

## TARTALOMJEGYZÉK

<b>I. ÁLTALÁNOS RÉSZ .....</b>	<b>4</b>
<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>
<b>II. SPECIFIKUS RÉSZ.....</b>	<b>11</b>
<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>17</i>
• <i>Immateriális javak .....</i>	<i>18</i>
• <i>Tárgyi eszközök .....</i>	<i>18</i>
• <i>Követelés kapcsolt vállalkozással szemben .....</i>	<i>20</i>
• <i>Céltartalékok .....</i>	<i>21</i>
• <i>Lekötött tartalék .....</i>	<i>21</i>
• <i>Kötelezettségek .....</i>	<i>21</i>
• <i>Időbeli elhatárolások alakulása .....</i>	<i>21</i>
<i>EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK .....</i>	<i>22</i>
• <i>Nettó árbevétel .....</i>	<i>22</i>
• <i>Kapott támogatás .....</i>	<i>22</i>
• <i>Adózás.....</i>	<i>23</i>
<b>III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ.....</b>	<b>24</b>
• <i>KÖRNYEZETVÉDELMI KÖTELEZETTSÉGEK .....</i>	<i>24</i>
• <i>ALKALMAZOTT KUTATÁS.....</i>	<i>24</i>
• <i>VÍZTERHELÉSI DÍJ .....</i>	<i>24</i>
• <i>VISSZAVÁSÁROLT SAJÁT RÉSZVÉNY, ÜZLETRÉSZ .....</i>	<i>24</i>
• <i>TULAJDONI RÉSZESEDÉST JELENTŐ BEFEKTETÉS.....</i>	<i>25</i>
• <i>AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK.....</i>	<i>25</i>
• <i>SAJÁT TŐKE.....</i>	<i>25</i>
• <i>SAJÁT TŐKE (KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK) .....</i>	<i>25</i>
• <i>ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG .....</i>	<i>26</i>
• <i>BÉR- ÉS LÉTSZÁMADATOK .....</i>	<i>26</i>
• <i>VESZÉLYES HULLADÉK-KEZELÉS .....</i>	<i>27</i>
• <i>1. számú melléklet Cash-Flow kimutatás</i>	
• <i>2. számú melléklet Mérleg és eredménykimutatás (számviteli szétválasztás szerint)</i>	

## I. Általános rész

### *A vállalkozás és a számviteli politika bemutatása*

#### • A vállalkozás ismertetése

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

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

A társaság alakuláskori jegyzett tőkéje 5.957.201 ezer Ft volt, mely 1998. április 1-i tőkeemelés után 6.638.801 ezer 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 eFt-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>
Magyar Állam	1	0,0001%
Ajak Város Önkormányzata	400	0,0221%
Anarcs Község Önkormányzata	100	0,0055%
Apagy Község Önkormányzata	23 600	1,3047%
Balkány Város Önkormányzata	1 000	0,0553%
Balsa Község Önkormányzata	400	0,0221%
Bátorliget Község Önkormányzata	500	0,0276%
Berkesz Község Önkormányzata	100	0,0055%
Besenyőd Község Önkormányzata	32 400	1,7911%
Beszterec Község Önkormányzata	100	0,0055%
Biri Község Önkormányzata	100	0,0055%
Bököny Község Önkormányzata	12 000	0,6634%
Buj Község Önkormányzata	100	0,0055%
Csenger Város Önkormányzata	200	0,0111%
Demecser Város Önkormányzata	2 100	0,1161%
Dombrád Város Önkormányzata	100	0,0055%
Döge Község Önkormányzata	100	0,0055%
Encsencs Község Önkormányzata	100	0,0055%

Érpatak Község Önkormányzata	10 100	0,5584%
Fényeslitke Község Önkormányzata	100	0,0055%
Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzata	800	0,0442%
Gégyény Község Önkormányzata	900	0,0498%
Geszteréd Község Önkormányzata	5 700	0,3151%
Gyulaháza Község Önkormányzata	100	0,0055%
Ibrány Város Önkormányzata	158 200	8,7456%
Kállósején Község Önkormányzata	200	0,0111%
Kálmánháza Község Önkormányzata	66 600	3,6818%
Kék Község Önkormányzata	800	0,0442%
Kékcse Község Önkormányzata	100	0,0055%
Kemecse Város Önkormányzata	100	0,0055%
Kisvárda Város Önkormányzata	1 000	0,0553%
Kótaj Község Önkormányzata	16 000	0,8845%
Levelek Nagyközség Önkormányzata	50 700	2,8028%
Lövöpetri Község Önkormányzata	100	0,0055%
Magy Község Önkormányzata	13 800	0,7629%
Nagycserkesz Község Önkormányzata	18 600	1,0282%
Nagyhalász Város Önkormányzata	86 700	4,7930%
Nagykálló Város Önkormányzata	100	0,0055%
Napkor Község Önkormányzata	17 400	0,9619%
Nyírbátor Város Önkormányzata	4 000	0,2211%
Nyírbétek Nagyközség Önkormányzata	100	0,0055%
Nyírbogdány Község Önkormányzata	29 600	1,6364%
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	955 800	52,8387%
Nyírgyulaj Község Önkormányzata	100	0,0055%
Nyíribrony Község Önkormányzata	17 200	0,9509%
Nyírlövő Község Önkormányzata	100	0,0055%
Nyírpazony Község Önkormányzata	16 600	0,9177%
Nyírpilis Község Önkormányzata	100	0,0055%
Nyírtass Község Önkormányzata	800	0,0442%
Nyírtelek Város Önkormányzata	1 000	0,0553%
Nyírtét Község Önkormányzata	14 500	0,8016%
Nyírtura Község Önkormányzata	7 000	0,3870%
Nyírvasvári Község Önkormányzata	100	0,0055%
Ófehértó Község Önkormányzata	21 300	1,1775%
Önböly Község Önkormányzata	500	0,0276%
Pap Község Önkormányzata	100	0,0055%
Paszab Község Önkormányzata	3 700	0,2045%
Pátroha Község Önkormányzata	100	0,0055%
Penészlek Község Önkormányzata	100	0,0055%
Piricse Község Önkormányzata	100	0,0055%
Rakamaz Város Önkormányzata	1 000	0,0553%
Ramocsaháza Község Önkormányzata	500	0,0276%
Rétközberencs Község Önkormányzata	100	0,0055%
Sényő Község Önkormányzata	6 000	0,3317%
Szabolcs Község Önkormányzata	1 000	0,0553%

Szabolcsbáka Község Önkormányzata	100	0,0055%
Szabolcsveresmart Község Önkormányzata	100	0,0055%
Székely Község Önkormányzata	500	0,0276%
Terem Község Önkormányzata	500	0,0276%
Timár Község Önkormányzata	1 000	0,0553%
Tiszabercel Község Önkormányzata	6 800	0,3759%
Tizadada Község Önkormányzata	23 100	1,2770%
Tizadob Község Önkormányzata	13 800	0,7629%
Tiszaeszlár Község Önkormányzata	18 900	1,0448%
Tizsakanyár Község Önkormányzata	100	0,0055%
Tiszalök Város Önkormányzata	46 300	2,5596%
Tizsanagyfalu Község Önkormányzata	1 000	0,0553%
Tiszarád Község Önkormányzata	100	0,0055%
Tiszatelek Község Önkormányzata	12 300	0,6800%
Újdombrád Község Önkormányzata	100	0,0055%
Újfehértó Város Önkormányzata	81 100	4,4834%
Vasmegyer Község Önkormányzata	100	0,0055%
Mindösszesen	1 808 901	100,0000%

#### Kapcsolt vállalkozások

- Kelet-Aqua Kft. (4400 Nyíregyháza, Tó u. 5) - leányvállalat
- Kárpátvíz Kft. (90202 Kárpátalja megye, Beregszász, B. Hmelnickij u. 99) - társult vállalkozás

#### Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás

- Ravicsa Nonprofit Kft. (4465 Rakamaz, Kossuth út 3.)

A Részvénytársaság tevékenységei az egységes ágazati osztályozási rend szerint a következők:

#### 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](http://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 2013. évi éves beszámolót a DATAUDIT BT. (4400 Nyíregyháza, Arany János u. 4/b. Cg. 15-06-084389) auditálja, 2013. 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 Könyv Zsolt (an: Nyíri Irén Mária, szül: Nyírbátor, 1966.12.08., mérlegképes ig. sz: 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 információszolgáltatási 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 1%-át, vagy a 300 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 kisértékű 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 összeállításánál alkalmazott értékelés és értékcsökkenési leírás szabályai*

Immateriális javak

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

A társaság az immateriális javak leírásánál a bruttó érték alapján történő lineáris leírási módszert alkalmazza. Az értékcsökkenés elszámolása havi gyakorisággal történik. 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.

Az immateriális javak közül a Társaság

- a vagyoni értékű jogok esetében 6 évben határozta meg a használati időt,
- üzleti vagy cégérték értékcsökkenési leírás kiszámításánál 5 éves,
- a szellemi termékek esetében 5 éves,
- a befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értékénél 5 éves leírást alkalmaz.

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 számoljuk 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.

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 Tárgyieszköz 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 100 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 adó jogszabályok alapján kerül elszámolásra.

## **II. Számviteli szétválasztás**

A 2011. évi CCIX törvény a víziközmű-szolgáltatásról (a továbbiakban Vksztv.), valamint annak végrehajtási szülő 58/2013 Kormányrendelet (a továbbiakban Vkr.) 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 tevékenysége, az ahhoz kapcsolódó tűzvíz biztosítás,
- b) közműves szennyvízelvezetés és -tisztítási tevékenysége,
- 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 politika alapján meghatározottak szerinti felosztási módszertan szerint járunk el. Az ágazati tevékenység szintű szétválasztást a Kiegészítő mellékletben közzétesszük.



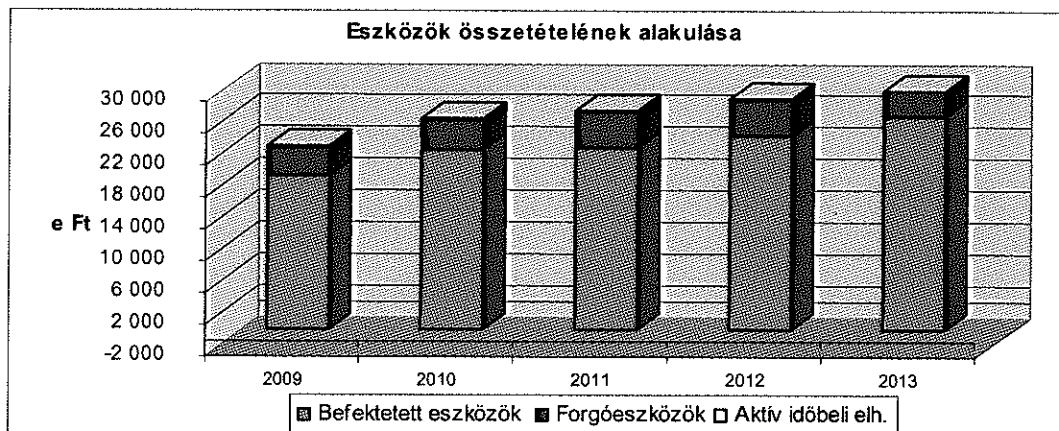
## II. Specifikus rész

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

### • *Vagyoni helyzet mutatói*

a.) *Eszközök összetételének alakulása:*

Megnevezés	2009		2010		2011		2012		adatok E Ft-ban 2013		Változás 2009- 2013 %
	összeg	Rész arány %	összeg	Rész arány %	összeg	Rész arány %	összeg	Rész arány %	összeg	Rész arány %	
Befektetett e.	19 299 704	83,64%	22 526 411	84,87%	22 899 835	83,22%	24 427 072	84,04%	26 822 464	84,92%	138,98%
Forgóeszközök	3 555 180	15,41%	3 786 761	14,27%	4 404 461	16,01%	4 423 802	15,21%	4 457 753	14,12%	125,39%
Aktív id. elhat.	220 333	0,95	227 522	0,86%	212 110	0,77%	216 810	0,75%	304 196	0,96%	138,06%
<b>Összesen</b>	<b>23 075 217</b>	<b>100,00%</b>	<b>26 540 694</b>	<b>100,00%</b>	<b>27 516 406</b>	<b>100,00%</b>	<b>29 067 684</b>	<b>100,00%</b>	<b>31 584 413</b>	<b>100,00%</b>	<b>136,88%</b>



A Társaság tulajdonában és vagyonkezelésében lévő eszközeinek értéke növekvő tendenciát mutat 2009. évhez képest. A tárgyévi eszközállomány értéke +2.516.729 e Ft-tal (+8,6%) növekedett az előző évhez képest.

b.) *Tárgyi eszközök hatékonysága:*

Termelési érték meghatározása:

Megnevezés	2009	2010	2011	2012	adatok E Ft-ban 2013	változás % 2009-2013
Értékesítés nettó árbevétele	4 529 754	4 611 877	4 807 072	5 308 482	6 283 250	138,71%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	415 731	433 407	390 128	478 087	441 692	106,24%
Saját termelésű készletek állományváltozása	-	4 271	7 117	11 663	18 234	-

**ELÁBE és alvállalkozó teljesítmények, közvetített szolgáltatások**

-46 271      -51 887      -71 207      -180 818      -67 656      146,22%

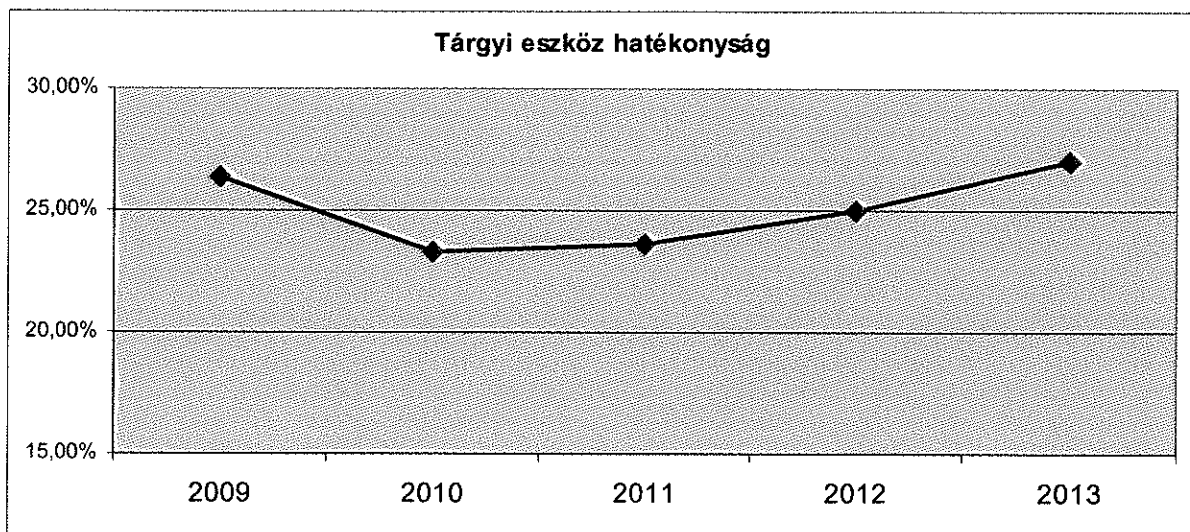
**Termelési érték összesen**      4 899 214      4 997 668      5 133 110      5 617 414      6 675 520      136,26%

**Tárgyi eszköz hatékonysága:**

Hatékonyság % = Termelési érték / Tárgyi eszköz értéke

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2009	2010	2011	2012	2013	változás % 2009-2013
Termelési érték	4 899 214	4 997 668	5 133 110	5 617 414	6 675 520	136,26%
Tárgyi eszköz értéke	18 551 810	21 423 331	21 715 623	22 444 524	24 711 304	133,20%
Tárgyi eszköz hatékonyság	26,41%	23,33%	23,64%	25,03%	27,01%	0,60%



A tárgyi eszközök hatékonysága 1,98 %-al javult az előző évhez képest, ami a termelési érték a tárgyi eszközök értéknél nagyobb arányú növekedésével magyarázható. A víziközmű szolgáltatás sajátossága, hogy nagyértékkel bíró eszközállománnyal rendelkeznek, ám a könyvekben értékkel csak a vagyonkezelési szerződéssel működtetett közműveket mutatjuk ki, a bérleti szerződés keretében üzemeltetett közművek a mutató értékét nem befolyásolják. Az utóbbiak állománya 2013. évben az integráció révén jelentősen növekedett.

**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

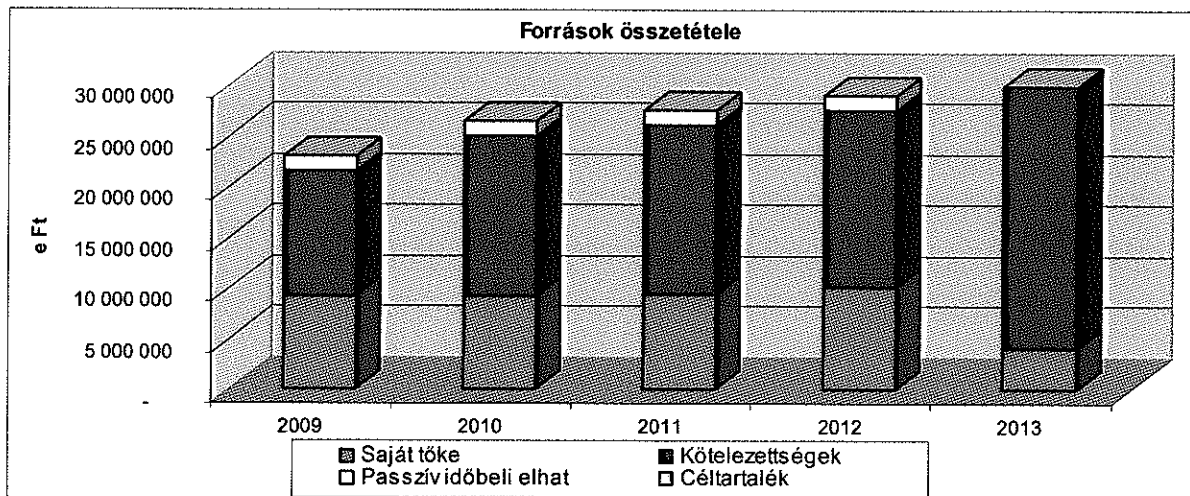
Megnevezés	2009	2010	2011	2012	2013
Értékesítés nettó árbevétele	4 529 754	4 611 877	4 807 072	5 308 482	6 283 250
Készletek kronologikus átlaga	81 528	82 939	84 612	87 874	164 157
Készletek fordulatszáma	55,56	55,61	56,81	60,41	38,28
Készletek forgási sebessége (nap)	6,57	6,56	6,42	6,04	9,54

A vizsgált időszakban a készletek fordulatszám (–17,28) és a forgási sebessége (+2,97 nap) jelentős mértékben romlott a 2009 (bázis) időszakhoz képest, amit a készletek az árbevételről nagyobb mértékű növekedése okozott. A készletnövekedés a 2013. évben lezajlott területi integráció miatt átvett készletállománynak tudható be.

d.) Források összetételének alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2009		2010		2011		2012		2013		Változás 2009-2013 %
	összeg	Rész- arány %	összeg	Rész- arány %	összeg	Rész- arány %	összeg	Rész- arány %	összeg	Rész- arány %	
Saját tőke	9 145 805	39,63%	9 209 919	34,70%	9 315 402	33,85%	10 021 154	34,48%	4 063 285	12,86%	44,43%
Céltartalék	31 351	0,14%	0	0,00%	0	0,00%	34 760	0,12%	33 718	0,11%	107,55%
Kötelezettségek	12 329 197	53,43%	15 804 351	59,55%	16 715 503	60,75%	17 598 640	60,54%	27 165 721	86,01%	220,34%
Passzív időbeli elhat	1 568 864	6,80%	1 526 424	5,75%	1 485 501	5,40%	1 413 130	4,86%	321 689	1,02%	20,50%
Összesen	23 075 217	100,00%	26 540 694	100,00%	27 516 406	100,00%	29 067 684	100,00%	31 584 413	100,00%	136,88%



A források értéke 2009. (bázis) évhez képest +8.506.196 e Ft-tal (+136,88%) nőtt. A források összetételének 2013. évi változását az előző évhez képest a saját tőke csökkenése (–5.957.869 e Ft) és a kötelezettségállomány (+9.567.081 e Ft) növekedése okozott.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX törvény rendelkezései alapján a társaság tulajdonát képező vízi-közművagyon a tulajdonos önkormányzatok részére térítés nélkül átszállt. Az átszállás következtében kivezetett eszközérték 7.108.652 E Ft, melyet teljes egészében a 2013. évi eredmény terhére a rendkívüli ráfordítások között számoltunk el.

A vagyonekeztetett eszközállomány 2013. évi növekedésében (+9.743.503 e Ft) a területi integráción túl szerepet játszott, hogy a tulajdonos önkormányzatok részére átszállt közművagyon vagyonekeztelési szerződés keretében üzemeltetjük tovább.

A tárgyévi kötelezettség 88,21%-a a kezelésre átvett állami illetve önkormányzati tulajdonú eszközállomány miatti kötelezettség, 5,73 %-át a kötvénykibocsátásból eredő kötelezettség teszi ki. A kötvénykibocsátás célja, Nyíregyháza Megyei Jogú Város közműberuházásának finanszírozása érdekében benyújtott pályázat szükséges önerejének részbeni biztosítása.

<b>Kötelezettség</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Vagyonkezelésben lévő állami vagyon	2 520 977	2 520 977	2 520 977	2 520 977	2 520 977
Vagyonkezelésben lévő önkormányzati vagyon	7 097 489	10 172 313	10 904 270	11 855 283	21 604 786
Kötvénykibocsátásból származó kötelezettség	2 238 019	2 564 123	2 645 282	2 165 704	1 855 697
Óvadéki elszámolási kötelezettség	2 908	3 129	-	-	-
Kötelezettség áruszállításból szolgáltatásból	225 181	299 560	287 463	374 593	597 331
Vevőtől kapott előleg	1 009	2 246	2 676	2 135	3 154
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	243 614	242 003	354 835	679 948	583 776
<b>Összesen kötelezettség</b>	<b>12 329 197</b>	<b>15 804 351</b>	<b>16 715 503</b>	<b>17 598 640</b>	<b>27 165 721</b>

A passzív időbeli elhatárolások értéke 2013. évben jelentősen csökkent (-1.091.441 e Ft) 2012. évhez képest. A jelentős mértékű csökkenés oka, hogy a korábbi években támogatással megépült közművek miatt elhatárolt összeg - közműátszállással egyidejűleg - kivezetésre került.

e.) Saját tőke és a kötelezettségek aránya:

Megnevezés	2009		2010		2011		2012		2013		változás 2009- 2013
	összeg	Rész- arány%	Összeg	Rész- arány %	Összeg	Rész- arány %	Összeg	Rész- arány %	Összeg	Rész- arány %	
Saját tőke	9 145 805	42,59%	9 209 919	36,82	9 315 402	35,79%	10 021 154	36,28%	4 063 285	13,01%	-29,58%
Kötelezettségek	12 329 197	57,41%	15 804 351	63,18%	16 715 503	64,21%	17 598 640	63,72%	27 165 721	86,99%	+29,58%
<b>Összesen</b>	<b>21 475 002</b>	<b>100,00%</b>	<b>25 014 270</b>	<b>100,00%</b>	<b>26 030 905</b>	<b>100,00%</b>	<b>27 619 794</b>	<b>100,00%</b>	<b>31 229 006</b>	<b>100,00%</b>	

A saját tőke értéke és részaránya is csökkent a korábbi évekhez képest. A saját tőke csökkenését a közműátszállás miatt elszámolt rendkívüli ráfordításból eredő veszteség okozta.

f.) Tárgyi eszközök fedezettsége

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

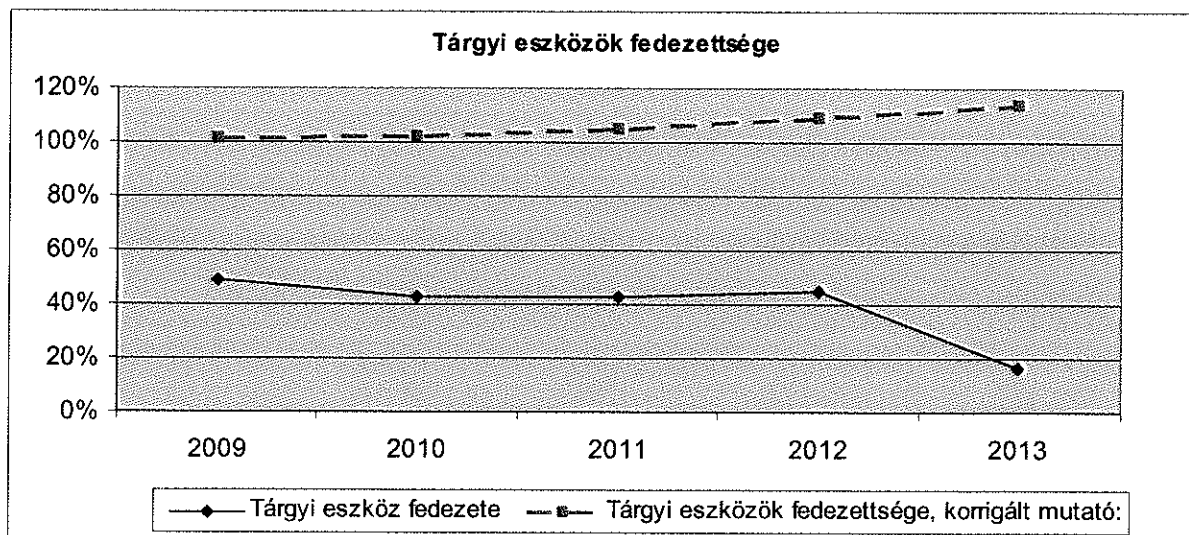
Megnevezés	2009	2010	2011	2012	2013
Saját tőke	9 145 805	9 209 919	9 315 402	10 021 154	4 063 285
Tárgyi eszközök	18 551 810	21 423 331	21 715 623	22 444 524	24 711 304
<b>Tárgyi eszköz fedezet</b>	<b>49,30%</b>	<b>42,99%</b>	<b>42,90%</b>	<b>44,65%</b>	<b>16,44%</b>

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 fedezettség 2013 évi csökkenését, a közműátszállás 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	2009	2010	2011	2012	2013
Saját tőke	9 145 805	9 209 919	9 315 402	10 021 154	4 063 285
Vagyonkezelésbe vett eszközök forrása	9 618 466	12 693 290	13 425 247	14 376 260	24 125 763
Tárgyi eszközök	18 551 810	21 423 331	21 715 623	22 444 524	24 711 304
Tárgyi eszköz fedezet	<b>101,15%</b>	<b>102,24%</b>	<b>104,72%</b>	<b>108,70%</b>	<b>114,07%</b>



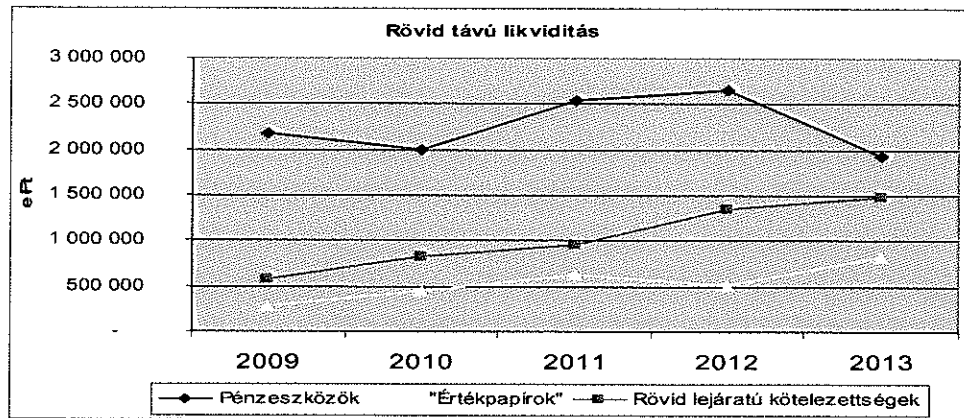
Mint látható, a vagyonkezelésbe kapott eszközökkel korrigált mutató szerint a tárgyi eszközök fedezettsége javuló tendenciát mutat, a tárgyi eszköz állományára 100%-ot meghaladó mértékben a források fedezetet nyújtanak.

#### • Pénzügyi helyzet mutatói

- Rövid távú likviditás

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

Megnevezés	2009	2010	2011	2012	2013
Pénzeszközök	2 182 871	1 993 853	2 530 791	2 658 463	1 933 312
Értékpapírok	276 191	439 988	619 008	504 067	821 862
Rövid lejáratú kötelezettség	576 670	825 614	963 789	1 351 486	1 477 343
Likviditási ráta	<b>426,42%</b>	<b>294,79%</b>	<b>326,81%</b>	<b>234,00%</b>	<b>186,50%</b>



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 mutat, azonban ez a pénzállomány nem jelent ténylegesen fedezetet a rövid távú kötelezettségeinkre, mert felhasználása kizárólag az önkormányzati közműberuházáshoz történhet. A mutató értéke azonban enélkül számítva is kedvező értékű.

A rövid lejáratú kötelezettség 40,43 %-a szállítói kötelezettség, melynek fedezetét a folyamatos pénzügyi bevételt jelentő víz- és csatornadíj követelés biztosítja.

- A vevők átfutási ideje

$$\text{Vevők átfutási ideje} = \text{Átlagos vevőállomány} * 365 / \text{Nettó Árbevétel}$$

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2009	2010	2011	2012	2013	Változás % 2009-2013
Vevőállomány	952 124	1 029 677	976 745	1 091 371	1 336 576	140,38%
Átlagos vevőállomány /2	824 573	990 901	1 003 211	1 034 058	1 213 974	147,22%
Nettó árbevétel	4 529 754	4 611 877	4 807 072	5 308 482	6 283 250	138,71%
<b>Vevők átfutási ideje</b>	<b>66,4</b>	<b>78,4</b>	<b>76,2</b>	<b>71,1</b>	<b>70,5</b>	<b>106,17%</b>

A vevők átlagos forgási ideje az előző évekhez képest javult, mivel az átlagos vevőállomány kisebb mértékben nőtt, mint a nettó árbevétel. 2012 évről 0,6 nappal csökkent a vevők átfutási ideje, így a vevői követelés átlagosan 70,5 nap alatt folyik be.

- Szállítók átfutási ideje

$$\text{Szállítók átfutási ideje} = \text{Átlagos szállítói állomány} * 365 / \text{Anyagjellegű ráfordítás}$$

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2009	2010	2011	2012	2013
Szállítók	225 181	299 560	287 463	374 593	597 331
Átlagos szállítói állomány	227 600	262 371	293 512	331 028	485 962

Anyagjellegű ráfordítás	1 803 529	1 806 823	1 826 413	2 153 787	2 697 022
Szállítók átfutási ideje (nap)	46,1	53,0	58,7	56,1	65,8

A mutató értéke növekvő tendenciát mutat a bázis időszakhoz képest. A szállítók között viszonylag magas a beruházási szállítók aránya(2013. évben 38,43%), ahol igen kedvezőek a fizetési határidők.

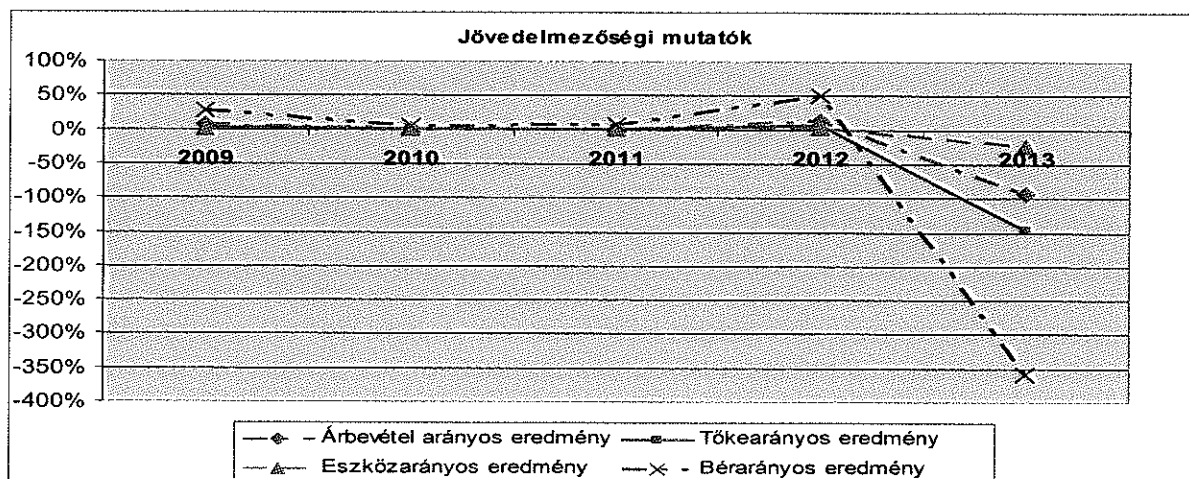
#### • Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	2009	2010	2011	2012	2013
Mérleg szerinti eredmény	332 645	64 114	105 483	705 752	- 5 928 020
Értékesítés nettó árbevétele	4 529 754	4 611 877	4 807 072	5 308 482	6 283 250
Árbevétel arányos eredmény	7,34%	1,39%	2,19%	13,29%	-94,35%

Megnevezés	2009	2010	2011	2012	2013
Mérleg szerinti eredmény	332 645	64 114	105 483	705 752	- 5 928 020
Saját tőke	9 145 805	9 209 919	9 315 402	10 021 154	4 063 285
Tőkearányos eredmény	3,64%	0,70%	1,13%	7,04%	- 145,89%

Megnevezés	2009	2010	2011	2012	2013
Mérleg szerinti eredmény	332 645	64 114	105 483	705 752	- 5 928 020
Nettó eszközérték	18 522 973	21 321 389	21 718 241	22 377 611	24 688 366
Eszközarányos eredmény	1,80%	0,30%	0,49%	3,15%	-24,01%

Megnevezés	2009	2010	2011	2012	2013
Mérleg szerinti eredmény	332 645	64 114	105 483	705 752	- 5 928 020
Béreköltség	1 155 944	1 234 558	1 273 088	1 374 680	1 655 889
Bérearányos eredmény	28,78%	5,19%	8,29%	51,34%	-358,00%



A 2013. évi jövedelmezőségi mutatók jelentős mértékben romlottak, a mérleg szerinti eredmény csökkenése miatt. A 2013. évi mérleg szerinti eredmény csökkenését a közmuátszállás miatt elszámolt rendkívüli ráfordításból eredő veszteség okozta.

## Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

### • 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	408 286	23 561	0	431 847
Szellemi termékek	0	0	0	0
<b>Bruttó érték összesen</b>	<b>408 286</b>	<b>23 561</b>	<b>0</b>	<b>431 847</b>
Vagyonértékű jogok	341 389	21 900	0	363 289
Szellemi termékek	0	0	0	0
<b>Értékcsökkenés összesen</b>	<b>341 389</b>	<b>21 900</b>	<b>0</b>	<b>363 289</b>
<b>Immateriális javak nettó értéke összesen</b>	<b>66 897</b>	<b>1 661</b>		<b>68 558</b>

### • 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	21 297 768	2 806 922	68 325	24 036 365
Műszaki berendezések, gépek, gépjárművek	5 722 831	877 094	173 929	6 425 996
Egyéb berendezések, gépek, gépjárművek	543 993	8 826	2 638	550 181
Kis értékű tárgyi eszköz	167 678	9 563	4 054	173 187
Állatok	20	0	0	20
Beruházások	114 495	757 326	780 321	91 500
Beruházásra adott előleg	0	0	0	0
<b>Bruttó érték összesen</b>	<b>27 846 785</b>	<b>4 459 731</b>	<b>1 029 267</b>	<b>31 277 249</b>
Ingatlanok	1 764 220	611 580	2 082	2 373 718
Műszaki berendezések, gépek, gépjárművek	3 056 461	629 335	124 871	3 560 925
Egyéb berendezések, gépek, gépjárművek	434 252	26 435	2 526	458 161
Kis értékű tárgyi eszköz	166 624	10 617	4 120	173 121
Állatok	20	0	0	20
<b>Értékcsökkenés összesen</b>	<b>5 421 577</b>	<b>1 277 967</b>	<b>133 599</b>	<b>6 565 945</b>



<b>Tárgyi eszközök nettó értéke</b>				
<b>összesen</b>	<b>22 425 208</b>	<b>3 181 763</b>	<b>895 668</b>	<b>24 711 304</b>
<b>Immateriális javak és Tárgyi eszközök nettó értéke mindösszesen</b>	<b>22 492 105</b>	<b>3 183 424</b>	<b>895 668</b>	<b>24 779 862</b>

Megnevezés	Közmű	Rendszer-független közmű	Működtető	Összesen
<b>Bruttó érték</b>	0	0	0	0
Immateriális javak	5 756	0	426 092	431 848
Ingatlanok	23 414 688	0	621 677	24 036 365
Műszaki berendezések, gépek, gépjárművek	1 815 693	2 294 919	2 315 385	6 425 996
Egyéb berendezések, gépek, gépjárművek	13 307	11 070	699 011	723 388
Beruházás	45 324	15 643	30 534	91 500
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>25 294 767</b>	<b>2 321 632</b>	<b>4 092 698</b>	<b>31 709 097</b>
<b>Értékcsökkenés</b>	0	0	0	0
Immateriális javak	2 248	0	361 041	363 290
Ingatlanok	2 218 805	0	154 911	2 373 716
Műszaki berendezések, gépek, gépjárművek	814 228	1 487 922	1 258 776	3 560 926
Egyéb berendezések, gépek, gépjárművek	7 864	8 512	614 927	631 303
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>3 043 145</b>	<b>1 496 434</b>	<b>2 389 655</b>	<b>6 929 235</b>
<b>Nettó érték</b>	<b>22 251 621</b>	<b>825 198</b>	<b>1 703 042</b>	<b>24 779 862</b>

A társaság immateriális és tárgyi eszközeinek nettó értéke (24.779.862 e Ft), tartalmazza a vagyonekezelési szerződés keretében üzemeltetett közmű- és nem közművagyon (22.251.621 e Ft), rendszerfüggetlen közműelemeket (825.198 e Ft) ill. a társaság tulajdonát képező működtető eszközöket (1.703.042 e Ft).

2013. évig elszámolt értékcsökkenési leírás bontása:

Elszámolt értékcsökkenés	Egyösszegű	Lineáris leírási mód	adatok E Ft-ban	
			Progresszív leírási mód	Összesen
Immateriális javak	0	363 289	0	363 289
Tárgyi eszközök	173 121	6 400 184	355 930	6 929 235
<b>Összesen</b>	<b>173 121</b>	<b>6 763 473</b>	<b>355 930</b>	<b>7 292 524</b>

A tárgyi eszközök bruttó állománya a tárgyévben 4.459.731 e Ft-al nőtt. 2013-ben a saját vállalkozásban végzett beruházások, valamint a beruházási beszerzések 757.326 e Ft-ot tettek ki. Év közben 780.321 e Ft beruházás került aktiválásra. A beruházások záró állománya 91.500 e Ft, amelyben szerepelnek előző években megkezdett beruházások értékei is.

*A társaság által kezelt állami vagyon részét képező eszközök összetétele (2013.12.31):*

Megnevezés	Bruttó érték	ÉCS	Nettó érték
Vagyoni értékű jogok	63 931	59 073	4 858
Szellemi termékek	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>63 931</b>	<b>59 073</b>	<b>4 858</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 966 541	835 435	2 131 106
Műszaki berendezések gépek, járművek	1 033 404	790 277	243 127
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	21 628	16 958	4 670
Beruházások	22 840	0	22 840
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>4 044 413</b>	<b>1 642 670</b>	<b>2 401 743</b>
<b>Összesen</b>	<b>4 108 344</b>	<b>1 701 743</b>	<b>2 406 601</b>

*A társaság által kezelt önkormányzati vagyon részét képező eszközök összetétele (2013.12.31):*

Megnevezés	Bruttó érték	ÉCS	Nettó érték
Vagyoni értékű jogok	24 934	13 227	11 707
Szellemi termékek	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>24 934</b>	<b>13 227</b>	<b>11 707</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	20 475 936	1 398	20 474 538
Műszaki berendezések gépek, járművek	2 189 906	842 517	1 347 389
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 670	1 309	5 361
Beruházások	22 473	0	22 473
<b>Tárgyi eszközök összesen:</b>	<b>22 694 985</b>	<b>845 224</b>	<b>21 849 761</b>
<b>Összesen</b>	<b>22 719 919</b>	<b>858 451</b>	<b>21 861 468</b>

• *Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)*

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	2009	2010	2011	2012	2013
<b>Követelések eredeti (bekerülési) értéke</b>	<b>1 004 664</b>	<b>1 082 239</b>	<b>1 029 358</b>	<b>1 150 171</b>	<b>1 388 366</b>
Elszámolt értékvesztés összege	52 540	52 562	52 613	58 800	51 790
Visszaírt értékvesztés összeg	22 283	34 346	39 154	31 627	36 618
Könyv szerinti értéket meghaladó mértékben befolyt összeg	17 587	18 194	13 408	20 985	22 182
<b>Követelések könyv szerinti értéke</b>	<b>952 124</b>	<b>1 029 677</b>	<b>976 745</b>	<b>1 091 371</b>	<b>1 336 576</b>

• *Követelés kapcsolt vállalkozással szemben*

A Kelet-Aqua Kft-ben szemben 2.542 e Ft követelést tartunk nyilván.

### • Céltartalékok

A rekultivációval kapcsolatos környezetvédelmi kötelezettségek, ill. megfigyelő kutak megszüntetésének várható költségei fedezése céljából 33.718 e Ft céltartalékot tartunk nyilván.

### • Lekötött tartalék

A Térségi szennyvíztisztítási program beruházási kiadásainak fedezetére 1.043.500 e Ft lekötött tartalékot képeztünk a korábbi években.

### • Kötelezettségek

A kötelezettségek közül:

#### 5 éven túli kötelezettségek:

- A vagyonkezelésbe átvett állami tulajdonú eszközök miatti kötelezettség 2.520.977 e Ft. A kötelezettség határozatlan időre szól.
- Vagyonkezelésbe átvett önkormányzati tulajdonú eszközökkel kapcsolatosan 21.604.786 e Ft-ot mutatunk ki kötelezettséggként. A kötelezettség határozatlan időre szól.
- „Nyírségvíz 2020” kötvénykibocsátásból eredő kötelezettség 2013 december 31-i értékelés szerint: 1.855.697 e Ft, amelyből 2014. évben 293.083 e Ft esedékes. A kötelezettség 2020-ig, határozott időre szól. A kötelezettség értéke tartalmazza az 1.154.901 e Ft-t névértéket, a teljesség elvének érvényesítése miatt a futamidő végéig az aktuális időszak kamatlábbal (0,621%) számolt jövőben esedékes kamatösszeget (36.428 e Ft), valamint az év végi értékelés miatt keletkezett nem realizált árfolyamvesztés (664.368 e Ft). A kötelezettség fedezete a Nyíregyháza, Tó u. 5. sz alatti (28518/2 hrsz.) ingatlan 485.000 e Ft fedezeti értékben ill. 50.000 e Ft óvadéki betét.

### • Időbeli elhatárolások alakulása

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	2009	2010	2011	2012	2013
<b>Bevételek aktív elhatárolása</b>	103 130	122 896	123 138	141 242	244 833
<b>Költségek, ráfordítások aktív id. elhatárolása</b>	16 509	14 007	17 965	25 420	22 934
<b>Halasztott ráfordítások</b>	100 694	90 619	71 007	50 148	36 429
<b>Összes aktív elhatárolás</b>	<b>220 333</b>	<b>227 522</b>	<b>212 110</b>	<b>216 810</b>	<b>304 196</b>

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 (153.206 e Ft), a kamatozó értékpapírok kamatának (70.047 e Ft) ill. árfolyamnyereségének (19.515 e Ft) elhatárolása.

A kötvénykibocsátásból eredő jövőbeni kamatráfordítások elhatárolása (36.429 e Ft), amelyet időbeli elhatárolások halasztott ráfordításai között mutatunk ki.

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	2009	2010	2011	2012	2013
<b>Bevételek passzív időbeni elhatárolása</b>	124 599	115 479	114 777	132 380	128 993
<b>Költségek, ráfordítások passzív időbeni elhatárolása</b>	93 950	127 181	155 424	122 960	189 328
<b>Halasztott bevételek</b>	1 350 315	1 283 764	1 215 300	1 157 790	3 368
<b>Összes passzív elhatárolás</b>	<b>1 568 864</b>	<b>1 526 424</b>	<b>1 485 501</b>	<b>1 413 130</b>	<b>321 689</b>

A bevételek passzív időbeni elhatárolása az elhatárolt víz- és csatorna árbevételt (128.993 e Ft) tartalmazza. A költségek, ráfordítások passzív időbeni elhatárolásánál a 2013. évet érintő személyi jellegű kifizetések és közterheit (48.518 e Ft), a „Nyírségvíz 2020” kötvény kamatelhatárolását (1.287 e Ft), az államkötvények időarányosan elszámolt árfolyamvesztését (6.063 e Ft), a gáz- és villamos energia költségeinek (77.735 e Ft) elhatárolását, közművagyon üzemeltetése miatt felmerült bérleti díjak összegét (37.017 e Ft), valamint egyéb (előfizetői díjak, bankköltség, üzemanyag megtakarítás stb.) 2013. évet érintő költségeit (18.708 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 (700 e Ft), a térítés nélkül átvett tárgyi eszközök nettó eszköz értékkel azonos bevételből (2.668 e Ft) tevődik össze.

### Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

#### • *Nettó árbevétel*

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	2009	2010	2011	2012	2013
Ivóvíztermelés- és szolgáltatás árbevétele	2 338 060	2 358 515	2 431 997	2 538 867	2 869 862
Szennyvízelvezetés, -kezelés árbevétele	1 998 862	2 050 492	2 145 870	2 369 787	2 597 210
Egyéb vízgazdálkodási tevékenység árbevétele	44 360	44 457	45 739	51 770	78 834
Egyéb alaptevékenységen kívüli tevékenység árbevétele	59 389	58 566	62 482	71 531	72 594
Külső építőipari tevékenység árbevétele	39 309	36 805	44 833	88 150	589 973
Anyagértékesítés, közvetett szolgáltatások	49 774	63 042	76 151	188 377	74 777
<b>Belföldi értékesítés árbevétele</b>	<b>4 529 754</b>	<b>4 611 877</b>	<b>4 807 072</b>	<b>5 308 482</b>	<b>6 283 250</b>

#### • *Kapott támogatás*

2013. évben TÁMOP 6.1.2/11/1 "Egészségre nevelő és szemléletformáló életmód programok- lokális szinterek" pályázat keretében a Nyírségvíz Zrt. 9.929 e Ft vissza nem térítendő támogatást kapott. A támogatás teljes összege felhasználásra került.

• **Adózás**a.) *Társasági adó*

adatok E Ft

Megnevezés	2009	2010	2011	2012	2013
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>363 653</b>	<b>75 873</b>	<b>114 186</b>	<b>716 780</b>	<b>- 5 927 834</b>
<b><u>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek</u></b>	<b><u>1 464 214</u></b>	<b><u>1 243 183</u></b>	<b><u>1 265 992</u></b>	<b><u>1 838 677</u></b>	<b><u>1 495 267</u></b>
Értékcsökkenési leírás (Adóörvény által elismert mérték)	1 075 897	1 106 903	1 143 077	1 258 343	1 433 561
Visszavezetett céltartalék	23 960	31 351	0	0	1 042
Kapott osztalék részesedés	0	0	0	0	0
Tulajdoni részesedést jelentő befektetés kivezetése	0	0	0	0	0
Behajthatatlan követelés, visszaírt értékvesztés	39 869	52 540	52 562	52 613	58 800
Kapott támogatás, átvett pénzeszközök	12 781	12 353	12 353	12 353	0
Adomány	9 722	2 100	1 000	1 513	0
Lekötött tartalék	0	37 936	57 000	358 000	0
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított bevétel	540	0	0	0	1 864
Helyi iparüzési adó	67 094	0	0	0	0
Követelés és kötelezettség nem realizált nyereség jellegű árfolyam-különbözete	234 351	0	0	155 855	0
<b><u>Adózás előtti eredményt növelő tételek</u></b>	<b><u>1 552 537</u></b>	<b><u>1 576 889</u></b>	<b><u>1 546 741</u></b>	<b><u>1 320 550</u></b>	<b><u>1 405 661</u></b>
Céltartalék képzés	7 000	0	0	34 760	0
Értékcsökkenési leírás (Számviteli tv. szerint elszámolt)	1 080 747	1 076 787	1 129 265	1 220 546	1 342 626
Jogerős határozatban megállapított bírság	6 023	1 379	1 018	496	1364
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	0	2 577	2 630	880	245
Értékvesztés + előző évi adóalap csökkentő tétel	52 540	52 562	52 613	58 800	51 790
Behajthatatlan követelés	0	163	0	0	0
Adott támogatás	65 479	439	0	0	0
Ellenőrzés / önellenőrzés során megállapított adóévi ráfordítás	3 423	0	88	5 068	186
Követelés és kötelezettség nem realizált veszteség jellegű árfolyam-különbözete	337 325	442 982	361 127	0	9 450
<b>Adóalap</b>	<b>451 976</b>	<b>409 579</b>	<b>394 935</b>	<b>198 653</b>	<b>- 6 017 440</b>
<i>Társasági adó</i>	<i>72 316</i>	<i>59 237</i>	<i>39 494</i>	<i>19 865</i>	<i>0</i>
<i>Igénybe vett kedvezmény</i>	<i>57 853</i>	<i>47 390</i>	<i>30 879</i>	<i>13 905</i>	<i>0</i>
<b>Adókötelezettség</b>	<b>14 463</b>	<b>11 847</b>	<b>8 615</b>	<b>5 960</b>	<b>0</b>
Előző évek társasági adója (ellenőrzés)	528	0	88	5 068	5186
Különadó	17 073	0	0	0	0
Adózott eredmény	332 645	64 114	105 483	705 752	-5 928 020
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>332 645</b>	<b>64 114</b>	<b>105 483</b>	<b>705 752</b>	<b>5 928 020</b>
Tárgyévi fizetendő <i>társasági és különadó</i> az adózás előtti eredmény százalékában	8,67%	15,61%	7,54%	0,83%	0,00%
<b>Fizetett osztalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

2013. évben a negatív adóalap (- 6.017.440 e Ft) miatt Társasági adófizetési kötelezettség nem keletkezett.

### III. Tájékoztató rész

#### • Környezetvédelmi kötelezettségek

A Társaság szennyvízelvezetési és –tisztítási alaptervekenységével környezetvédelmi feladatokat lát el. A tisztított szennyvíz befogadóba történő bevezetése során végbement környezetszennyezés miatt a Társaság 2013-ben 894 e Ft szennyvízbírságot fizetett a Környezetvédelmi Felügyelőségnek és az önkormányzatoknak. Meg kell említeni, hogy a Társaság 1.070 Ft csatornabírságot szedett be az elmúlt év során.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök bruttó értéke és elszámolt értékcsökkenésének alakulása:

adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
<b>Bruttó érték</b>				
Ingatlanok	13 891	284	0	14 175
Műszaki berendezések, gépek, gépjárművek	1 988	216	22	2 182
Egyéb berendezések, gépek, gépjárművek	58	1	1	58
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>15 937</b>	<b>501</b>	<b>23</b>	<b>16 415</b>
<b>Értékcsökkenés</b>				
Ingatlanok	494	282	0	776
Műszaki berendezések, gépek, gépjárművek	906	224	2	1 127
Egyéb berendezések, gépek, gépjárművek	43	3	1	45
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>1 443</b>	<b>508</b>	<b>3</b>	<b>1 948</b>
<b>Nettó érték</b>	<b>14 494</b>	<b>-7</b>	<b>20</b>	<b>14 467</b>

#### • Alkalmazott kutatás

2013. évben folytatódott a tisztított, elfolyó szennyvizek egészségre káros gyógyszermaradványainak mikrobiológiai eljárással történő eltávolításával kapcsolatos kutatás, melyre 2013. évben 10.863 e Ft ráfordítást számoltunk el.

#### • Vízterhelési díj

A Nyírségvíz Zrt-nek 2013. évi tevékenysége alapján a 2003. évi LXXXIX. Törvény előírása szerint 61.458 e Ft vízterhelési díjfizetési kötelezettsége keletkezett.

#### • Visszavásárolt saját részvény, üzletrész

2007. évben a Társaság a részvényeseitől, a 2006 évi tőkeemelést követően, 82.800 Ft névértékű (828 db) törzsrészvényt 50 %-os árfolyamon (41.400 e Ft) vásárolt vissza. A saját részvény vásárlás célja a Társaság tulajdonosi körének bővítése volt.

2013-ig 23.100 e Ft névértékű részvényt értékesítettünk, a fennmaradó 59.700 e Ft részvényt a Gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény előírása szerint, a tőkeleszállítás során év közben bevonásra került.

### **• Tulajdoni részesedést jelentő befektetés**

2007. évben Társaságunk a beregszászi önkormányzattal együttműködve megalapította a *Kárpátvíz. Kft-t* (székhelye: 90202 Kárpátalja megye, Beregszász, B. Hmelynickij u. 99.), amelyben társaságunk 49,90%-os tulajdoni részesedéssel rendelkezik. A bevitt vagyoni társasági szerződés szerinti értéke 64.597 e Ft. 2012. évben a kft taggyűlési határozata alapján a vagyoni betétünk értékét 160.000 hrvnyva (4.378 e Ft) összegben megnöveltük. A törzstőke növelése a részesedésünk arányát nem változtatta.

2013-ban Kelet-Aqua Kft-ben (székhelye: 4400 Nyíregyháza, Tó u 5. Cg. 15-09-080350) 100%-os, tulajdoni részarányt (Jegyzett tőke összege: 3.000 e Ft) a Ravicsa Nonprofit Kft-ben (székhelye: 4465 Rakamaz, Kossuth út 3., Cg. 15-09-074439) 4%-os tulajdoni részarányt szereztünk. (Jegyzett tőke összeg: 3.000 e Ft)

A befektetések Társaság működési terület bővítésével összefüggésében történtek.

### **• Aktivált saját teljesítmények**

2013. évben aktivált saját teljesítmények értéke 459.926 e Ft.

### **• Saját tőke**

Megnevezés	2009	2010	2011	2012	2013	Változás 2012-2013
Saját tőke	9 145 805	9 209 919	9 315 402	10 021 154	4 063 285	- 5 957 869
Jegyzett tőke	7 313 801	7 313 801	7 313 801	7 313 801	1 808 901	-5 504 900
Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	70 400	69 900	69 900	63 200	0	-63 200
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	753 479	1 874	12 052	-142 179	6 428 224	6 570 403
Lekötött tartalék	35 200	1 119 450	1 173 386	1 433 100	1 043 500	-389 600
Értékelési tartalék	0	0	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	332 645	64 114	105 483	705 752	-5 928 020	- 6 633 772

### **• Saját tőke (kapcsolt vállalkozások)**

Kelet-Aqua Kft.	
A tétel megnevezése	összeg E Ft
Saját tőke	1 581
Jegyzett tőke	3 000
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	-
Tőketartalék	-
Eredménytartalék	- 242
Lekötött tartalék	320
Értékelési tartalék	-
Mérleg szerinti eredmény	- 1 497

Kárpátvíz Kft.		
A tétel megnevezése	összeg ezer UAH	összeg E Ft
Saját tőke	12 412,3	324 830
Jegyzett tőke	4 016,0	105 099
Pótlólagos tőke	10 217,3	267 387
Eredménytartalék	- 1 821,0	- 47 656

A Kelet-Aqua Kft. esetében az értékvesztés elszámolásának feltétele fennáll, azonban mérlegkészítésig a Kft mérlegadatai még nem álltak rendelkezésre.

**• Üzletvezetés, Igazgatóság, Felügyelő Bizottság**

Tiszteletdíj	adatok E Ft-ban	
	2012	2013
Igazgatóság	14 611	14 611
Felügyelő Bizottság	14263	14 187

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 2012- 2013. évi átlagos állományi létszámának és bérköltségének alakulása:

Állománycsoport	adatok E Ft-ban			
	2012		2013	
	Bér (e Ft)	Fő	Bér (e Ft)	Fő
Fizikai	720 397	260	925 340	330
Szellemi	622 884	140	691 650	158
Teljes munkaidős	1 343 281	400	1 616 990	488
Állományon kívüli	2 525	0	10 101	0
<b>Összesen</b>	<b>1 345 806</b>	<b>400</b>	<b>1 627 091</b>	<b>488</b>
<b>Tiszteletdíj</b>	<b>28 874</b>		<b>28 798</b>	
<b>Összesen bérköltség</b>	<b>1 374 680</b>		<b>1 655 889</b>	

***Személyi jellegű kifizetések alakulása jogcímenként 2013-ben:***

Megnevezés	adatok E Ft-ban		
	Szellemi	Fizikai	Összesen 2013
Végkielégítés	0	0	0
Betegszabadság	2 536	5 978	8 514
Üzemananyag megtakarítás	337	1328	1 665
Újítási, találmányi díj	0	91	91
Társaságot terhelő táppénz	1 055	1 807	2 862
Munkáltató által fizetett egészségpénztári tagdíj	4 437	10 216	14 653
Önkéntes nyugdíjpénztári tagdíj	18 539	22 890	41 429
Korengedményes öregségi nyugdíj	0	0	0
Segély	0	700	700
<b>Személyi jellegű jövedelem típusú kifizetések</b>	<b>26 904</b>	<b>43 010</b>	<b>69 914</b>
Helyi közlekedési bérlet	224	0	224
Étkezési utalvány	47 231	18 938	66 169



Iskolakezdési utalvány	1 051	3 228	4 279
<b>Egyéb természetbeni juttatás</b>	<b>48 506</b>	<b>22 166</b>	<b>70 672</b>
Cafetéria juttatás utáni SZJA	9 159	14 635	23 794
Lakáskölcsön átvállalt költsége	29	21	50
Munkába járással kapcsolatos költségtérítés	1 700	5 614	7 314
Saját személygépkocsi használatának költségtérítése	11 450	6 539	17 989
SZÉP kártya, üdülés (vendéglátás+szabadidő)	11 899	10 920	22 819
Napidíj	1 095	272	1 367
Ajándék utalvány	485	180	665
<b>Béren kívüli juttatások összesen</b>	<b>35 817</b>	<b>38 181</b>	<b>73 998</b>
Reprezentációs költségek			1 843
Üzleti ajándék költsége			792
Béren kívüli juttatásnak nem minősülő juttatás, reprezentációs, üzleti ajándék SZJA			7 937
Rendezvények költsége			1 915
Egyéb természetbeni juttatás			11 577
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen</b>			<b>238 648</b>

#### • Veszélyes hulladék-kezelés

A Társaság az alaptevékenységgel összefüggésben veszélyes hulladékkezelést is végez. A veszélyes hulladékokról a Társaság értékbeni nyilvántartást nem vezet, mennyiségük az alábbiak szerint alakult 2013-ban:

#### 2013. 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)
<b>Ólom akkumulátor</b>	<b>160601</b>	0	292	292	0
<b>toner</b>	<b>080317</b>	0	7	7	0
<b>Nehézfémekkel szennyezett víz</b>	<b>060405</b>	0	44	44	0
<b>Higany tartalmú hulladék</b>	<b>060404</b>	0	185	185	0
<b>Szerves vegyszer</b>	<b>160508</b>	0	35	35	0
<b>Mikrobiológiai hulladék</b>	<b>180103</b>	0	216	216	0
<b>Elhasznált fénycsövek</b>	<b>200121</b>	0	55	55	0
<b>Fáradt olaj</b>	<b>130205</b>	812	1185	1997	0
<b>Fázisjavító kondenzátor</b>	<b>160209</b>	0	32	32	0
<b>Szennyezett textília</b>	<b>150202</b>	273	282	555	0
<b>Olajsűrűk</b>	<b>160107</b>	54	49	103	0
<b>Szórópalack</b>	<b>150111</b>	0	73	73	0
<b>Szárzelem</b>	<b>200133</b>	0	3	3	0

<b>Vegyszerrel szennyezett csomagolási hull.</b>	<b>160506</b>	0	136	136	0
<b>Vesz. anyaggal szenny. csomagolási hull.</b>	<b>150110</b>	176	311	487	0
<b>Festési hulladék</b>	<b>080111</b>	0	47	47	0
<b>kimerült aktív szén</b>	<b>061302</b>	0	3	3	0
<b>Olaj víz szeparátorokból származó olajat tartalmazó víz</b>	<b>130507</b>	0	36	36	0
<b>Elektronikai hulladék</b>	<b>200135</b>	0	256	256	0
<b>gramm festékkel szennyezett víz</b>	<b>070304</b>	0	3	3	0
<b>emulzió</b>	<b>120109</b>	0	140	140	0
<b>Azbesztcement tartalmú építőanyag</b>	<b>170605</b>	0	500	500	0

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 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	2012	2013
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>2 071 715</b>	<b>596 855</b>
1.	Adózás előtti eredmény ±	705 752	-5 927 834
1.b	Devizás tételek fordulónapi értékelésének különbözete	-155 855	- 9 445
2.	Elszámolt amortizáció +	1 163 724	1 323 403
3.	Elszámolt értékvesztés,terven felüli écs és visszaírás ±	24 067	-3 937
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	34 760	-1 042
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-18 260	5 939 247
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	-11 259	158 478
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	324 572	-95 153
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-72 371	65 571
9.	Vevőkövetelés változása ±	-120 813	-237 245
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	228 917	-513 897
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-25 559	-101 105
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	- 5 960	-186
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>-1 366 064</b>	<b>-722 517</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-1 950 681	-1 126 167
15.	Befektetett eszközök eladása +	584 617	403 650
16.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>-577 979</b>	<b>-599 489</b>
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 +	8 433	47 984
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	-29 850
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	-302 855	-286 843
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-283 557	-330 780
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	0	0
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) ±</b>	<b>127 672</b>	<b>-725 151</b>
	<b>Pénzeszközök tényleges változása (mérleg)</b>	<b>127 672</b>	<b>-725 151</b>

## Tevékenységi beszámoló Mérleg

2/1.sz.melléklet

Sor- szám	A tételek megnevezése	VIZ	SZENNYVIZ	MÁSDOLGOS-	ÖSSZESEN
a	b	c	d	e	f
01.	A. Befizetett részesedések (07.-10.-18. sor)	10 230 532	16 061 000	1 330 932	28 222 464
02.	B. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	48 059	25 773	2 728	68 558
03.	Alapítás - átvesztés értékelési értéke	0	0	0	0
04.	Kiadott licencként értékelési értéke	0	0	0	0
05.	Vagyoni értékőzlések	40 059	26 773	2 728	68 558
06.	Szelvények	0	0	0	0
07.	Újra értékelések	0	0	0	0
08.	Immateriális javak értékelési értéke	0	0	0	0
09.	Immateriális javak értékelési értéke	0	0	0	0
10.	H. TÁRSASÁGI ÉRTÉKESÍTÉS (11.-17. sorok)	3 486 150	13 818 202	1 408 272	24 711 304
11.	Utófinanszírozás értékelési értéke	8 192 227	12 928 982	881 418	21 802 627
12.	Utófinanszírozás értékelési értéke	3 282 923	1 119 285	513 103	2 805 311
13.	Egyéb értékelési értékek	48 059	40 509	1 201	92 059
14.	Bevezetés értékelési értéke	0	0	0	0
15.	Bevezetés értékelési értéke	81 041	29 869	480	91 500
16.	Bevezetés értékelési értéke	0	0	0	0
17.	Értékvesztés értékelési értéke	0	0	0	0
18.	II. BEFIZETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-26. sor)	704 343	1 216 325	121 834	2 042 802
19.	Tartós részvétel kapcsolt vállalkozásban	0	0	76 474	76 474
20.	Társasági részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
21.	Egyéb tartós részvétel	0	0	0	0
22.	Társasági részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
23.	Egyéb tartós részvétel	0	578 595	9 298	687 194
24.	Egyéb tartós részvétel	704 343	637 227	37 184	1 378 934
25.	Bevezetés értékelési értéke	0	0	0	0
26.	Bevezetés értékelési értéke	0	0	0	0
27.	B. FOLYÓESZKÖZÖK (28.-34. sorok)	1 235 083	3 018 801	263 889	4 457 753
28.	I. KÉSZLETEK (29.-34. sorok)	98 520	89 914	31 316	167 069
29.	Árnyékok	81 424	55 223	31 780	168 412
30.	Bevezetés értéke és más eszköz értékek	5 090	13 467	0	18 557
31.	Novendék, árf. és egyéb ártékek	0	0	0	0
32.	Készletértékek	0	0	0	0
33.	Áruk	0	198	57	255
34.	Készletre adott kölcsönök	0	0	0	0
35.	II. KÖVETELÉSEK (36.-42. sorok)	688 101	878 897	148 331	1 515 229
36.	Követelések és áruzárlatokon alapuló követelések (vagyis vállalkozásai szemben)	625 090	608 293	145 186	1 338 576
37.	Követelések egyéb részvételkapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
38.	Követelések egyéb részvételkapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
39.	Válós követelések	64 005	111 602	3 145	178 953
40.	Egyéb követelések	0	0	0	0
41.	Követelések értékelési értéke	0	0	0	0
42.	Számlázott, ügyintézési, pénzügyi értékelési értékek	0	0	0	0
43.	III. ELTÉRŐK (44.-48. sorok)	124 178	691 134	8 552	821 862
44.	Részvételkapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
45.	Egyéb részvétel	0	0	0	0
46.	Szállásértékek, értékelési értékek	124 178	691 134	8 552	821 862
47.	Forgóeszközök értékelési értéke	0	0	0	0
48.	Értékpapírok értékelési értéke	0	0	0	0
49.	Pénzeszközök (50.-51. sorok)	315 266	1 580 358	17 880	1 913 312
50.	Pénzeszközök	1 013	917	53	1 983
51.	Bankbetétek	334 253	1 579 441	17 827	1 931 329
52.	C. AKTÍV JÓHÉLYI ÉRTÉKESÍTÉS (53.-55. sorok)	151 201	148 185	4 810	304 196
53.	Bevezetés értékelési értéke	138 216	103 144	2 470	244 833
54.	Költségek, ráfordítások aktív jóhelyi értéke	11 982	30 122	2 340	22 694
55.	Helyesbítő ráfordítások	0	0	0	0
56.	EBZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.-28. sorok)	11 818 788	18 227 886	1 739 631	31 884 413

NYÍRSÉGVÍZ ZRT.

Sor- szám	A tételek megnevezése	VIZ	SZENNYVIZ	MÁSDOLGOS-	ÖSSZESEN
a	b	c	d	e	f
67.	D. Szállások (68.+69.+70.+71.+72.+73.+74.+75.+76.+77.+78.+79.+80.+81.+82.+83.+84.+85.+86.+87.+88.+89.+90.+91.+92.+93.+94.+95.+96.+97.+98.+99.+100.+101.+102.+103. sorok)	2 102 464	1 742 283	1 242 283	2 115 523
68.	I. ÉGZETT TÖKE	1 001 982	788 594	100 311	1 890 887
69.	50 sorok: részvételkapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
70.	H. ÉGZETT, DE MEG NEM FIZETETT TÖKE (-)	0	0	0	0
71.	IV. TÖRÉSTARTÁLEK	303 602	277 608	39 410	710 680
72.	IV. TÖRÉSTARTÁLEK	3 063 253	2 515 412	-53 441	4 289 224
73.	VI. LEKÖTÖTT TARTÁLEK	0	1 043 500	0	1 043 500
74.	V. Értékvesztés értékek	0	0	0	0
75.	E. VÁLTSÉKÉRTÉKESÍTÉS (76.-78. sorok)	-3 259 443	-2 800 920	132 243	-5 978 020
76.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	6 718	27 000	0	33 718
77.	G. Ártékek a vállalkozás értékelési értéke	0	0	0	0
78.	G. Ártékek a jóváhagyott értékelési értéke	6 718	27 000	0	33 718
79.	F. Kötelezettségek (79.-86. sorok)	8 388 765	18 307 937	1 501 918	27 165 721
80.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (79.-79. sor)	0	0	0	0
81.	HátrSOROLT KÖTELEZETTSÉGEK kapcsoló vállalkozással szemben	0	0	0	0
82.	HátrSOROLT KÖTELEZETTSÉGEK egyéb részvételkapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
83.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (79.-86. sorok)	8 388 765	15 570 221	1 341 338	25 288 277
84.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0
85.	Alváltóztársaság kötelezettségek	0	0	0	0
86.	Tartozások kölcsönfelvételre felkötésből	0	1 562 514	0	1 562 514
87.	Bevezetés értékelési értéke	0	0	0	0
88.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0
89.	Tartós kötelezettségek egyéb részvételkapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
90.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	8 388 765	14 007 607	1 341 338	24 126 763
91.	III. KÖVETELÉSEK (91.-97. sorok)	618 997	738 816	120 531	1 477 944
92.	IV. KÖVETELÉSEK (91.-97. sorok)	0	293 083	0	293 083
93.	V. KÖVETELÉSEK (91.-97. sorok)	0	0	0	0
94.	V. KÖVETELÉSEK (91.-97. sorok)	0	0	0	0
95.	V. KÖVETELÉSEK (91.-97. sorok)	0	0	0	0
96.	V. KÖVETELÉSEK (91.-97. sorok)	0	0	0	0
97.	V. KÖVETELÉSEK (91.-97. sorok)	0	0	0	0
98.	V. KÖVETELÉSEK (91.-97. sorok)	0	0	0	0
99.	V. KÖVETELÉSEK (91.-97. sorok)	0	0	0	0
100.	V. KÖVETELÉSEK (91.-97. sorok)	0	0	0	0
101.	V. KÖVETELÉSEK (91.-97. sorok)	0	0	0	0
102.	V. KÖVETELÉSEK (91.-97. sorok)	0	0	0	0
103.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+65.+80.+87. sorok)	11 818 788	18 227 886	1 739 631	31 884 413

**Tevékenységi beszámoló**  
**Eredménykimutatás**

2/2.sz.melléklet

Tétel- szám	A tétel megnevezése	adatok e Ft-ban			
		víz	SZENNYVÍZ	MÁSODLAG OS	ÖSSZESEN
a	b	c	d		
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 869 862	2 597 210	816 178	6 283 250
02.	Export értékesítés nettó árbevétele				
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>2 869 862</b>	<b>2 597 210</b>	<b>816 178</b>	<b>6 283 250</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	18 234	18 234
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	351 756	85 853	4 083	441 692
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke(+03+04)</b>	<b>351 756</b>	<b>85 853</b>	<b>22 317</b>	<b>459 926</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>53 308</b>	<b>46 679</b>	<b>6 871</b>	<b>106 858</b>
	III. sorból: visszaírt értékvesztés				
05.	Anyagköltség	775 980	531 102	297 905	1 604 987
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	401 039	342 894	108 463	852 396
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	120 090	45 835	6 058	171 983
08.	Eladott áruk beszerzési költsége			17 306	17 306
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások költsége			50 350	50 350
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07+08+09.)</b>	<b>1 297 109</b>	<b>919 831</b>	<b>480 082</b>	<b>2 697 022</b>
10.	Béreköltség	925 445	585 439	145 005	1 655 889
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	135 990	85 564	17 094	238 648
12.	Bérfelrakások	279 817	180 444	42 554	502 815
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>1 341 252</b>	<b>851 447</b>	<b>204 653</b>	<b>2 397 352</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>679 379</b>	<b>613 154</b>	<b>30 870</b>	<b>1 323 403</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>358 656</b>	<b>269 552</b>	<b>10 488</b>	<b>638 696</b>
	VII. sorból: értékvesztés				
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII.)</b>	<b>-401 470</b>	<b>75 758</b>	<b>119 273</b>	<b>-206 439</b>
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés				
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	72 186	65 328	3 808	141 322
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	12 402	67 472	654	80 528
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	7 782	7 042	410	15 234
	17. sorból: értékelési különbözet				
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14+15.+16.+17.)</b>	<b>92 370</b>	<b>139 842</b>	<b>4 872</b>	<b>237 084</b>
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése				
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott				
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	12 059	0	12 059
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott				
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	9 186	8 313	485	17 984
	21. sorból: értékelési különbözet				
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)</b>	<b>9 186</b>	<b>20 372</b>	<b>485</b>	<b>30 043</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)</b>	<b>83 184</b>	<b>119 470</b>	<b>4 387</b>	<b>207 041</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+-B)</b>	<b>-318 286</b>	<b>195 228</b>	<b>123 660</b>	<b>602</b>
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>	<b>543 859</b>	<b>634 557</b>	<b>11 148</b>	<b>1 189 564</b>
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>3 484 916</b>	<b>3 630 519</b>	<b>2 565</b>	<b>7 118 000</b>
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)</b>	<b>-2 941 057</b>	<b>-2 995 962</b>	<b>8 583</b>	<b>-5 928 436</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C+-D)</b>	<b>-3 259 343</b>	<b>-2 800 734</b>	<b>132 243</b>	<b>-5 927 834</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>100</b>	<b>86</b>	<b>0</b>	<b>186</b>
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E-XII.)</b>	<b>-3 259 443</b>	<b>-2 800 820</b>	<b>132 243</b>	<b>-5 928 020</b>
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra,részesedésre				
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés				
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+-F-22.-23.)</b>	<b>-3 259 443</b>	<b>-2 800 820</b>	<b>132 243</b>	<b>-5 928 020</b>