

NYÍRSÉGVÍZ Nyíregyháza és Térsége Víz- és Csatornamű Zrt.

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

1/a. Napirend

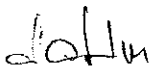


a Nyírségvíz Nyíregyháza és Térsége
Víz- és Csatornamű Zrt. Közgyűlésének
2017. április 19-i ülésére

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2016. év

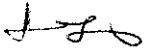


Készítette:


Szakács Tibor
pénzügyi csoportvezető


Nyíregyháza, 2017.03.14.

Ellenőrizte:


Könyű Zsolt
gazdasági vezérigazgató-helyettes

Nyíregyháza, 2017.03.14.

Előterjeszti:


Szabó Istvánné
vezérigazgató

Nyíregyháza, 2017.03.14.

Jóváhagyta:

*A NYÍRSÉGVÍZ Zrt. közgyűlésének
..§./2017.(IV.19.) számú határozatával*

TARTALOMJEGYZÉK

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ	4
A VÁLLALKOZÁS ÉS A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA	4
• <i>A vállalkozás ismertetése</i>	<i>4</i>
• <i>A számviteli politika bemutatása</i>	<i>7</i>
II. SPECIFIKUS RÉSZ.....	11
SZÖVEGES ÉS SZÁMSZAKI ÉRTÉKELÉS A VÁLLALKOZÁS VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI	
HELYZETÉRŐL, A LIKVIDITÁSRÓL, A FIZETŐKÉPESSÉGRŐL	11
• <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 vállalkozások Saját tőke összege</i>	<i>24</i>
• <i>Céltartalékok</i>	<i>24</i>
• <i>Lekötött tartalék</i>	<i>25</i>
• <i>Kötelezettségek</i>	<i>25</i>
EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	26
• <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>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 Vízes 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 Vízes 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:

<u>Tulajdonos</u>	<u>Részvények névértéke (ezer Ft)</u>	<u>Tulajdonosi részarány</u>
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%
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%
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%
Nagycserkesz Község Önkormányzata	18 600	1,03%
Nagyhalász Város Önkormányzata	86 700	4,79%
Nagykálló Város Önkormányzata	100	0,01%
Napkör 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%
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	955 800	52,84%
Nyírgyulaj Község Önkormányzata	100	0,01%
Nyíribrony Község Önkormányzata	17 200	0,95%
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.	4 500	0,25%
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%
Tizsakanyár 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	100,00%

Kapcsolt vállalkozások

- Kelet-Aqua Kft. (4400 Nyíregyháza, Tó u. 5) - leányvállalat
- 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 2016. évi éves beszámolót a DATAUDIT BT. (4400 Nyíregyháza, Arany János u. 4/b. Cg. 15-06-084389) auditálja, 2016. 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 információs szolgáltatási 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.

A **kivételes nagyságú** tételek (bevételeket, költségeket és ráfordítások), ha azok egyedi értékhatára (tételenként) a saját tőke 3 %-át meghaladja, vagy annak összege meghaladja a 100 M Ft-ot.

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 összeg 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 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 148 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.

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

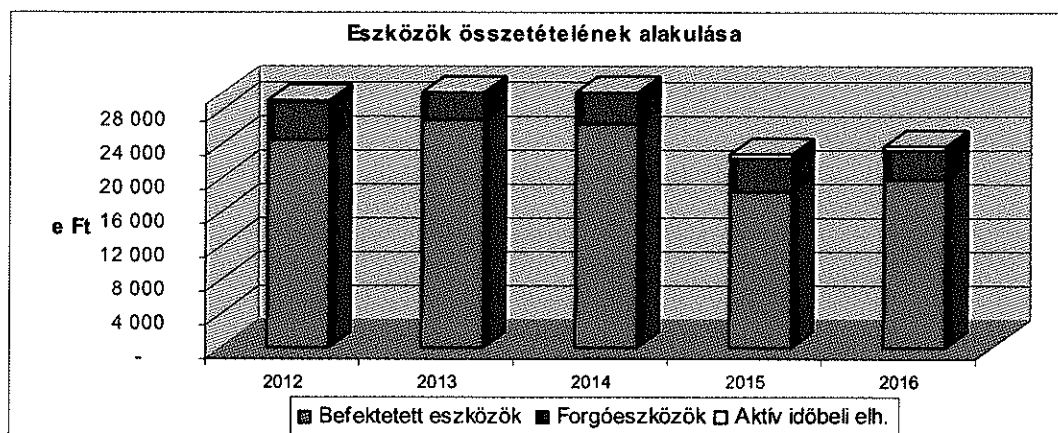
II. Specifikus rész

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

• *Vagyoni helyzet mutatói*

a.) Eszközök összetételének alakulása:

Megnevezés	2012		2013		2014		2015		adatok E Ft-ban 2016		Változás 2016 / 2012 %
	összeg	Rész arány %	összeg	Rész arány %	összeg	Rész arány %	összeg	Rész arány %	összeg	Rész arány %	
Befektetett e.	24 427 072	84,04%	26 822 464	84,92%	26 327 209	84,54%	18 212 898	79,96%	19 636 877	83,10%	80,39%
Forgóeszközök	4 423 802	15,21%	4 457 753	14,12%	4 561 832	14,65%	4 215 653	18,50%	3 647 243	15,43%	82,45%
Aktív id. elhat.	216 810	0,75%	304 196	0,96%	251 393	0,81%	350 101	1,54%	346 891	1,47%	160,00%
Összesen	29 067 684	100,00%	31 584 413	100,00%	31 140 434	100,00%	22 778 652	100,00%	23 631 011	100,00%	81,30%



A tárgyévi eszközállomány értéke 852.359 e Ft-tal (+3,74%) nőtt 2015. évhez képest. A tárgyi eszközök értéke 688.933 e Ft-al (+4,11%), a befektetett pénzügyi eszközök értéke 739.948 e Ft-al (+54,14%) nőtt a korábbi évhez képest. A tárgyi eszközök értéke a vízminőség-javító programban megvalósult, vagyionkezelésben lévő ivóvíz közműveken végrehajtott beruházások állományba vétele miatt bővült. (Levelek és térsége)

A forgóeszköz állomány értéke 568.410 e Ft-al (13,48%) az aktív elhatárolás 3.210 e Ft-al (0,92%) csökkent. A forgóeszközök között kimutatott értékpapírok csökkenésében szerepet játszott, hogy az éven belüli államkötvények állománya 682.226 e Ft-al (44,92%) csökkent, az értékpapírok állománya átrendeződött, a befektetett eszközök között kimutatott értékpapír állomány értéke növekedett, az éven belül lejárató értékpapírok értéke csökkent.

b.) Tárgyi eszközök hatékonysága:

Termelési érték meghatározása:

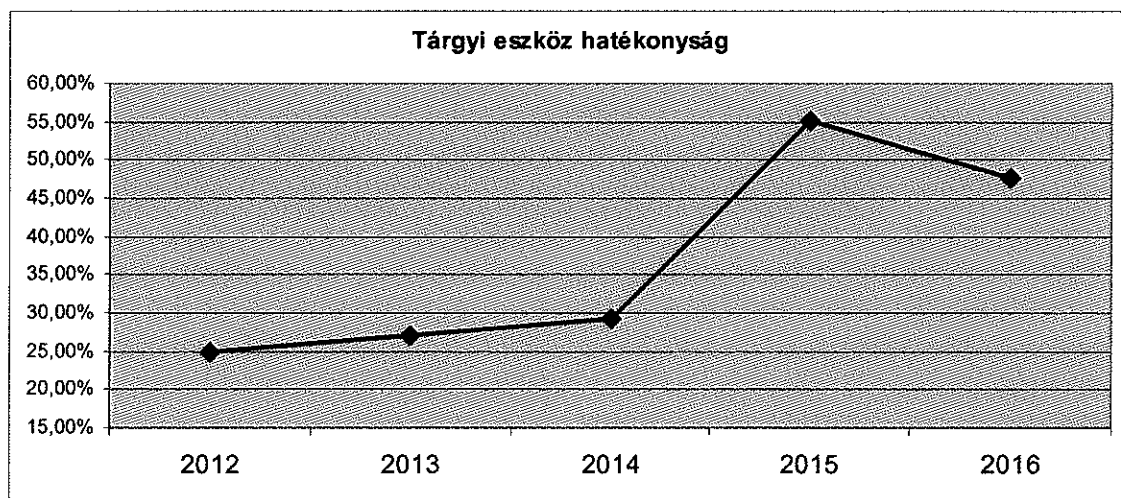
Megnevezés	2012	2013	2014	2015	adatok E Ft-ban	
					2016	változás % 2016/2012
Értékesítés nettó árbevétele	5 308 482	6 283 250	6 659 220	9 134 900	7 887 224	148,58%

Saját előállítású eszközök aktivált értéke	478 087	441 692	503 824	467 260	548 178	114,66%
Saját termelésű készletek	11 663	18 234	84 845	-44 473	-52 291	-448,35%
állományváltozása						
ELÁBE és aivállalkozó teljesítmények, közvetített szolgáltatások	-180 818	-67 656	-184 234	-298 343	-65 020	35,96%
Termelési érték összesen	5 617 414	6 675 520	7 063 655	9 259 344	8 318 091	148,08%

Tárgyi eszköz hatékonysága:

Hatékonyság % = Termelési érték / Tárgyi eszköz értéke

Megnevezés	2012	2013	2014	2015	2016	adatok E Ft-ban változás % 2016/2012
Termelési érték	5 617 414	6 675 520	7 063 655	9 259 344	8 318 091	148,08%
Tárgyi eszköz értéke	22 444 524	24 711 304	24 131 744	16 779 995	17 468 928	77,83%
Tárgyi eszköz hatékonyság	25,03%	27,01%	29,27%	55,18%	47,62%	22,59%



A tárgyi eszközök hatékonysága 7,56 %-kal romlott az előző évhez képest, ami a termelési érték csökkenésével magyarázható. 2015. évben kellett befejezni a működési területen az időszak támogatott beruházásait, emiatt a NYÍRSÉGVÍZ Zrt is jelentős alvállalkozói munkát végzett az ivóvízminőség-javító programokban (technológiai szerelés, hálózati rekonstrukció, távvezeték építés) és a csatornázási projekteknél (tisztítóművek próbaüzeme). A termelési érték csökkenése 2015. évről 2016. évre emiatt következett be, hiszen sem az igények, sem a kapacitások nem állnak fenn tartósan a külső munkák végzésében.

A víziközmű szolgáltatás sajátossága, hogy nagy értékkel bíró eszközállománnyal rendelkezik, ám a könyvekben értékkel csak a vagyongazdálkodási 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	2012	2013	2014	2015	2016
Értékesítés nettó árbevétele	5 308 482	6 283 250	6 659 220	9 134 900	7 887 224
Készletek kronologikus átlaga	87 874	164 157	198 771	287 979	187 435
Készletek fordulatszáma	60,41	38,28	33,50	31,72	42,08
Készletek forgási sebessége (nap)	6,42	6,04	9,54	10,90	8,67

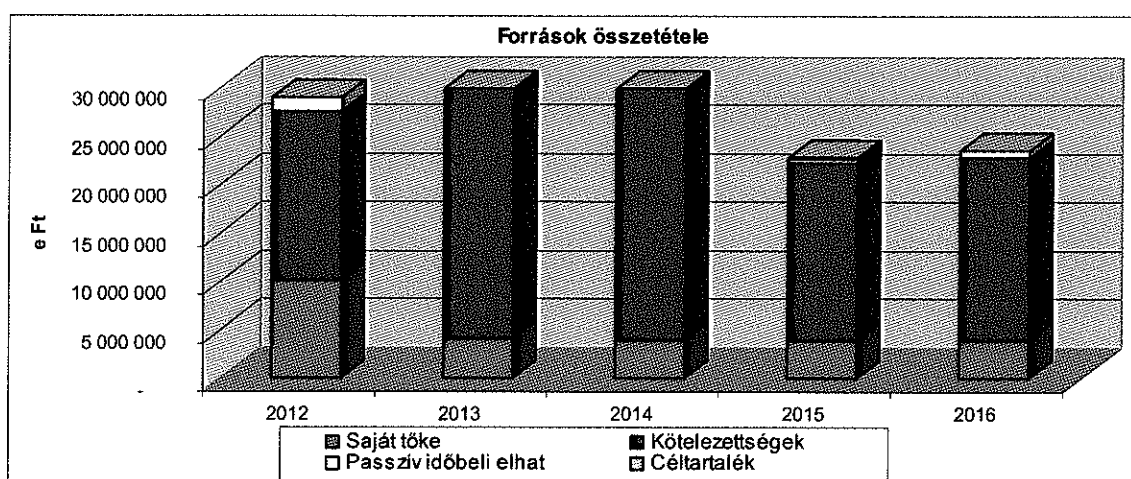
A vizsgált időszakban a készletek fordulatszáma (-18,33) és a forgási sebessége (-2,23 nap) kis mértékben romlott a 2012 (bázis) időszakhoz képest, amit a készletek az árbevételtől nagyobb mértékű növekedése okozott. A készletnövekedés oka, a 2013. évtől zajló területi integráció miatt bővülő kapacitás biztonságos üzemeltetése és az építési munkák érdekében beszerzett, még fel nem használt anyagkészlet.

2016. évben készletállományra 709 e Ft értékvesztést számoltunk el, korábbi években elszámolt értékvesztésből a tárgyévben nem került visszairásra.

d.) Források összetételének alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2012		2013		2014		2015		2016		Változás 2016 / 2012 %
	összeg	Rész- arány %	összeg	Rész- arány %	összeg	Rész- arány %	összeg	Rész- arány %	összeg	Rész- arány %	
Saját tőke	10 021 154	34,48%	4 063 285	12,86%	3 892 922	12,50%	3 934 398	17,27%	3 953 167	16,73%	39,45%
Céltartalék	34 760	0,12%	33 718	0,11%	33 718	0,11%	93 718	0,41%	75 409	0,32%	216,94%
Kötelezettségek	17 598 640	60,54%	27 165 721	86,01%	26 866 630	86,28%	18 307 724	80,37%	18 894 915	79,80%	107,37%
Passzív időbeli elhat	1 413 130	4,86%	321 689	1,02%	347 164	1,11%	442 812	1,95%	707 520	2,99%	50,07%
Összesen	29 067 684	100,00%	31 584 413	100,00%	31 140 434	100,00%	22 778 652	100,00%	23 631 011	100,00%	81,30%



A források értéke 2012. (bázis) évhez képest 5.436.673 e Ft-tal (18,70%) 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 fedezete volna. Ezért a hosszúlejáratú kötelezettségek összege jelentősen csökkent. (Újfehértó, Tiszalök, Nyírbátor, Nyíregyháza szennyvíz közművek)

A források értékének 2016. évi növekedését a saját tőke, (18.769 e Ft) a kötelezettségállomány, (587.191 e Ft) és a passzív időbeli elhatárolások (264.708 e Ft) növekedése, és a céltartalék (18.309 e Ft) csökkenése okozta.

A tárgyévi kötelezettség 90,19%-a a kezelésre átvett állami illetve önkormányzati tulajdonú eszközállomány miatti kötelezettség, 3,36 %-át a kötvénykibocsátásból eredő kötelezettség teszi ki. A kötvénykibocsátás célja Nyíregyháza Megyei Jogú Város közműberuházás önerejének részbeni biztosítása volt.

Kötelezettség	2012	2013	2014	2015	2016	Változás 2012- 2016
Vagyonkezelésben lévő állami vagyon	2 520 977	2 520 977	2 318 268	2 188 137	2 072 109	82,19%
Vagyonkezelésben lévő önkormányzati vagyon	11 855 283	21 604 786	21 603 035	14 061 880	14 936 888	125,99%
Kötvénykibocsátásból származó kötelezettség	2 165 704	1 855 697	1 691 715	832 360	634 301	29,29%
Kötelezettség áruszállításból szolgáltatásból	374 593	597 331	699 066	681 747	642 835	171,61%
Vevőtől kapott előleg	2 135	3 154	13 655	25 206	3 137	146,93%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	679 948	583 776	540 891	518 394	605 645	89,07%
Összesen kötelezettség	17 598 640	27 165 721	26 866 630	18 307 724	18 894 915	107,37%

e.) Saját tőke és a kötelezettségek aránya:

Megnevezés	adatok E Ft-ban										
	2012		2013		2014		2015		2016		változás 2012- 2016
	összeg	Rész- arány%	összeg	Rész- arány %	összeg	Rész- arány %	összeg	Rész- arány %	összeg	Rész- arány %	
Saját tőke	10 021 154	36,28%	4 063 285	13,01%	3 892 922	12,66%	3 934 398	17,69%	3 953 167	17,30%	-18,98%
Kötelezettségek	17 598 640	63,72%	27 165 721	86,99%	26 866 630	87,34%	18 307 724	82,31%	18 894 915	82,70%	+18,98%
Összesen	27 619 794	100,00%	31 229 006	100,00%	30 759 552	100,00%	22 242 122	100,00%	22 848 082	100,00%	

A saját tőke értéke és részaránya 2013. évtől jelentősen csökkent, amely oka, hogy 2013. évben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény előírásai szerint átháramló közművek kivezetése mintegy 6 milliárd Ft veszteséget eredményezett, amely a saját tőke leszállításához vezetett.

2016. évben a saját tőke részarányának csökkenése a saját tőke (+18.769 e Ft) növekedését meghaladó kötelezettségállomány (+587.191 Ft) és passzív időbeli elhatárolás (+264.708 e Ft) növekedésének tudható be.

f.) Tárgyi eszközök fedezettsége

*Tárgyi eszközök fedezettsége = Saját tőke / Tárgyi eszközök * 100%*

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2012	2013	2014	2015	2016
Saját tőke	10 021 154	4 063 285	3 892 922	3 934 398	3 953 167
Tárgyi eszközök	22 444 524	24 711 304	24 131 744	16 779 995	17 468 928
Tárgyi eszköz fedezet	44,65%	16,44%	16,13%	23,45%	22,63%

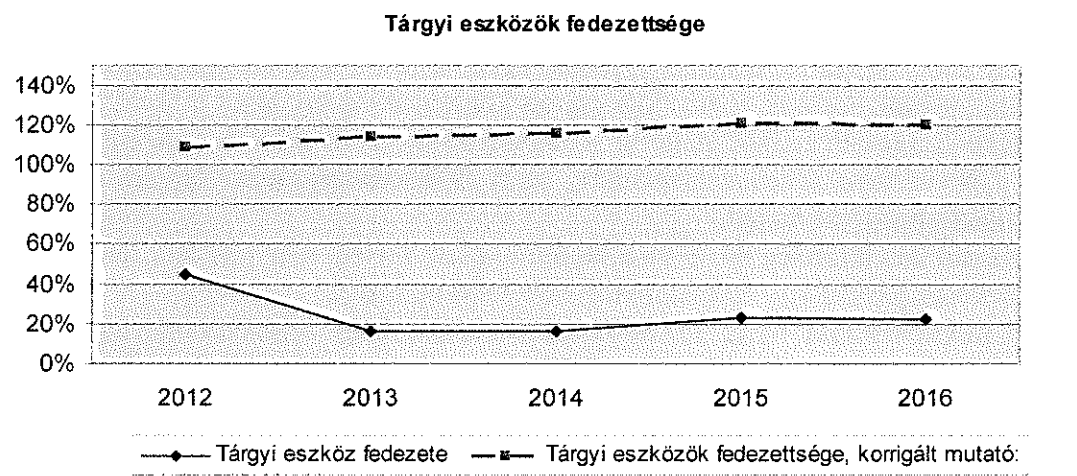
A tárgyi eszközök fedezettsége azt jelzi, hogy a tárgyi eszközök finanszírozására a saját tőke milyen mértékben nyújt fedezetet. Kedvezőnek mondható, ha ez az érték megközelíti, vagy eléri a 100%-ot. A tárgyi eszköz fedezettségének csökkenő tendenciája a 2013. évi közműátháramlás miatt elszámolt ráfordítás saját tőkét rontó hatásának tudható be. 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	2012	2013	2014	2015	2016
Saját tőke	10 021 154	4 063 285	3 892 922	3 934 394	3 953 167
Vagyonkezelésbe vett eszközök forrása	14 376 260	24 125 763	23 921 303	16 250 017	17 008 997
Tárgyi eszközök	22 444 524	24 711 304	24 131 744	16 779 995	17 468 928
Tárgyi eszköz fedezet	108,70%	114,07%	115,26%	120,29%	120,00%

adatok E Ft-ban



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

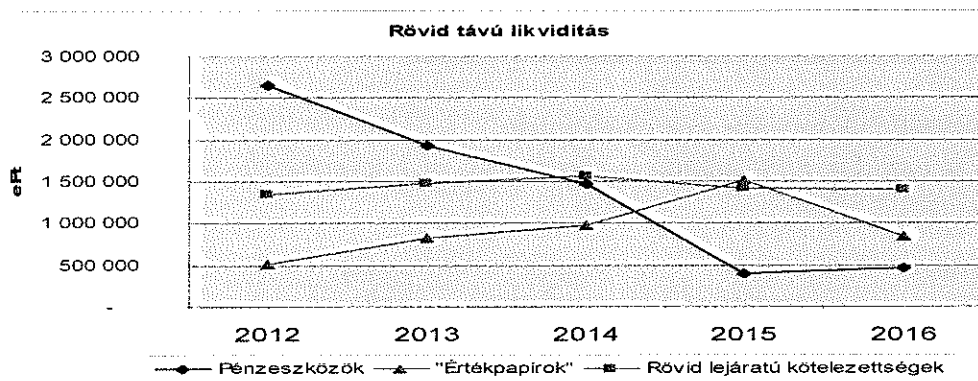
• Pénzügyi helyzet mutatói

- Rövid távú likviditás

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

Megnevezés	2012	2013	2014	2015	2016
Pénzeszközök	2 658 463	1 933 312	1 470 922	390 963	463 217
Értékpapírok	504 067	821 862	970 610	1 522 985	840 759
Rövid lejáratú kötelezettség	1 351 486	1 477 343	1 569 319	1 414 871	1 435 269
Likviditási ráta	234,00%	186,50%	155,58%	135,27%	90,85%

adatok E Ft-ban



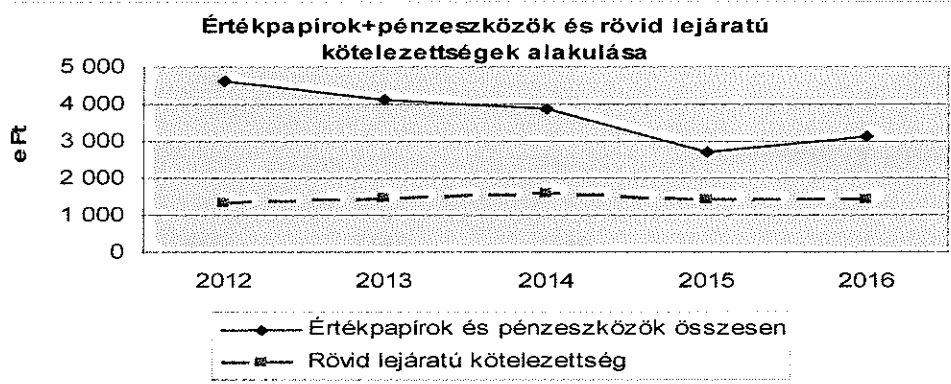
Ezen likviditási mutató a kötelezettségek azonnali teljesíthetőségének arányát fejezi ki, vagyis azt, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek mekkora hányadára nyújt fedezetet a pénzeszközök és a rövid lejáratú értékpapírok együttes összege. A mutató akkor kedvező egy vállalkozás számára, ha 100% körüli értéket ér el, mivel ekkor a rövid lejáratú kötelezettségek azonnali teljesítése biztosított. A 2008. évben kibocsátott kötvényállomány miatt a rövid távú likviditási mutató értéke kimagasló értéket mutatott, azonban ez a pénzállomány nem jelentett ténylegesen fedezetet a rövid távú kötelezettségeinkre, mert felhasználása kizárólag az önkormányzati közműberuházáshoz történhetett.

A rövid lejáratú kötelezettség 44,79 %-a szállítói kötelezettség, melynek fedezetét a folyamatos pénzügyi bevételt jelentő víz- és csatornadíj követelés biztosítja.

A tárgyévi likviditási ráta 44,42%-ú csökkenésének oka, hogy az éven belüli lejáratú értékpapír állomány értéke csökkent (682.226 e Ft), ugyanakkor meg kell jegyezni, hogy a befektetési célú értékpapír állomány jelentősen növekedett (+1.018.164 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	2012	2013	2014	2015	2016
Pénzeszközök	2 658 463	1 933 312	1 470 922	390 963	463 217
Értékpapírok (éven belül lejáratú)	504 067	821 862	970 610	1 522 985	840 759
Értékpapírok (éven túl lejáratú)	1 441 707	1 378 934	1 425 883	785 079	1 803 243
Értékpapírok és pénzeszközök összesen	4 604 237	4 134 108	3 867 415	2 699 027	3 107 219
Rövid lejáratú kötelezettség	1 351 486	1 477 343	1 569 319	1 414 871	1 435 269
Korrigált likviditási ráta	340,68%	279,83%	246,44%	190,76%	216,49%



A korrigált likviditási ráta kifejezi, hogy 2016. évben az összes értékpapír és a pénzeszközök állománya (3.107.219 e Ft) 216,49%-a a rövid távú kötelezettségek (1.435.269 e Ft) állományának, így elmondható, hogy Társaságunk fizetőképessége kellőképpen biztosított, több mint kétszerese az elvárt 100 %-nak.

- **A vevők átfutási ideje**

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

Megnevezés	2012	2013	2014	2015	adatok E Ft-ban	
					2016	Változás % 2016 / 2012
Vevőállomány	1 091 371	1 336 576	1 672 309	1 812 442	1 866 744	171,05%
Átlagos vevőállomány	1 034 058	1 213 974	1 504 443	1 742 376	1 839 593	177,90%
Nettó árbevétel	5 308 482	6 283 250	6 659 220	9 134 900	7 887 224	148,58%
Vevők átfutási ideje	71,1	70,5	82,5	69,6	85,1	119,69%

A vevők átlagos forgási ideje az előző évekhez képest romlott, mivel az átlagos vevőállomány nőtt, a nettó árbevétel csökkent. 2015 évről 15,5 nappal nőtt a vevők átfutási ideje, így a vevői követelés átlagosan 85,1 nap alatt folyik be. Az átlagos vevőállomány 97.217 e Ft növekedése elsősorban a területi integrációnak illetve az ellátott terület csatornázottságának növekvő arányának tudható be.

- **Szállítók átfutási ideje**

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

Megnevezés	2012	2013	2014	2015	adatok E Ft-ban	
					2016	Változás % 2016 / 2012
Szállítók	374 593	597 331	699 066	681 747	642 835	171,58%
Átlagos szállítói állomány	331 028	485 962	648 199	690 407	662 291	199,80%
Anyagjellegű ráfordítás	2 153 787	2 697 022	3 008 437	4 398 639	3 715 584	172,48%
Szállítók átfutási ideje (nap)	56,1	65,8	78,6	57,3	65,1	119,80%

A szállítók átfutási ideje 7,8 nappal javult 2015. évhez képest, amelynek oka, hogy az anyagjellegű ráfordítások 683.055 e Ft csökkenése a szállítói állománycsökkenést (28.116 e Ft) meghaladó mértékű volt. A szállítók között viszonylag magas a beruházási szállítók aránya (2016. évben 14,92%), ahol igen kedvezőek a fizetési határidők.

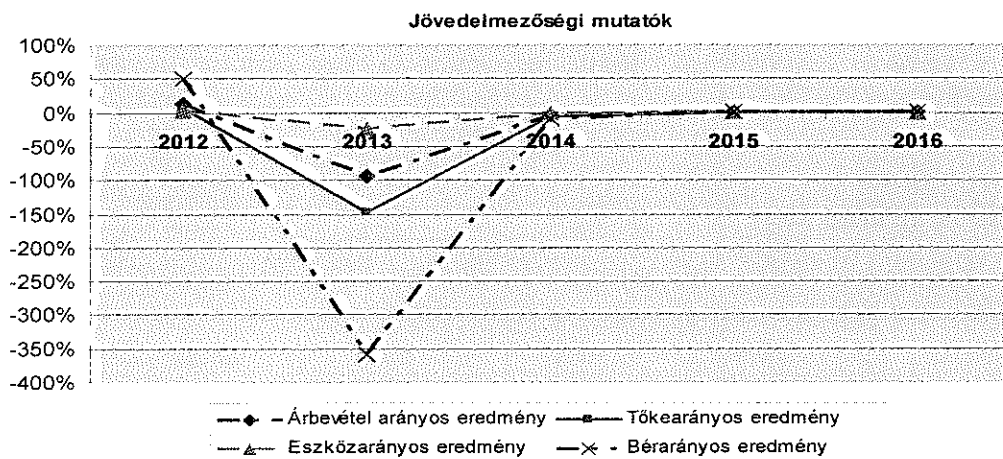
• Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	2012	2013	2014	2015	2016
Adózott eredmény	705 752	- 5 928 020	- 170 363	41 476	18 769
Értékesítés nettó árbevétele	5 308 482	6 283 250	6 659 220	9 134 900	7 887 224
Árbevétel arányos eredmény	13,29%	-94,35%	-2,56%	0,45%	0,23%

Megnevezés	2012	2013	2014	2015	2016
Adózott eredmény	705 752	- 5 928 020	- 170 363	41 476	18 769
Saját tőke	10 021 154	4 063 285	3 892 922	3 934 394	3 953 167
Tőkearányos eredmény	7,04%	- 145,89%	- 4,38%	1,05%	0,47%

Megnevezés	2012	2013	2014	2015	2016
Adózott eredmény	705 752	- 5 928 020	- 170 363	41 476	18 769
Nettó eszközérték	22 377 611	24 688 366	24 075 066	16 767 693	16 420 743
Eszközarányos eredmény	3,15%	-24,01%	-0,71%	0,25%	0,11%

Megnevezés	2012	2013	2014	2015	2016
Adózott eredmény	705 752	- 5 928 020	- 170 363	41 476	18 769
Béreköltség	1 374 640	1 655 889	1 848 625	2 121 032	2 161 014
Bérearányos eredmény	51,34%	-358,00%	-9,22%	1,96%	0,87%



A jövedelmezőségi mutatók értékének 2013. évi kedvezőtlen változását döntően a 2011. évi CCIX törvény rendelkezései alapján „átháramló” közművagyon (7.108.652 e Ft) miatt elszámolt rendkívüli ráfordítás okozza.

A 2016. évi jövedelmezőség mutatói kissé elmaradnak az előző évhez képest, amely az adózott eredmény csökkenésének tudható be. 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

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	469 656	24 202	0	493 858
Szellemi termékek	0		0	0
Bruttó érték összesen	469 656	24 202	0	493 858
Vagyonértékű jogok	403 539	29 104	0	432 643
Szellemi termékek	0	0	0	0
Értékcsökkenés összesen	403 539	29 104	0	432 643
Immateriális javak nettó értéke összesen	66 117	- 4 902	0	61 215

• 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	17 498 350	1 467 748	358 116	18 607 982
Műszaki berendezések, gépek, gépjárművek	5 857 148	589 815	267 903	6 179 060
Egyéb berendezések, gépek, gépjárművek	530 006	3541	23 843	509 704
Kis értékű tárgyi eszköz	194 058	7 226	6 054	195 230
Állatok	20	0	0	20
Beruházások	78 419	838 022	863 924	52 517
Beruházásra adott előleg	0	0	0	0
Bruttó érték összesen	24 158 001	2 849 469	1 462 957	25 544 513
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 806 754	483 813	38 825	3 251 742
Műszaki berendezések, gépek, gépjárművek	3 907 856	523 249	262 866	4 168 239

Egyéb berendezések, gépek, gépjárművek	469 519	13 175	22 139	460 555
Kis értékű tárgyi eszköz	193 857	7 226	6 054	195 029
Állatok	20	0	0	20
Értékcsökkenés összesen	7 378 006	1 027 463	329 884	8 075 585
Tárgyi eszközök nettó értéke összesen	16 779 995	1 822 006	1 133 073	17 468 928
Immateriális javak és Tárgyi eszközök nettó értéke mindösszesen	16 846 112	1 817 104	1 133 073	17 530 143

• Immateriális javak és Tárgyi eszközök 2016. évig elszámolt értékcsökkenési leírása:

Elszámolt értékcsökkenés	Terven felüli értékcsökkenés	Egyösszegű	Lineáris leírási mód	Progresszív leírási mód	adatok E Ft-ban
					Összesen Terv szerinti értékcsökkenés
Immateriális javak	0	0	432 643	0	432 643
Tárgyi eszközök	16 935	195 574	7 502 387	377 625	8 075 585
Összesen	16 935	195 574	7 935 030	377 625	8 508 228

A tárgyi eszközök bruttó állománya a tárgyévben 1 386.512 e Ft-tal növekedett. 2016-ban a saját vállalkozásban végzett beruházások, valamint a beruházási beszerzések 838.022 e Ft-ot tettek ki és év közben 863.924 e Ft beruházás került aktiválásra. A beruházások záró állománya 52.517 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.	78 043	0	415 815	493 858
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	17 936 966	0	670 093	18 607 059
Műszaki berendezések, gépek, gépjárművek	2 137 880	1 789 672	2 257 785	6 185 337
Egyéb berendezések, gépek, gépjárművek	30 008	0	474 342	504 350
Kis értékű tárgyi eszköz	0	0	195 230	195 230
Állatok	0	0	20	20
Beruházás	31 711	9 251	11 555	52 517
Tárgyi eszközök összesen	20 136 565	1 798 923	3 609 025	25 544 513
Értékcsökkenés:				
Immateriális javak össz.	75 783	0	356 860	432 643
Ingtatlanok	3 064 028	0	186 791	3 250 819

Műszaki berendezések, gépek, gépjárművek	1 471 913	1 139 078	1 563 525	4 174 516
Egyéb berendezések, gépek, gépjárművek	21 685	0	433 516	455 201
Kis értékű tárgyi eszköz	0	0	195 029	195 029
Állatok	0	0	20	20
Tárgyi eszközök összesen	4 557 626	1 139 078	2 378 881	8 075 585
Nettó érték összesen:	15 581 199	659 845	1 289 099	17 530 143

A társaság immateriális és tárgyi eszközeinek nettó értéke (17.530.143 e Ft), tartalmazza a vagyonekezelési szerződés keretében üzemeltetett közművagyon (15.581.199 e Ft), a részben társasági tulajdonú és részben vagyonekezelte rendszer független közműelemeket (659.845 e Ft), illetve a társaság tulajdonát képező működtető eszközöket (1.289.099 e Ft).

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

• **Vagyonekezelésben lévő Immateriális javak állományváltozása:**

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Bruttó érték				
Vagyonértékű jogok	78 042	0	0	78 042
Szellemi termékek	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	78 042	0	0	78 042
Értékcsökkenés				
Vagyonértékű jogok	74 460	1 322	0	75 782
Szellemi termékek	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	74 460	1 322	0	75 782
Nettó érték	3 582			2 260

• **Vagyonekezelésben lévő Tárgyi eszközök állományváltozása:**

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Bruttó érték				
Ingatlanok	16 847 847	1 447 235	358 116	17 936 966
Műszaki berendezések, gépek, gépjárművek	2 136 005	156 789	154 914	2 137 880
Egyéb berendezések, gépek, gépjárművek	30 215	1 187	1 394	30 008
Beruházások	29 543	386 574	384 406	31 711
Tárgyi eszközök összesen	19 043 610	1 934 903	841 948	20 136 565
Értékcsökkenés				
Ingatlanok	2 637 240	465 610	38 822	3 064 028

Műszaki berendezések, gépek, gépjárművek	1 487 239	134 896	150 222	1 471 913
Egyéb berendezések, gépek, gépjárművek	21 216	1 363	894	21 685
Beruházások	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	4 145 695	601 869	189 938	4 557 626
Nettó érték	14 897 915			15 578 939

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

Megnevezés	Bruttó érték	ÉCS	Nettó érték
Vagyoni értékű jogok	63 931	63 880	51
Szellemi termékek	0	0	0
Immateriális javak összesen	63 931	63 880	51
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 011 042	1 048 201	1 962 841
Műszaki berendezések gépek, járművek	1 061 338	908 024	153 314
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	21 921	18 777	3 144
Beruházások	10 969	0	10 969
Tárgyi eszközök összesen	4 105 270	1 975 002	2 130 268
Összesen	4 169 201	2 038 882	2 130 319

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

Megnevezés	Bruttó érték	ÉCS	Nettó érték
Vagyoni értékű jogok	14 112	11 903	2 209
Szellemi termékek	0	0	0
Immateriális javak összesen	14 112	11 903	2 209
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	14 925 925	2 015 827	12 910 098
Műszaki berendezések gépek, járművek	1 076 541	563 889	512 652
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	8 087	2 908	5 179
Beruházások	20 742	0	20 742
Tárgyi eszközök összesen:	16 031 295	2 582 627	13 448 671
Összesen	16 045 407	2 594 527	13 450 880

• **Értékpapírok**

Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (államkötvény):

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	2012	2013	2014	2015	2016
Értékpapír (bekerülési) értéke	1 441 707	1 378 934	1 425 883	785 079	1 803 243
Elszámolt értékvesztés összege	0	0	0	0	0
Visszaírt értékvesztés összeg	0	0	0	0	0
Értékpapírok könyv szerinti értéke	1 441 707	1 378 934	1 425 883	785 079	1 803 243

Forgatási célú értékpapírok (államkötvény):

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	2012	2013	2014	2015	2016
Értékpapír (bekerülési) értéke	472 467	821 862	969 710	1518 485	836 259
Elszámolt értékvesztés összege	0	0	0	0	0
Visszaírt értékvesztés összeg	0	0	0	0	0
Értékpapírok könyv szerinti értéke	472 467	821 862	969 710	1518 485	836 259

Befektetési és forgatási céllal kizárólag a Magyar Állam által kibocsátott és 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				
	2012	2013	2014	2015	2016
Követelések eredeti (bekerülési) értéke	1 150 171	1 388 366	1 667 919	1 821 042	1 863 144
Elszámolt értékvesztés összege	58 800	51 790	47 400	56 000	52 400
Visszaírt értékvesztés összeg	31 627	36 618	32 426	37 428	41 148
Könyv szerinti értéket meghaladó mértékben befolyt összeg	20 985	22 182	19 364	9 972	14 852
Követelések könyv szerinti értéke	1 091 371	1 336 576	1 672 309	1 812 442	1 866 744

• **Követelés kapcsolt vállalkozással szemben**

Kapcsolt vállalkozással szemben követelést nem tartunk nyilván.

• **Aktív időbeli elhatárolások alakulása**

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	2012	2013	2014	2015	2016
Bevételek aktív elhatárolása	141 242	244 833	184 132	228 222	231 789
Költségek, ráfordítások aktív id. elhatárolása	25 420	22 934	39 961	87 076	100 981
Halasztott ráfordítások	50 148	36 429	27 300	34 803	14 121
Összes aktív elhatárolás	216 810	304 196	251 393	350 101	346 891

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 (193.107 e Ft), a kamatozó értékpapírok és banki betétek kamatelhatárolása (38.400 e Ft).

A kötvénykibocsátásból eredő jövőbeni kamatráfordítások elhatárolása 14.121 e Ft, amelyet időbeli elhatárolások halasztott ráfordításai között mutatunk ki.

• Saját tőke

Megnevezés	2012	2013	2014	2015	2016	Változás 2015-2016
Saját tőke	10 021 154	4 063 285	3 892 922	3 934 394	3 953 167	18 769
Jegyzett tőke	7 313 801	1 808 901	1 808 901	1 808 901	1 808 901	0
Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	63 200	0	900	4 500	4 500	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	-142 179	6 428 224	499 304	1 227 438	1 311 317	83 879
Lekötött tartalék	1 433 100	1 043 500	1 044 400	145 903	103 500	- 42 403
Értékelési tartalék	0	0	0	0	0	0
Adózott eredmény	705 752	-5 928 020	-170 363	41 476	18 769	- 22 707

• Kapcsolt vállalkozások Saját tőke összege

Kelet-Aqua Kft. (2016.12.31)	
A tétel megnevezése	összeg E Ft
Saját tőke	4 029
Jegyzett tőke	3 000
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	-
Tőketartalék	-
Eredménytartalék	2 670
Lekötött tartalék	-
Értékelési tartalék	-
Adózott eredmény	-1 641

Kárpátvíz Kft. (2016.12.31)		
A tétel megnevezése	összeg ezer UAH	összeg E Ft (10,84 UAH/Ft)
Saját tőke	11 718,6	127.029,62
Jegyzett tőke	4 415,8	47 867,27
Pótlólagos tőke	10 217,3	110 755,53
Eredmény	- 2 914,5	- 31 593,18

• Céltartalékok

A rekultivációval kapcsolatos környezetvédelmi kötelezettségek illetve a kutak megszüntetésének várható költségei fedezése céljából 18.084 e Ft, iszapkitermelés és

elhelyezésének költségeire 50.199 e Ft, peres ügyekkel kapcsolatos kötelezettségre 7.126 e Ft céltartalékot tartunk nyilván.

• **Lekötött tartalék**

A korábbi években a térségi szennyvíztisztítási program önerő egy részének megelőlegezésére 99.000 e Ft lekötött tartalékot továbbá a saját részvények visszavásárlási értékével egyezően 4.500 e Ft tartalékot tartunk nyilván.

• **Kötelezettségek**

A kötelezettségek közül:

5 éven túli kötelezettségek:

- A vagyongazdálkodásba átvett állami tulajdonú eszközök miatti kötelezettség 2.072.109 e Ft. A kötelezettség határozatlan időre szól.
- Vagyongazdálkodásba átvett önkormányzati tulajdonú eszközökkel kapcsolatosan 14.936.888 e Ft-ot mutatunk ki kötelezettségként. A kötelezettség határozatlan időre szól.
- „Nyírségvíz 2020” kötvénykibocsátásból eredő kötelezettség összege 634.301 e Ft, amelyből 2017. évben 183.652 e Ft esedékes. A kötelezettség 2020-ig, határozott időre szól. A kötelezettség értéke tartalmazza a 620.181 e Ft-t névértéket, a teljesség elvének érvényesítése miatt a futamidő végéig az aktuális időszak kamatlábbal (1,95%) számolt jövőben esedékes kamatösszeget (14.121 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				
	2012	2013	2014	2015	2016
Bevételek passzív időbeni elhatárolása	132 380	128 993	143 294	162 633	190 338
Költségek, ráfordítások passzív időbeni elhatárolása	122 960	189 328	177 876	220 745	251 996
Halasztott bevételek	1 157 790	3 368	25 994	59 434	265 186
Összes passzív elhatárolás	1 413 130	321 689	347 164	442 812	707 520

A bevételek passzív időbeni elhatárolása az elhatárolt víz- és csatorna árbevételt (190.338 e Ft) tartalmazza. A költségek, ráfordítások passzív időbeni elhatárolásánál a 2016. évet érintő személyi jellegű kifizetéseket és közterheit (53.290 e Ft), a „Nyírségvíz 2020” kötvény kamatelhatárolását (889 e Ft), az államkötvényekhez kapcsolódóan elhatárolt árfolyamkülönbséget (69.550 e Ft), a gáz- és villamos energia költségeinek (83.187 e Ft) elhatárolását, továbbá a közművagyon üzemeltetése miatt felmerült bérleti és vagyongazdálkodási díjainak összegét (35.530 e Ft), valamint egyéb (előfizetői díjak, bankköltség, üzemanyag megtakarítás stb.) 2016. évet érintő költségeit (9.550 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 (76.311 e Ft), a fejlesztési célra kapott támogatások (1.468 e Ft) és a közműfejlesztési hozzájárulás (187.407 e Ft) elhatárolt bevételéből tevődik össze.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**• Nettó árbevétel**

Megnevezés	2012	2013	2014	2015	adatok E Ft-ban 2016
Ivóvíztermelés- és szolgáltatás árbevétele	2 538 867	2 869 862	2 996 877	3 444 841	3 525 683
Szennyvízelvezetés, -kezelés árbevétele	2 369 787	2 597 210	2 722 550	3 307 001	3 607 822
Alaptevékenység összesen	4 908 654	5 467 072	5 719 427	6 751 842	7 133 505
Egyéb vízgazdálkodási tevékenység árbevétele	51 770	78 834	86 066	59 126	36 737
Egyéb alaptevékenységen kívüli tevékenység árbevétele	71 531	72 594	167 139	337 434	91 435
Külső építőipari tevékenység árbevétele	88 150	589 973	421 525	1 579 590	546 296
Anyagértékesítés, közvetett szolgáltatások	188 377	74 777	265 063	406 908	79 251
Belföldi értékesítés árbevétele összesen	5 308 482	6 283 250	6 659 220	9 134 900	7 887 224
Alaptevékenység %	92,5%	87,0%	85,9%	73,9%	90,4%

Az előző évhez képest 2016. évben a teljes árbevételben belül az alaptevékenység árbevételének aránya növekedett az ún. másodlagos tevékenység bevételeivel szemben, amelynek oka, hogy a 2013-2015. években a támogatott projektekben Társaságunk által végzett munkálatok sikeresen lezárultak, így a kapacitásunkat Társaságunk alaptevékenységével összefüggő feladatokra fordítottuk.

• Kivételes nagyságú tételek

2016. évben kivételes nagyságú, egyéb bevételt érintő tételek között tartjuk nyilván a vagyonkezelésben lévő, állami tulajdonú víziközművek 116.028 e Ft összegű pótlási kötelezettségének elengedését.

• Kapott támogatás

2016. évben államháztartástól kapott támogatásban Társaságunk nem részesült, a kedvezményezett, ellátásért felelős önkormányzatok által adott víz-és csatornaszolgáltatás támogatásaként 6.726 e Ft-t bevételt számoltunk el.

• Adózása.) *Energiaellátók jövedelemadója*

	adatok E Ft-ban
Adózás előtti eredmény	18.769
<u>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek</u>	50.811
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás	6.726
Térítés nélkül átvett eszköz bekerülési értéke	12.488
Végleges átvett nem fejlesztési célú pénzeszköz	666
Várható kötelezettségre és a jövőben költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt elszámolt bevétel	30.931

<u>Adózás előtti eredményt növelő tételek</u>	14.240
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás:	1.618
Céltartalék képzés miatt elszámolt ráfordítás	12.622
Adóalap	- 17 802
Energiaadó	0

b.) Társasági adó

Megnevezés	2012	2013	2014	2015	2016
Adózás előtti eredmény	716 780	-5 927 834	-170 363	84 805	18 769
<u>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek</u>	1 838 677	1 495 267	1 564 855	1 410 339	1 180 378
Értékcsökkenési leírás (Adótörvény által elismert mérték)	1 258 343	1 433 561	1 445 169	1 315 618	1 093 274
Visszavezetett céltartalék	0	1 042	0	0	30 931
Kapott osztalék részesedés	0	0	0	0	0
Tulajdoni részesedést jelentő befektetés kivezetése	0	0	0	0	0
Behajthatatlan követelés, visszaírt értékvesztés	52 613	58 800	51 790	47 400	56 000
Kapott támogatás, átvett pénzeszközök	12 353	0	0	0	0
Adomány	1 513	0	0	42	173
Eredménytartaléknak az adóévben a Lekötött tartalékba átvezetett összege	358 000	0	0	42 403	0
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított bevétel	0	1 864	67 896	4 875	0
Követelés és kötelezettség nem realizált nyereség jellegű árfolyamkülönbözete	155 855	0	0	1	0
<u>Adózás előtti eredményt növelő tételek</u>	1 320 550	1 405 661	1 547 371	1 453 052	1 147 673
Céltartalék képzés	34 760	0	0	60 000	12 622
Értékcsökkenési leírás (Számviteli tv. szerint elszámolt)	1 220 546	1 342 626	1 367 844	1 299 445	1 080 911
Jogerős határozatban megállapított bírság	496	1 364	1 367	921	982
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	880	245	1 940	34 597	753
Értékvesztés + előző évi adóalap csökkentő tétel	58 800	51 790	47 400	56 000	52 400
Behajthatatlan követelés	0	0	0	0	0
Adott támogatás	0	0	0	0	0
Ellenőrzés / önellenőrzés során megállapított adóévi ráfordítás	5 068	186	14	2 089	0
Követelés és kötelezettség nem realizált veszteség jellegű árfolyamkülönbözete	0	9 450	128 806	0	5
Adóalap	198 653	-6 017 440	-187 847	127 518	-13 936
<i>Előző évek elhatárolt veszteségéből tárgyévben figyelembe vett összeg</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>- 63 759</i>	<i>0</i>
Korrigált adóalap	198 653	- 6 017 440	- 187 847	63 759	-13 936
Számított adó összege	19 865	0	0	6 376	0
<i>Igénybe vett kedvezmény</i>	<i>13 905</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>4 463</i>	<i>0</i>

Társasági adó	5 960	0	0	1 913	0
Előző évek társasági adója (ellenőrzés)	5 068	186	0	7	0
Energiaellátók jövedelemadója	0	0	0	41 409	0
Adózott eredmény	705 752	-5 928 020	-170 363	41 476	18 769
Tárgyévi fizetendő <i>társasági és energiaellátók jöv. adója</i> az adózás előtti eredmény százalékában	0,83%	0,00%	0,00%	48,91%	0%
Fizetett osztalék	0	0	0	0	0

Társasági adófizetési kötelezettség és energiaellátók jövedelemadó fizetési kötelezettség 2016. évben nem keletkezett.

III. Tájékoztató rész

• Környezetvédelmi kötelezettségek

A Társaság szennyvízelvezetési és –tisztítási alaptervekenységével környezetvédelmi feladatokat lát el. Az érkező szennyvíz szennyezettsége miatt csatornabírság vethető ki a szennyező vállalkozásokra, míg a tisztított szennyvíz határértéket meghaladó szennyezőanyag-tartalma miatt a társaságnak kell szennyvízbírságot fizetni. 2016. évben a társaság 781 e Ft csatornabírság bevételt ért el, a fizetendő 36 e Ft szennyvízbírságot a beszedett csatornabírság fedezte.

NYÍRSÉGVÍZ Zrt. szennyvízkezelési- és tisztítási feladatainak ellátása érdekében 32 db szennyvíztisztító telepet és 2 ezer km szennyvízcsatorna hálózatot üzemeltet, annak érdekében, hogy a víziközmű szolgáltatással a környezeti ártalmakat csökkentse. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló Társasági tulajdonú eszközök bruttó értéke és elszámolt értékcsökkenésének alakulása:

adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Bruttó érték				
Ingatlanok	7 126	46	0	7 172
Műszaki berendezések, gépek, gépjárművek	1 498	145	403	1 240
Egyéb berendezések, gépek, gépjárművek	61	1	0	62
Tárgyi eszközök összesen	8 685	192	403	8 474
Értékcsökkenés				
Ingatlanok	519	0	0	519
Műszaki berendezések, gépek, gépjárművek	953	0	0	953
Egyéb berendezések, gépek, gépjárművek	46	0	0	46
Tárgyi eszközök összesen	1 518	0	0	1 518
Nettó érték	7167	192	403	6 956

• Alkalmazott kutatás

Társaságunk 2016. évben alkalmazott kutatómunkában nem vett részt.

• Vízterhelési díj

A Nyírségvíz Zrt-nek 2016. évi tevékenysége alapján a 2003. évi LXXXIX. Törvény előírása szerint 42.642 e Ft vízterhelési díjfizetési kötelezettsége keletkezett.

• Visszavásárolt saját részvény, üzletrész

2016. évben Társaságunk 4.500 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. Hmelnycikij u. 99.), amelyben társaságunk 49,90%-os tulajdoni részesedéssel rendelkezik. A bevitt vagyon társasági szerződés szerinti értéke 64.597 e Ft. 2012. évben a kft taggyűlési határozata alapján a vagyoni betétünk értékét 160.000 hrvnya (4.378 e Ft) összegben megnöveltük. A törzstőke növelése a részesedésünk arányát nem változtatta.

2015 évben - a rendelkezésre álló adatok alapján - 34.487 e Ft értékvesztést számoltunk el, a Társaság saját tőke összegének jelentős és tartós csökkenése és a háborús helyzet miatt.

2013-ban a Kelet-Aqua Kft-ben (székhelye: 4400 Nyíregyháza, Tó u 5. Cg. 15-09-080350) 100%-os tulajdoni részarányt szereztünk (Jegyzett tőke összege: 3.000 e Ft). A Kft-t a 2016. október 20-i tulajdonosi döntése alapján, 2017. január 1-től végelszámolják.

• Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

Társaságunk, az elkövetkező évek fejlesztésének javára, a 2016. évi 18.769 e Ft adózott eredményt az eredménytartalékba kívánja helyezni.

• Aktivált saját teljesítmények

2016. évben az aktivált saját teljesítmények értéke 495.887 e Ft.

Saját előállítású eszközök aktivált értéke :	adatok e Ft-ban
Közmű Vízellátási ágazat	222 119
Közmű Szennyvízelvezetési és Tisztítási ágazat	106 565
Vízmérő csere	216 036
Egyéb tevékenység	3 458
Összesen	548 178

Saját termelésű készletek állományváltozása:

Egyéb tevékenység: - 52 291

• A mérlegfordulónapon folyamatban lévő jelentős összegű peres ügyek

Felperes	Követelt összeg	Per tárgya
Czimer Zoltánné	2.103.000 Ft	Kártérítési per
Michelin Hungária Kft	20.885.637 Ft	Kártérítési per
QBE Insurance	4.824.127 Ft	Kártérítési per
Fábián László	5.128.074 Ft	Kártalanítási per
Siket György	1.296.000 Ft	Munkáltatói per

A Michelin Hungária Kft. Társaságunk és az Eon Tiszántúli Áramhálózat Zrt. együttes kárfelelősségének megállapítására indított peres eljárást, a QBE Insurance által továbbá Czimer Zoltánné által indított peres eljárásban Társaságunk képviselőjében biztosítótársaságunk is részt vesz.

• Üzletvezetés, Igazgatóság, Felügyelő Bizottság

Tiszteletdíj	adatok E Ft-ban	
	2015	2016
Igazgatóság	14 611	13 564
Felügyelő Bizottság	14 260	14 315

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 2015- 2016. évi átlagos állományi létszámának és bérköltségének alakulása:

Állománycsoport	adatok E Ft			
	2015		2016	
	Bér (e Ft)	Fő	Bér (e Ft)	Fő
Fizikai	1 229 807	424	1 247 730	425
Szellemi	841 376	198	873 102	201
<i>Teljes munkaidős</i>	<i>2 071 183</i>	<i>622</i>	<i>2 120 832</i>	<i>626</i>
Részmunkaidős	4 670	3	2 225	2
Állományon kívüli	16 308	0	10 078	0
Összesen	2 092 161	625	2 133 135	628
Tiszteletdíj	28 871		27 879	
Összesen bérköltség	2 121 032		2 161 014	

Bérjárulék állománycsoportonként	adatok E Ft-ban	
	2015	2016
Fizikai	363 782	374 075
Szellemi	253 441	255 825
Állománycsoporthoz nem köthető járulék összege	17 199	15 881
Mindösszesen bérjárulékok	634 422	645 781

Személyi jellegű kifizetések alakulása jogcímenként 2016-ban:

Megnevezés	adatok E Ft-ban		
	Szellemi	Fizikai	Összesen 2016
Végkielégítés	1 507	2261	3 768
Betegszabadság	5 403	11963	17 366
Üzemanyag megtakarítás	235	1837	2 072
Társaságot terhelő táppénz	1 504	4552	6 056
Munkáltató által fizetett egészségpénztári tagdíj	2 098	5812	7 910

Munkáltató által fizetett nyugdíjpénztári hozzájárulás	21 976	22614	44 590
Korengedményes öregségi nyugdíj	0	0	0
Segély	0	333	333
Személyi jellegű jövedelem típusú kifizetések	32 723	49 372	82 095
Helyi közlekedési bérlet	66	0	66
Étkezési utalvány	8 608	44 400	53 008
Iskolakezdési utalvány	547	2 241	2 788
Egyéb természetbeni juttatás	9 221	46 641	55 862
Lakáskölcsön átvállalt költsége	0	0	0
Munkába járással kapcsolatos költségtérítés	3 966	6 985	10 951
Saját személygépkocsi használatának költségtérítése	12 419	5 873	18 292
SZÉP kártya, üdülés (vendéglátás+szabadidő)	18 882	9 154	28 036
Cafetéria juttatás utáni SZJA	7 022	13 528	20 550
Napidíj	1 194	0	1 194
Ajándék utalvány	5 431	12 847	18 278
Ajándék utalvány SZJA	1 117	2 643	3 760
Béren kívüli juttatások összesen	50 031	51 030	101 061
Reprezentációs költségek			1 210
Üzleti ajándék költsége			110
Egyéb természetbeni juttatás			1 049
Rendezvények költsége			4 264
Béren kívüli juttatásnak nem minősülő juttatás SZJA kötelezettsége			4 882
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen			250 533

• 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 2016-ban:

2016. évi veszélyes hulladékok mennyiségének alakulása

Megnevezés	Azonosító szám (EWC)	Év elején, a telephelyen lévő mennyiség (kg)	Keletkezett mennyiség (kg)	Kiszállított mennyiség (kg)	Év végén, a telephelyen lévő mennyiség (kg)
Ólom akkumulátor	160601	0	689	689	0
Toner	080317	0	33	33	0
Nehézfémekkel szennyezett víz	060405	0	25	25	0

Higany tartalmú hulladék	060404	0	275	275	0
Szerves vegyszer	160508	0	71	71	0
Mikrobiológiai hulladék	180103	0	186	186	0
Elhasznált fénycsövek	200121	0	48	48	0
Fáradt olaj	130205	0	777	777	0
Fázisjavító kondenzátor	160209	0	21	21	0
Szennyezett szűrőanyagok, abszorbensek, olajos textília	150202	0	354	354	0
Olajszűrők	160107	0	49	49	0
Szórópalack	150111	0	60	60	0
Szárzelem	200133	0	17	17	0
Vegyszerrel szennyezett csomagolási hull.	160506	0	97	97	0
Vesz. anyaggal szenny. csomagolási hull.	150110	0	558	558	0
Festési hulladék	080111	0	86	86	0
Kimerült aktív szén	061302	0	376	376	0
Olaj víz szeparátorokból származó olajat tartalmazó víz	130507	0	10	10	0
Elektronikai hulladék	200135	0	1083	1083	0
Használatból kivont, veszélyes anyagokból álló vagy azokkal szennyezett szervesetlen vegyszerek	160507	0	1	1	0
Azbesztcement tartalmú építőanyag	170605	0	2560	2560	0
Veszélyes anyaggal szennyezett föld, talaj, kő	170503	0	49	49	0
vas-mangán iszap	190205	0	46180	46180	0
			53605	53605	

A Társaság működésében hangsúlyos helyen szerepel a környezet védelme és terhelésének csökkentése. E téren a Társaság kiemelt felelősséget visel 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 MSZ EN ISO 9001:2009 mellett az MSZ EN ISO 14001:2005, MSZ EN ISO 22000:2005 és az MSZ EN ISO 50001:2012 szabványnak megfelelően, 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

	Megnevezés	2015	2016
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	734 752	2 081 744
1.	Adózás előtti eredmény \pm	84 805	18 769
2.	Elszámolt amortizáció +	1 299 140	1 079 350
3.	Elszámolt értékvesztés,terven felüli écs és visszairás \pm	43 087	30 674
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete \pm	60 000	-18 309
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye \pm	33 507	16 751
6.	Szállítói kötelezettség változása \pm	6 425	-24 837
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása \pm	-10 946	65 182
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása \pm	95 648	264 708
9.	Vevőkövetelés változása \pm	-148 733	-42 102
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása \pm	-593 647	694 966
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása \pm	-91 205	-3 408
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-43 329	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-1 002 155	-1 920 475
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-2 102 520	-2 689 655
15.	Befektetett eszközök eladása +	1 100 365	769 180
16.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-812 556	-89 015
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 +	531 867	102 426
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	-866 858	-191 441
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-477 565	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása \pm	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) \pm	-1 079 959	72 254
	Pénzeszközök tényleges változása (mérleg)	-1 079 959	72 254

Tevékenységi beszámoló
Mérleg (Eszközök)

2/1.sz.melléklet

MÉRLEG - Eszközök (aktívák)					adatok E Ft-ban
Sor-szám	A tétel megnevezése	VÍZ	SZENNYVÍZ	MÁSODLAGOS	ÖSSZESEN
a	b	c	d		e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	10 390 554	8 439 336	806 987	19 636 877
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	3 840	4 762	52 613	61 215
03.	Alapítás - átszervezés aktivált értéke				
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
05.	Vagyoni értékű jogok	3 840	4 762	52 613	61 215
06.	Szellemi termékek				
07.	Üzleti vagy cégérték				
08.	Immateriális javakra adott előlegek				
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése				
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	9 578 028	7 350 719	540 181	17 468 928
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8 545 372	6 539 581	271 287	15 356 240
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	981 069	763 319	266 433	2 010 821
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	18 683	29 013	1 654	49 350
14.	Tenyészállatok				
15.	Beruházások, felújítások	32 904	18 806	807	52 517
16.	Beruházásra adott előlegek				
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	808 686	1 083 855	214 193	2 106 734
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	37 987	37 987
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés				
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban				
23.	Egyéb tartós részesedés				
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló				
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	2 615	259 004	3 885	265 504
26.	Tartósan hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	806 071	824 851	172 321	1 803 243
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	1 104 892	2 013 596	528 755	3 647 243
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	70 804	54 976	11 261	137 041
31.	Anyagok	64 340	54 976	11 215	130 531
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	6 464	0	0	6 464
33.	Növények-, hízó- és egyéb állatok				
34.	Késztermékek				
35.	Áruk	0	0	46	46
36.	Készletekre adott előlegek				
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	734 735	1 018 943	452 548	2 206 226
38.	Követelések és áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	700 667	716 990	449 087	1 866 744
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő				
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő				
42.	Válto követelések				
43.	Egyéb követelések	34 068	301 953	3 461	339 482
44.	Követelések értékelési különbözete				
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
46.	III. ÉRTÉKPAPIROK (47.-52. sorok)	92 289	727 789	20 681	840 759
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
48.	Jelentős tulajdoni részesedés				
49.	Egyéb részesedés				
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	2 011	1 107	1 382	4 500
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	90 278	726 682	19 299	836 259
52.	Értékpapírok értékelési különbözete				
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	207 064	211 888	44 265	463 217
54.	Pénztár, csekkek	1 209	1 237	258	2 704
55.	Bankbetétek	205 855	210 651	44 007	460 513
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.)	174 816	164 934	7 141	346 891
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	131 173	96 919	3 697	231 789
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	43 643	53 894	3 444	100 981
59.	Halasztott ráfordítások	0	14 121	0	14 121
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	11 670 262	10 617 866	1 342 883	23 631 011

**Tevékenységi beszámoló
Mérleg (Források)**

2/2.sz.melléklet

Sor- a	A tétel megnevezése b	VIZ c	SZENNYVIZ e	MÁSODLAGOS d	ÖSSZESEN e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	1 232 479	1 445 509	1 275 179	3 953 167
62.	I. JEGYZETT TŐKE	808 514	444 896	555 491	1 808 901
63.	58.sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	2 011	1 107	1 382	4 500
64.	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
65.	III. TÖKETARTALÉK	317 648	174 790	218 242	710 680
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	359 926	506 465	444 926	1 311 317
67.	V. LEKOTOTT TARTALÉK	2 011	100 107	1 382	103 500
68.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK				
69.	Érték helyesbítés, értékelési tartaléka				
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka				
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-255 620	219 251	55 138	18 769
72.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	5 496	62 787	7 126	75 409
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre				
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	5 496	62 787	7 126	75 409
75.	Egyéb céltartalék				
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92.sor)	0	183 652	0	183 652
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sor)	0	0	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással				
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban				
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban				
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83-91. sor)	9 215 986	8 243 660	0	17 459 646
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
84.	Átváltoztatható kötvények				
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	450 649	0	450 649
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek				
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési				
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő				
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	9 215 986	7 793 011	0	17 008 997
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	621 725	685 987	90 878	1 398 590
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	183 652	0	183 652
94.	81. Sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények				
95.	Rövid lejáratú hitelek				
96.	Vevőktől kapott előlegek	3 014	0	123	3 137
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	328 213	266 478	48 144	642 835
98.	Váltótartozások				
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással				
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban				
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési				
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	290 498	235 857	42 611	605 645
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete				
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sor)	331 891	395 119	17 189	707 520
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	53 539	136 799	0	190 338
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	126 521	109 330	16 145	251 996
108.	Halasztott bevételek	151 831	148 990	1 044	265 186
109.	SZETVÁLASZTASI KÜLÖNBÖZET	262 685	-215 196	-47 489	0
110.	FORRASOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105.sor)	11 670 262	10 617 866	1 342 883	23 631 011

Tevékenységi beszámoló
Eredménykimutatás

2/3.sz.melléklet

Tétel-	A tétel megnevezése	VIZ	SZENNYVIZ	MASODLAGOS	ÖSSZESEN
a	b	c	d		e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 525 683	3 607 822	753 719	7 887 224
02.	Export értékesítés nettó árbevétele				
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	3 525 683	3 607 822	753 719	7 887 224
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	-52 291	-52 291
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	438 155	106 565	3 458	548 178
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke(+ -03+04)	438 155	106 565	-48 833	495 887
III.	Egyéb bevételek	180 308	72 181	7 080	259 569
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	20 047	20 475	626	41 148
05.	Anyagköltség	938 276	801 725	163 540	1 903 541
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	479 584	795 292	244 561	1 519 437
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	154 161	68 352	5 073	227 586
08.	Eladott áruk beszerzési költsége	0	0	50 539	50 539
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások költsége	0	0	14 481	14 481
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07+08+09.)	1 572 021	1 665 369	478 194	3 715 584
10.	Béreköltség	1 168 922	885 540	106 552	2 161 014
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	137 295	100 096	13 142	250 533
12.	Bérjárulékok	345 997	268 505	31 279	645 781
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 652 214	1 254 141	150 973	3 057 329
VI.	Értékcsökkenési leírás	751 710	308 581	19 059	1 079 350
VII.	Egyéb ráfordítások	450 835	354 906	14 377	820 118
	VII. sorból: értékvesztés	25 831	26 385	922	53 138
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-	-282 634	203 571	49 363	-29 700
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,	50 698	51 880	10 838	113 416
	10. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 557	1 959	333	3 849
	11. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	843	862	180	1 885
	17. sorból: értéklési különbözet				
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14+15.+16.+17.)	53 098	54 701	11 351	119 150
18.	Részesedésekből származó ráfordítások,	0	0	0	0
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott				
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból,	23 417	23 963	5 006	52 386
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott				
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	12 328	0	12 328
	20. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott				
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztés				
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 667	2 730	570	5 967
	22. sorból: értéklési különbözet				
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22)	26 084	39 021	5 576	70 681
B.	PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)	27 014	15 680	5 775	48 469
C.	ADOZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A+-B)	-255 620	219 251	55 138	18 769
X.	Adófizetési kötelezettség				0
D.	ADOZOTT EREDMÉNY (+-C-XI.)	-255 620	219 251	55 138	18 769

