

NYÍRSÉGVÍZ Nyiregyháza és Térsége Víz- és Csatornamű Zrt.

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




KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2019. ÉV




Készítette:


Szakács Tibor
pénzügyi csoportvezető

Nyíregyháza, 2020.03.19.


Ellenőrizte:


Könyvű Zsolt
gazdasági vezérigazgató-helyettes

Szabó Istvánné sk.
vezérigazgató

Nyíregyháza, 2020.03.19.

Előterjeszti:


Tóth István
vezérigazgató

Nyíregyháza, 2020.07.20.

Jóváhagyta:

A NYÍRSÉGVÍZ Zrt. Közgyűlésének
...³...../2020. (VII.20.) sz. 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>25</i>
• <i>Lekötött tartalék</i>	<i>25</i>
• <i>Kötelezettségek</i>	<i>25</i>
• <i>Passzív időbeli elhatárolások</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 RÉSZESÉDÉST 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>34</i>
• <i>2. számú melléklet Mérleg és eredménykimutatás (számviteli szétválasztás szerint).....</i>	<i>35</i>

I. Általános rész

A vállalkozás és a számviteli politika bemutatása

• A vállalkozás ismertetése

A NYÍRSÉGVÍZ Nyíregyháza és Térsége Vízforgalmi 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 Vízforgalmi 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%
Kisvárdai 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%
Nagycsanak 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%
Nyírbétek 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 Önkormányz.	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%
Tiszadada Község Önkormányzata	23 100	1,28%
Tiszadob Község Önkormányzata	13 800	0,76%
Tiszaeszlár Község Önkormányzata	18 900	1,04%
Tiszakanyár Község Önkormányzata	100	0,01%
Tiszalök Város Önkormányzata	46 000	2,54%
Tiszanagyfalu Község Önkormányzata	100	0,01%
Tiszarád Község Önkormányzata	100	0,01%
Tiszatelek 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
- NYÍRSÉG Vízépítő Kft. (4400 Nyíregyháza, Tó utca 5.) - leányvállalat

A társaság főtevékenysége:

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

A Társaság bejegyzett székhelye:

4400 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 2019. évi éves beszámolót a DATAUDIT Bt. (4400 Nyíregyháza, Arany János u. 4/b. Cg. 15-06-084389) auditálja, 2019. 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 Könyű 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 információszoftalkatási 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 tárgyévi 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 különbség 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 különbség 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 összeállítása során 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 tevékenységnél 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.

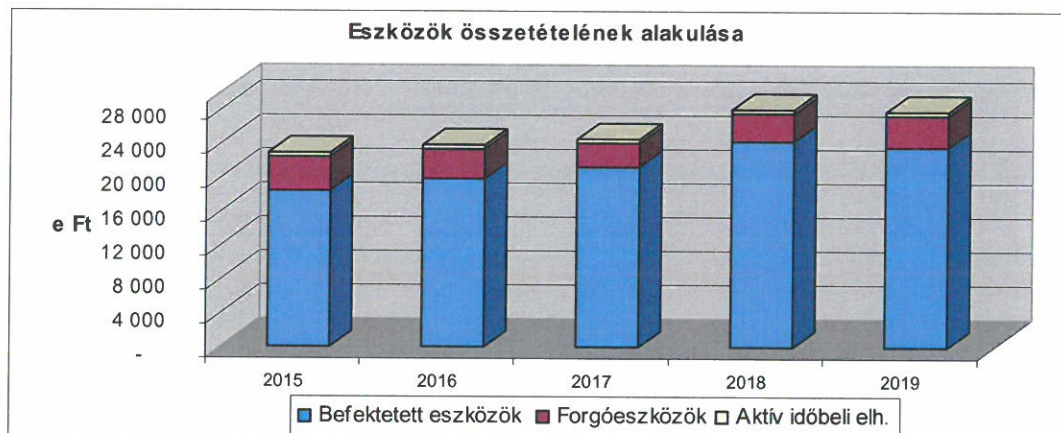
II. Specifikus rész

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

• Vagyoni helyzet mutatói

a.) Eszközök összetételének alakulása:

Megnevezés	2015		2016		2017		2018		adatok E Ft-ban 2019		Változás 2019 / 2015 %
	összeg	Rész arány %	összeg	Rész arány %	összeg	Rész arány %	összeg	Rész arány %	összeg	Rész arány %	
Befektetett e.	18 212 898	79,96%	19 636 877	83,10%	21 083 220	86,22%	24 169 746	86,53%	23 475 956	84,86%	128,90%
Forgóeszközök	4 215 653	18,50%	3 647 243	15,43%	2 964 942	12,13%	3 326 968	11,91%	3 762 601	13,60%	89,25%
Aktív id. elhat.	350 101	1,54%	346 891	1,47%	404 564	1,65%	436 982	1,56%	425 404	1,54%	121,54%
Összesen	22 778 652	100,00%	23 631 011	100,00%	24 452 726	100,00%	27 933 696	100,00%	27 663 961	100,00%	121,45%



A tárgyévi eszközállomány értéke 269.735 E Ft-tal (-0,97%) csökkent 2018. évhez képest. A tárgyi eszközök értéke 299.917 E Ft-tal (-1,38%) csökkent, a befektetett pénzügyi eszközök értéke 388.788 E Ft-tal (-15,96%) csökkent a forgóeszköz állományának értéke 435.633 E Ft-tal (13,09%) növekedett az előző évhez képest. A tárgyi eszközök állományának csökkenésében szerepet játszott a vagyonkezelésben lévő, állami tulajdonú víziközművek 394.789 E Ft összegű visszafizetési kötelezettség elengedése.

b.) Tárgyi eszközök hatékonysága:

Termelési érték meghatározása:

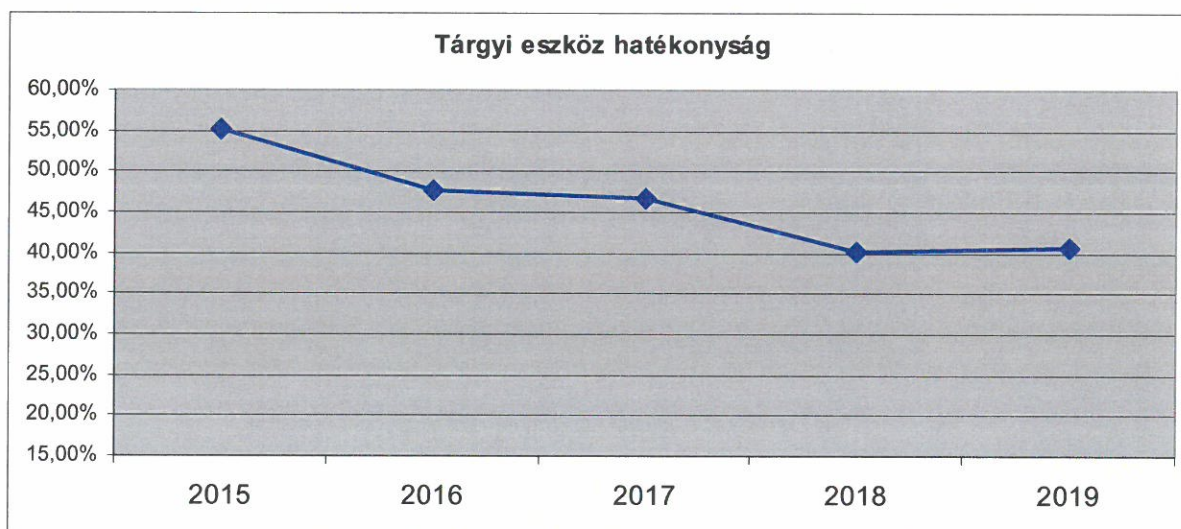
Megnevezés	2015	2016	2017	2018	adatok E Ft-ban	
					2019	változás % 2019/2015
Értékesítés nettó árbevétele	9 134 900	7 887 224	8 077 086	8 385 547	8 630 625	94,49%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	467 260	548 178	548 523	532 648	430 650	92,16%
Saját termelésű készletek állományváltozása	-44 473	-52 291	25 637	39 094	-21 118	47,48%

ELÁBE és alvállalkozó teljesítmények, közvetített szolgáltatások	-298 343	-65 020	-60 876	-271 131	-333 284	111,71%
Termelési érték összesen	9 259 344	8 318 091	8 590 370	8 686 158	8 706 873	94,03%

Tárgyi eszköz hatékonysága:

Hatékonyság % = Termelési érték / Tárgyi eszköz értéke

Megnevezés	2015	2016	2017	2018	2019	adatok E Ft-ban változás % 2019/2015
Termelési érték	9 259 344	8 318 091	8 590 370	8 686 158	8 706 873	94,03%
Tárgyi eszköz értéke	16 779 995	17 468 928	18 380 484	21 685 010	21 385 093	127,44%
Tárgyi eszköz hatékonyság	55,18%	47,62%	46,74%	40,06%	40,71%	14,47%



A tárgyi eszközök értéke 2015. évhez képest növekedett, amiben szerepet játszott 2018. évben az állami tulajdonú eszközök vagyoneértékelése miatti eszközérték növekedés (+2.868.202 E Ft). A növekvő tárgyi eszközök érték és a csökkenő termelési érték következtében a tárgyi eszközök hatékonysága 14,47%-kal romlott 2015. évhez képest.

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

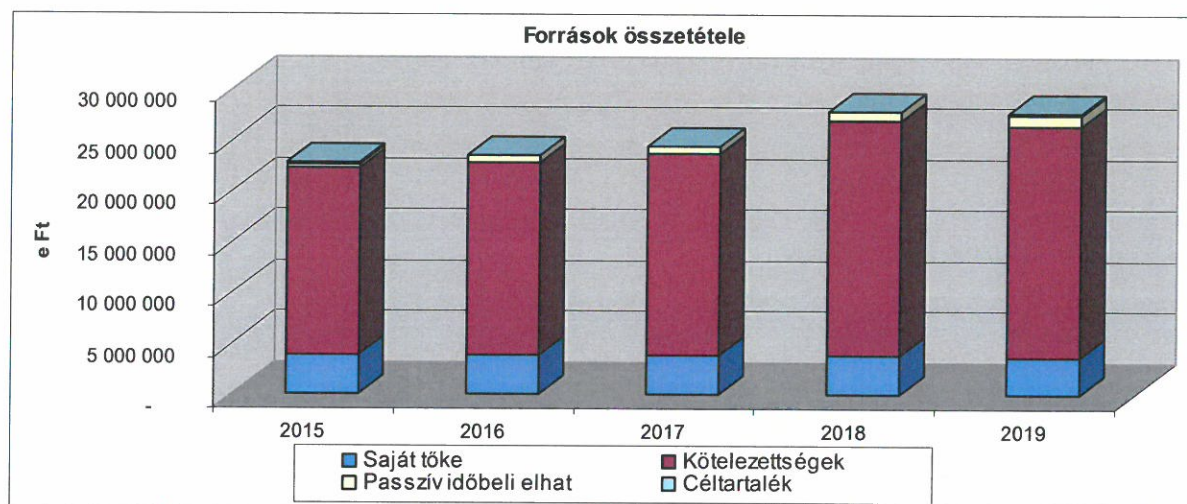
Megnevezés	2015	2016	2017	2018	2019
Értékesítés nettó árbevétele	9 134 900	7 887 224	8 077 086	8 385 547	8 630 625
Készletek kronologikus átlaga	287 979	187 435	173 800	199 206	185 857
<i>Készletek fordulatszáma</i>	31,72	42,08	46,47	42,09	47,51
<i>Készletek forgási sebessége (nap)</i>	10,90	8,67	7,85	8,67	7,68

A vizsgált időszakban a készletek fordulatszáma 15,79-el növekedett, a forgási sebessége 3,2 nappal javult a 2015 (bázis) időszakhoz képest. A mutatók értékeinek javulásában jelentős szerepet játszott az átlagos készletérték (102.122 E Ft) csökkenése.

d.) Források összetételének alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2015		2016		2017		2018		2019		Változás 2019/ 2015 %
	összeg	Rész- arány %	összeg	Rész- arány %	összeg	Rész- arány %	összeg	Rész- arány %	összeg	Rész- arány %	
Saját tőke	3 934 398	17,27%	3 953 167	16,73%	3 954 181	16,17%	3 955 305	14,16%	3 780 911	13,67%	96,10%
Céltartalék	93 718	0,41%	75 409	0,32%	25 000	0,10%	45 000	0,16%	115 000	0,41%	122,71%
Kötelezettségek	18 307 724	80,37%	18 894 915	79,80%	19 768 314	80,84%	22 970 977	82,23%	22 600 521	81,70%	123,45%
Passzív időbeli elhat	442 812	1,95%	707 520	2,99%	705 231	2,89%	962 414	3,45%	1 167 529	4,22%	263,66%
Összesen	22 778 652	100,00%	23 631 011	100,00%	24 452 726	100,00%	27 933 696	100,00%	27 663 961	100,00%	121,45%



A források értéke 2015. (bázis) évhez képest 4.885.309 E Ft-tal (21,45%) növekedett.

A forrásnövekedés fő oka a 2018. évben az állami tulajdonú eszközök vagyoneértékelése miatt kimutatott kötelezettség növekedés.

A források értéke 269.735 E Ft-tal csökkent az előző évhez képest, amit a saját tőke (174.394 E Ft) és a kötelezettségállomány (370.456 E Ft) csökkenése, a céltartalékok (70.000 E Ft) és a passzív időbeli elhatárolások (205.115 E Ft) növekedése okozott. A teljes kötelezettség állomány 92,02%-a a kezelésre átvett állami illetve önkormányzati tulajdonú eszközállomány miatti kötelezettség.

Kötelezettség	2015	2016	2017	2018	2019	Változás 2015 - 2019
Vagyonkezelésben lévő állami vagyon	2 188 137	2 072 109	1 986 918	4 834 586	4 553 806	108,11%
Vagyonkezelésben lévő önkormányzati vagyon miatti kötelezettség	14 061 880	14 936 888	15 778 512	16 155 660	16 242 835	15,51%
Kötvénykibocsátásból származó kötelezettség	832 360	634 301	444 767	266 910	88 314	-89,39%
Kötelezettség áruszállításból szolgáltatásból	681 747	642 835	984 902	1 025 749	1 001 867	46,96%
Vevőtől kapott előleg	25 206	3 137	8 146	2 358	5 776	-77,08%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	518 394	605 645	565 069	685 714	707 923	36,56%
Összesen kötelezettség	18 307 724	18 894 915	19 768 314	22 970 977	22 600 521	23,45%

e.) Saját tőke és a kötelezettségek aránya:

Megnevezés	2015		2016		2017		2018		2019		adatok E Ft-ban
	összeg	Rész- arány%	összeg	Rész- arány %	összeg	Rész- arány %	összeg	Rész- arány %	összeg	Rész- arány %	Részarány változás 2015- 2019
Saját tőke	3 934 398	17,69%	3 953 167	17,30%	3 954 181	16,67%	3 955 305	14,69%	3 780 911	14,33%	+3,36%
Kötelezettségek	18 307 724	82,31%	18 894 915	82,70%	19 768 314	83,33%	22 970 977	85,31%	22 600 521	85,67%	-3,36%
Összesen	22 242 122	100,00%	22 848 082	100,00%	23 722 495	100,00%	26 926 282	100,00%	26 381 432	100,00%	

2019. évben a saját tőke részaránya csökkent, ami az adózott eredmény (-174.394 E Ft) csökkenésének tudható be.

f.) Tárgyi eszközök fedezettsége

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

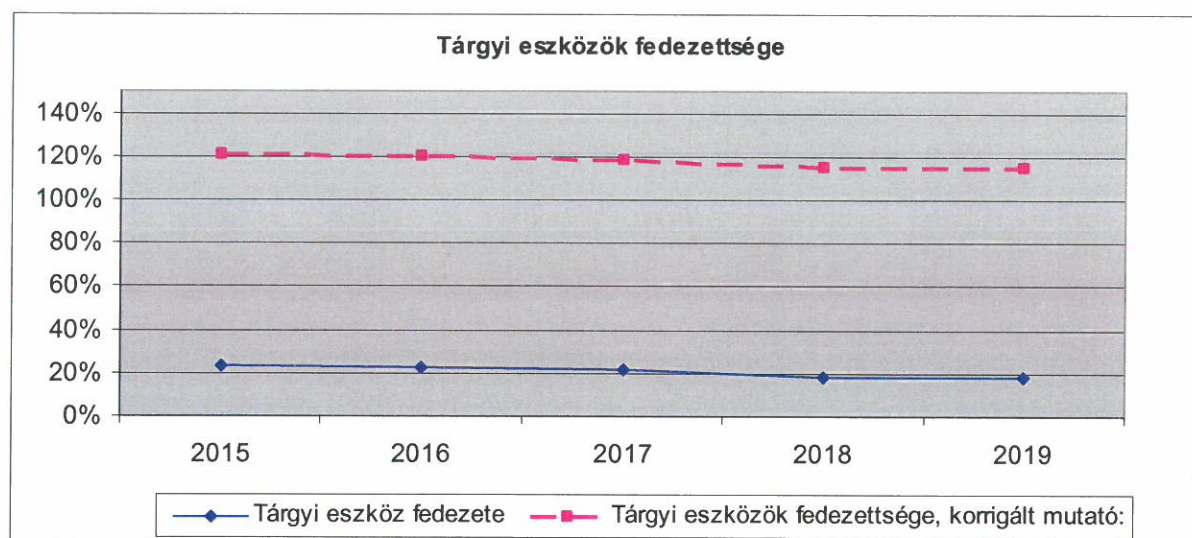
Megnevezés	2015	2016	2017	2018	2019	adatok E Ft-ban
Saját tőke	3 934 398	3 953 167	3 954 181	3 955 305	3 780 911	
Tárgyi eszközök	16 779 995	17 468 928	18 380 484	21 685 010	21 385 093	
Tárgyi eszköz fedezet	23,45%	22,63%	21,51%	18,24%	17,68%	

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:

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

Megnevezés	2015	2016	2017	2018	adatok E Ft-ban 2019
Saját tőke	3 934 394	3 953 167	3 954 181	3 955 305	3 780 911
Vagyonkezelésbe vett eszközök forrása	16 250 017	17 008 997	17 765 430	20 990 246	20 796 641
Tárgyi eszközök	16 779 995	17 468 928	18 380 484	21 685 010	21 385 093
Tárgyi eszköz fedezet	120,29%	120,00%	118,17%	115,04%	114,93%



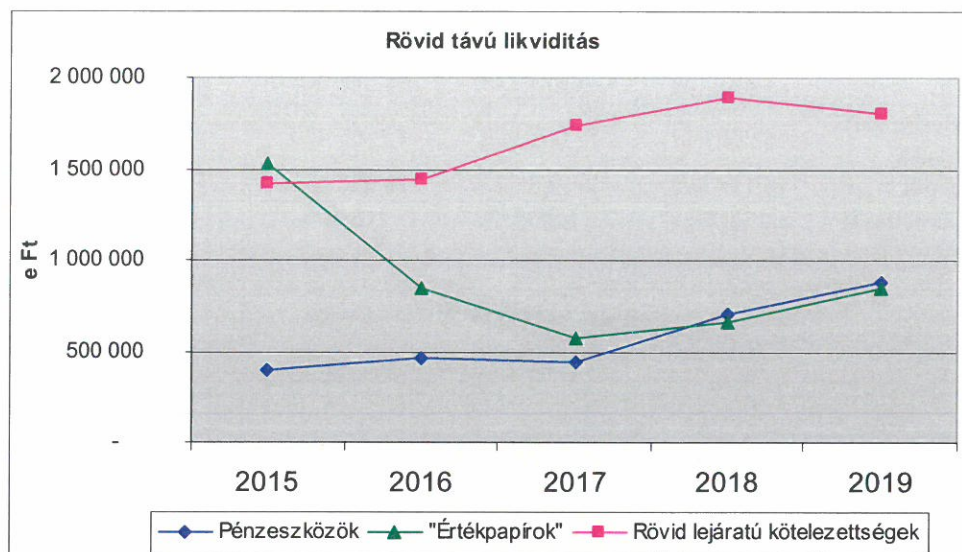
A vagyonkezelésbe kapott eszközökkel korrigált mutató szerint a tárgyi eszközök fedezettsége 100 %-ot meghaladó mértékű, így a tárgyi eszközök állományára megfelelő mértékben a források fedezetet nyújtanak.

• Pénzügyi helyzet mutatói

- Rövid távú likviditás

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

Megnevezés	2015	2016	2017	2018	adatok E Ft-ban 2019
Pénzeszközök	390 963	463 217	442 147	703 136	874 299
Értékpapírok	1 522 985	840 759	576 914	660 244	851 222
Rövid lejáratú kötelezettség	1 414 871	1 435 269	1 736 726	1 892 440	1 803 880
Likviditási ráta	135,27%	90,85%	58,68%	72,05%	95,66%

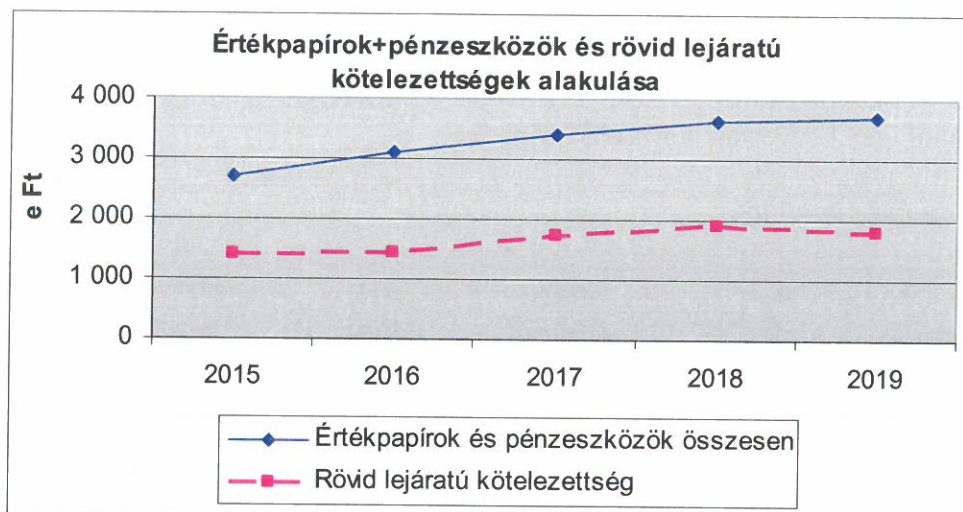


Ezen likviditási mutató a kötelezettségek azonnali teljesíthetőségének arányát fejezi ki, vagyis azt, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek mekkora hányadára nyújt fedezetet a pénzeszközök és a rövid lejáratú értékpapírok együttes összege. A mutató akkor kedvező egy vállalkozás számára, ha 100% körüli értéket ér el, mivel ekkor a rövid lejáratú kötelezettségek azonnali teljesítése biztosított. A rövid lejáratú kötelezettség 55,54 %-a szállítói kötelezettség, melynek fedezetét a folyamatos pénzügyi bevételt jelentő víz- és csatornadíj követelés biztosítja.

A tárgyévi likviditási ráta 13,37%-os növekedésének oka, a pénzeszközök állományának növekedése (+171.163 E Ft) továbbá, a forgatási célú értékpapír állomány értékének (+190.978 E Ft) növekedése, a tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír állománnyal szemben (-325.482 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	adatok E Ft-ban				
	2015	2016	2017	2018	2019
Pénzeszközök	390 963	463 217	442 147	703 136	874 299
Értékpapírok (éven belül lejáró)	1 522 985	840 759	576 914	660 244	851 222
Értékpapírok (éven túl lejáró)	785 079	1 803 243	2 364 660	2 283 401	1 957 919
Értékpapírok és pénzeszközök összesen	2 699 027	3 107 219	3 383 721	3 646 781	3 683 440
Rövid lejáratú kötelezettség	1 414 871	1 435 269	1 736 726	1 892 440	1 803 880
Korrigált likviditási ráta	190,76%	216,49%	194,83%	192,70%	204,20%



A korrigált likviditási ráta kifejezi, hogy 2019. évben az összes értékpapír és a pénzeszközök állománya (3.683.440 E Ft) 204,20%-a a rövid távú kötelezettségek (1.803.880 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 % 2019 / 2015
	2015	2016	2017	2018	2019	
Vevőállomány	1 812 442	1 866 744	1 622 417	1 607 825	1 708 842	94,28%
Átlagos vevőállomány	1 742 376	1 839 593	1 744 581	1 615 121	1 658 334	95,18%
Nettó árbevétel	9 134 900	7 887 224	8 077 086	8 385 547	8 630 625	94,48%
Vevők átfutási ideje	69,6	85,1	78,8	70,3	70,1	100,72%

A vevők átlagos forgási ideje az előző évekhez képest kis mértékben javult, mivel a nettó árbevétel növekedése (+2,92%) meghaladta az átlagos vevőállomány növekedésének (+2,68%) mértékét.

- Szállítók átfutási ideje**

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

Megnevezés	adatok E Ft-ban					Változás 2019 / 2015
	2015	2016	2017	2018	2019	
Szállítók	681 747	642 835	984 902	1 025 749	1 001 867	146,96%
Átlagos szállítói állomány	690 407	662 291	813 869	1 005 326	1 013 808	146,84%
Anyagjellegű ráfordítás	4 398 639	3 715 584	3 998 595	4 132 042	4 079 186	92,73%
Szállítók átfutási ideje (nap)	57,3	65,1	74,3	88,8	90,7	158,29%

A szállítók átfutási ideje 1,9 nappal javult 2018. évhez képest, amely az átlagos szállítói állománynövekedésnek (+0,84%), és az anyagjellegű ráfordítások (-1,28%) csökkenésének tudható be. A szállítók között viszonylag magas a beruházási szállítók aránya (2019. évben 16,82%), ahol igen kedvezőek a fizetési határidők.

• **Jövedelmezőségi mutatók**

Megnevezés	2015	2016	2017	adatok E Ft-ban	
				2018	2019
Adózott eredmény	41 476	18 769	1 014	1 124	-174 394
Értékesítés nettó árbevétele	9 134 900	7 887 224	8 077 086	8 385 547	8 630 625
Árbevétel arányos eredmény	0,45%	0,23%	0,01%	0,01%	-2,02%

Megnevezés	2015	2016	2017	2018	2019
Adózott eredmény	41 476	18 769	1 014	1 124	-174 394
Saját tőke	3 934 394	3 953 167	3 954 181	3 955 305	3 780 911
Tőkearányos eredmény	1,05%	0,47%	0,03%	0,03%	-4,61%

Megnevezés	2015	2016	2017	2018	2019
Adózott eredmény	41 476	18 769	1 014	1 124	-174 394
Nettó eszközérték	16 767 693	17 477 626	18 385 528	21 662 284	21 336 131
Eszközarányos eredmény	0,25%	0,11%	0,006%	0,005%	-0,82%

Megnevezés	2015	2016	2017	2018	2019
Adózott eredmény	41 476	18 769	1 014	1 124	-174 394
Béreköltség	2 121 032	2 161 014	2 319 504	2 457 493	2 686 893
Bérearányos eredmény	1,96%	0,87%	0,04%	0,05%	-6,49%

A 2019. évi jövedelmezőségi mutatók jelentős mértékben romlottak, az adózott eredmény csökkenése miatt. Meg kell jegyezni, hogy 2015. év kimagasló jövedelmezőségi mutatóit kedvezően befolyásolta az, hogy Társaságunk 2015. évben zajló vízminőség-javító és csatornázási projekteknél 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	Csökkenés	adatok E Ft-ban
				Záró állomány
Vagyonértékű jogok	506 617	90 225	78 648	518 194
Szellemi termékek	0	0	0	0
Bruttó érték összesen	506 617	90 225	89 648	518 194
Vagyonértékű jogok	458 177	90 560	73 898	474 839
Szellemi termékek	0	0	0	0
Értékcsökkenés összesen	458 177	90 560	73 898	474 839
Immateriális javak nettó értéke összesen	48 440	- 355	4 750	43 355

• Tárgyi eszközök

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

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	adatok E Ft-ban
				Záró állomány
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	21 574 754	466 515	25 834	22 015 435
Műszaki berendezések, gépek, gépjárművek	6 555 456	2 049 684	1 437 524	7 167 616
Egyéb berendezések, gépek, gépjárművek	537 366	147 299	347 752	336 913
Kis értékű tárgyi eszköz	200 543	6 750	922	206 371
Állatok	20	0	0	20
Beruházások	71 166	1 002 340	981 189	92 317
Beruházásra adott előleg	0	1 626	1 626	0
Bruttó érték összesen	28 939 305	3 674 214	2 794 847	29 818 672
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 850 692	713 206	13 859	3 550 039
Műszaki berendezések, gépek, gépjárművek	3 751 929	1 835 672	1 186 417	4 401 184
Egyéb berendezések, gépek, gépjárművek	451 110	126 192	301 337	275 965
Kis értékű tárgyi eszköz	200 543	6 750	922	206 371
Állatok	20	0	0	20
Értékcsökkenés összesen	7 254 295	2 681 820	1 502 535	8 433 579
Tárgyi eszk. nettó értéke összesen	21 685 010	992 394	1 292 312	21 385 093
Immateriális javak és Tárgyi eszközök nettó értéke mindösszesen:	21 733 450	992 039	1 297 062	21 428 448

• **Immateriális javak és Tárgyi eszközök 2019. évig elszámolt értékcsökkenési leírása:**

Elszámolt értékcsökkenés	Terven felüli értékcsökkenés	Egyösszegű	Lineáris leírási mód	Progresszív leírási mód	adatok E Ft-ban
					Értékcsökkené összesen
Immateriális javak	0	643	474 196	0	474 839
Tárgyi eszközök	0	218 282	7 586 341	628 956	8 433 579
Összesen	0	218 926	8 060 537	628 956	8 908 418

A tárgyi eszközök bruttó állománya a tárgyévben 879.367 E Ft-tal növekedett. 2019-ben a saját vállalkozásban végzett beruházások, valamint a beruházási beszerzések 1.002.340 E Ft-ot tettek ki és év közben 981.189 E Ft beruházás került aktiválásra. A beruházások záró állománya 92.317 E Ft, amelyben szerepelnek előző években megkezdett beruházások értékei is.

b) Immateriális javak és tárgyi eszközök eszköztípusonkénti megbontása:

Megnevezés	Közmű	Rendszer-független közmű	Működtető	adatok E Ft-ban
				Összesen
Bruttó érték:				
Immateriális javak össz.	37 188	0	481 006	518 194
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	21 248 261	0	767 174	22 015 435
Műszaki berendezések, gépek, gépjárművek	1 970 853	2 441 774	2 754 989	7 167 616
Egyéb berendezések, gépek, gépjárművek	12 564	8 396	315 953	336 913
Kis értékű tárgyi eszköz	0	0	206 371	206 371
Állatok	0	0	20	20
Beruházás	44 291	23 053	24 973	92 317
Tárgyi eszközök összesen	23 275 969	2 473 223	4 069 480	29 818 672
Értékcsökkenés:				
Immateriális javak össz.	36 461	0	438 378	474 839
Ingtatlanok	3 305 132	0	244 907	3 550 039
Műszaki berendezések, gépek, gépjárművek	757 738	1 623 808	2 019 638	4 401 184
Egyéb berendezések, gépek, gépjárművek	5 345	2	270 618	275 965
Kis értékű tárgyi eszköz	0	0	206 371	206 371
Állatok	0	0	20	20
Tárgyi eszközök összesen	4 068 215	1 623 810	2 741 554	8 433 579
Nettó érték összesen:	19 208 481	849 413	1 370 554	21 428 448

A társaság immateriális és tárgyi eszközeinek nettó értéke (21.733.448 E Ft), tartalmazza a vagyongazdálkodási szerződés keretében üzemeltetett közművagyon (19.208.480 E Ft), a részben társasági tulajdonú és részben vagyongazdálkodott rendszerfüggetlen közműelemeket (849.413 E Ft), illetve a társaság tulajdonát képező működtető eszközöket (1.370.555 E Ft).

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

• Vagyonkezelésben lévő Immateriális javak állományváltozása:

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkené s	adatok E Ft-ban
				Záró állomány
Bruttó érték				
Vagyonértékű jogok	37 188	0	0	37 188
Szellemi termékek	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	37 188	0	0	37 188
Értécsökkenés				
Vagyonértékű jogok	35 982	479	0	36 461
Szellemi termékek	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	35 982	479	0	36 461
Nettó érték	1 206	-479	0	727

• Vagyonkezelésben lévő Tárgyi eszközök állományváltozása:

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkené s	adatok E Ft-ban
				Záró állomány
Bruttó érték				
Ingatlanok	20 813 700	436 103	1 542	21 248 261
Műszaki berendezések, gépek, gépjárművek	2 152 786	109 894	1 669	2 261 011
Egyéb berendezések, gépek, gépjárművek	9 665	0	0	9 565
Beruházások	31 773	506 395	493 877	44 291
Tárgyi eszközök összesen	23 007 925	1 052 392	497 088	23 563 228
Értécsökkenés				
Ingatlanok	2 624 233	681 827	928	3 305 132
Műszaki berendezések, gépek, gépjárművek	741 497	252 779	1 551	992 725
Egyéb berendezések, gépek, gépjárművek	4 429	814	0	5 243
Beruházások	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	3 370 159	935 420	2 479	4 303 100
Nettó érték összesen	19 637 766	116 972	494 609	19 260 128

- **Vagyongkezelésben lévő állami vagyon részét képező eszközök összetétele:**

Megnevezés	Bruttó érték	ÉCS	adatok E Ft-ban
			Nettó érték
Vagyoni értékű jogok	23 542	23 542	0
Szellemi termékek	0	0	0
Immateriális javak összesen	23 542	23 542	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 304 018	265 372	4 038 646
Műszaki berendezések gépek, járművek	714 104	130 566	583 538
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	50	50	0
Beruházások	24 055	0	24 055
Tárgyi eszközök összesen	5 042 227	395 988	4 646 239
Összesen	5 065 769	419 530	4 646 239

- **Vagyongkezelésben lévő önkormányzati vagyon részét képező eszközök összetétele:**

Megnevezés	Bruttó érték	ÉCS	adatok E Ft-ban
			Nettó érték
Vagyoni értékű jogok	13 647	12 919	728
Szellemi termékek	0	0	0
Immateriális javak összesen	13 647	12 919	728
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	16 944 243	3 039 759	13 904 484
Műszaki berendezések gépek, járművek	1 546 908	862 159	684 749
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 615	5 193	4 422
Beruházások	20 236	0	20 236
Tárgyi eszközök összesen:	18 521 002	3 907 111	14 613 891
Összesen	18 534 649	3 920 030	14 614 619

- **Értékpapírok**

Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (államkötvény):

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	2015	2016	2017	2018	2019
Értékpapír (bekerülési) értéke	785 079	1 803 243	2 364 660	2 283 401	1 957 919
Elszámolt értékvesztés összege	0	0	0	0	0
Visszaírt értékvesztés összeg	0	0	0	0	0
Értékpapírok könyv sz. ért.	785 079	1 803 243	2 364 660	2 283 401	1 957 919

Forgatási célú értékpapírok (államkötvény):

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	2015	2016	2017	2018	2019
Értékpapír (bekerülési) értéke	1 518 485	836 259	572 514	656 244	847 222
Elszámolt értékvesztés összege	0	0	0	0	0
Visszaírt értékvesztés összeg	0	0	0	0	0
Értékpapírok könyv sz. értéke	1 518 485	836 259	572 514	656 244	847 222

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	adatok E Ft-ban				
	2015	2016	2017	2018	2019
Követelések eredeti (bekerülési) értéke	1 821 042	1 863 144	1 622 017	1 607 825	1 708 842
Elszámolt értékvesztés összege	56 000	52 400	52 000	52 000	52 000
Visszaírt értékvesztés összeg	37 428	41 148	37 524	31 229	32 344
Könyv szerinti értéket meghaladó mértékben befolyt összeg	9 972	14 852	14 876	20 771	19 656
Követelések könyv szerinti értéke	1 812 442	1 866 744	1 622 417	1 607 825	1 708 842

- **Követelés kapcsolt vállalkozással szemben**

Kapcsolt vállalkozással szemben 96.230 E Ft vevői követelést tartunk nyilván.

- **Aktív időbeli elhatárolások alakulása**

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	2015	2016	2017	2018	2019
Bevételek aktív elhatárolása	228 222	231 789	254 066	254 075	242 863
Költségek, ráfordítások aktív id. elhatárolása	87 076	100 981	148 536	181 424	182 277
Halasztott ráfordítások	34 803	14 121	1 962	1 483	264
Összes aktív elhatárolás	350 101	346 891	404 564	436 982	425 404

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 (216.342 E Ft), a kamatozó értékpapírok és banki betétek kamatelhatárolása (23.542 E Ft). A költségek - ráfordítások aktív időbeli elhatárolások között jelentős nagyságrendet képvisel a közműbérleti díj időbeli elhatárolása (100.000 E Ft), gáz- és villamos energia (45.204 E Ft) továbbá szoftver licence (17.693 E Ft) elhatárolása.

A kötvénykibocsátásból eredő jövőbeni kamatráfordítások elhatárolása 264E Ft, amelyet időbeli elhatárolások halasztott ráfordításai között mutatunk ki.

• **Saját tőke**

Megnevezés	2015	2016	2017	2018	adatok E Ft-ban	
					2019	Változás 2019 – 2018
Saját tőke	3 934 394	3 953 167	3 954 181	3 955 305	3 780 911	- 174 394
Jegyzett tőke	1 808 901	1 808 901	1 808 901	1 808 901	1 808 901	0
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	4 500	4 500	4 400	4 000	4 000	0
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	1 227 438	1 311 317	1 429 186	1 430 600	1 431 724	+ 1 124
Lekötött tartalék	145 903	103 500	4 400	4 000	4 000	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0	0	0
Adózott eredmény	41 476	18 769	1 014	1 124	-174 394	- 175 518

• **Kapcsolt vállalkozás Saját tőke összege**

Kárpátvíz Kft.		(2019.12.31)	
A tétel megnevezése	összeg ezer UAH	összeg E Ft (10,14 UAH/Ft)	
SAJÁT TŐKE	11.373,6	3.759.202	
JEGYZETT TŐKE	4.785,2	1.581.604	
PÓTLÓLAGOS TŐKE	10,140,0	3.351.472	
EREDMÉNY	- 3.551,6	- 1.173.875	

Nyírségi Vízépítő Kft		(2019.12.31)	
A tétel megnevezése		összeg E Ft	
SAJÁT TŐKE		3 928	
JEGYZETT TŐKE		3 000	
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE		-	
TŐKETARTALÉK		-	
EREDMÉNYTARTALÉK		-	
LEKÖTÖTT TARTALÉK		-	
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		-	
ADÓZOTT EREDMÉNY		928	

• Céltartalékok

2019. évben Nyíregyháza ivóvízhálózat karbantartási feladataira 20.000 E Ft, a Mátészalkai szennyvíztelepen keletkező iszap és komposzt elhelyezési költségeinek fedezete céljából 60.000 E Ft, Mátészalka szennyvíztelep határértéket meghaladó szennyezés miatti várható csatornabírság miatt 30.000 E Ft-ot, 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 4.553.806 E Ft. A kötelezettség határozatlan időre szól.

- Vagyonkezelésbe átvett önkormányzati tulajdonú eszközökkel kapcsolatosan 16.242.835 E Ft-ot mutatunk ki kötelezettségként. A kötelezettség határozatlan időre szól.

„Nyírségvíz 2020” kötvénykibocsátásból eredő kötelezettség összege 88.314 E Ft, amelyből 2020. évben 88.314 E Ft esedékes. A kötelezettség 2020-ig, határozott időre szól. A kötelezettség értéke tartalmazza a 88.050 E Ft-t névértéket, a teljesség elvének érvényesítése miatt a futamidő végéig az aktuális időszaki kamatlábbal (0,79%) számolt jövőben esedékes kamatoösszeget (264 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.

• Passzív időbeli elhatárolások

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	2015	2016	2017	2018	2019
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	162 633	190 338	156 098	170 299	139 556
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	220 745	251 996	234 730	299 817	256 287
Halasztott bevételek	59 434	265 186	314 403	492 298	771 686
Összes passzív elhatárolás	442 812	707 520	705 231	962 414	1 167 529

A bevételek passzív időbeli elhatárolása az elhatárolt víz- és csatorna árbevétel (139.556 E Ft) tartalmazza. A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásánál a 2019. évet érintő személyi jellegű kifizetéseket (55.117 E Ft), a „Nyírségvíz 2020” kötvény kamatelhatárolását (79 E Ft), az államkötvényekhez kapcsolódóan elhatárolt árfolyam-különbözetet (83.670 E Ft), a gáz- és villamos energia költségeinek (74.314 E Ft) elhatárolását, továbbá a

közművagyron üzemeltetése miatt felmerült bérleti díjak összegét (30.672 E Ft), valamint egyéb (előfizetői díjak, bankköltség, üzemanyag megtakarítás stb.) 2019. évet érintő költségeit (12.435 E Ft) vettük figyelembe.

A halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolásának értéke az átvett pénzeszközökből megvalósult beruházások miatt elhatárolt – az eszközök nettó értékével azonos összegű – halasztott bevételből (64.623 E Ft), a fejlesztési célra kapott támogatások (616 E Ft) és a közműfejlesztési hozzájárulás elhatárolt bevételének, költséggel és ráfordítással még nem ellentételezett összegéből (706.447 E Ft) tevődik össze.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

• *Nettó árbevétel*

Megnevezés	2015	2016	2017	2018	adatok E Ft-ban	
					2019	Változás 2019 / 2015
Ivóvíztermelés- és szolgáltatás, és különdíj ellenében végzett szolgáltatás árbevétele	3 444 841	3 525 683	3 491 801	3 589 325	3 644 434	105,79%
Szennyvízelvezetés, -kezelés, különdíj ellenében végzett szolgáltatás árbevétele	3 307 001	3 607 822	3 724 605	3 809 770	3 928 464	118,79%
Alaptevékenység összesen	6 751 842	7 133 505	7 216 406	7 399 095	7 572 898	112,16%
Egyéb vízgazdálkodási tevékenység árbevétele	59 126	36 737	78 663	38 055	36 639	61,97%
Egyéb alaptevékenységen kívüli tevékenység árbevétele	337 434	91 435	91 536	87 218	111 576	33,07%
Külső építőipari tevékenység árbevétele	1 579 590	546 296	619 107	750 893	760 029	48,12%
Anyagértékesítés, közvetett szolgáltatások	406 908	79 251	71 374	110 286	149 483	36,74%
Belföldi értékesítés árbevétele összesen	9 134 900	7 887 224	8 077 086	8 385 547	8 630 625	94,48%
Alaptevékenység %	73,9%	90,4%	89,3%	88,2%	87,7%	118,67%

• *Kivételes nagyságú tételek*

2019. évben kivételes nagyságú, egyéb bevételt érintő tételek között tartjuk nyilván a vagytonkezelésben lévő, állami tulajdonú víziközművek 394.789 E Ft összegű pótlási kötelezettségének elengedését.

• *Kapott támogatás*

Társaságunk 2019. évben 274 E Ft bér- és munkaügyi támogatásban részesült. A kedvezményezett, ellátásért felelős önkormányzatok által átadott víz-és csatornaszolgáltatás támogatásaként 19.097 E Ft-ot, a nem közművel összegyűjtött lakossági szennyvíz indokolt többletköltségeinek támogatására 18.768 E Ft bevételt számoltunk el.

A „GINOP-6.1.5-17 Munkahelyi képzések támogatása” elnevezésű pályázat keretében 12.797 E Ft előleg került lehívásra.

Meg kell említeni továbbá, hogy társaságunk 2019. évben a tulajdonos önkormányzatokkal együttműködve sikeres pályázatot nyújtott be a „Víziközművek Állami Rekonstrukciós Alapból nyújtható pályázat”, illetve a „Víziközművek Energiahatékonyságának Fejlesztése” című pályázat tárgyában. A támogatott önkormányzatok javára a Rekonstrukciós pályázathoz kapcsolódóan 99.459 E Ft, az Energiahatékonysági pályázat terhére 111.266 E Ft került kiutalásra. Ez utóbbi támogatás összege tartalmazza a társasági tulajdonú rendszerfüggetlen víziközmű elemekre felhasználható támogatásrészt is (38.257 E Ft).

• **Adózás**

a.) *Energiaellátók jövedelemadója*

	adatok E Ft-ban
Adózás előtti eredmény	-174 994
<u>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek</u>	<u>127 367</u>
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás	90 620
Térítés nélkül átvett eszköz bekerülési értéke	16 747
Visszavezetett céltartalék	20 000
<u>Adózás előtti eredményt növelő tételek</u>	<u>90 290</u>
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás:	290
Céltartalék képzés miatt elszámolt ráfordítás	90 000
Adóalap	- 212 071
Energiaadó	0

b.) *Társasági adó*

	adatok E Ft				
Megnevezés	2015	2016	2017	2018	2019
Adózás előtti eredmény	84 805	18 769	1 014	1 124	-174 994
<u>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek</u>	<u>1 410 339</u>	<u>1 180 378</u>	<u>1 228 216</u>	<u>1 170 325</u>	<u>1 514 169</u>
Értéksökkenési leírás (Adótörvény által elismert mérték)	1 315 618	1 093 274	1 100 407	1 118 314	1 442 159
Visszavezetett céltartalék	0	30 931	75 409	0	20 000
Kapott osztalék részesedés	0	0	0	0	0
Tulajdoni részesedést jelentő befektetés kivezetése	0	0	0	0	0
Behajthatatlan követelés, visszaírt értékvesztés	47 400	56 000	52 400	52 000	52 000
Kapott támogatás, átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
Adomány	42	173	0	10	10
Eredménytartaléknak az adóévben a Lekötött tartalékba átvezetett összege	42 403	0	0	0	0
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított bevétel	4 875	0	0	0	0
Követelés és kötelezettség nem realizált nyereség jellegű árfolyamkülönbözete	1	0	0	1	0
<u>Adózás előtti eredményt növelő tételek</u>	<u>1 453 052</u>	<u>1 147 673</u>	<u>1 144 250</u>	<u>1 130 730</u>	<u>1 486 745</u>
Céltartalék képzés	60 000	12 622	25 000	20 000	90 000

Értékcsökkenési leírás (Számviteli tv. szerint elszámolt)	1 299 445	1 080 911	1 064 392	1 028 382	1 332 397
Jogerős határozatban megállapított bírság	921	982	2 430	753	11 986
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	34 597	753	425	21 727	240
Értékvesztés + előző évi adóalap csökkentő tétel	56 000	52 400	52 000	52 000	52 000
Behajthatatlan követelés nem minősülő elengedett követelés	0	0	2	0	0
Adott támogatás	0	0	0	0	0
Ellenőrzés / önellenőrzés során megállapított adóévi ráfordítás	2 089	0	0	7 868	0
Követelés és kötelezettség nem realizált veszteség jellegű árfolyamkülönbözete	0	5	1	0	122
Adóalap	127 518	-13 936	-82 952	-38 471	-202 418
<i>Előző évek elhatárolt veszteségéből tárgyévben figyelembe vett összeg</i>	<i>- 63 759</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Korrigált adóalap	63 759	-13 936	-82 952	-38 471	-202 418
Számított adó összege	6 376	0	0	0	0
<i>Igénybe vett kedvezmény</i>	<i>4 463</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Társasági adó	1 913	0	0	0	0
Előző évek társasági adója (ellenőrzés)	7	0	0	0	600
Energiaellátók jövedelemadója	41 409	0	0	0	0
Adózott eredmény	41 476	18 769	1 014	1 124	-174 394
Tárgyévi fizetendő <i>társasági és energiaellátók jöv. adója</i> az adózás előtti eredmény százalékában	48,91%	0%	0%	0%	0%
Fizetett osztalék	0	0	0	0	0

Társasági adófizetési kötelezettség és energiaellátók jövedelemadó fizetési kötelezettség 2019. évben nem keletkezett.

III. Tájékoztató rész

• Környezetvédelmi kötelezettségek

A Társaság szennyvízelvezetési és –tisztítási alaptervékenységével 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. 2019. évben a társaság 70.050 E Ft csatornabírság bevételt ért el és 1.363 E Ft szennyvízbírság fizetési kötelezettsége merült fel. A NYÍRSÉGVÍZ Zrt. szennyvízkezelési- és tisztítási feladatainak ellátása érdekében 33 db szennyvíztisztító telepet és 2.070 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	7 661	21	0	7 682
Műszaki berendezések, gépek, gépjárművek	2 464	365	257	2 572
Egyéb berendezések, gépek, gépjárművek	205	2	151	56
Tárgyi eszközök összesen	10 330	388	408	10 310
Értékcsökkenés				
Ingatlanok	899	135	0	1 034
Műszaki berendezések, gépek, gépjárművek	1 705	313	198	1 820
Egyéb berendezések, gépek, gépjárművek	175	3	131	47
Tárgyi eszközök összesen	2 779	451	329	2 901
Nettó érték	7 551			7 408

• Alkalmazott kutatás

Társaságunk 2019. évben alkalmazott kutatómunkában nem vett részt.

• Vízterhelési díj

A NYÍRSÉGVÍZ Zrt-nek 2019. évi tevékenysége alapján a 2003. évi LXXXIX. Törvény előírása szerint 73.435 E Ft vízterhelési díjfizetési kötelezettsége keletkezett.

• Visszavásárolt saját részvény, üzletrész

2019. 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.

A NYÍRSÉGVÍZ Zrt. 2019. évben a 3.000 E Ft Jegyzett tőkével, 100 %-os tulajdoni részarányral megalapította a NYÍRSÉG Vízépítő Kft-t (székhelye: 4400 Nyíregyháza, Tó u 5. Cg. 15-09-086034) Az alapítás célja, hogy az Európai Unió által biztosított pályázati forrásból megépülő víziközművek kivitelezési munkálataiban alvállalkozóként közreműködjön.

• Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

Társaságunk a 2019. évi -174.394 E Ft adózott eredményt az eredménytartalék terhére számolja el.

• Aktivált saját teljesítmények

2019. évben az aktivált saját teljesítmények értéke 409 532 E Ft.

<u>Saját előállítású eszközök aktivált értéke :</u>	<u>adatok E Ft-ban</u>
Közmű :Vízellátási ágazat	206 968
Közmű :Csatornázási ágazat	45 480
Vízmérő csere	109 144
Egyéb tevékenység	69 058
Összesen	430 650
<u>Saját termelésű készletek állományváltozása:</u>	-21 118

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

• A mérlegfordulónapon folyamatban lévő jelentős összegű peres ügy

<u>Felperes</u>	<u>Követelt összeg</u>	<u>Eljárás kezdő éve</u>	<u>Per tárgya</u>
Borkó József	4.118.580 Ft	2019	Munkaügyi per

• Üzletvezetés, Igazgatóság, Felügyelő Bizottság

Tiszteletdíj	adatok E Ft-ban	
	2018	2019
Igazgatóság	14 652	13 793
Felügyelő Bizottság	14 196	14 436

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 2018- 2019. évi átlagos állományi létszámának és bérköltségének alakulása:

Állománycsoport	adatok E Ft-ban			
	2018	Fő	2019	Fő
Bér (E Ft)	Bér (E Ft)			
Fizikai	1 434 991	427	1 590 845	428
Szellemi	985 580	201	1 059 746	201
<i>Teljes munkaidős</i>	<i>2 420 571</i>	<i>628</i>		<i>629</i>
Részmunkaidős	2 243	2	2 213	2
Állományon kívüli	5 831		5 860	
Összesen	2 428 645	630	2 658 664	631
Tiszteletdíj	28 848		28 229	
Összesen bérköltség	2 457 493		2 686 893	

Bérjárulék állománycsoportonként	adatok E Ft-ban	
	2018	2019
Fizikai	315 913	329 418
Szellemi	216 385	221 559
Állománycsoporthoz nem köthető járulék összege	37 577	34 191
Mindösszesen bérjárulékok	569 875	585 168

Személyi jellegű kifizetések alakulása jogcímenként 2019-ben:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Szellemi	Fizikai	Összesen
Végkielégítés	0	0	0
Betegszabadság	8 626	19 904	28 530
Üzemanyag megtakarítás	169	1 728	1 897
Társaságot terhelő táppénz	1 793	7 307	9 100
Munkáltató által fizetett egészségpénztári tagdíj	0	0	0
Munkáltató által fizetett nyugdíjpénztári hozzájárulás	0	0	0
Korengedményes öregségi nyugdíj	0	0	0
Segély	0	149	149
Személyi jellegű jövedelem típusú kifizetések	10 588	29 088	39 676
Kézpénz juttatás	6 324	27 580	33 904
Munkába járással kapcsolatos költségtérítés	5 641	11 172	16 813
Saját személygépkocsi használat költségtérítése	12 899	6 370	19 269
SZÉP kártya, üdülés (<i>vendéglátás+szabadidő</i>)	51 156	61 629	112 785
Cafetéria juttatás utáni SZJA	5 982	12 262	18 244
Napidíj	408	0	408
Erzsébet kártya	1 138	1 767	2 905
Béren kívüli juttatás SZJA	0	0	0
Béren kívüli juttatások összesen	83 548	120 780	204 328
Reprezentációs költségek			1 166
Üzleti ajándék költsége			418
Egyéb természetbeni juttatás			504
Rendezvények költsége			6 306
Béren kívüli juttatásnak nem minősülő juttatás SZJA kötelezettsége			440
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen			252 838

• **Veszélyes hulladék-kezelés**

A Társaság az alaptevékenységgel összefüggésben veszélyes hulladékkezelést is végez. A veszélyes hulladékokról a Társaság értékbeli nyilvántartást nem vezet, mennyiségük az alábbiak szerint alakult 2019-ben:

2019. 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	227	227	0
Toner	080317	0	108	108	0
Nehézfémekkel szennyezett víz	060405	0	73	73	0
Higany tartalmú hulladék	060404	0	286	286	0
Szerves gyógyszer	160508	0	46	46	0
Mikrobiológiai hulladék	180103	0	158	158	0
Elhasznált fénycsővek	200121	0	34	34	0
Fáradt olaj	130205	0	1807	1807	0
szennyezett szűrőanyagok, abszorbensek, olajos textília	150202	0	261	261	0
Olajsűrők	160107	0	77	77	0
Szórópalack	150111	0	75	75	0
Szárazelem	200133	0	8	8	0
Vegyszerrel szennyezett csomagolási hull.	160506	0	97	97	0
Vesz. anyaggal szenny. csomagolási hull.	150110	0	918	918	0
Festési hulladék	080111	0	15	15	0
kimerült aktív szén	061302	0	371	371	0
Olaj víz szeparátorokból származó olajat tartalmazó víz	130507	0	42	42	0
Elektronikai hulladék	200135	0	1256	1256	0
Azbesztcement tartalmú építőanyag	170605	0	30490	30490	0
Vas-mangán iszap	190205	0	12340	12340	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	2018	2019
I.	Működési cash flow	1 304 532	909 465
1a.	Adózás előtti eredmény +	1 124	-174 994
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	2 690	274
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-126 031	-394 792
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	-124 907	-569 786
2.	Elszámolt amortizáció +	1 012 801	1 329 809
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	55 648	19 737
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	20 000	70 000
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	45 102	117 186
6.	Szállítói kötelezettség változása +	77 898	17 755
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	114 857	26 227
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	257 183	205 115
9.	Vevőkövetelés változása +	14 192	-154 224
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-135 345	-163 453
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-32 897	11 099
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	0	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés -		0
II.	Befektetési cash flow	-866 165	-560 185
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-1 503 442	-1 400 387
15.	Befektetett eszközök eladása +	528 843	739 954
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	108 434	100 848
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	-600
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Finanszírozási cash flow	-177 378	-178 117
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +		0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	-177 378	-178 117
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	260 989	171 163
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	260 989	171 163

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)	13 629 115	8 505 604	1 341 237	23 475 956
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	2 705	758	39 892	43 355
03.	Alapítás - átszervezés aktivált értéke				
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
05.	Vagyoni értékű jogok	2 705	758	39 892	43 355
06.	Szellemi termékek				
07.	Üzleti vagy cégérték				
08.	Immateriális javakra adott előlegek				
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése				
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	12 791 260	7 607 427	986 406	21 385 093
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	11 473 914	6 647 231	344 252	18 465 397
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 243 580	934 305	588 547	2 766 432
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	11 766	9 412	39 769	60 947
14.	Tenyészállatok				
15.	Beruházások, felújítások	62 000	16 479	13 838	92 317
16.	Beruházásra adott előlegek				
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	835 150	897 419	314 939	2 047 508
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	16 105	16 105
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	8 384	6 219	58 881	73 484
26.	Tartósan hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	826 766	891 200	239 953	1 957 919
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	1 392 315	1 666 421	703 865	3 762 601
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	77 720	94 389	28 675	200 784
31.	Anyagok	64 437	61 776	19 705	145 918
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	13 283	32 613	4 181	50 077
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok				
34.	Késztermékek				
35.	Áruk	0	0	4 789	4 789
36.	Készletekre adott előlegek				
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	623 673	739 593	473 030	1 836 296
38.	Követelések és áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	596 111	642 569	373 932	1 612 612
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	96 230	96 230
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő v				
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll				
42.	Váltó követelések				
43.	Egyéb követelések	27 562	97 024	2 868	127 454
44.	Követelések értékelési különbözete				
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
46.	III. ÉRTÉKPAPIROK (47.-52. sorok)	321 734	434 478	95 010	851 222
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
48.	Jelentős tulajdoni részesedés				
49.	Egyéb részesedés				
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	1 272	726	2 002	4 000
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	320 462	433 752	93 008	847 222
52.	Értékpapírok értékelési különbözete				
53.	IV: PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	369 188	397 961	107 150	874 299
54.	Pénztár, csekkek	576	621	168	1 365
55.	Bankbetétek	368 612	397 340	106 982	872 934
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.)	211 870	207 125	6 409	425 404
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	142 941	96 672	3 250	242 863
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	68 929	110 189	3 159	182 277
59.	Halasztott ráfordítások	0	264	0	264
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	15 233 300	10 379 150	2 051 511	27 663 961

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)	1 354 628	801 650	1 624 633	3 780 911
62.	I. JEGYZETT TŐKE	697 393	487 220	624 288	1 808 901
63.	58.sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	1 272	726	2 002	4 000
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
65.	III. TÖKETARTALÉK	225 945	128 976	355 759	710 680
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	716 275	149 154	566 295	1 431 724
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 272	726	2 002	4 000
68.	VI. ÉRTEKELÉSI TARTALÉK				
69.	Értékhelyesbítés, értékelési tartaléka				
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka				
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-286 257	35 574	76 289	-174 394
72.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	25 000	90 000	0	115 000
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre				
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	25 000	90 000	0	115 000
75.	Egyéb céltartalék				
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92.sor)	13 574 508	8 903 513	122 500	22 600 521
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)	12 777 285	8 019 356	0	20 796 641
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
84.	Átváltoztatható kötvények				
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból				
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	12 777 285	8 019 356	0	20 796 641
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104.sorok)	797 223	884 157	122 500	1 803 880
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	88 314	0	88 314
94.	81. Sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények				
95.	Rövid lejáratú hitelek				
96.	Vevőktől kapott előlegek	4 276	0	1 500	5 776
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	481 145	410 152	74 121	965 418
98.	Váltótartozások				
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	18 165	15 485	2 799	36 449
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő				
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő				
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	293 637	370 206	44 080	707 923
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete				
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sor)	401 456	742 924	23 149	1 167 529
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	45 740	82 678	11 138	139 556
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	125 317	119 559	11 411	256 287
108.	Halasztott bevételek	230 399	540 687	600	771 686
109.	SZÉTVÁLASZTASI KÜLÖNBÖZET	0	0	0	0
110.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105.sor)	15 355 592	10 538 087	1 770 282	27 663 961

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	3 644 434	3 928 464	1 057 727	8 630 625
02.	Export értékesítés nettó árbevétele				
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	3 644 434	3 928 464	1 057 727	8 630 625
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	-21 118	-21 118
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	326 709	65 695	38 246	430 650
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke(+03+04)	326 709	65 695	17 128	409 532
III.	Egyéb bevételek	459 002	163 130	66 511	688 643
	III. sorból: visszairt értékvesztés	15 225	16 468	651	32 344
05.	Anyagköltség	874 541	838 425	267 429	1 980 395
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	527 715	855 774	140 289	1 523 778
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	163 813	71 062	6 854	241 729
08.	Eladott áruk beszerzési költsége	0	0	103 138	103 138
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások költsége	0	0	230 146	230 146
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07+08+09.)	1 566 069	1 765 261	747 856	4 079 186
10.	Béreköltség	1 392 225	1 119 208	175 460	2 686 893
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	133 405	106 118	13 315	252 838
12.	Bérfizetések	306 614	243 789	34 765	585 168
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 832 244	1 469 115	223 540	3 524 899
VI.	Értékcsökkenési leírás	888 055	419 540	22 214	1 329 809
VII.	Egyéb ráfordítások	442 607	479 955	75 714	998 276
	VII. sorból :értékvesztés	24 478	26 477	1 045	52 000
A.	UZEMI (UZLETI)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-	-298 830	23 418	72 042	-203 370
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,	33 489	36 099	9 719	79 307
	10.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	118	127	34	279
	11. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	10 175	10 968	2 953	24 096
	17. sorból: értékelési különbözet				
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14+15.+16.+17.)	43 782	47 194	12 706	103 682
18.	Részesedésekből származó ráfordítások,				
	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott				
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból,	27 813	29 980	8 073	65 866
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott				
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	1 398	0	1 398
	20. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott				
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 396	3 660	986	8 042
	22. sorból: értéklési különbözet				
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	31 209	35 038	9 059	75 306
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)	12 573	12 156	3 647	28 376
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A+-B)	-286 257	35 574	75 689	-174 994
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	-600	-600
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C-X.)	-286 257	35 574	76 289	-174 394

