

NYÍRSÉGVÍZ Nyíregyháza és Térsége Víz- és Csatornamű Zrt.


4401 Nyíregyháza, Tó u. 5. Pf.: 290. ■ Tel.: (42) 523-600 Fax: (42) 523-610



**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2018. ÉV**




Készítette:


Szakács Tibor
pénzügyi csoportvezető

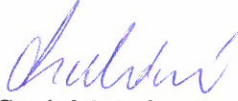
Nyíregyháza, 2019.03.06.

Ellenőrizte:


Könnöy Zsolt
gazdasági vezérigazgató-helyettes

Nyíregyháza, 2019.03.06.

Előterjeszti:


Szabó Istvánné
vezérigazgató

Nyíregyháza, 2019.03.06.

Jóváhagyta:

**A NYÍRSÉGVÍZ Zrt. Közgyűlésének
a(z)...../2019 (IV.23) számú határozata**

TARTALOMJEGYZÉK

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ	4
<i>A VÁLLALKOZÁS ÉS A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA</i>	<i>4</i>
• <i>A vállalkozás ismertetése</i>	<i>4</i>
• <i>A számviteli politika bemutatása</i>	<i>7</i>
II. SPECIFIKUS RÉSZ.....	11
<i>SZÖVEGES ÉS SZÁMSZAKI ÉRTÉKELÉS A VÁLLALKOZÁS VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI</i>	
<i>HELYZETÉRŐL, A LIKVIDITÁSRÓL, A FIZETŐKÉPESSÉGRŐL</i>	<i>11</i>
• <i>Vagyoni helyzet mutatói</i>	<i>11</i>
• <i>Pénzügyi helyzet mutatói</i>	<i>15</i>
• <i>Jövedelmezőségi mutatók</i>	<i>18</i>
• <i>Immateriális javak</i>	<i>19</i>
• <i>Tárgyi eszközök</i>	<i>19</i>
• <i>Követelés kapcsolt vállalkozással szemben</i>	<i>23</i>
• <i>Aktív időbeli elhatárolások alakulása</i>	<i>23</i>
• <i>Saját tőke</i>	<i>24</i>
• <i>Kapcsolt vállalkozás Saját tőke összege</i>	<i>24</i>
• <i>Céltartalékok</i>	<i>24</i>
• <i>Lekötött tartalék</i>	<i>24</i>
• <i>Kötelezettségek</i>	<i>25</i>
<i>EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK</i>	<i>26</i>
• <i>Nettó árbevétel</i>	<i>26</i>
• <i>Kivételes nagyságú tételek</i>	<i>26</i>
• <i>Kapott támogatás</i>	<i>26</i>
III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ.....	29
• <i>KÖRNYEZETVÉDELMI KÖTELEZETTSÉGEK</i>	<i>29</i>
• <i>ALKALMAZOTT KUTATÁS</i>	<i>29</i>
• <i>VÍZTERHELÉSI DÍJ</i>	<i>29</i>
• <i>VISSZAVÁSÁROLT SAJÁT RÉSZVÉNY, ÜZLETRÉSZ</i>	<i>29</i>
• <i>TULAJDONI RÉSZESEDÉST JELENTŐ BEFEKTETÉS</i>	<i>30</i>
• <i>ADÓZOTT EREDMÉNY FELHASZNÁLÁSÁRA VONATKOZÓ JAVASLAT</i>	<i>30</i>
• <i>A MÉRLEGFORDULÓNAPON FOLYAMATBAN LÉVŐ JELENTŐS ÖSSZEGŰ PERES ÜGYEK</i>	<i>30</i>
• <i>ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG</i>	<i>31</i>
• <i>BÉR- ÉS LÉTSZÁMADATOK</i>	<i>31</i>
• <i>VESZÉLYES HULLADÉK-KEZELÉS</i>	<i>32</i>
• <i>1. számú melléklet Cash-Flow kimutatás</i>	
• <i>2. számú melléklet Mérleg és eredménykimutatás (számviteli szétválasztás szerint)</i>	

I. Általános rész

A vállalkozás és a számviteli politika bemutatása

• A vállalkozás ismertetése

A NYÍRSÉGVÍZ Nyíregyháza és Térsége Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaságot a Magyar Állam és 29 település önkormányzata alapította zártkörű társaságként, amely 1996. november 1-én kezdte meg működését.

A Társaság jogelődje, a Nyíregyháza és Térsége Víz- és Csatornamű Vállalat 1993. január 1-jén alakult. 1995. júniusától a vállalat üzemeltetésébe került a kizárólagos állami tulajdonú Nyíregyházi Regionális Vízellátó Rendszer, ami szükségessé tette a vállalat gazdasági társasággá alakulását.

A társaság alakuláskori jegyzett tőkéje 5.957.201 E Ft volt, mely az 1998. április 1-i tőkeemelés után 6.638.801 E Ft-ra, 2006. október 30-tól 7.313.801 E Ft-ra növekedett.

A jegyzett tőke 675.000 E Ft-os - utóbbi - növelése az eredménytartalék terhére történt.

2013. október 3-i hatállyal – a közmű átszállás miatti tőkeleszállítás következtében - a jegyzett tőke összege 1.808.901 E Ft-ra változott.

A részvények száma és összetétele:

- Törzsrészvények:

⇒ 18 089 db egyenként 100.000,- Ft névértékű névre szóló törzsrészvény

⇒ 1 db 1.000 Ft névértékű törzsrészvény tulajdonosa a Magyar Állam

A társaság tulajdonosai:

<i>Tulajdonos</i>	<i>Részvények névértéke (ezer Ft)</i>	<i>Tulajdonosi részarány</i>
Ajak Város Önkormányzata	400	0,02%
Anarcs Község Önkormányzata	100	0,01%
Apagy Község Önkormányzata	23 400	1,29%
Balkány Város Önkormányzata	1 000	0,06%
Balsa Község Önkormányzata	400	0,02%
Bátorliget Község Önkormányzata	500	0,03%
Berkesz Község Önkormányzata	100	0,01%
Besenyőd Község Önkormányzata	32 400	1,79%
Beszterec Község Önkormányzata	100	0,01%
Biri Község Önkormányzata	100	0,01%
Bököny Község Önkormányzata	12 000	0,66%
Buj Község Önkormányzata	100	0,01%
Csenger Város Önkormányzata	200	0,01%
Demecser Város Önkormányzata	2 100	0,12%
Dombrád Város Önkormányzata	100	0,01%
Döge Község Önkormányzata	100	0,01%
Encsencs Község Önkormányzata	100	0,01%
Érpatak Község Önkormányzata	10 100	0,56%
Fényeslitke Község Önkormányzata	100	0,01%

Gávavencsellő Nagyközség Önkormány.	800	0,04%
Gégény Község Önkormányzata	900	0,05%
Geszteréd Község Önkormányzata	5 700	0,32%
Gyulaháza Község Önkormányzata	100	0,01%
Hodász Község Önkormányzata	100	0,01%
Ibrány Város Önkormányzata	158 200	8,75%
Jármi Község Önkormányzata	100	0,01%
Kállósemjén Község Önkormányzata	200	0,01%
Kálmánháza Község Önkormányzata	66 600	3,68%
Kék Község Önkormányzata	800	0,04%
Kékcse Község Önkormányzata	100	0,01%
Kemecse Város Önkormányzata	100	0,01%
Kántorjánosi Község Önkormányzata	100	0,01%
Kisvárda Város Önkormányzata	1 000	0,06%
Kótaj Község Önkormányzata	16 000	0,88%
Levelek Nagyközség Önkormányzata	50 700	2,80%
Lövőpetri Község Önkormányzata	100	0,01%
Magy Község Önkormányzata	13 800	0,76%
Magyar Állam	1	0,00%
Mátészalka Város Önkormányzata	2 000	0,11%
Nagyecserkesz Község Önkormányzata	18 600	1,03%
Nagyhalász Város Önkormányzata	86 700	4,79%
Nagykálló Város Önkormányzata	100	0,01%
Napkor Község Önkormányzata	17 400	0,96%
Nyírbátor Város Önkormányzata	4 000	0,22%
Nyírbéltek Nagyközség Önkormányzata	100	0,01%
Nyírbogdány Község Önkormányzata	27 000	1,49%
Nyírcsaholy Község Önkormányzata	100	0,01%
Nyírcsászári Község Önkormányzata	100	0,01%
Nyírderzs Község Önkormányzata	100	0,01%
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	955 800	52,84%
Nyírgyulaj Község Önkormányzata	100	0,01%
Nyíribrony Község Önkormányzata	17 200	0,95%
Nyírkáta Község Önkormányzata	100	0,01%
Nyírlövő Község Önkormányzata	100	0,01%
Nyírmeggyes Község Önkormányzata	500	0,03%
Nyírpazony Község Önkormányzata	16 000	0,88%
Nyírpilis Község Önkormányzata	100	0,01%
Nyírségvíz Zrt.	4 000	0,22%
Nyírtass Község Önkormányzata	800	0,04%
Nyírtelek Város Önkormányzata	1 000	0,06%
Nyírtét Község Önkormányzata	14 500	0,80%
Nyírtura Község Önkormányzata	7 000	0,39%
Nyírvasvári Község Önkormányzata	100	0,01%
Ófehértó Község Önkormányzata	21 300	1,18%
Ópályi Község Önkormányzata	100	0,01%
Önböly Község Önkormányzata	500	0,03%

Pap Község Önkormányzata	100	0,01%
Paszab Község Önkormányzata	3 700	0,20%
Pátroha Község Önkormányzata	100	0,01%
Penészlek Község Önkormányzata	100	0,01%
Piricse Község Önkormányzata	100	0,01%
Rakamaz Város Önkormányzata	100	0,01%
Ramocsaháza Község Önkormányzata	500	0,03%
Rétközberencs Község Önkormányzata	100	0,01%
Sényő Község Önkormányzata	6 000	0,33%
Szabolcs Község Önkormányzata	100	0,01%
Szabolcsbáka Község Önkormányzata	100	0,01%
Szabolcsveresmart Község Önkormány.	100	0,01%
Székely Község Önkormányzata	500	0,03%
Terem Község Önkormányzata	500	0,03%
Timár Község Önkormányzata	100	0,01%
Tiszabercel Község Önkormányzata	6 800	0,38%
Tizadada Község Önkormányzata	23 100	1,28%
Tizadob Község Önkormányzata	13 800	0,76%
Tiszaeszlár Község Önkormányzata	18 900	1,04%
Tizakanyár Község Önkormányzata	100	0,01%
Tizalök Város Önkormányzata	46 000	2,54%
Tiznagyfalú Község Önkormányzata	100	0,01%
Tizarád Község Önkormányzata	100	0,01%
Tizatelek Község Önkormányzata	12 300	0,68%
Újdombrád Község Önkormányzata	100	0,01%
Újfehértó Város Önkormányzata	81 100	4,48%
Vasmegyer Község Önkormányzata	100	0,01%
Mindösszesen	1 808 901	100%

Kapcsolt vállalkozás:

- Kárpátvíz Kft. (Ukrajna, 90202 Kárpátalja megye, Beregszász, B. Hmelnickij u. 99) - társult vállalkozás

A társaság főtevékenysége:

- 3600 '08 Víztermelés, -kezelés, -elosztás
- 3700 '08 Szennyvíz gyűjtése, kezelése

A Társaság bejegyzett székhelye:

4401 Nyíregyháza, Tó u. 5.

Társaság honlapja: www.nyirsegviz.hu

Az éves beszámoló aláírására Szabó Istvánné vezérigazgató (lakcím: 4481 Nyíregyháza, Huba utca 5.) jogosult.

A jogszabály előírása szerint a társaságnál könyvvizsgálat kötelező.

A 2018. évi éves beszámolót a DATAUDIT Bt. (4400 Nyíregyháza, Arany János u. 4/b. Cg. 15-06-084389) auditálja, 2018. évben kifizetett díjazása 4.020 E Ft + áfa.

A könyvvizsgáló részére egyéb, nem könyvvizsgálattal összefüggő kifizetés nem történt.

A társaság könyvvezetési, beszámoló-készítési kötelezettség teljesítését, irányítását, vezetését Könnnyű Zsolt (an: Nyíri Irén Mária, szül: Nyírbátor, 1966.12.08., mérlegképes regisztrációs száma: 169386) látja el.

• *A számviteli politika bemutatása*

I. Számviteli Politika általános előírásai

a.) Az elszámolás alapja

A Részvénytársaság éves beszámolót készít, könyveit a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti. Az üzleti év január 1-től december 31-ig tart. A mérlegkészítés fordulónapja az információszoigáltatási kötelezettségekhez igazodva a tárgyévet követő év január 18. napja.

Az éves beszámoló a magyar számviteli törvénnyel összhangban a bekerülési költség elvének alkalmazásával készült. Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét az üzleti évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként - **összköltség eljárással** - állapítjuk meg.

A Társaság konszolidált beszámoló készítésére nem kötelezett.

Az éves beszámoló adatai ezer forintban értendők.

b.) A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése

A Részvénytársaság a Számviteli törvény és annak módosításai szerint alakította ki számviteli politikáját és vezeti könyveit. Ennek megfelelően ugyancsak a Számviteli törvénnyel összhangban alakította ki a Pénz- és Értékpapír kezelési, az Eszközök és a Források Leltárkészítési és Leltározási, az Eszközök és a Források értékelési, valamint az Önköltség számítási szabályzatát.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valóság, világosság, következetesség, folytonosság, összemérés, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

Amennyiben az ellenőrzés, az önellenőrzés az előző év(ek) éves beszámolójában elkövetett jelentős összegű hibá(ka)t állapítana meg, akkor az előző év(ek)re vonatkozó, a mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, jogerőssé vált megállapítások miatti módosításokat a mérleg és az eredménykimutatás minden tételénél az előző év adatai mellett mutatná be a társaság, mert azok nem képezik részét a mérleg és az eredménykimutatás tárgyevi adatainak.

Jelentős összegű hibának minősül, ha az előző év (évek) beszámolójában elkövetett hiba meghaladja a mérleg főösszegének 2%-át.

Kivételes nagyságú tételek (bevételek, költségek és ráfordítások), ha azok egyedi értékhatára (tételenként) a saját tőke 3 %-át meghaladja, vagy annak összege több, mint 100 M Ft.

c.) Az eszközök értékelésének elvei

A Társaság által választott főbb értékelési szabályok:

⇒ Az eszközök minősítésének elvei

A befektetett eszközök csoportjába az immateriális javakat, tárgyi eszközöket, és a befektetett pénzügyi eszközöket soroljuk. A befektetett eszközök csoportjába azok az eszközök tartoznak, melyek a társaság tevékenységét tartósan, legalább egy éven túl - közvetlenül vagy közvetett formában- szolgálják. A mérlegben és a nyilvántartásokban az eszközöket beszerzési, illetve előállítási költségen kell felvenni.

A forgóeszközök között a Társaság azokat az eszközöket szerepelteti, melyek az egyedi beszerzési, illetve előállítási költségeiktől függetlenül egy évnél rövidebb ideig szolgálják a Részvénytársaság tevékenységét.

Ha az eszköz könyv szerinti értéke és a piaci értéke, illetve a követelés könyv szerinti értéke és a várható megtérülése között veszteségjellegű különbözet mutatkozik, értékvesztést számolunk el.

⇒ Céltartalék-képzés alkalmazott elvei

A Társaság az adózás előtti eredményének terhére céltartalékot képez a várható kötelezettségeire. (pl.: környezetvédelemmel kapcsolatos kötelezettségek, végkielégítés)

⇒ Értékvesztés elszámolásának feltétele

Értékvesztést kell elszámolni a befektetett pénzügyi eszközök után, ha

- a gazdasági társaság piaci megítélése a mérlegkészítés napját megelőzően legalább egy éven keresztül (tartósan) csökken,
- a befektetés megtérülése a társaság megszűnésekor nem várható,
- a társaság tulajdoni hányaddal arányos saját tőkéje a befektetés nyilvántartási értéke alá csökken.

A készletekkel kapcsolatosan értékvesztést kell elszámolni, ha:

- a készlet mérlegkészítéskor ismert piaci értéke alacsonyabb, mint a nyilvántartás szerinti beszerzési ár,
- ha minőségi, hasznosítási szempontból csökkent értékűek készleteink (nem felel meg eredeti rendeltetésének, megrongálódott, feleslegessé vált, szabvány változott stb.)

Az értékvesztés mértékét, összegét úgy kell meghatározni, hogy a készlet a használhatóságának megfelelő értéken szerepeljen a mérlegben. A fajlagosan kis értékű készletek esetén az értékvesztés összege nem haladhatja meg a Társaság által kialakított készletcsoportok könyv szerinti értékének 5%-át.

Értékvesztést számolunk el a fizetési határidőn túli követelésekre, ha:

- a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

Az értékvesztés elszámolása a mérleg fordulónapján hátralékos vevők, adósok fizetőképességének minősítésével történik. Külön vizsgáljuk a víz- és csatornadíj követelésen belül a lakossági és közületi adósokat. A lakossági adósoknál értékhatártól függően, 100 E Ft alatt csoportosan, 100 E Ft-ot meghaladó tartozás esetén egyedi minősítés alapján számolunk el értékvesztést. A közületi adósokat tételesen, adósonként vizsgáljuk.

d.) Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelés és értékcsökkenési leírás szabályai

Immateriális javak

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen, halmozott értékcsökkenéssel csökkentve, az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra.

A társaság az immateriális javak leírásánál a bruttó érték alapján történő lineáris leírási módszert alkalmazza. Az értékcsökkenés elszámolása havi gyakorisággal történik. Immateriális javak értékcsökkenésének elszámolásakor meg kell határozni egyedileg a várható használati időt és ennek függvényében számolható el az évenkénti amortizáció.

Ha a várható élettartam alatt az eszköz értéke változik, vagy lényegesen megváltoznak használatának feltételei, a leírás időtartamát, illetve az évente leírandó összeget újra kell tervezni.

Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen, halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra.

A társaság a tárgyi eszközök értékcsökkenését általában a bruttó érték alapján lineáris leírási módszerrel számolja el. Progresszív leírási módszert alkalmazunk azoknál az eszközöknél, amelyeknél a korszerű anyagfelhasználás és technológia miatt az elhasználódás, pótlási szükséglet a hasznos élettartam elején kevésbé jelentkezik, majd folyamatos mértékben növekszik, illetve amennyiben az eszköz elhasználódása és felhasználása indokolja, teljesítményarányos leírási módszert is alkalmazunk. Teljesítménnyel arányos elszámolást alkalmazunk abban az esetben, ha az adott eszköz elhasználódása nem egyenletesen történik és valamilyen mérőszámmal mérhető az elhasználódás mértéke.

Ha a várható élettartam alatt az eszköz értéke nő, vagy lényegesen megváltoznak használatának feltételei, a leírás időtartamát, illetve az évente leírandó összeget újra kell tervezni.

A tárgyi eszközök maradványérték meghatározásának elvei, szabályai a Számviteli Politikában valamint a Tárgyi eszköz Nyilvántartási Szabályzatban kerültek rögzítésre.

Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett eszközök között kimutatott (egy éven túl a Társaság tulajdonában lévő) értékpapírok, a vételárban megfizetett kamattal csökkentett beszerzési áron szerepelnek a mérlegben mindaddig, míg a piaci értékük tartósan nem csökken az értékpapírok nyilvántartási értéke alá.

Készletek

A vásárolt anyagokat a Társaság havonta képzett mérlegelt átlagolt beszerzési áron, az árukat pedig tényleges beszerzési áron tartja nyilván. A mérlegben az értékvesztéssel csökkentett súlyozott beszerzési áron szerepeltetjük vásárolt készleteinket.

Értékpapírok

A forgóeszközök között kimutatott értékpapírok a mérlegben a vételárban megfizetett kamattal csökkentett beszerzési áron kerülnek kimutatásra.

Árbevétel

Az ivóvíz szolgáltatás, valamint a szennyvíz elvezetés-tisztítás értékesítésének nettó árbevétele folyamatos teljesítéssel keletkezik, ami a tevékenység jellegéből adódik.

A megszakítás nélküli rendelkezésre állás miatt a szolgáltatás tényleges igénybevétele az év 365 napjára pontosan nem meghatározható, mivel több mint 150 ezer felhasználási helyen a fordulónapi, egyidejű mérőleolvasás nem biztosítható. Emiatt az éves árbevétel megállapítása arányosítással, a fogyasztás mérleg fordulónap előtti, illetve utáni megosztásával történik.

Társasági adó

A társasági adó a tárgyévben érvényes adójogszabályok alapján kerül elszámolásra.

II. Számviteli szétválasztás

A 2011. évi CCIX törvény a víziközmű-szolgáltatásról (a továbbiakban Vksztv.), valamint annak végrehajtásáról szóló 58/2013 Kormányrendelet (a továbbiakban Vhr.) alapján a Társaság köteles víziközmű-szolgáltatási ágazat tevékenységeiről önálló mérleget és eredménykimutatás készíteni (*számviteli szétválasztás*). A számviteli szétválasztás elveiről és szabályairól a fentiekben hivatkozott törvény illetve kormányrendelet rendelkezik, a szétválasztás részletes szabályait, alkalmazandó módszereit és a vetítési alapokat a társaság Számviteli politikája tartalmazza. A Társaság által végzett tevékenységeket alábbi megbontásban tartjuk nyilván:

- a) közműves ivóvízellátási tevékenység, az ahhoz kapcsolódó tűzvíz biztosítás,
- b) közműves szennyvízelvezetés és –tisztítási tevékenység,
- c) az a) és b) tevékenységek körébe nem tartozó minden egyéb tevékenység (másodlagos tevékenységek)

A Társaság úgy alakította ki a számviteli rendszerét és szabályozását, hogy meg tudja valósítani az egyes tevékenységeiből származó bevételek, ráfordítások, eszközök és források tevékenységenkénti elkülönített kimutatását. A bevételek, ráfordítások, az eszközök és források tevékenységekhez történő hozzárendelése során elsősorban a közvetlen hozzárendelés módszerét alkalmazzuk. A víziközmű üzemeltetés körébe tartozó különdíjas szolgáltatások az a) és b) engedélyes tevékenységek részei, a szolgáltatások bevételeit és költségeit a megfelelő szolgáltatási ágazati tevékenységénél vesszük figyelembe.

Azon tételek esetében, ahol ez nem lehetséges, a számviteli politikában meghatározott módszertan szerint járunk el. Az ágazati tevékenység szintű szétválasztást a Kiegészítő mellékletben közzétesszük.

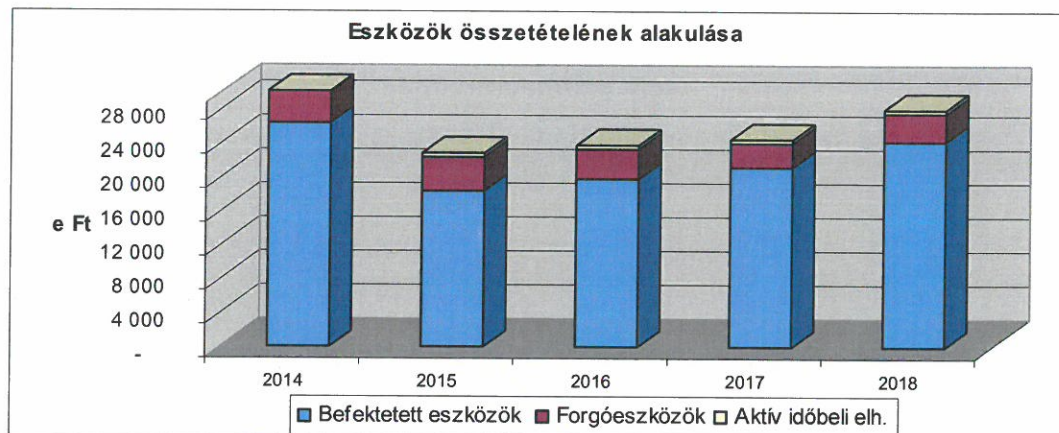
II. Specifikus rész

Szöveges és számszaki értékelés a vállalkozás vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről, a likviditásról, a fizetőképességről

• *Vagyoni helyzet mutatói*

a.) Eszközök összetételének alakulása:

Megnevezés	2014		2015		2016		2017		adatok E Ft-ban		
	összeg	Rész arány %	összeg	Rész arány %	összeg	Rész arány %	összeg	Rész arány %	2018	Rész arány %	Változás 2018 / 2014 %
Befektetett e.	26 327 209	84,54%	18 212 898	79,96%	19 636 877	83,10%	21 083 220	86,22%	24 169 746	86,53%	91,81%
Forgóeszközök	4 561 832	14,65%	4 215 653	18,50%	3 647 243	15,43%	2 964 942	12,13%	3 326 968	11,91%	72,93%
Aktív id. elhat.	251 393	0,81%	350 101	1,54%	346 891	1,47%	404 564	1,65%	436 982	1,56%	173,82%
Összesen	31 140 434	100,00%	22 778 652	100,00%	23 631 011	100,00%	24 452 726	100,00%	27 933 696	100,00%	89,70%



A tárgyévi eszközállomány értéke 3.480.970 E Ft-tal (+14,24%) nőtt 2017. évhez képest. A tárgyi eszközök értéke 3.304.526 E Ft-tal (+17,98%) nőtt, a befektetett pénzügyi eszközök értéke 211.075 E Ft-tal (-7,97%) csökkent a korábbi évhez képest. A tárgyi eszközök nettó értékének növekedésében jelentős szerepet játszott az állami tulajdonú, vagyonkezelte eszközök vagyonértékelése miatt elszámolt eszközérték -növekedés. (+2.868.202 E Ft). A forgóeszköz állomány értéke 362.026 E Ft-tal (12,21%) növekedett, az aktív elhatárolás 32.418 E Ft-tal (8,01%) nőtt 2017. évhez képest.

b.) Tárgyi eszközök hatékonysága:

Termelési érték meghatározása:

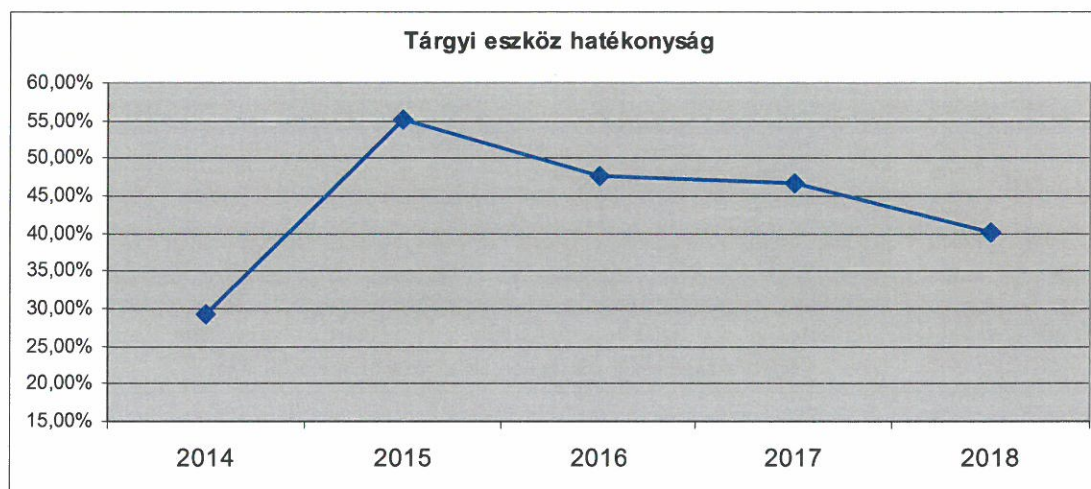
Megnevezés						adatok E Ft-ban	
	2014	2015	2016	2017	2018	változás % 2018/2014	
Értékesítés nettó árbevétele	6 659 220	9 134 900	7 887 224	8 077 086	8 385 547	125,92%	
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	503 824	467 260	548 178	548 523	532 648	105,72%	

Saját termelésű készletek	84 845	-44 473	-52 291	25 637	39 094	46,08%
állományváltozása						
ELÁBE és alvállalkozó teljesítmények, közvetített szolgáltatások	-184 234	-298 343	-65 020	-60 876	-271 131	147,17%
Termelési érték összesen	7 063 655	9 259 344	8 318 091	8 590 370	8 686 158	122,97%

Tárgyi eszköz hatékonysága:

Hatékonyság % = Termelési érték / Tárgyi eszköz értéke

Megnevezés	2014	2015	2016	2017	2018	adatok E Ft-ban változás % 2018/2014
Termelési érték	7 063 655	9 259 344	8 318 091	8 590 370	8 686 158	122,97%
Tárgyi eszköz értéke	24 131 744	16 779 995	17 468 928	18 380 484	21 685 010	89,86%
Tárgyi eszköz hatékonyság	29,27%	55,18%	47,62%	46,74%	40,06%	10,79%



A tárgyi eszközök hatékonysága kis mértékben, 6,68%-kal romlott 2017. évhez képest, amit a tárgyi eszközök értékének a termelési értéket meghaladó mértékű növekedése okozott. A tárgyi eszközök értékének növekedése elsősorban az állami tulajdonú közművek vagyoneértékeléséből adódott.

A víziközmű szolgáltatás sajátossága, hogy nagy értékkel bíró eszközállománnyal rendelkezik, ám a könyvekben értékkel csak a vagyonekezelési szerződés keretében működtetett és rendszerfüggetlen közműveket, illetve a működtető eszközöket mutatjuk ki, a bérleti szerződés keretében üzemeltetett közművek a mutató értékét nem befolyásolják.

c.) Készletek fordulatszáma és forgási sebessége

Készletek fordulatszáma = Értékesítés nettó árbevétele / Készletek kronologikus átlaga

Forgási sebesség = Naptári napok száma (365) / Készletek fordulatszáma

adatok E Ft-ban

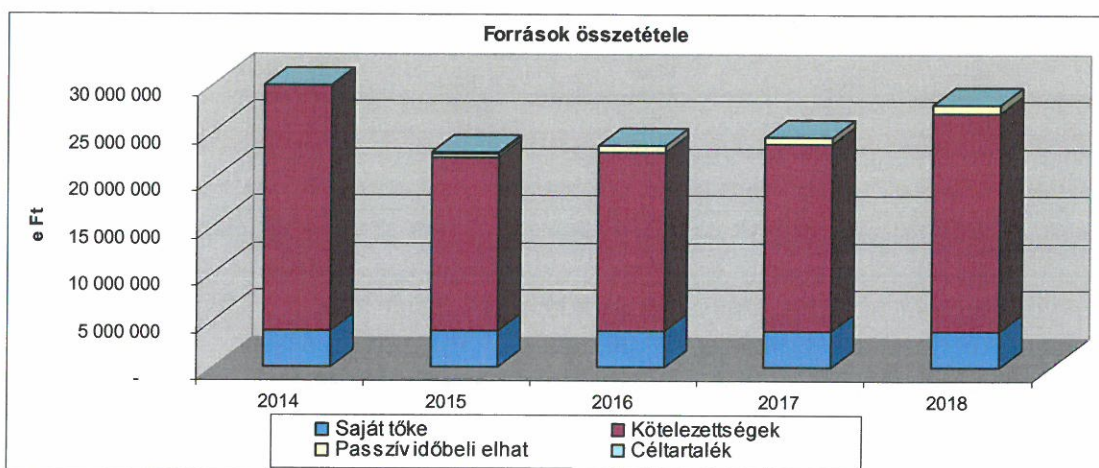
Megnevezés	2014	2015	2016	2017	2018
Értékesítés nettó árbevétele	6 659 220	9 134 900	7 887 224	8 077 086	8 385 547
Készletek kronologikus átlaga	198 771	287 979	187 435	173 800	199 206
Készletek fordulatszáma	33,50	31,72	42,08	46,47	42,09
Készletek forgási sebessége (nap)	9,54	10,90	8,67	7,85	8,67

A vizsgált időszakban a készletek fordulatszáma (8,59) és a forgási sebessége (0,87 nap) javult a 2014 (bázis) időszakhoz képest, amit az árbevétel a készletektől nagyobb mértékű növekedése okozott.

d.) Források összetételének alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2014		2015		2016		2017		2018		Változás 2018 / 2014 %
	összeg	Rész- arány %	összeg	Rész- arány %	összeg	Rész- arány %	összeg	Rész- arány %	összeg	Rész- arány %	
Saját tőke	3 892 922	12,50%	3 934 398	17,27%	3 953 167	16,73%	3 954 181	16,17%	3 955 305	14,16%	101,61%
Céltartalék	33 718	0,11%	93 718	0,41%	75 409	0,32%	25 000	0,10%	45 000	0,16%	133,46%
Kötelezettségek	26 866 630	86,28%	18 307 724	80,37%	18 894 915	79,80%	19 768 314	80,84%	22 970 977	82,23%	85,50%
Passzív időbeli elhat	347 164	1,11%	442 812	1,95%	707 520	2,99%	705 231	2,89%	962 414	3,45%	277,23%
Összesen	31 140 434	100,00%	22 778 652	100,00%	23 631 011	100,00%	24 452 726	100,00%	27 933 696	100,00%	89,71%



A források értéke 2014. (bázis) évhez képest 3.206.738 E Ft-tal (10,30%) csökkent.

A forráscsökkenés fő oka, hogy 2015. évben négy víziközmű rendszer esetében át kellett térnünk vagyonkezelési szerződésről bérleti-üzemeltetési szerződésre, mivel az uniós fejlesztések miatt megnövekedett eszközérték utáni értékcsökkenés növekményt a várható díjbevétel nem fedezte volna. Ezért a hosszúlejáratú kötelezettségek összege jelentősen csökkent. (Újfehértó, Tiszalök, Nyírbátor, Nyíregyháza szennyvíz közművek)

Az előző évhez képest a források értékének növekedését, a saját tőke, (1.124 E Ft) a kötelezettségállomány (3.202.663 E Ft) a céltartalékok (20.000 E Ft) és a passzív időbeli elhatárolások (257.183 E Ft) növekedése okozta.

Az összes kötelezettség 91,38%-a a kezelésre átvett állami illetve önkormányzati tulajdonú eszközállomány miatti kötelezettség, 1,16 %-át a kötvénykibocsátásból eredő kötelezettség teszi ki. Utóbbi a lejáratához közeledve folyamatosan csökken. (A kötvénykibocsátás célja Nyíregyháza Megyei Jogú Város közműberuházás önerejének részbeni biztosítása volt.)

A kötelezettségállomány növekedésében szerepet játszott, a hosszú lejáratú kötelezettségek között kimutatott állami tulajdonú, vagyonkezelt eszközök vagyoneértékelése miatti vagyonnövekmény.

Kötelezettség	2014	2015	2016	2017	2018	Változás 2014 - 2018
Vagyonkezelésben lévő állami vagyon	2 318 268	2 188 137	2 072 109	1 986 918	4 834 586	208,54%
Vagyonkezelésben lévő önkormányzati vagyon miatti kötelezettség	21 603 035	14 061 880	14 936 888	15 778 512	16 155 660	74,78%
Kötvénykibocsátásból származó kötelezettség	1 691 715	832 360	634 301	444 767	266 910	15,78%
Kötelezettség áruszállításból szolgáltatásból	699 066	681 747	642 835	984 902	1 025 749	146,73%
Vevőtől kapott előleg	13 655	25 206	3 137	8 146	2 358	17,27%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	540 891	518 394	605 645	565 069	685 714	126,77%
Összesen kötelezettség	26 866 630	18 307 724	18 894 915	19 768 314	22 970 977	85,50%

e.) Saját tőke és a kötelezettségek aránya:

Megnevezés	2014		2015		2016		2017		2018		Részarány változás 2014- 2018
	összeg	Rész- arány%	összeg	Rész- arány %	összeg	Rész- arány %	összeg	Rész- arány %	összeg	Rész- arány %	
Saját tőke	3 892 922	12,66%	3 934 398	17,69%	3 953 167	17,30%	3 954 181	16,67%	3 955 305	14,69%	+2,03%
Kötelezettségek	26 866 630	87,34%	18 307 724	82,31%	18 894 915	82,70%	19 768 314	83,33%	22 970 977	85,31%	-2,03%
Összesen	30 759 552	100,00%	22 242 122	100,00%	22 848 082	100,00%	23 722 495	100,00%	26 926 282	100,00%	

2018. évben a saját tőke részarányának csökkenése a saját tőke (+1.124 E Ft) növekedését meghaladó kötelezettségállomány (+3.202.663 E Ft) növekedésének tudható be, mely túlnyomórészt az állami tulajdonú közművek vagyoneértékelése miatt megnövekedett kötelezettségből ered.

f.) Tárgyi eszközök fedezettsége

$$\text{Tárgyi eszközök fedezettsége} = \text{Saját tőke} / \text{Tárgyi eszközök} * 100\%$$

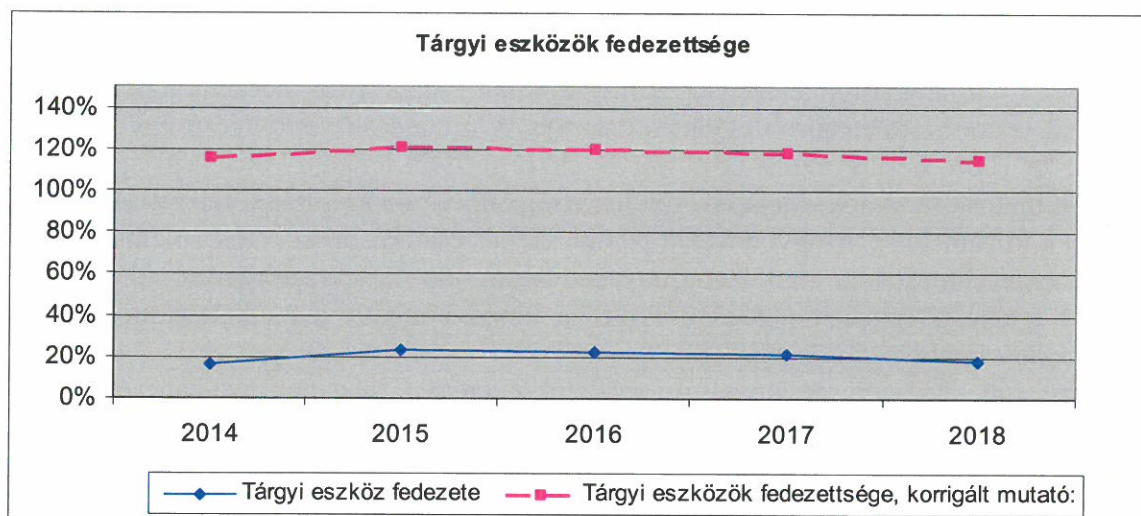
Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	2014	2015	2016	2017	2018
Saját tőke	3 892 922	3 934 398	3 953 167	3 954 181	3 955 305
Tárgyi eszközök	24 131 744	16 779 995	17 468 928	18 380 484	21 685 010
Tárgyi eszköz fedezet	16,13%	23,45%	22,63%	21,51%	18,24%

A tárgyi eszközök fedezettsége azt jelzi, hogy a tárgyi eszközök finanszírozására a saját tőke milyen mértékben nyújt fedezetet. Kedvezőnek mondható, ha ez az érték megközelíti, vagy eléri a 100%-ot. A tartós állami illetve önkormányzati tulajdonban lévő, vagyonkezelésbe kapott eszközök forrását hosszú lejáratú kötelezettségként mutatja ki a Társaság, így ezen eszközök fedezettsége is biztosított. Az ekképpen korrigált mutató a következő:

Tárgyi eszközök fedezettsége, korrigált mutató:

$Tárgyi\ e.\ fedezet\ korrigált\ mutató = (Saját\ tőke + Vagyonkezelésbe\ vett\ eszközök\ forrása) / Tárgyi\ eszközök * 100\%$

Megnevezés	2014	2015	2016	2017	2018
Saját tőke	3 892 922	3 934 394	3 953 167	3 954 181	3 955 305
Vagyonkezelésbe vett eszközök forrása	23 921 303	16 250 017	17 008 997	17 765 430	20 990 246
Tárgyi eszközök	24 131 744	16 779 995	17 468 928	18 380 484	21 685 010
Tárgyi eszköz fedezet	115,26%	120,29%	120,00%	118,17%	115,04%



A vagyonkezelésbe kapott eszközökkel korrigált mutató szerint a tárgyi eszközök fedezettsége 100 % meghaladó mértékű, így a tárgyi eszközök állományára 100%-ot meghaladó mértékben a források fedezetet nyújtanak.

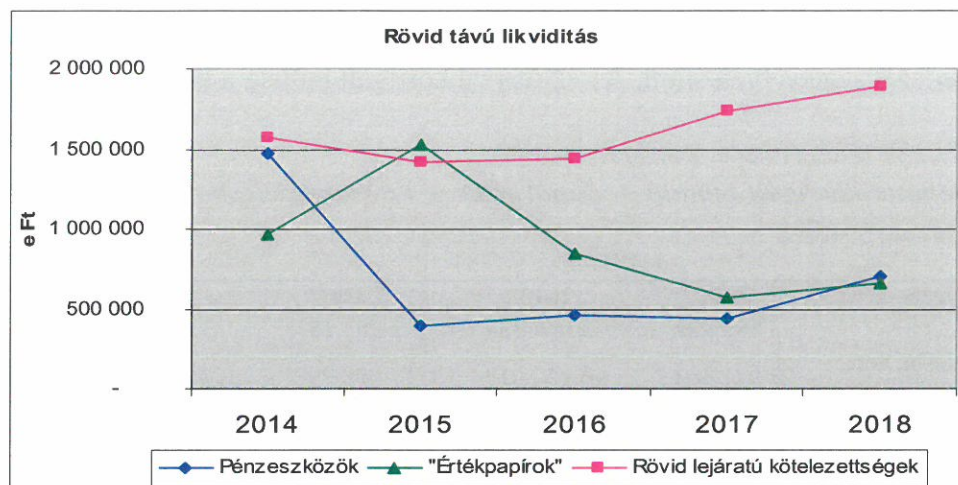
• Pénzügyi helyzet mutatói

- Rövid távú likviditás

$Rövid\ távú\ likviditás\ II. = (Pénzeszközök + Értékpapírok) / Rövid\ lejáratú\ kötelezettségek * 100\%$

Megnevezés	2014	2015	2016	2017	2018
Pénzeszközök	1 470 922	390 963	463 217	442 147	703 136
Értékpapírok	970 610	1 522 985	840 759	576 914	660 244

Rövid lejáratú kötelezettség	1 569 319	1 414 871	1 435 269	1 736 726	1 892 440
Likviditási ráta	155,58%	135,27%	90,85%	58,68%	72,05%

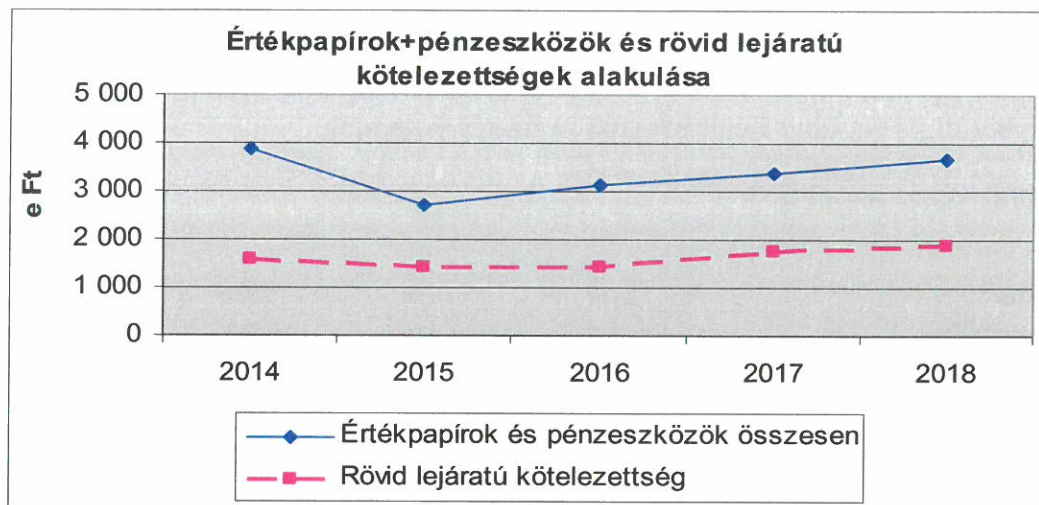


Ezen likviditási mutató a kötelezettségek azonnali teljesíthetőségének arányát fejezi ki, vagyis azt, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek mekkora hányadára nyújt fedezetet a pénzeszközök és a rövid lejáratú értékpapírok együttes összege. A mutató akkor kedvező egy vállalkozás számára, ha 100% körüli értéket ér el, mivel ekkor a rövid lejáratú kötelezettségek azonnali teljesítése biztosított. A rövid lejáratú kötelezettség 54,21 %-a szállítói kötelezettség, melynek fedezetét a folyamatos pénzügyi bevételt jelentő víz- és csatornadíj követelés biztosítja.

A tárgyévi likviditási ráta 13,37%-os növekedésének oka, hogy a forgatási célú értékpapír állomány értéke növekedett (+83.330 E Ft), a tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír állománnyal -szemben (-81.259 E Ft).

Az éven túli lejáratú értékpapírok (Államkötvények) nagyon gyorsan és biztosan értékesíthetőek, ezért a következők szerinti korrigált mutató számításában figyelembe vesszük azokat is.

Megnevezés	2014	2015	2016	2017	2018
Pénzeszközök	1 470 922	390 963	463 217	442 147	703 136
Értékpapírok (éven belül lejáró)	970 610	1 522 985	840 759	576 914	660 244
Értékpapírok (éven túl lejáró)	1 425 883	785 079	1 803 243	2 364 660	2 283 401
Értékpapírok és pénzeszközök összesen	3 867 415	2 699 027	3 107 219	3 383 721	3 646 781
Rövid lejáratú kötelezettség	1 569 319	1 414 871	1 435 269	1 736 726	1 892 440
Korrigált likviditási ráta	246,44%	190,76%	216,49%	194,83%	192,70%



A korrigált likviditási ráta kifejezi, hogy 2018. évben az összes értékpapír és a pénzeszközök állománya (3.646.781 E Ft) 192,70%-a a rövid távú kötelezettségek (1.892.440 E Ft) állományának, így elmondható, hogy Társaságunk fizetőképessége kellőképpen biztosított, közel kétszerese az elvárt 100 %-os mértéknek.

- A vevők átfutási ideje**

*Vevők átfutási ideje = Átlagos vevőállomány * 365 / Nettó Árbevétel*

Megnevezés	adatok E Ft-ban					Változás % 2018 / 2014
	2014	2015	2016	2017	2018	
Vevőállomány	1 672 309	1 812 442	1 866 744	1 622 417	1 607 825	96,14%
Átlagos vevőállomány	1 504 443	1 742 376	1 839 593	1 744 581	1 615 121	107,36%
Nettó árbevétel	6 659 220	9 134 900	7 887 224	8 077 086	8 385 547	125,92%
Vevők átfutási ideje	82,5	69,6	85,1	78,8	70,3	85,21%

A vevők átlagos forgási ideje az előző évekhez képest javult, mivel az átlagos vevőállomány csökkent (-129.460 E Ft) és a nettó árbevétel nőtt (308.461 E Ft). 2017 évről 8,5 nappal csökkent a vevők átfutási ideje, így a vevői követelés átlagosan 70,3 nap alatt folyik be.

- Szállítók átfutási ideje**

*Szállítók átfutási ideje = Átlagos szállítói állomány *365 / Anyagjellegű ráfordítás*

Megnevezés	adatok E Ft-ban					Változás 2018/ 2014
	2014	2015	2016	2017	2018	
Szállítók	699 066	681 747	642 835	984 902	1 025 749	146,73%
Átlagos szállítói állomány	648 199	690 407	662 291	813 869	1 005 326	155,10%
Anyagjellegű ráfordítás	3 008 437	4 398 639	3 715 584	3 998 595	4 132 042	137,35%
Szállítók átfutási ideje (nap)	78,6	57,3	65,1	74,3	88,8	112,98%

A szállítók átfutási ideje 14,5 nappal javult 2017. évhez képest, amelynek oka, hogy a szállítói állománynövekedés aránya (+23,52%), az anyagjellegű ráfordítások (+3,33%) növekedését meghaladó mértékű volt. A szállítók között viszonylag magas a beruházási szállítók aránya (2018. évben 12,37%), ahol igen kedvezőek a fizetési határidők.

• **Jövedelmezőségi mutatók**

Megnevezés	2014	2015	2016	2017	2018
Adózott eredmény	- 170 363	41 476	18 769	1 014	1 124
Értékesítés nettó árbevétele	6 659 220	9 134 900	7 887 224	8 077 086	8 385 547
Árbevétel arányos eredmény	-2,56%	0,45%	0,23%	0,01%	0,01%

Megnevezés	2014	2015	2016	2017	2018
Adózott eredmény	- 170 363	41 476	18 769	1 014	1 124
Saját tőke	3 892 922	3 934 394	3 953 167	3 954 181	3 955 305
Tőkearányos eredmény	- 4,38%	1,05%	0,47%	0,03%	0,03%

Megnevezés	2014	2015	2016	2017	2018
Adózott eredmény	- 170 363	41 476	18 769	1 014	1 124
Nettó eszközérték	24 075 066	16 767 693	17 477 626	18 385 528	21 662 284
Eszközarányos eredmény	-0,71%	0,25%	0,11%	0,006%	0,005%

Megnevezés	2014	2015	2016	2017	2018
Adózott eredmény	- 170 363	41 476	18 769	1 014	1 124
Béreköltség	1 848 625	2 121 032	2 161 014	2 319 504	2 457 493
Bérearányos eredmény	-9,22%	1,96%	0,87%	0,04%	0,05%

A 2018. évi jövedelmezőség mutatói jelentős eltérést nem mutatnak az előző évhez képest. Meg kell jegyezni, hogy 2015. év kimagasló jövedelmezőségi mutatóit kedvezően befolyásolta az, hogy Társaságunk 2015. évben zajló vízminőség-javító és csatornázási projekteken alvállalkozóként részt vett, így az alaptevékenység veszteségét részben sikerült kompenzálnia, azonban hasonló lehetőség 2016. évtől már nem volt.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**a) Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása****• Immateriális javak**

Az immateriális javak értéke az év közben az alábbiak szerint alakult

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	adatok E Ft-ban	
			Csökkenés	Záró állomány
Vagyonértékű jogok	535 877	11 129	40 389	506 617
Szellemi termékek	0	0	0	0
Bruttó érték összesen	535 877	11 129	40 389	506 617
Vagyonértékű jogok	480 512	18 030	40 365	458 177
Szellemi termékek	0	0	0	0
Értékcsökkenés összesen	480 512	18 030	40 365	458 177
Immateriális javak nettó értéke összesen	55 365	- 6 901	24	48 440

• Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök értéke az év közben az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	adatok E Ft-ban	
			Csökkenés	Záró állomány
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	19 585 147	5 043 241	3 053 634	21 574 754
Műszaki berendezések, gépek, gépjárművek	6 638 029	1 085 960	1 168 534	6 555 456
Egyéb berendezések, gépek, gépjárművek	503 511	56 093	22 238	537 366
Kis értékű tárgyi eszköz	198 025	6 423	3 905	200 543
Állatok	20	0	0	20
Beruházások	50 321	1 034 781	1 013 936	71 166
Beruházásra adott előleg	0	1 626	1 626	0
Bruttó érték összesen	26 975 053	7 228 124	5 263 873	28 939 306
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 548 552	502 403	1 200 263	2 850 692
Műszaki berendezések, gépek, gépjárművek	4 388 675	450 504	1 087 250	3 751 929
Egyéb berendezések, gépek, gépjárművek	459 297	12 060	20 247	451 110
Kis értékű tárgyi eszköz	198 026	6 423	3 906	200 543
Állatok	20	0	0	20
Értékcsökkenés összesen	8 594 569	971 391	2 311 665	7 254 295
Tárgyi eszk. nettó értéke összesen	18 380 484	6 255 107	2 950 581	21 685 010

**Immateriális javak és Tárgyi eszköz
nettó értéke mindösszesen**

18 435 849 6 248 206 2 950 605 21 733 450

• Immateriális javak és Tárgyi eszközök 2018. évig elszámolt értékcsökkenési leírása:

Elszámolt értékcsökkenés	Terven felüli értékcsökkenés	Egyösszegű	Lineáris leírási mód	adatok E Ft-ban	
				Progresszív leírási mód	Értékcsökkenés összesen
Immateriális javak	0	643	457 533	0	458 177
Tárgyi eszközök	0	210 139	6 502 047	542 109	7 254 295
Összesen	0	210 782	6 959 581	542 109	7 712 472

A tárgyi eszközök bruttó állománya a tárgyévben 1.964.251 E Ft-tal növekedett. 2018-ban a saját vállalkozásban végzett beruházások, valamint a beruházási beszerzések 1.034.781 E Ft-ot tettek ki és év közben 1.013.936 E Ft beruházás került aktiválásra. A beruházások záró állománya 71.166 E Ft, amelyben szerepelnek előző években megkezdett beruházások értékei is.

b) Immateriális javak és tárgyi eszközök eszköztípusonkénti megbontása:

Megnevezés	Közmű	Rendszer-független közmű	adatok E Ft-ban	
			Működtető	Összesen
Bruttó érték:				
Immateriális javak össz.	5 756	0	500 862	506 617
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	20 783 416	998	790 340	21 574 754
Műszaki berendezések, gépek, gépjárművek	1 922 971	2 213 424	2 419 061	6 555 456
Egyéb berendezések, gépek, gépjárművek	9 615	5 410	522 340	537 366
Kis értékű tárgyi eszköz	0	51	200 493	200 544
Állatok	0	0	20	20
Beruházás	31 773	27 357	12 036	71 166
Tárgyi eszközök összesen	22 747 776	2 247 240	3 944 291	28 939 306
Értékcsökkenés:				
Immateriális javak össz.	5 340	0	452 836	458 177
Ingtatlanok	2 623 508	924	226 261	2 850 692
Műszaki berendezések, gépek, gépjárművek	575 623	1 432 118	1 744 189	3 751 930
Egyéb berendezések, gépek, gépjárművek	4 429	5 354	441 327	451 109
Kis értékű tárgyi eszköz	0	50	200 493	200 543
Állatok	0	0	20	20
Tárgyi eszközök összesen	3 230 559	1 438 446	2 612 290	7 254 295
Nettó érték összesen:	19 544 631	808 793	1 380 026	21 733 450

A társaság immateriális és tárgyi eszközeinek nettó értéke (21.733.450 E Ft), tartalmazza a vagyonkezelési szerződés keretében üzemeltetett közművagyon (19.544.631 E Ft), a részben társasági tulajdonú és részben vagyonkezelte rendszerfüggetlen közműelemeket (808.793 E Ft), illetve a társaság tulajdonát képező működtető eszközöket (1.380.026 E Ft).

c) A Társaság vagyonkezelésében lévő állami és önkormányzati tulajdonú eszközök állományváltozása:

• **Vagyonkezelésben lévő Immateriális javak állományváltozása:**

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Bruttó érték				
Vagyonértékű jogok	77 577	0	40 388	37 189
Szellemi termékek	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	77 577	0	40 388	37 189
Értékcsökkenés				
Vagyonértékű jogok	75 788	558	40 366	35 982
Szellemi termékek	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	75 788	558	40 366	35 982
Nettó érték	1 789	-558	23	1 207

• **Vagyonkezelésben lévő Tárgyi eszközök állományváltozása:**

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Bruttó érték				
Ingatlanok	18 872 820	4 994 385	3 053 505	20 813 700
Műszaki berendezések, gépek, gépjárművek	2 460 055	749 078	1 056 347	2 152 786
Egyéb berendezések, gépek, gépjárművek	31 179	50	21 563	9 665
Beruházások	24 445	499 752	492 424	31 773
Tárgyi eszközök összesen	21 388 499	6 243 265	4 623 839	23 007 925
Értékcsökkenés				
Ingatlanok	3 341 673	482 823	1 200 263	2 624 233
Műszaki berendezések, gépek, gépjárművek	1 564 061	153 905	976 468	741 497
Egyéb berendezések, gépek, gépjárművek	22 664	1 339	19 575	4 429
Beruházások	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	4 928 398	638 068	2 196 307	3 370 159
Nettó érték összesen	16 460 101	5 605 197	2 427 532	19 637 766

• **Vagyonkezelésben lévő állami vagyon részét képező eszközök összetétele:**

Megnevezés	Bruttó érték	ÉCS	Nettó érték
Vagyoni értékű jogok	23 542	23 542	0
Szellemi termékek	0	0	0
Immateriális javak összesen	23 542	23 542	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 267 558	722	4 266 835
Műszaki berendezések gépek, járművek	682 186	477	681 710
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	50	0	50
Beruházások	24 055	0	24 055
Tárgyi eszközök összesen	4 973 850	1 199	4 972 650
Összesen	4 997 392	24 741	4 972 650

• **Vagyonkezelésben lévő önkormányzati vagyon részét képező eszközök összetétele:**

Megnevezés	Bruttó érték	ÉCS	Nettó érték
Vagyoni értékű jogok	13 647	12 440	1 207
Szellemi termékek	0	0	0
Immateriális javak összesen	13 647	12 440	1 207
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	16 546 142	2 623 510	13 922 632
Műszaki berendezések gépek, járművek	1 470 600	741 021	729 579
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 616	4 429	5 187
Beruházások	7 718	0	7 718
Tárgyi eszközök összesen:	18 034 076	3 368 960	14 665 116
Összesen	18 047 723	3 381 400	14 666 323

• **Értékpapírok**

Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (államkötvény):

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	2014	2015	2016	2017	2018
Értékpapír (bekerülési) értéke	1 425 883	785 079	1 803 243	2 364 660	2 283 401
Elszámolt értékvesztés összege	0	0	0	0	0
Visszaírt értékvesztés összeg	0	0	0	0	0
Értékpapírok könyv sz. ért.	1 425 883	785 079	1 803 243	2 364 660	2 283 401

Forgatási célú értékpapírok (államkötvény):

Megnevezés	2014	2015	2016	2017	2018
Értékpapír (bekerülési) értéke	969 710	1 518 485	836 259	572 514	656 244
Elszámolt értékvesztés összege	0	0	0	0	0
Visszaírt értékvesztés összeg	0	0	0	0	0
Értékpapírok könyv sz. értéke	969 710	1 518 485	836 259	572 514	656 244

Befektetési és forgatási céllal kizárólag a Magyar Állam által kibocsátott tőke- és kamatgarantált értékpapírokat (államkötvények) tartunk nyilván. Ezen értékpapírokat a hosszú távú stabil hozamszint jellemzi, így az értékvesztés elszámolása nem indokolt.

- **Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)**

Megnevezés	2014	2015	2016	adatok E Ft-ban	
				2017	2018
Követelések eredeti (bekerülési) értéke	1 667 919	1 821 042	1 863 144	1 622 017	1 607 825
Elszámolt értékvesztés összege	47 400	56 000	52 400	52 000	52 000
Visszaírt értékvesztés összeg	32 426	37 428	41 148	37 524	31 229
Könyv szerinti értéket meghaladó mértékben befolyt összeg	19 364	9 972	14 852	14 876	20 771
Követelések könyv szerinti értéke	1 672 309	1 812 442	1 866 744	1 622 417	1 607 825

- **Követelés kapcsolt vállalkozással szemben**

Kapcsolt vállalkozással szemben követelést nem tartunk nyilván.

- **Aktív időbeli elhatárolások alakulása**

Megnevezés	2014	2015	2016	adatok E Ft-ban	
				2017	2018
Bevételek aktív elhatárolása	184 132	228 222	231 789	254 066	254 075
Költségek, ráfordítások aktív id. elhatárolása	39 961	87 076	100 981	148 536	181 424
Halasztott ráfordítások	27 300	34 803	14 121	1 962	1 483
Összes aktív elhatárolás	251 393	350 101	346 891	404 564	436 982

Az aktív és passzív időbeli elhatárolások között a számviteli törvény által előírt kötelező elemek szerepelnek. A bevételek aktív időbeli elhatárolása között jelentős nagyságrendet képvisel az árbevétel elhatárolása (214.859 E Ft), a kamatozó értékpapírok és banki betétek kamatelhatárolása (39.033 E Ft). A költségek - ráfordítások aktív időbeli elhatárolások között jelentős nagyságrendet képvisel a közműbérleti jogdíj időbeli elhatárolása (110.000 E Ft), gáz- és villamos energia (43.183 E Ft) továbbá szoftver licence (11.898 E Ft) elhatárolása.

A kötvénykibocsátásból eredő jövőbeni kamatráfordítások elhatárolása 1.483 E Ft, amelyet időbeli elhatárolások halasztott ráfordításai között mutatunk ki.

• Saját tőke

Megnevezés	2014	2015	2016	2017	2018	Változás 2018 - 2017
Saját tőke	3 892 922	3 934 394	3 953 167	3 954 181	3 955 305	1 124
Jegyzett tőke	1 808 901	1 808 901	1 808 901	1 808 901	1 808 901	0
Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	900	4 500	4 500	4 400	4 000	- 400
Jegyzett de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0	0	0
Tőketartalék	710 680	710 680	710 680	710 680	710 680	0
Eredménytartalék	499 304	1 227 438	1 311 317	1 429 186	1 430 600	+ 1 414
Lekötött tartalék	1 044 400	145 903	103 500	4 400	4 000	- 400
Értékelési tartalék	0	0	0	0	0	0
Adózott eredmény	-170 363	41 476	18 769	1 014	1 124	+ 110

• Kapcsolt vállalkozás Saját tőke összege

Kárpátvíz Kft. (2018.12.31)		
A tétel megnevezése	összeg ezer UAH	összeg E Ft (10,14 UAH/Ft)
Saját tőke	11 052,2	112 069 E Ft
Jegyzett tőke	4 520,8	45 841 E Ft
Pótlólagos tőke	10 140,0	102 820 E Ft
Eredmény	- 3 608,6	-36 591 E Ft

• Céltartalékok

2018. évben Nyíregyháza ivóvízhálózat karbantartási feladataira 20.000 E Ft céltartalékot képeztünk, továbbá Kisvárdai szennyvíztelepen keletkező komposzt elhelyezési költségeinek fedezetére 16.000 E Ft, Mátészalkai szennyvíztelepen keletkező komposzt elhelyezési költségeinek fedezete céljából 4.000 E Ft, az eltömedékelésre szánt kutak miatti kötelezettség fedezése célból 5.000 E Ft céltartalékot tartunk nyilván.

• Lekötött tartalék

A saját részvények visszavásárlási értékével egyezően 4.000 E Ft lekötött tartalékot tartunk nyilván.

• **Kötelezettségek**

A kötelezettségek közül:

5 éven túli kötelezettségek:

- A vagyonkezelésbe átvett állami tulajdonú eszközök miatti kötelezettség 4.834.586 E Ft. A kötelezettség határozatlan időre szól.
- Vagyonkezelésbe átvett önkormányzati tulajdonú eszközökkel kapcsolatosan 16.155.660 e Ft-ot mutatunk ki kötelezettségként. A kötelezettség határozatlan időre szól.
- „Nyírségvíz 2020” kötvénykibocsátásból eredő kötelezettség összege 266.910 E Ft, amelyből 2019. évben 178.619 E Ft esedékes. A kötelezettség 2020-ig, határozott időre szól. A kötelezettség értéke tartalmazza a 265.427 E Ft-t névértéket, a *teljesség elvének* érvényesítése miatt a futamidő végéig az aktuális időszaki kamatlábbal (0,73%) számolt jövőben esedékes kamatösszeget (1.483 E Ft). A kötelezettség fedezete elsősorban a víz- és szennyvízszolgáltatás árbevétele, továbbá a Nyíregyháza, Tó u. 5. sz alatti (28518/2 hrsz.) ingatlan 485.000 E Ft fedezeti értékben illetve 50.000 E Ft óvadéki betét.

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	2014	2015	2016	2017	2018
Bevételek passzív időbeni elhatárolása	143 294	162 633	190 338	156 098	170 299
Költségek, ráfordítások passzív időbeni elhatárolása	177 876	220 745	251 996	234 730	299 817
Halasztott bevételek	25 994	59 434	265 186	314 403	492 298
Összes passzív elhatárolás	347 164	442 812	707 520	705 231	962 414

A bevételek passzív időbeni elhatárolása az elhatárolt víz- és csatorna árbevételt (170.299 E Ft) tartalmazza. A költségek, ráfordítások passzív időbeni elhatárolásánál a 2018. évet érintő személyi jellegű kifizetéseket (62.135 E Ft), a „Nyírségvíz 2020” kötvény kamatelhatárolását (221 E Ft), az államkötvényekhez kapcsolódóan elhatárolt árfolyam-különbözetet (129.948 E Ft), a gáz- és villamos energia költségeinek 74.015 E Ft) elhatárolását, továbbá a közművagyon üzemeltetése miatt felmerült bérleti díjak összegét (30.005 E Ft), valamint egyéb (előfizetői díjak, bankköltség, üzemanyag megtakarítás stb.) 2018. évet érintő költségeit (3.493 E Ft) vettük figyelembe.

A halasztott bevételek passzív időbeni elhatárolásának értéke az átvett pénzeszközökből megvalósult beruházások miatt elhatárolt – az eszközök nettó értékével azonos összegű – halasztott bevételből (69.610 E Ft), a fejlesztési célra kapott támogatások (617 E Ft) és a közműfejlesztési hozzájárulás elhatárolt bevételének, költséggel és ráfordítással még nem ellentételezett összegéből (422.071 E Ft) tevődik össze.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**• Nettó árbevétel**

Megnevezés	2014	2015	2016	2017	adatok E Ft-ban	
					2018	Változás 2018/ 2014
Ivóvíztermelés- és szolgáltatás, és különdíj ellenében végzett szolgáltatás árbevétele	2 996 877	3 444 841	3 525 683	3 491 801	3 589 325	119,77%
Szennyvízelvezetés, -kezelés, különdíj ellenében végzett szolgáltatás árbevétele	2 722 550	3 307 001	3 607 822	3 724 605	3 809 770	139,93%
Alaptevékenység összesen	5 719 427	6 751 842	7 133 505	7 216 406	7 399 095	129,37%
Egyéb vízgazdálkodási tevékenység árbevétele	86 066	59 126	36 737	78 663	38 055	44,22%
Egyéb alaptevékenységen kívüli tevékenység árbevétele	167 139	337 434	91 435	91 536	87 218	52,18%
Külső építőipari tevékenység árbevétele	421 525	1 579 590	546 296	619 107	750 893	178,14%
Anyagértékesítés, közvetett szolgáltatások	265 063	406 908	79 251	71 374	110 286	41,61%
Belföldi értékesítés árbevétele összesen	6 659 220	9 134 900	7 887 224	8 077 086	8 385 547	125,92%
Alaptevékenység %	85,9%	73,9%	90,4%	89,3%	88,2%	102,68%

• Kivételes nagyságú tételek

2018. évben kivételes nagyságú, egyéb bevételt érintő tételek között tartjuk nyilván a vagyonekezelésben lévő, állami tulajdonú víziközművek 126.031 E Ft összegű pótlási kötelezettségének elengedését.

• Kapott támogatás

Társaságunk 2018. évben 2.690 E Ft bér és munkaügyi támogatásban részesült. A kedvezményezett, ellátásért felelős önkormányzatok által átadott víz-és csatornaszolgáltatás támogatásaként 10.776 E Ft-t, a nem közművel összegyűjtött lakossági szennyvíz indokolt többletköltségeinek ellentételezésére 17.917 E Ft bevételt számoltunk el.

• Adózása.) *Energiaellátók jövedelemadója*

	adatok E Ft-ban
Adózás előtti eredmény	1 124
<u>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek</u>	120 348
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás	102 349
Térítés nélkül átvett eszköz bekerülési értéke	17 368
Véglegesen átvett nem fejlesztési célú pénzeszközök	631
<u>Adózás előtti eredményt növelő tételek</u>	96 206
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás:	395
Térítés nélkül átadott eszköz bekerülési értéke	67 943

Céltartalék képzés miatt elszámolt ráfordítás	20 000
Ellenőrzés / önellenőrzés során megállapított adóévi ráfordítás	7 868
Adóalap	- 23 018
Energiaadó	0

b.) Társasági adó

Megnevezés	adatok E Ft				
	2014	2015	2016	2017	2018
Adózás előtti eredmény	-170 363	84 805	18 769	1 014	1 124
<u>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek</u>	1 564 855	1 410 339	1 180 378	1 228 216	1 170 325
Értékcsökkenési leírás (Adótörvény által elismert mérték)	1 445 169	1 315 618	1 093 274	1 100 407	1 118 314
Visszavezetett céltartalék	0	0	30 931	75 409	0
Kapott osztalék részesedés	0	0	0	0	0
Tulajdoni részesedést jelentő befektetés kivezetése	0	0	0	0	0
Behajthatatlan követelés, visszaírt értékvesztés	51 790	47 400	56 000	52 400	52 000
Kapott támogatás, átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
Adomány	0	42	173	0	10
Eredménytartaléknak az adóévben a Lekötött tartalékba átvezetett összege	0	42 403	0	0	0
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított bevétel	67 896	4 875	0	0	0
Követelés és kötelezettség nem realizált nyereség jellegű árfolyamkülönbözete	0	1	0	0	1
<u>Adózás előtti eredményt növelő tételek</u>	1 547 371	1 453 052	1 147 673	1 144 250	1 130 730
Céltartalék képzés	0	60 000	12 622	25 000	20 000
Értékcsökkenési leírás (Számviteli tv. szerint elszámolt)	1 367 844	1 299 445	1 080 911	1 064 392	1 028 382
Jogerős határozatban megállapított bírság	1 367	921	982	2 430	753
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	1 940	34 597	753	425	21 727
Értékvesztés + előző évi adóalap csökkentő tétel	47 400	56 000	52 400	52 000	52 000
Behajthatatlan követelés nem minősülő elengedett követelés	0	0	0	2	0
Adott támogatás	0	0	0	0	0
Ellenőrzés / önellenőrzés során megállapított adóévi ráfordítás	14	2 089	0	0	7 868
Követelés és kötelezettség nem realizált veszteség jellegű árfolyamkülönbözete	128 806	0	5	1	0
Adóalap	-187 847	127 518	-13 936	-82 952	-38 471
<i>Előző évek elhatárolt veszteségéből tárgyévben figyelembe vett összeg</i>	<i>0</i>	<i>- 63 759</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Korrigált adóalap	- 187 847	63 759	-13 936	-82 952	-38 471
Számított adó összege	0	6 376	0	0	0
<i>Igénybe vett kedvezmény</i>	<i>0</i>	<i>4 463</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Társasági adó	0	1 913	0	0	0

Előző évek társasági adója (ellenőrzés)	0	7	0	0	0
Energiaellátók jövedelemadója	0	41 409	0	0	0
Adózott eredmény	-170 363	41 476	18 769	1 014	1 124
Tárgyévi fizetendő <i>társasági és energiaellátók jöv. adója</i> az adózás előtti eredmény százalékában	0,00%	48,91%	0%	0%	0%
Fizetett osztalék	0	0	0	0	0

Társasági adófizetési kötelezettség és energiaellátók jövedelemadó fizetési kötelezettség 2018. évben nem keletkezett.

III. Tájékoztató rész

• Környezetvédelmi kötelezettségek

A Társaság szennyvízelvezetési és –tisztítási alaptevékenységével környezetvédelmi feladatokat lát el. Az érkező szennyvíz szennyezettsége miatt csatornabírság vehető ki a szennyező vállalkozásokra, míg a tisztított szennyvíz határértéket meghaladó szennyezőanyag tartalma miatt a társaságnak kell szennyvízbírságot fizetni. 2018. évben a társaság 26.324 E Ft csatornabírság bevételért ért el és mindössze 67 E Ft szennyvízbírság fizetési kötelezettsége merült fel.

A NYÍRSÉGVÍZ Zrt. szennyvízkezelési- és tisztítási feladatainak ellátása érdekében 33 db szennyvíztisztító telepet és 2.023 ezer km szennyvízcsatorna hálózatot üzemeltet, annak érdekében, hogy a víziközmű szolgáltatással a környezeti ártalmakat csökkentse. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló, a Társaság nyilvántartásában szereplő eszközök bruttó értéke és elszámolt értékcsökkenésének alakulása:

adatok M Ft-ban				
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Bruttó érték				
Ingatlanok	7 219	442	0	7 661
Műszaki berendezések, gépek, gépjárművek	2 331	163	30	2 464
Egyéb berendezések, gépek, gépjárművek	200	5	0	205
Tárgyi eszközök összesen	9 750	610	30	10 330
Értékcsökkenés				
Ingatlanok	765	134	0	899
Műszaki berendezések, gépek, gépjárművek	1 570	164	29	1 705
Egyéb berendezések, gépek, gépjárművek	171	4	0	175
Tárgyi eszközök összesen	2 506	302	29	2 779
Nettó érték	7 244			7 551

• Alkalmazott kutatás

Társaságunk 2018. évben alkalmazott kutatómunkában nem vett részt.

• Vízterhelési díj

A NYÍRSÉGVÍZ Zrt-nek 2018. évi tevékenysége alapján a 2003. évi LXXXIX. Törvény előírása szerint 58.750 E Ft vízterhelési díjfizetési kötelezettsége keletkezett.

• Visszavásárolt saját részvény, üzletrész

2018. évben Társaságunk 4.000 E Ft saját részvényt tart nyilván. A saját részvény vásárlás célja a Társaság tulajdonosi körének bővítése.

• Tulajdoni részesedést jelentő befektetés

2007. évben Társaságunk a beregszászi önkormányzattal együttműködve megalapította a *Kárpátvíz. Kft-t* (székhelye: Ukrajna, 90202 Kárpátalja megye, Beregszász, B. Hmelnickij u. 99.), amelyben társaságunk 49,90%-os tulajdoni részesedéssel rendelkezik. A bevitt vagyon társasági szerződés szerinti értéke 64.597 E Ft. 2012-2016 években Társaságunk egy alkalommal 4.378 E Ft-tal növelte részesedését, míg Beregszász városa több alkalommal apportált eszközöket a Kft-be, így Társaságunk részesedése 45,4%-ra változott.

2015 évben 34.487 E Ft, 2018. évben 21.382 E Ft értékvesztést számoltunk el, a Kárpátvíz Kft. saját tőke összegének jelentős és tartós csökkenése és a háborús helyzet miatt.

• Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

Társaságunk, az elkövetkező évek fejlesztésének javára, a 2018. évi 1.124 E Ft adózott eredményt az eredménytartalékba kívánja helyezni.

• Aktivált saját teljesítmények

2018. évben az aktivált saját teljesítmények értéke 571.742 E Ft.

Saját előállítású eszközök aktivált értéke :	adatok E Ft-ban
Közmű :Vízellátási ágazat	327 883
Közmű :Csatornázási ágazat	38 195
Vízmérő csere	97 768
Egyéb tevékenység	68 802
Összesen	532 648

Saját termelésű készletek állományváltozása: **39 094**

Az alaptevékenység aktivált saját teljesítménye tartalmazza a közműfejlesztési hozzájárulásból megvalósított beruházások értékét is.

• A mérlegfordulónapon folyamatban lévő jelentős összegű peres ügyek

Felperes	Követelt összeg	Eljárás kezdő éve	Per tárgya
Michelin Hungária Kft	20.885.637 Ft	2015	Kártérítési per
QBE Insurance	4.824.127 Ft	2016	Kártérítési per
Czimmer Zoltánné	2.103.150 Ft	2016	Kártérítési per
Siket György	1.296.000 Ft	2016	Munkaügyi per

A Társaság ellen indított kártérítési peres eljárásokban képviselőnkben a biztosító-társaságunk is rész vesz.

• Üzletvezetés, Igazgatóság, Felügyelő Bizottság

Tiszteletdíj	adatok E Ft-ban	
	2017	2018
Igazgatóság	13 284	14 652
Felügyelő Bizottság	14 196	14 196

Az Igazgatóság és Felügyelő Bizottság tagjai részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított a Társaság. Korábbi vezető tisztségviselő, igazgatósági, felügyelő-bizottsági taggal szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

• Bér- és létszámadatok

A Társaság 2017- 2018. évi átlagos állományi létszámának és bérköltségének alakulása:

Állománycsoport	2017		2018	
	Bér (E Ft)	Fő	Bér (E Ft)	Fő
Fizikai	1 355 283	428	1 434 991	427
Szellemi	928 094	202	985 580	201
<i>Teljes munkaidős</i>	2 283 377	630	2 420 571	628
Részmunkaidős	1 993	2	2 243	2
Állományon kívüli	6 654		5 831	
Összesen	2 292 024	632	2 428 645	630
Tiszteletdíj	27 480		28 848	
Összesen bérköltség	2 319 504		2 457 493	

Bérjárulék állománycsoportonként	adatok E Ft-ban	
	2017	2018
Fizikai	330 593	315 913
Szellemi	226 234	216 385
Állománycsoporthoz nem köthető járulék összege	27 587	37 577
Mindösszesen bérjárulékok	584 414	569 875

Személyi jellegű kifizetések alakulása jogcímenként 2018-ban:

Megnevezés	adatok E Ft-ban		
	Szellemi	Fizikai	Összesen
Végkielégítés	200	0	200
Betegszabadság	7 616	19 539	27 155
Üzemanyag megtakarítás	210	1 460	1 670
Társaságot terhelő táppénz	666	6 406	7 072

Munkáltató által fizetett egészségpénztári tagdíj	1 334	6 713	8 047
Munkáltató által fizetett nyugdíjpénztári hozzájárulás	3 070	9 793	12 863
Korengedményes öregségi nyugdíj	0	0	0
Segély	0	0	0
Személyi jellegű jövedelem típusú kifizetések	13 096	43 911	57 007
Készpénz juttatás	17 499	38 252	55 751
Munkába járással kapcsolatos költségtérítés	11 383	2 183	13 566
Saját személygépkocsi használat költségtérítése	12 026	7 092	19 118
SZÉP kártya, üdülés (<i>vendéglátás+szabadidő</i>)	18 237	28 924	47 161
Cafetéria juttatás utáni SZJA	6 394	11 257	17 651
Napidíj	322	0	322
Erzsébet kártya	8 345	19 908	28 253
Béren kívüli juttatás SZJA	3 655	6 780	10 435
Béren kívüli juttatások összesen	77 861	114 396	192 257
Reprezentációs költségek			788
Üzleti ajándék költsége			112
Egyéb természetbeni juttatás			
Rendezvények költsége			5 766
Béren kívüli juttatásnak nem minősülő juttatás SZJA kötelezettsége			214
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen			256 502

• Veszélyes hulladék-kezelés

A Társaság az alaptevékenységgel összefüggésben veszélyes hulladékkezelést is végez. A veszélyes hulladékokról a Társaság értékbeni nyilvántartást nem vezet, mennyiségük az alábbiak szerint alakult 2018-ban:

2018. évi veszélyes hulladékok mennyiségének alakulása

Megnevezés	Azonosító szám (HAK)	Év elején, a telephelyen lévő mennyiség (kg)	Keletkezett mennyiség (kg)	Kiszállított mennyiség (kg)	Év végén, a telephelyen lévő mennyiség (kg)
Ólom akkumulátor	160601	0	778	778	0
toner	080317	0	40	40	0
Nehézfémekkel szennyezett víz	060405	0	48	48	0

Higany tartalmú hulladék	060404	0	60	60	0
Szerves vegyszer	160508	0	74	74	0
Mikrobiológiai hulladék	180103	0	143	143	0
Elhasznált fénycsövek	200121	0	70	70	0
Fáradt olaj	130205	0	1534	1534	0
Fázisjavító kondenzátor	160209	0	142	142	0
szennyezett szűrőanyagok, abszorbensek, olajos textília	150202	0	564	564	0
Olajszűrők	160107	0	56	56	0
Szórópalack	150111	0	72	72	0
Szárazelem	200133	0	38	38	0
Vegyszerrel szennyezett csomagolási hull.	160506	0	58	58	0
Vesz. anyaggal szenny. csomagolási hull.	150110	0	221	221	0
Festési hulladék	080111	0	25	25	0
Kimerült aktív szén	061302	0	23	23	0
Olaj víz szeparátorokból származó olajat tartalmazó víz	130507	0	36	36	0
Elektronikai hulladék	200135	0	265	265	0
Azbesztcement tartalmú építőanyag	170605	0	4860	4860	0
Vas-mangán iszap	190205	0	134140	134140	0
Veszélyes anyagokat tartalmazó vizes folyékony hulladék	070304	0	3	3	0

A Társaság működésében hangsúlyos helyen szerepel az energiahatékonyság, a környezet védelme és terhelésének csökkentése. E téren a Társaság kiemelt felelősséget vállal és ennek megfelelően jár is el a nagyhatású szennyvíztisztítási és vízbázis-védelmi projektek megvalósításával, ugyanakkor nemcsak a főtevékenység vonatkozásában tartja kiemelkedően fontosnak a környezetvédelem ügyét, hanem tevékenysége minden területén. Ezért döntött arról, hogy a Minőségirányítási Rendszerek mellett a Környezetközpontú Irányítási Rendszer, az Élelmiszer-biztonsági Irányítási Rendszer, az Energiairányítási Rendszer és az Vizsgáló- és kalibrálólaboratóriumok felkészültségének általános követelményeiről szóló szabványoknak is megfelel, folyamatait szabályozott körülmények között végzi, az integrált irányítási rendszer keretein belül.

Jelen kiegészítő melléklet a számviteli törvény előírásai szerint készült, a NYÍRSÉGVÍZ Zrt. vagyoni, pénzügyi helyzetét, működése eredményét megbízhatóan és valósan mutatja be.

Cash-Flow

1. sz. melléklet
adatok E Ft-ban

	Megnevezés	2017	2018
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	1 822 007	1 430 563
1.	Adózás előtti eredmény ±	1 014	1 124
2.	Elszámolt amortizáció +	1 060 837	1 012 801
3.	Elszámolt értékvesztés,terven felüli écs és visszairás ±	8 114	55 648
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-50 409	20 000
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	63 489	45 102
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	274 030	77 898
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-40 610	114 857
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	- 2 289	257 183
9.	Vevőkövetelés változása ±	160 758	14 192
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	416 904	-135 345
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-69 831	-32 897
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) –	0	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-1 847 643	-1 100 630
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	- 2 620 413	-1 629 473
15.	Befektetett eszközök eladása +	772 770	528 843
16.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	4 566	-68 944
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése +	181 942	108 434
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	-177 376	-177 378
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) ±	-21 070	260 989
	Pénzeszközök tényleges változása (mérleg)	-21 070	260 989

Tevékenységi beszámoló
Mérleg (Eszközök)

2/1.sz.melléklet

adatok E Ft-ban

s.sz.	A tétel megnevezése	VÍZ	SZENNYVÍZ	MÁSODLAGOS	ÖSSZESEN
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	14 170 671	8 901 766	1 097 309	24 169 746
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	7 242	3 898	37 300	48 440
03.	Alapítás - átszervezés aktivált értéke				
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
05.	Vagyoni értékű jogok	7 242	3 898	37 300	48 440
06.	Szellemi termékek				
07.	Üzleti vagy cégérték				
08.	Immateriális javakra adott előlegek				
09.	Immateriális javak érték helyesbítése				
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	13 213 202	7 744 762	727 046	21 685 010
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	11 621 853	6 761 771	340 438	18 724 062
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 525 569	936 931	341 026	2 803 526
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 335	30 920	45 001	86 256
14.	Tenyészállatok				
15.	Beruházások, felújítások	55 445	15 140	581	71 166
16.	Beruházásra adott előlegek				
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	950 227	1 153 106	332 963	2 436 296
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	13 105	13 105
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés				
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési				
23.	Egyéb tartós részesedés				
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló				
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	10 638	67 520	61 632	139 790
26.	Tartósan hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	939 589	1 085 586	258 226	2 283 401
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	1 267 902	1 576 121	482 945	3 326 968
30.	I. KESZLETEK (31.-36. sorok)	101 472	73 891	28 579	203 942
31.	Anyagok	56 523	49 851	22 774	129 148
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	44 949	24 040	2 206	71 195
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok				
34.	Késztermékek				
35.	Áruk	0	0	3 599	3 599
36.	Készletekre adott előlegek				
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	659 479	786 085	314 082	1 759 646
38.	Követelések és áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	628 761	667 377	311 687	1 607 825
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő v				
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll				
42.	Váltó követelések				
43.	Egyéb követelések	30 718	118 708	2 395	151 821
44.	Követelések értékelési különbözete				
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
46.	III. ERTEKPAPIROK (47.-52. sorok)	205 983	396 693	57 568	660 244
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
48.	Jelentős tulajdoni részesedés				
49.	Egyéb részesedés				
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	1 542	1 077	1 381	4 000
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	204 441	395 616	56 187	656 244
52.	Értékpapírok értékelési különbözete				
53.	IV: PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	300 968	319 452	82 716	703 136
54.	Pénztár, csekkek	2 044	2 169	562	4 775
55.	Bankbetétek	298 924	317 283	82 154	698 361
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.)	208 042	221 369	7 571	436 982
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	141 958	107 457	4 660	254 075
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	66 084	112 429	2 911	181 424
59.	Halasztott ráfordítások	0	1 483	0	1 483
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	15 646 615	10 699 256	1 587 825	27 933 696

Tevékenységi beszámoló
Mérleg (Források)

2/2. sz. melléklet

adatok E Ft-ban

s.sz.	A tétel megnevezése	VÍZ	SZENNYVÍZ	MÁSODLAGOS	ÖSSZESEN
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	1 449 676	1 106 579	1 399 050	3 955 305
62.	I. JEGYZETTŐKE	697 393	487 220	624 288	1 808 901
63.	58.sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	1 542	1 077	1 381	4 000
64.	II. JEGYZETT, DE MEGBE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
65.	III. TÖKETARTALÉK	273 991	191 419	245 270	710 680
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	644 902	289 822	495 876	1 430 600
67.	V. LEKOTOTT TARTALÉK	1 542	1 077	1 381	4 000
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
69.	Értékhelyesbítés, értékelési tartaléka				
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka				
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-168 152	137 041	32 235	1 124
72.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	25 000	20 000	0	45 000
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre				
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	25 000	20 000	0	45 000
75.	Egyéb céltartalék				
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92.sor)	13 761 475	9 041 306	168 196	22 970 977
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sor)	0	0	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő				
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő				
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83-91. sor)	12 944 865	8 133 672	0	21 078 537
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
84.	Átváltoztatható kötvények				
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	88 291	0	88 291
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek				
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő				
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő				
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	12 944 865	8 045 381	0	20 990 246
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104.sorok)	816 610	907 634	168 196	1 892 440
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	178 619	0	178 619
94.	81. Sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények				
95.	Rövid lejáratú hitelek				
96.	Vevőktől kapott előlegek	2 358	0	0	2 358
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	488 014	436 928	100 807	1 025 749
98.	Váltótartozások				
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő				
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő				
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	326 238	292 087	67 389	685 714
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete				
104.	Számazékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sor)	410 464	531 371	20 579	962 414
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	52 049	118 250	0	170 299
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	132 427	147 482	19 908	299 817
108.	Halasztott bevételek	225 988	265 639	671	492 298
109.	SZETVALASZTASI KÜLÖNBÖZET	0	0	0	0
110.	FORRASOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105.sor)	15 646 615	10 699 256	1 587 825	27 933 696

Tevékenységi beszámoló
Eredménykimutatás

2/3.sz.melléklet

adatok E Ft-ban

s.sz.	A tétel megnevezése	VÍZ	SZENNYVÍZ	MÁSODLAGOS	ÖSSZESEN
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 589 325	3 809 770	986 452	8 385 547
02.	Export értékesítés nettó árbevétele				
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	3 589 325	3 809 770	986 452	8 385 547
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	39 094	39 094
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	376 230	74 273	82 145	532 648
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke(+03+04)	376 230	74 273	121 239	571 742
III.	Egyéb bevételek	201 072	80 650	95 970	377 692
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	15 185	16 087	612	31 884
05.	Anyagköltség	932 856	822 748	375 872	2 131 476
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	495 741	790 397	206 097	1 492 235
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	161 630	70 554	5 016	237 200
08.	Eladott áruk beszerzési költsége	0	0	58 573	58 573
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások költsége	0	0	212 558	212 558
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07+08+09.)	1 590 227	1 683 699	858 116	4 132 042
10.	Béreköltség	1 270 896	1 036 858	149 739	2 457 493
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	133 558	108 076	14 868	256 502
12.	Bérfizetések	292 177	244 824	32 874	569 875
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 696 631	1 389 758	197 481	3 283 870
VI.	Értékcsökkenési leírás	594 223	401 345	17 233	1 012 801
VII.	Egyéb ráfordítások	468 408	365 985	102 638	937 031
	VII. sorból :értékvesztés	24 827	26 351	822	52 000
A.	UZEMI (UZLETI)TEVEKENYSEG EREDMÉNYE (I+-	-182 862	123 906	28 193	-30 763
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés				
	08. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				
14.	Részesedésekből származó bevételek	0	0	0	0
	09. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból,	49 410	52 445	13 580	115 435
	10.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	58	62	16	136
	11. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 855	1 969	510	4 334
	17. sorból: értékelési különbözet				
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14+15.+16.+17.)	51 323	54 476	14 106	119 905
18.	Részesedésekből származó ráfordítások,				
	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott				
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból,	30 227	32 084	8 307	70 618
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott				
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	2 477	0	2 477
	20. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott				
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	6 386	6 780	1 757	14 923
	22. sorból: értékelési különbözet				
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	36 613	41 341	10 064	88 018
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)	14 710	13 135	4 042	31 887
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A+-B)	-168 152	137 041	32 235	1 124
X.	Adófizetési kötelezettség				0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C-X.)	-168 152	137 041	32 235	1 124

