjеле: 11064208-3600-113-05
 Cégjegyzék száma: 05-09-002410
 Beszámolási időszak: 2019.01.01.-2019.12.31.

Fordulónap: 2019. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(2)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	501 774	0	477 662
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	32 468	0	35 966
31	1. Anyagok	32 466		35 966
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
34	4. Késztermékek			
35	5. Áruk	2		
36	6. Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	282 595	0	247 925
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	276 500		241 796
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással szemben			
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	5. Vállalkozások követelések			
43	6. Egyéb követelések	6 095		6 129
44	7. Követelések értékelési különbözete			
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
49	2. Egyéb részesedés			
50	3. Saját részvények, saját üzletrészek			
51	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	5. Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	186 711	0	193 771
54	1. Pénztár, csekkek	726		803
55	2. Bankbetétek	185 985		192 968
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sor)	1 233	0	2 573
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	663		1 092
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	570		1 481
59	3. Halasztott ráfordítások			
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	11 210 622	0	10 883 967

Sátorajáújhely, 2020. május

Zempléni Vizmu Kft.
 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)
 Sátorajáújhely, Kármány

ZEMPLÉNI VIZMU KFT

Statisztikai számjele: 11064208-3600-113-05
Cégjegyzék száma: 05-09-002410
Beszámolási időszak: 2019.01.01.-2019.12.31.

Fordulónap: 2019. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(3)

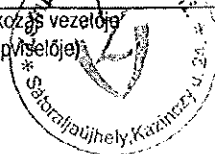
Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	370 600	0	280 464
62	I. JEGYZETT TŐKE	56 370		56 370
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	458 496		458 496
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-110 960		-144 266
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-33 306		-90 136
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	0	0	0
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	3. Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	10 832 208	0	10 594 996
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+82.+92. sor)	0	0	0
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll. szemben			
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben			
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Sátorajújhely, 2020. május

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



ZEMPLÉNI VIZMU KFT

Statisztikai számjele: 11064208-3600-113-05

Cégjegyzék száma: 05-09-002410

Beszámolási időszak: 2019.01.01.-2019.12.31.

Fordulónap: 2019. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

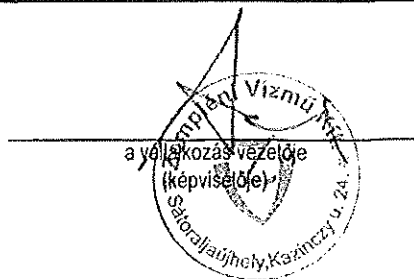
(4)

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	10 605 932	0	10 363 681
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	3 000		
84	2. Átváltoztatható kötvények			
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	2 614 880		2 568 742
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-kal szemben	7 988 052		7 794 939
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	226 276	0	231 315
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	2. Rövid lejáratú hitelek			
96	3. Vevőtől kapott előlegek	40 406		85 348
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	92 010		31 755
98	5. Váltótartozások			
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	93 860		114 212
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	7 814	0	8 507
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	189		62
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 605		1 802
108	3. Halasztott bevételek	6 020		6 643
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	11 210 622	0	10 883 967

Sátoraljaújhely, 2020. május



ZEMPLÉNI VÍZMŰ KFT

Statistika 11064208-3600-113-05

Cégjegyzé 05-09-002410

Beszámolási időszak: 2019.01.01.-2019.12.31.

Fordulónap: 2019. december 31.

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

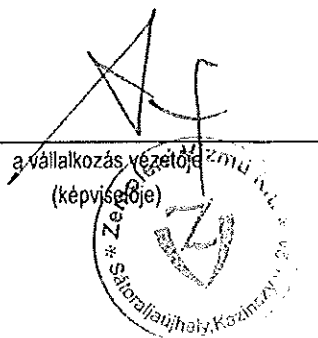
(1)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 148 374		1 207 383
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele			
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	1 148 374	0	1 207 383
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0		
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	70 410		14 178
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3±4)	70 410	0	14 178
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	303 784		313 600
8	Ebből: visszaírt értékvesztés	18 637		22 149
9	05. Anyagköltség	309 487		338 777
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	207 182		213 851
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	52 154		51 957
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	672		307
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 572		1 476
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	571 067	0	606 368
15	10. Bérköltség	354 445		411 775
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	54 361		31 053
17	12. Bérjárulékok	70 200		75 445
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	479 006	0	518 273
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	336 549		321 845
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	169 269		178 824
21	Ebből: értékvesztés	22 713		22 636
22	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	-33 323	0	-90 149

Sátoraljaújhely, 2020. május

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



ZEMPLÉNI VÍZMŰ KFT

Statisztikai számjele: 11064208-3600-113-05

Cégjegyzék száma: 05-09-002410

Beszámolási időszak: 2019.01.01.-2019.12.31.

Fordulónap: 2019. december 31.

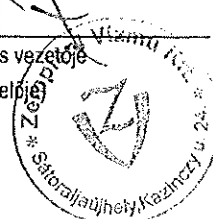
Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(össz költség eljárással)

(2)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	17		13
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	Ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	17	0	13
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások			
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése			
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
42	Ebből: értékelési különbözet			
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	0	0	0
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	17	0	13
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-33 306	0	-90 136
48	X. Adófizetési kötelezettség			
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-33 306	0	-90 136

Sátoraljaújhely, 2020. május

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

BÁNSZERVA KÖNYVELŐ-KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT
3950 SÁROSPATAK, Comenius út 5.
ADÓSZÁM:10631001-2-05 BANK:10400315-42210292-54571000
☎06-47-311-970 MOBIL: 06-20-9709-634
e-mail: ruskolaszlo@gmail.com

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a ZEMPLÉNI VÍZMŰ KFT. (3980 Sátoraljaújhely, Kazinczy út 24. eg.sz: 05-09-002410)
tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a ZEMPLÉNI VÍZMŰ KFT. (3980 Sátoraljaújhely, Kazinczy út 24.) („a Társaság”) 2018. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 11.210.622 eFt, az adózott eredmény 33.306 eFt veszteség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredmény kimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Figyelemfelhívással kívánunk élni a tulajdonosok felé, mivel a vállalkozás a 2018-es gazdasági év eredményeként a saját tőkéje jelentős hányadát elveszítette, ezért

a vállalkozás folytatásának elve veszélybe kerül,

emiat a tőke helyzetének rendezése szükséges.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a ZEMPLÉNI VÍZMŰ KFT. (3980 Sátorajáújhely, Kazinczy út 24.) 2018. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a ZEMPLÉNI VÍZMŰ KFT. (3980 Sátorajáújhely, Kazinczy út 24.) 2018. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a ZEMPLÉNI VÍZMŰ KFT. (3980 Sátorajáújhely, Kazinczy út 24.) 2018. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően köztegye a

vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

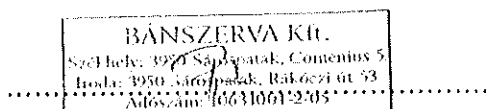
- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett

könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Igazoljuk, hogy a víziközmű-szolgáltató által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok biztosítják a víziközmű-szolgáltató üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességét.

Sárospatak, 2019. május 21.



Ruskó László ügyvezető igazgató

Bánszerwa Kft.

3950 Sárospatak Comenius út 5.

MKK nyilvántartási száma: 000426

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Ruskó László', written over a horizontal dotted line.

Ruskó László

Bejegyzett könyvvizsgáló

MKK nyilvántartási száma: 001858

Jegyzőkönyv
A Zempléni Vízmű Kft Felügyelő Bizottságának
2020. április 28-ai online megtartott üléséről

Készült: Cigánd Város Polgármesteri Hivatalában, 2020. április 28-án.

A Felügyelő Bizottság elnöke, Oláh Krisztián Polgármester Úr e-mail formájában tájékoztatta a meghívott FB tagokat, megállapítja, hogy az ülés határozatképes.
A napirendi pontokat meghívottak egyhangúlag elfogadták.

Napirendi pontok:

1. Az ügyvezetés beszámolója a 2019. évi gazdasági tevékenységről
2. A 2019. évi mérlegbeszámoló és eredménykimutatás elfogadtatása
3. Könyvvizsgálói jelentés

1. napirendi pontban szereplő írásos beszámolót az FB tagjai egyhangúlag elfogadták.

2. napirendi pont keretében az éves mérlegbeszámolót a FB tagjai egyhangúlag elfogadták.

3. napirendi ponthoz a felügyelő bizottság elnöke tájékoztatta a tagokat, hogy a vállalkozás könyvvizsgálójának megítélése alapján 2019. évben rekord nagyságú mérleg szerinti veszteség keletkezett a tevékenység eredményeként melynek összege -90.136 eFt. Ugyancsak tájékoztatta a felügyelő bizottság elnökét a könyvvizsgáló, hogy a hatósági jogkört ellátó MEKH átfogó ellenőrzést végzett a beszámolási időszak évében, melyről összefoglaló megállapítást készítettek. Jelentéktelen nagyságú hiba feltárása történt, de ennek ellenére 1,6 mFt bírságot szabott ki a hatóság.

Jelen jegyzőkönyvet az FB elnöke megküldi a társaság ügyvezetője részére a taggyűlési anyaghoz történő csatolás végett.

Sátoraljaújhely, 2020. április 28.

A jegyzőkönyvet összeállította:


Oláh Krisztián
FB elnök

