

**Hajdúkerületi és Bihari Víziközmű Szolgáltató
Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

**2018. ÉVI
ÉVES BESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Hajdúböszörmény, 2019. május 31.

Will Csaba
igazgatóság elnöke

2018. ÉVI BESZÁMOLÓ

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

ÁLTALÁNOS TÁJÉKOZTATÓ

A Hajdúkerületi és Bihari Víziközmű Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaságot 2012. május 03-án tizenegy Hajdú-Bihar megyei település alapította, 20 millió Ft törzstőkével.

A társaság cégbejegyzése 2012. május 31-én megtörtént.

2012. július 14-én további két település - Tiszavasvári, Szorgalmatos - csatlakozott a ZRT tulajdonosi köréhez.

Az új tulajdonosok által befizetett 2 140 ezer Ft törzstőkével, a Társaság jegyzett tőkéje 22 140 ezer Ft lett.

Az alapító okirat módosítása a Debreceni Cégbíróságon 2012. augusztus 31.-én került bejegyzésre.

A társaság cégneve: Hajdúkerületi és Bihari Víziközmű Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság

A társaság rövidített cégneve: Hajdúkerületi és Bihari Víziközmű Szolgáltató ZRT

Székhelye: 4220 Hajdúböszörmény Radnóti u.1.sz

Honlap címe: www.hbvsz.hu

Gazdálkodási formája: részvénytársaság

A Társaság részvényesei, és tulajdoni viszonyai:

• Hajdúböszörmény Város Önkormányzata	5000 db részvény	5 000 000 Ft
• Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	4587 db részvény	4 587 000 Ft
• Berettyóújfalu Város Önkormányzata	2 727 db részvény	2 727 000 Ft
• Hajdúhadház Város Önkormányzata	2 061 db részvény	2 061 000 Ft
• Téglás Város Önkormányzata	960 db részvény	960 000 Ft
• Bocskai kert Község Önkormányzata	470 db részvény	470 000 Ft
• Földes Község Önkormányzata	635 db részvény	635 000 Ft
• Hajdúdorog Város Önkormányzata	1 335 db részvény	1 335 000 Ft
• Polgár Város Önkormányzata	1 217 db részvény	1 217 000 Ft
• Tiszavasvári Város Önkormányzata	2 000 db részvény	2 000 000 Ft
• Szorgalmatos Község Önkormányzata	140 db részvény	140 000 Ft
• Komádi Város Önkormányzata	879 db részvény	879 000 Ft
• Magyarhomorog Város Önkormányzata	129 db részvény	129 000 Ft

A HBVSZ ZRT alaptőkéje 22 140 000 Ft készpénzből áll, ami az alaptőke 100%-a és megegyezik a Társaság összes részvényei névértékének az összegével is.

A Társaság alaptőkéje 22 140 db, egyenként 1 000,- Ft névértékű dematerizált módon előállított, egysorozatú és névre szóló törzsrészvényben testesül meg.

Minden részvény azonos tartamú és mértékű tagsági jogot testesít meg.

A részvényhez tartozó szavazati jogot a részvény névértéke határozza meg. Minden 1 000,- Ft névértékű törzsrészvény egy szavazatra jogosít.

A Társaság tevékenységi köre:

- **Főtevékenység:**

Víztermelés, -kezelés, -ellátás	3600 TEÁOR'08
---------------------------------	---------------

- **Egyéb tevékenységek:**

Szennyvíz gyűjtése, kezelése	3700 TEÁOR'08
Vízi létesítmény építése	4291 TEÁOR'08
Egyéb, máshova nem sorolt építés	4299 TEÁOR'08
Követelésbehajtás	8291 TEÁOR'08
Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadás, üzem.	6820 TEÁOR'08

A Társaság ügyvezetése és felügyeleti szervei:

Igazgatóság: a Társaság ügyvezető szerve, tagjai:

- igazgatóság elnöke: Will Csaba
4032 Debrecen Károly Gáspár u. 39/b sz
- további tagjai: Lőrincz László, Bondár Sándor

Will Csaba, Bondár Sándor, Lőrincz László megbízatása 2017. június 01. naptól 2022. május 31. napig szól.

A társaság képviselőtére Will Csaba egy személyben, a másik két tag együttesen jogosult.

Felügyelő bizottság: a tulajdonosi közgyűlés által választott, 9 főből álló felügyelő bizottság tagjai 2018.01.01-én:

- Jeneiné Dr Egri Izabella
- Czibere Béla Endre
- Csáfordi Dénes
- Csige Tamás
- Sörös István
- Muraközi István
- Szöllős Sándor
- Tóth József
- Dr Fülöp Erik

A felügyelő bizottság tagjainak megbízatása 2017. február.24. naptól 2022. február 24. napig szól.

Dr Fülöp Erik felügyelő bizottsági tag jogviszonya kérésére 2018.12.12 nap megszűnt. Helyette Szőke Zoltán került megválasztásra. Szőke Zoltán megbízatása 2018. december 12. naptól 2022. február 24. napig szól.

Könyvvizsgáló: a Társaság könyvvizsgálójának megbízatása 2012. május 03. napjától 2017. május 03. napjáig szólt.

Újraavasztása megtörtént, ez alapján megbízatása 2017. február 24. naptól 2022. február 24. napjáig szól

- Szűcs Pál kamarai nyilvántartási száma: 002733 tagszám

ALKALMAZOTT SZÁMVITELI MÓDSZEREK BEMUTATÁSA

A Társaság a Számviteli törvény 9.§ (2) alapján Éves beszámoló készítésére kötelezett. A beszámoló a Társaság 2018. január 01-től 2018. december 31-ig terjedő üzleti tevékenységéről készült.

A mérleg fordulónapja 2018. december 31.

Az éves beszámoló készítésének időpontja: 2019. március 31.

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévét érintő gazdasági eseményeket, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

A társaságnál a könyvek vezetése forintban történik, a beszámolóban az adatok ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

A beszámoló elkészítéséért felelős személy:

A beszámoló elkészítését, a számviteli feladatok irányítását a Társaság alkalmazottja végzi. A munkavállaló regisztrációs mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a tevékenység ellátására jogosító igazolvánnyal rendelkezik.

A beszámoló elkészítéséért felelős személy

Bodnár Judit

4220 Hajdúböszörmény Kölcsey F. u.46.sz

Regisztrációs száma: 130089

Könyvvizsgálat:

A Hajdúkerületi és Bihari Víziközmű Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaságnál a számvitelről szóló 2000. évi C. 155.§. (2) bek. előírásai alapján a könyvvizsgálat kötelező.

A 2018. évi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte.

A 2018. évi beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló:

Szűcs Pál

4200 Hajdúszoboszló Bocskai u. 9 sz,

kamarai nyilvántartási száma: 002733 tagszám

A 2018. évben felszámolt könyvvizsgálói díj 100%-ban a beszámoló könyvvizsgálatáért szerződés alapján járó díjat foglalja magában, melynek értéke 2 070 000 Ft.

A Kft a számviteli alapelvekre építve határozza meg a legfontosabb tennivalókat a számviteli politikájában, mellyel biztosítani kívánja a számviteli törvényben rögzítettek végrehajtását. Ehhez hozzárendelte az eszközöket is. Számlarendje is a fentiek szellemében készült.

A társaság elsődlegesen az 5-ös számlaosztályban könyvel, másodlagosan vezeti a 6-os 7-es számlaosztályt.

A jelentős összegű hiba

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

A jelentős összegűnek minősülő hibákat és hibahatásokat a tárgyévi mérlegben és eredménykimutatásban a számviteli törvény alapján külön oszlopban mutatjuk be.

Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 e Ft-ot meghaladó összeg minősül.

Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetre is figyelembe kell venni, ha a különbözetre összhatása által valamely mérleg-vagy eredménykimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik.

ÉRTÉKELÉSI MÓDOK ÉS ELJÁRÁSOK:

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában – évente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél, a beruházásnál elszámolni akkor, ha azok értéke tartósan lecsökken, a tevékenység változása miatt feleslegessé válik, megrongálódás, megsemmisülés következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan.

Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 eFt-ot meghaladó különbözet.

Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékesökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

Értékhelyesbítések alkalmazása

A Zrt az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

Valós értéken történő értékelés

A Zrt a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jelennek meg.

Devizás tételek fordulónapi átértékelése

A mérlegben valuta-, devizakészlet, külföldi pénzügyi eszköz, -követelés, -értékpapír és kötelezettség nem jelenik meg.

Céltartalék-képzés szabályai (ha van)

A Zrt céltartalékot nem képez.

Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

Számviteli politika más változásai

A számviteli politika más, meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

ESZKÖZÖK**BEFEKTETETT ESZKÖZÖK:****172 730 EFT**

A vállalkozás 2012. június 1-én kezdte meg víziközmű szolgáltatói tevékenységét Hajdúhadház, Téglás és Bocskai kert településeken. 2013. január 01-től az alábbi településeken is a társaság végzi a víziközmű szolgáltatói tevékenységet:

- Hajdúböszörmény
- Hajdúszoboszló
- Berettyóújfalú
- Polgár
- Hajdúdorog
- Tiszavasvári
- Szorgalmatos
- Földes

A tevékenység folytatásához szükséges víziközmű elemeket az érintett Önkormányzatok bérleti szerződés alapján bocsájtották a társaság rendelkezésére.

A víziközmű elemek működtetéséhez szükséges tárgyi eszközök beszerzése és üzembe helyezése a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény alapján a társaság feladata volt.

A tárgyi eszközök értékének alakulása 2018. december 31-én (e Ft-ban)

HBVSZ ZRT Befektetett eszközök 2018.12.31.											
		Bekerülési érték				Értéksökkenés				Nettó érték	
	Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	22147	330	330	22147	21647	335	0	21982	500	165
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	260848	364187	331171	293864	91234	36750	6685	121299	169614	172565
1.	Épületek	660	31698	31698	660	18	13	0	31	642	629
2.	Műszaki gépek, berendezések	153884	127899	104074	177709	40214	23581	1830	61965	113670	115744
3.	Egyéb gépek, berendezések	68309	20123	13170	75262	23393	8451	2174	29670	44916	45592
5.	Befejezetlen beruházás	10386	179762	179548	10600	0	0	0	0	10386	10600
6.	Beruházásra adott előlegek		0		0	0	0	0	0	0	0
7.	Kis értékű eszközök	27609	4705	2681	29633	27609	4705	2681	29633	0	0
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZ	282995	364517	331501	316011	112881	37085	6685	143281	170114	172730

- **Immateriális javak** között alapítás átszervezés értékét, illetve szellemi termékeket tartunk nyilván. A szellemi termékek között az ügyviteli szoftver, számlázási szoftver és a számítógépeken használt operációs rendszerek kerülnek kimutatásra

- **Műszaki gépek, berendezések, járművek** között tartja nyilván a társaság a tevékenységéhez szorosan kapcsolódó gépeket, berendezéseket és gépjárműveket.

- **Egyéb gépek, berendezések** között az ügyviteli munkák elvégzéséhez szükséges irodai gépek, berendezések kerültek könyvelésre.

- **Tárgyi eszköz beruházásra 179 762 e Ft -t fordított a vállalkozás, mely magában foglalja az önkormányzatoknak továbbszámlázott eszközök (beruházás, pótlás, felújítás) 133 200 e Ft értékét. Működtető vagyon beruházása 46 562 e Ft értékben történt.**

2018.évi beruházás, felújítás , pótlás értéke /adatok e Ft	
Település	Beruházás, pótlás, felújítás
Hajdúböszörmény	41338
Hajdúhadház	4908
Téglás	11933
Bocskai kert	2565
Hajdúszoboszló	27727
Földes	4106
Berettyóújfalu	17181
Tiszavasvári	12101
Polgár	8735
Hajdúdorog	2606
Összesen	133200

Működtető vagyon beruházása 46 562 e Ft értékben történt.

Működtető vagyon beruházásból 1 m Ftbruttó értéket meghaladó eszközök/ adatok e Ft		
Megnevezés	Bruttó érték	Település
KPS-496 szennyvízcsat.tisztító autó által. VW Caddy	1 292 939	Berettyóújfalu
Fiat Ducato PWH-003	5 809 800	Hajdúböszörmény
Dacia Dokker POC-449	3 102 110	Hajdúböszörmény
Skoda Oktavia PSP-043	5 984 505	Hajdúböszörmény
Dacia Dokker POH-332	3 255 011	Hajdúszoboszló
Skoda Oktavia PVD-336	6 018 693	Berettyóújfalu-Földes
Dacia Dokker PYF-501	2 996 635	Tiszavasvári
Fiat Ducato PVD-411	5 826 875	Polgár
Dacia Dokker POH-399	3 121 170	Hajdúdorog
Összesen	37 407 738	

A VW Caddy puttonyos kisteherautó, csatornamosóvá történő átalakításával Berettyóújfaluban a szennyvízhálózaton rendszeresen jelentkező dugulások nagyobb részét helyben meg tudják szüntetni. Eddig Hajdúböszörményből járt át a csatornamosó, ami így sem időben, sem költségében nem volt hatékony.

A PSP-043 rendszámú Skoda Oktavia beszerzésére a balesetben totálkárta tört NYS-297 rendszámú autó helyett került sor. A NYS-297 autó értékesítésre került, 1750 eFt-ért, a baleseti kártérítés összege 3005 e Ft volt.

Szervezeti átalakítás következtében a berettyóújfalui és földesi üzemigazgatósági feladatokat egy személy látja el. Részére került beszerzésre a PVD-336 Skoda Oktavia. A gépjármű költségei 70% Berettyóújfalu, 30% Földes arányban kerülnek elszámolásra.

- **Befejezetlen beruházása** a Zrt-nek 2018.12.31-én 10 600 eFt volt.
- **Beruházásokra adott előleget** 2018.12.31-én nem tartott nyilván a társaság.
- **Értékcsökkenés elszámolása**

2018-ban a kis értékű – 100 e Ft alatti – eszközök után 4 705 e Ft, minden más eszköz után 32 380 e Ft értékcsökkenés került elszámolásra.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása a hajdúböszörményi üzemegység (451 e Ft) és központi irányítás (3 e Ft) selejtezése miatt történt, 454 e Ft értékben.

- **Tartós befektetés**

A társaság tartós befektetéssel, részesedéssel 2018. december 31-én nem rendelkezett.

FORGÓESZKÖZÖK

718 202 EFT

Készletek

32 102 eFt

Készletekre adott előleg

0 eFt

A társaság a földesi, hajdúdorogi, tiszavasvári üzemegységek esetében a könyveiben év közben a beszerzett anyagokat felhasználásként elszámolta. Hajdúböszörmény, Hajdúhadház, Hajdúszoboszló, Berettyóújfalu és Polgár esetében raktári készletgazdálkodás történt.

2018. december 31.-én a készletek leltározásra kerültek. Hajdúböszörmény, Hajdúhadház, Berettyóújfalu, Hajdúszoboszló és Polgár esetében a leltár egyeztetésre került a nyilvántartott készlettel, a többi településen a leltárértékkel korrigáltuk az anyagköltséget.

A 2018. december 31. -én a mérlegben a kimutatott készlet értéke – leltár alapján – 32 102 e Ft.

A raktárkészlet a folyamatos és biztonságos víziközmű szolgáltatáshoz szükséges anyagokból áll.

Követelések **432 948 eFt**

Követelések víz és csatornaszolgáltatásból: **360 679 eFt**

Víz-csatornadíj vevőkövetelések: **472 555 eFt**

Víz-csatornadíj értékvesztése: **-111 876 eFt**

2018-ban víz és csatornadíjból 2060768 eFt +ÁFA került kiszámlázásra. 2013. július 01-től a törvényi előírásoknak megfelelően a kiszámlázásaink értékét 10 %-kal csökkentettük, így **a rezsidíj csökkentés hatása 2018-ben egész évben érvényesült, melynek értéke 160 663 eFt+ ÁFA.**

A 2018. évben településenként a kintlévőségek a következőképpen alakultak:

2015 és 2016 évi víz és csatornadíj kintlévőségek (adatok eFt)			
Település	Kintlévőség 2017.12.31.-én	Kintlévőség 2018.12.31.-én	% Bázis 2016
Hajdúböszörmény	142 510	144 116	101,13
Hajdúhadház	36 901	34 300	92,95
Téglás	16 579	14 819	89,38
Bocskai kert	11 032	12 738	115,46
Hajdúszoboszló	90 637	82 461	90,98
Földes	39 226	28 811	73,45
Berettyóújfalu	46 876	46 196	98,55
Tiszavasvári	61 453	64 031	104,20
Polgár	24 289	27 163	111,83
Hajdúdorog	16 920	17 918	105,90
Összesen	486 423	472 553	97

2018. december 31-én a víz és csatornadíjak vevőkövetelése 472 553 e Ft, mely a hatékony behajtásoknak köszönhetően 2,85 % kevesebb, mint az előző évben. A kintlévőség magában foglalja a 2018. december hónapban történő kiszámlázásokat is.

Igyekszünk a kintlévőségek hatékony behajtására, ennek ellenére jelentős a határidőn túli fogyasztói tartozás.

2018. december 31-i 365 napon túli kintlévőség 2012. június 01.- 2017. december 31. közötti kiszámlázás arányában /adatok e Ft			
Település	Kiszámlázott víz és csatornadíjak 2012.06.01.-2017.12.31.	Ebből: 2018.12.31.-én fennálló tartozás (365 napon túli kintlévőség)	Arányszám %
Hajdúböszörmény	3 512 254 597	51 035 251	1,45%
Hajdúhadház	854 418 582	10 523 784	1,23%
Téglás	623 994 490	1 424 662	0,23%
Bocskai kert	371 648 491	2 192 545	0,59%
Hajdúszoboszló	2 819 369 205	5 527 956	0,20%
Földes	412 726 126	7 833 524	1,90%
Berettyóújfalu	1 714 498 866	5 662 986	0,33%
Tiszavasvári	1 164 131 307	25 946 243	2,23%
Polgár	610 181 158	7 822 281	1,28%
Hajdúdorog	651 413 365	1 181 036	0,18%
Mindösszesen	12 734 636 187	119 150 268	0,18%

A 2018. december 31-én fennálló 365 napon túli kintlévőségből 119 150 eFt-ból a mérlegkészítés időpontjáig 7 274 e Ft a fizetési felszólítások, behajtások következtében befizetésre került.

2018-ban keletkezett éven túli kintlévőségekre 100 % értékvesztést számoltunk el, melynek értéke 31 498 e Ft.

Az előző években képzett értékvesztésből 2018.-ban befizetett kintlévőség miatt 15 047 e Ft, míg behajthatatlan követelés kivezetése miatt 1 895 e Ft került visszairásra.

Elszámolt értékvesztés 2018.12.31				
Település	Értékvesztés nyitó állomány 2018.01.01	2018. évi visszairás 2017.12.31	2018. évi értékvesztés 2017.12.31	Értékvesztés záró állomány 2018.12.31
Hajdúböszörmény	41043	970	9857	49930
Hajdúhadház	9041	2267	2243	9017
Téglás	1315	436	249	1128
Bocskai kert	1610	164	698	2144
Hajdúszoboszló	3596	1316	2188	4468
Földes	8703	4738	2988	6953
Berettyóújfalu	5391	2165	2164	5390
Tiszavasvári	19602	2880	7619	24337
Polgár	5661	1376	3118	7403
Hajdúdorog	1358	630	374	1101
Összesen	97319	16942	31498	111872

A törvényi lehetőséggel élve folyamatosan kérjük a kintlévőségek Közjegyzői Kamara által történő behajtását, illetve ennek eredménytelensége esetén a végrehajtást.

Vegyes vevőállomány: **53 617 eFt**

A víz és csatornadíjak kintlévőségein kívül társaságunk vevőkövetelése 53 617 eFt

Egyéb követelések: **18 652 eFt**

Munkavállalóknak folyósított előleg: 0 eFt

Tiszavasvári dolgozóknak kiadott váltópénz: 50 eFt

2012-ben a Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt-től a határidőn túli követeléseket - értéke 44 096 eFt- megvásárolta a társaság 9 825 eFt-ért .

A kintlévőségből 2012 -ben 4 463 eFt befizetésre került, amiből 993 eFt az egyéb követelés értékét csökkentette, a fennmaradó 3 470 eFt egyéb bevételként került elszámolásra.

2013 -ban 6 924 eFt volt a befizetés, amiből 1 543 eFt az egyéb követelés értékét csökkentette, a fennmaradó 5 381 eFt egyéb bevételként került elszámolásra.

2014-ban 4325 eFt volt a befizetés, amiből 941 eFt az egyéb követelés értékét csökkentette, a fennmaradó 3 384 eFt egyéb bevételként került elszámolásra.

2015-ban 2 450 eFt volt a befizetés, amiből 545 eFt az egyéb követelés értékét csökkentette, a fennmaradó 1904 eFt egyéb bevételként került elszámolásra.

2016-ban 2 917 eFt volt a befizetés, amiből 650 eFt az egyéb követelés értékét csökkentette, a fennmaradó 2 267 eFt egyéb bevételként került elszámolásra.

2017-ban 2 190 eFt volt a befizetés, amiből 628 eFt az egyéb követelés értékét csökkentette, a fennmaradó 2 818 eFt egyéb bevételként került elszámolásra, a követelésből 242 eFt behajthatatlan követelésként került leírásra.

2018-ban 3 298 eFt volt a befizetés, amiből 735 eFt az egyéb követelés értékét csökkentette, a fennmaradó 2 563 eFt egyéb bevételként került elszámolásra, a követelésből 38 eFt behajthatatlan követelésként került leírásra, behajthatatlan követelés visszairása 47 eFt,

a számla záró egyenlege: 3 557 eFt

Bankkártyás víz és csatornadíj kiegyenlítés, ami pénzügyileg 2018.01.02-én rendeződött: 126 eFt

2018-ban Hajdúszoboszlón és Berettyóújfaluban volt lehetőség bankkártyásfizetésre. 2019. január 01-től minden ügyfélszolgálati irodánkban lehetőség van rá.

Lakossági közjegyzői behajtás, végrehajtás díja: 8 049 eFt

A víz és csatornadíj kintlévőségek behajtása során a közjegyzői díjat illetve a végrehajtás díját a Zrt-nek meg kell előlegezni, amit az eljárás során az adóstól a tőke összegével együtt behajtanak. A sikeres behajtásig ezeket a költségeket kötelezettséggént kell nyilvántartanunk.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség tartozik egyenlege társasági adó 1 874 eFt

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség tartozik egyenlege HIPA, gépjármű adó 1 070 eFt

Egyéb követelés 3 926 eFt

Külföldi pénzürtékre szóló követeléssel a társaság nem rendelkezik.

Pénzeszközök **253 152 eFt**

A mérlegben szereplő érték a 2018. december 31-i fordulónap szerint bankkivonatokkal pénztárjelentéssel egyező.

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS

2018-ban aktív időbeli elhatárolásként kimutatható összeg

114 825 eFt

amiből 108 516 eFt a 2019.03.31.-ig kiszámlázott, de 2018. évet érintő bevételekből adódik. A költségek aktív időbeli elhatárolása 6 309 eFt.

Bevételek aktív időbeli elhatárolása:

108 516 eFt

Költségek aktív időbeli elhatárolása:

6 309 eFt

FORRÁSOK

SAJÁT TŐKE

A társaság jegyzett tőkéje:

22 140 eFt

Eredménytartalék:

2 125 eFt

Lekötött tartalék:

1 863 eFt

Adózott eredmény:

2579 eFt

A mérlegben szereplő saját tőke értéke 2018. december 31-én:

26 582 eFt.

KÖTELEZETTSÉGEK

Hátra sorolt kötelezettséget a Zrt nem szerepeltet mérlegében.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

0 Ft

2018.12.31.-én hosszú lejáratú kötelezettsége a Zrt-nek nem volt.

Rövid lejáratú kötelezettségek

934 896 eFt

Szállítói kötelezettségek:

641 964 eFt

HBVSZ ZRT. SZÁLLÍTÓI KÖTELEZETTSÉG- VEVŐ KÖVETELÉS KIMUTATÁSA ÖNKORMÁNYZATOK FELÉ 2018.12.31. (ADATOK e Ft-ban)

TELEPÜLÉS	ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL KISZÁMLÁZOTT BÉRLETI DÍJ 2013-2018. (E Ft)	ÁTUTALT/ KOMPENZÁLT ÖSSZEG 2013-2018. (E Ft)	HBVSZ SZÁLLÍTÓI KÖTELEZETTSÉG 2018.12.31. (E Ft)	HBVSZ ZRT. VEVŐ KÖVETELÉS (BERUHÁZÁS, FELÚJÍTÁS) 2018.12.31. (E Ft)	SZÁLLÍTÓI KÖTELEZETTSÉG- VEVŐ KÖVETELÉS 2018.ÉVI KOMPENZÁLÁS UTÁN(eFt)
Hajdúböszörmény	551 307	534 768	16 539		16 539
Hajdúhadház	49 598	42 518	7 080	712	6 368
Téglás	33 097	33 097	0	5 666	-5 666
Bocskai kert	16 895	11 692	5 203		5 203
Hajdúszoboszló	356 986	198 247	158 739		158 739
Földes	20 843	18 698	2 145	589	1 556
Berettyóújfalu	267 333	207 501	59 832	3 431	56 401
Tiszavasvári	75 040	75 040	0	411	-411
Szorgalmatos	827	623	204		204
Polgár	81 293	47 179	34 114		34 114
Hajdúdorog	163 477	44 701	118 776		118 776
ÖSSZESEN:	1 616 696	1 214 064	402 632	10 809	391 823

Vevőktől kapott előleg:

0 eFt

Rövid lejáratú kötelezettség költségvetési kötelezettségekből és a dolgozók 2018. december havi járandóságaiából : 292 932 eFt

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS

2018-ban passzív időbeli elhatárolásként kimutatható összeg

44 279 eFt

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

1 175 eFt

Költségek passzív időbeli elhatárolása:

34 221 eFt

Halasztott bevételek:

8 883 eFt

A passzív időbeli elhatárolás tartalmazza a 2018. évi víziközmű vagyron bérleti díjából 2018. március 31-ig le nem számlázott összegeket.

Halasztott bevételek a befizetett és fel nem használt közműfejlesztési hozzájárulásokból képződtek.

VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET BEMUTATÁSA

Vagyoni helyzet elemzése megoszlási viszonyszámokkal:

Megnevezés	2017. év %	2018. év %	Változás %
A. Befektetett eszközök	18,17	17,17	94,52
I. Immateriális javak	0,05	0,02	32,81
II. Tárgyi eszközök	18,12	17,16	94,69
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	-
B. Forgóeszközök	70,98	71,41	100,60
I. Készletek	3,71	3,19	86,03
II. Követelések	52,05	43,05	82,70
III. Értékpapírok	0	0,00	-
IV. Pénzeszközök	15,22	25,17	165,38
C. Aktív időbeli elhatárolások	10,85	11,42	105,22
Eszközök összesen:	100	100,00	-

Megnevezés	2017. év %	2016. év %	Változás %
D. Saját tőke	2,56	2,64	1,03
I. Jegyzett tőke	2,37	2,20	0,93
IV. Eredménytartalék	0,22	0,00	0,00
V. Lekötött tartalék	0,06	0,19	3,09
VII. Adózott eredmény	-0,09	0,26	-2,85
E. Céltartalékok	0	0,00	-
F. Kötelezettségek	88,56	92,95	1,05
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	-
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	88,56	92,95	1,05
G. Passzív időbeli elhatárolások	8,88	4,40	0,50
Források összesen:	100,00	100,00	-

Eszközeink közül befektetett eszközök értéke 17,17%, forgóeszközök értéke 71,41%, az aktív időbeli elhatárolás értéke 11,42%.

A forrásokon belül a saját tőke értéke 2,64% , kötelezettség értéke 92,95%, a passzív időbeli elhatárolás 4,4%.

Pénzügyi helyzet elemzés mutatószámokkal

Mutató	Képlet	Előző év	Tárgy év
Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lej. kötelezettségek}}$	0,8	0,77
Likviditási gyorsráta%	$\frac{\text{Forgóeszközök-készletek}}{\text{Rövid lej. kötelezettségek}}$	0,76	0,73
Készpénz likviditási ráta %	$\frac{\text{Szabad pénzeszközök}}{\text{Rövid lej. kötelezettségek}}$	0,17	0,27

A likviditási ráták értéke azt mutatja, hogy a társaság a rövid lejáratú kötelezettségeit a rendelkezésre álló forgóeszközök alapján nem tudja finanszírozni.

A finanszírozhatóság fenntartása érdekében a társaság a tulajdonos Önkormányzatok felé fennálló nettó bérleti díjat nem utalja, illetve adófizetési kötelezettségeiből a vezetékadó fizetésére részletfizetési kedvezményt kapott.

A vezetékadó mértéke 158 781 eFt, bevallási fizetési határideje tárgyév 03.20. illetve 09.20.

Mivel Társaságunk szolgáltatásait előfinanszírozza, bevételei a teljesítést követő 2-3 hónapban folynak be, a vezetékadóra részletfizetési könnyítési kérelmet adtunk be. Ez alapján 2018.12.31-én a rövidlejáratú kötelezettségeink között 39 694 eFt közművezeték adó fizetési kötelezettség volt nyilvántartva.

Jövedelmi helyzet- elemzés

Mutató	Képlet	2017 év	2017 év
Árbevétel arányos eredmény %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	-0,00036	0,011626
Eszközarányos 94674 jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	-0,000878	0,002564
Jegyzett tőke arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}}$	-0,037	0,116486

A társaság 2018.-ben 2 579 eFt adózott eredménnyel zárta az üzleti évet. A nyereség az eszközértékének 0,002564%-t, jegyzett tőkéjének 0,116486%-t százalékát érte el.

Gazdasági mutatók

Az 58/2013 (II.27) kormányrendelet 4 sz. melléklete tartalmazza a víziközmű-szolgáltatókra vonatkozó engedélyezési feltételek közgazdasági viszonyainak meghatározását.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Sztv.) fogalmainak felhasználásával az alábbi gazdasági mutatókat és értékhátárokat kell figyelembe venni a víziközmű-szolgáltatás végzéséhez.

Gazdasági mutatók

1. tőkeerősségi,
2. eladósodottsági,
3. likviditási.

Tőkeerősségi mutató

A tőkeerősségi mutató számítása a következő képlet szerint kerül meghatározásra:

$$\text{tőkeerősség} = \frac{\text{saját tőke}}{\text{mérlegfőösszeg - VKÜKöt - PTÁMpasszív-VKFpénzeszköz-MAKHasználati díj}}$$

Az eladósodottsági mutató számítása a következő képlet szerint kerül meghatározásra:

$$\text{eladósodottság} = \frac{\text{összeskötelezettség-VKÜKöt-MAKHasználati}}{\text{mérlegfőösszeg - VKÜKöt - PTÁMpasszív VKFpénzeszköz - -MAKHasználati díj}}$$

Likviditási mutató

Az likviditási mutató számítása a következő képlet szerint kerül meghatározásra:

$$\text{likviditás} = \frac{\text{pénzeszközök és likvid értékpapírok + követelések}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}}$$

VKÜKöt = A Vksztv. 15. § (2) bekezdésében meghatározott víziközmű-üzemeltetési jogviszonnyal összefüggő kötelezettség, a mérleg forrásoldalán a hosszú lejáratú kötelezettségek között szerepeltetett összegben.

PTÁMpasszív = kapott pályázati támogatások passzív időbeli elhatárolásokban található fel nem oldott része.

VKFpénzeszköz = közműfejlesztési célra kapott pénzeszközök halasztott bevételként elszámolt passzív időbeli elhatárolásban található része.

MAKHasználati díj = a Vksztv. 18. § (2) bekezdése szerinti, az ellátásért felelőssel kötött megállapodás alapján kezelt használati díj miatt kimutatott kötelezettség vagy egyéb passzíva, a mérleg forrásoldalán szerepeltetett összegben.

A beszámoló alapján a gazdasági mutatószámok alakulása a társaságnál:

$$\text{Tőkeerősség: } 0,04393 = \frac{26\,582}{1005757-8883-391823}$$

$$\text{Eladósodottság: } 0,8976 = \frac{934896-391823}{1005757-8883-391823}$$

$$\text{Likviditás: } 0,7339 = \frac{253152+432948}{934896}$$

Mérleghez kapcsolódó kiegészítésekSajátos tétel besorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

Összehasonlíthatóság

A Zrt könyveiben nem szerepel olyan tétel, ami nem hasonlítható össze az előző év adataival.

Tétel átsorolások

A Zrt-nél nem történt tétel átsorolás.

Értékelési elvek változása

2018. évben az értékelési elvek nem változtak.

A mérleg tagolásaÚj tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek tovább tagolása a mérlegben

A mérleg tételei tovább tagolásának lehetőségével a Zrt a tárgyidőszakban nem élt.

Értékelési különbségekDevizás tételek fordulónapi átértékelése

A mérlegben valuta-, devizakészlet, külföldi pénzügyi eszköz, - követelés, - értékpapír nem jelenik meg.

Értékhelyesbítések alakulása

A Zrt a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Befektetett eszközökÉrtéksökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értéksökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor

Értécsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értécsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz estében sem került sor.

Üzleti érték leírása

A Zrt mérlegében üzleti vagy cégérték a tárgyévben nem szerepel.

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül a tárgyévben nem szerepel.

Saját tőkeSaját tőke változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

Tőkeelem (eFt)	Előző év	Tárgy év	Változás
Jegyzett tőke	22 140	22 140	0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke			
Tőketartalék			
Eredménytartalék	2 125	0	-2 125
Lekötött tartalék	560	1 863	1303
Értékelési tartalék			
Adózott eredmény	-822	2 579	3 401
Saját tőke összesen	24 003	26 582	2 579

Jegyzett tőke alakulása

A Zrt jegyzett tőkéje 2018. december 31-én 22 140 eFt volt, 2018-ban a jegyzett tőke értéke nem változott.

Lekötött tartalék

A Zrt 1 863 eFt lekötött tartalékkal rendelkezik.

Céltartalékok

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettsége a Zrt-nek nem volt.

Kötelezettségek átsorolása

A Zrt a mérlegben a rövid lejáratú kötelezettségek közül a rövid lejáratú kötelezettségbe átsorolta a túlfizetést tartalmazó számlákat. (társaságiadó, hipa stb)

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Passzív időbeli elhatárolások

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Zrt befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

EREDMÉNYKIMUTATÁS**Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**Össze nem hasonlítható adatok

A Zrt 2018. évi adatai nem tartalmaznak össze nem hasonlítható adatokat.

Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban határidős, opciós, valamint swap ügyletei nem voltak.

Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

A tárgyidőszakban elért értékesítés árbevétele és egyéb bevétele :	2 395 402 eFt
A tárgyidőszakban elért értékesítés nettó árbevétele:	2 218 396 eFt

A nettó árbevételből

- víz- és csatornaszolgáltatás bevétele:	2 072 855 eFt
- egyéb víziközmű szolgáltatáshoz kapcsolódó bevételek:	1323 175 eFt
- egyéb vállalkozói árbevétel:	13 366 eFt
Egyéb bevételek:	177 006 eFt

Ebből:

- tárgyi eszköz értékesítés önkormányzatoknak:	133 200 eFt
-Kártérítések	3 346 e Ft
- TRV Zrt-től megvásárolt szolgáltatásokhoz és kintlévőségekhez kapcsolódó egyéb bevételek:	2 563 eFt
- Behajtási költségek megtérülése	7 486 eFt
- Bíróság kötbér késedelmi kamat	1 545 eFt
- Visszaírt értékvesztés	16 942 eFt

Aktivált saját teljesítmények értéke:	91 174 eFt
--	-------------------

Aktivált saját teljesítmények között a saját rezsiz beruházásként elkészült víziközmű felújítások kerültek nyilvántartásba vételre.

Költségek, ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások: **1 291 731 eFt**
 -Anyagköltség értéke 540 195 eFt

-Igénybe vett szolgáltatások összetétele 461 703 eFt

Jelentős mértékű igénybe vett szolgáltatásnak a 10 000 eFt nettó érték feletti számlákat minősíti a vállalkozás.

2018-ban ilyen számla elszámolására a könyveinkben nem került sor.

-Egyéb szolgáltatások összesen 288 731 eFt

Egyéb szolgáltatások között került elszámolásra a **MEKH részére fizetendő 24 502 eFt felügyeleti díj és a víz és csatornamű ágazatot terhelő közmű adó is 158 781 eFt értékben.**

- Eladott áruk beszerzési értéke 336 eFt

e./Közvetített szolgáltatások 765 eFt

Személyi jellegű ráfordítások összetétele : **939 096 eFt**
 - bérköltség 730 333 eFt

A ZRT-nél 2018.01.01-től 12 %-os éremelésre került sor.

- személyi jellegű egyéb kifizetés 50 399 eFt

- bérjárulék 158 364 eFt

Elszámolt értékcsökkenés: **37 085 eFt**

Egyéb ráfordítások: **214 589 eFt**

Az egyéb ráfordításokból: -értékesített tárgyi eszközök kivezetése 138 643 eFt
 -helyi adó 33 958 eFt
 -innovációs járulék 5 031 eFt
 -bírság, kötbér 1 118 eFt
 -elengedett követelés 263 eFt
 -behajthatatlan követelés 2 391 eFt
 -kintlévőség értékvesztése 31 498 eFt

Pénzügyi bevételek: **130 eFt**

Pénzügyi ráfordítások: **0 eFt**

Fizetendő társasági adó: **396 eFt**

Fizetendő energiaellátók jövedelemadója: **1 230 eFt**

2018. évi adózott eredmény: **2 579 eFt**

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

A társaság: -2018.évi adózott eredmény:
-2018.évi mérlegfőösszeg:

2 579 eFt
1 005 757 eFt

Az állandó dolgozók átlagos statisztikai létszáma: 232 fő

Fizikai: 168 fő ebből 4 fő részfoglalkoztatott

Szellemi: 56 fő ebből 7 fő részfoglalkoztatott

Foglalkoztatottakra vonatkozó tájékoztató adatok 2018.12.31. adatok e Ft

Megnevezés	Szellemi		Fizikai		Összesen
	Teljes munkaidős	Rész-foglalkoztatott	Teljes munkaidős	Rész-foglalkoztatott	
Munkabér	207703	15 321	487808	6 359	717 191
Egyéb bérjellegű juttatás	8281	459	25 921	498	35 159
Szoc.hó	38 298	2 480	88 938	736	130 452
Szakképzési hozzájárulás	3 063	230	7 564	96	10 953
Összesen	257 345	18490	610 231	7 689	893 755

Vezető tisztségviselőként Will Csaba igazgatóság elnöke és Bondár Sándor igazgatósági tag juttatásban nem részesült, munkavállalóként 2018-ban Will Csaba 11 520 eFt, Bondár Sándor munkabére pedig 5 616 eFt volt. Lőrincz László igazgatósági tag 5 616 Ft megbízási díjban részesült.

A felügyelőbizottság tagjai részére elszámolt tiszteletdíj éves összege 7 140 eFt.
Egyéb juttatásban a felügyelőbizottság tagjai nem részesültek

Környezetvédelem

A gazdálkodónak a kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs.

CASH FLOW kimutatás 2017. december 31.

Megnevezés	2017. december 31.	2018. december 31.
I, Szokásostevékenységből származó pénzeszköz változás (működési cash flow 1-18 sor)	91688	154293
1. Adózás előtti eredmény	-351	4205
2. Elszámolt amortizáció	42068	37085
3. Elszámolt értékvesztés	32785	15010
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	85	3458
6. Szállítói kötelezettség változása	20570	112075
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	19301	10835
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	15863	-38842
9. Vevői követelések változása	-17724	6318
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-20687	19058
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	249	-13283
12. Fizetett társasági adó (nyereség után)	-471	-1626
13. Fizetett osztalék		
14-18. Egyéb 2012 évi közbenső eredménybesz.m miatt		
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás	-68086	-43612
(befektetési cash flow: 21-26 sor)		
21. Befektetett eszközök beszerzése	-192255	-179762
22. Befektetett eszközök eladása	124169	135186
23. Kapott osztalék		
24. Adott kölcsön visszafizetése		
25. Befektetett eszközök előző évi korrekciója		
26. Adott kölcsönök		
27. Befektetett eszköz átsorolása anyagba	0	964
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás	0	0
(pénzügyi cash flow 31-41. sor)		
31. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)		
32. Kötvénykibocsátás bevétele		
33. Hitel felvétel		
34. Véglegesen kapott pénzeszköz		
35. Részvénybevonás (tőkeleszállítás)		
36. Kötvény visszafizetés		
37. Hitel törlesztés ill. visszafizetés (-)	0	
38. Véglegesen átadott pénzeszköz		
39. Alapítókkal szembeni hosszú lejáratú kötelezettség		
40-41.		
IV. Pénzeszközök változása (=+I+II+III)	23602	110681
	23602	110681

A SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS

A Víziközmű szolgáltatásról szóló törvény 49.§ (3) bekezdése alapján a víziközmű szolgáltató tevékenységeit engedélyköteles tevékenységek és másodlagos tevékenysége vonatkozásában elkülönült mérlegben és eredménykimutatásban köteles bemutatni.

Az elkülönült beszámoló elkészítéséhez a Számviteli szétválasztási szabályzat ad törvényi keretet.

A számviteli szétválasztási szabályzat alapján elkészített mérleg és eredménykimutatás:

20

Mérleg						
ÉVES BESZÁMOLÓ KÉSZÍTÉSÉRE KÖTELEZETTEK						
MÉRLEG Eszközök (aktívák)		-	-	-	-	adat (ezer Ft)
S.sz.	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység*	Ebből ivóvíz-ágazat*	Ebből szennyvíz-ágazat*	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti mérleg
a)	b)	c)	d)	e)	f)	g=c+f
A.	Befektetett eszközök	169278	82393	86885	836	170114
<i>I.</i>	<i>Immateriális javak</i>	496	331	165	4	500
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0
3.	Vagyoni értékű jogok	0				0
4.	Szellemi termékek	496	331	165	4	500
5.	Üzleti vagy cégérték	0				0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0				0
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0				0
<i>II.</i>	<i>Tárgyi eszközök</i>	168782	82062	86720	832	169614
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	642	0	642	0	642
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	113350	58603	54747	319	113669
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	44404	22425	21979	513	44917
4.	Tenyészállatok	0				0
5.	Beruházások, felújítások	10386	1034	9352	0	10386
6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0				0
<i>III.</i>	<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	0	0	0	0	0
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban					0
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban					0
3.	Egyéb tartós részesedés					0
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban					0
5.	Egyéb tartósan adott kölcsön					0
6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					0

7.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése					0
8.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete					0
B.	Forgóeszközök	586965	320524	266441	77451	664416
<i>I.</i>	<i>Készletek</i>	34704	29096	5608	28	34732
1.	Anyagok	30668	27044	3624	17	30685
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0				0
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0				0
4.	Késztermékek	0				0
5.	Áruk	0				0
6.	Készletekre adott előlegek	4036	2052	1984	11	4047
<i>II.</i>	<i>Követelések</i>	424180	225064	199116	63034	487214
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	389110	206930	182180	61891	451001
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0				0
3.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0				0
4.	Váltókövetelések	0				0
5.	Egyéb követelések	35070	18134	16936	1143	36213
6.	Követelések értékelési különbözete	0				0
7.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0				0
<i>III.</i>	<i>Értékpapírok</i>	0	0	0	0	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban					0
2.	Egyéb részesedés					0
3.	Saját részvények, saját üzletrészek					0
4.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok					0
5.	Értékpapírok értékelési különbözete					0
<i>IV.</i>	<i>Pénzeszközök</i>	128081	66364	61717	14389	142470
1.	Pénztár, csekkek	3437	1781	1656	386	3823
2.	Bankbetétek	124644	64583	60061	14003	138647
C.	Aktív időbeli elhatárolások	101490	54559	46931	52	101542
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	98189	52912	45277	0	98189
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3301	1647	1654	52	3353
3.	Halasztott ráfordítások					0
<u>Eszközök</u> <u>(Aktívák)</u> <u>összege</u> <u>n:</u>	-	857733	457476	400257	78339	936072

MÉRLEG Források (passzívák) adat (ezer Ft)						
S.sz.	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység*	Ebből ivóvíz- ágazat*	Ebből szennyvíz- ágazat*	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti mérleg
a)	b)	c)	d)	e)	f)	g=c+f
D.	Saját tőke	-10344	112552	-122896	34347	24003
<i>I.</i>	<i>Jegyzett tőke</i>	20287	10820	9467	1853	22140
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0				0
<i>II.</i>	<i>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</i>	0				0
<i>III.</i>	<i>Tőketartalék</i>	0				0
<i>IV.</i>	<i>Eredménytartalék</i>	1948	1039	909	177	2125
<i>V.</i>	<i>Lekötött tartalék</i>	513	274	239	47	560
<i>VI.</i>	<i>Értékelési tartalék</i>	0		0		0
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka					0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka					0
<i>VII.</i>	<i>Adózott eredmény</i>	-33092	100419	-133511	32270	-822
E.	Céltartalékok	0	0	0	0	0
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre					0
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre					0
3.	Egyéb céltartalék					0
F.	Kötelezettségek	816012	361375	454637	12935	828947
<i>I.</i>	<i>Hátrasorolt kötelezettségek</i>	0	0	0	0	0
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					0
2.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					0
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben					0
<i>II.</i>	<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	0	0	0	0	0
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0
2.	Átváltoztatható kötvények					0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból					0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek					0

5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek					0
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					0
7.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					0
8.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek					0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	816012	361375	454637	12935	828947
1.	Rövid lejáratú kölcsönök					0
	Ebből: az átváltoztatható kötvények					0
2.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0
3.	Vevőktől kapott előlegek	106	106			106
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	537097	237817	299280	8514	545611
5.	Váltótartozások	0				0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0				0
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0				0
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	278809	123452	155357	4421	283230
9.	Kötelezettségek értékelési különbözete					0
10.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete					0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	83120	20574	62546	2	83122
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1439	720	719	0	1439
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	73029	16699	56330	2	73031
3.	Halasztott bevételek	8652	3155	5497	0	8652
H	Szétválasztási különbözet	-31055	-37025	5970	31055	0
Források (PASSZÍV ÁK) összesen:	-	857733	457476	400257	78339	936072

*A mérleg megbontásánál a Vksztv. 49.§ (3) bekezdésének 2. mondatában foglaltakat kell figyelembe venni.

ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL KÉSZÜLT EREDMÉNYKIMUTATÁS					<i>adat (ezer Ft)</i>
	A tétel megnevezése	Ivóvíz- ágazat	Szennyvíz- ágazat	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti eredmény- kimutatás
a)	b)	c)	d)	e)	f=c+d+e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1118068	1044182	70482	2232732
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele				0
<i>I.</i>	<i>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</i>	<i>1118068</i>	<i>1044182</i>	<i>70482</i>	<i>2232732</i>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0		0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	17347	52297	0	69644
<i>II.</i>	<i>Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</i>	<i>17347</i>	<i>52297</i>	<i>0</i>	<i>69644</i>
<i>III.</i>	<i>Egyéb bevételek</i>	<i>39480</i>	<i>121739</i>	<i>360</i>	<i>161579</i>
	Ebből: visszaírt értékvesztés	12008	10572	0	22580
05.	Anyagköltség	263980	255333	1396	520709
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	141214	409675	25748	576637
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	145742	136568	1520	283830
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	441	441
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	1345	1345
<i>IV.</i>	<i>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</i>	<i>550936</i>	<i>801576</i>	<i>30450</i>	<i>1382962</i>
10.	Béreköltség	320654	292313	4343	617310
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	25936	24155	320	50411
12.	Bérfárulékok	75739	70752	1292	147783
<i>V.</i>	<i>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</i>	<i>422329</i>	<i>387220</i>	<i>5955</i>	<i>815504</i>
<i>VI.</i>	<i>Értékcsökkenési leírás</i>	<i>21931</i>	<i>19635</i>	<i>502</i>	<i>42068</i>
<i>VII.</i>	<i>Egyéb ráfordítások</i>	<i>78961</i>	<i>143335</i>	<i>1550</i>	<i>223846</i>
	ebből: értékvesztés	29105	25623	0	54728
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (±II+III-IV-V-VI-VII)	100738	-133548	32385	-425
13.	Kapott (járó) osztalék, részesedés				0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége				0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	37	37	0	74
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				0

17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0
	Ebből: értékelési különbözet				0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	37	37	0	74
25					
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése				0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0		0
	Ebből: értékelési különbözet				0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	0	0	0	0
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	37	37	0	74
C.	Adózás előtti eredmény (±A±B)	100775	-133511	32385	-351
X.	Adófizetési kötelezettség	356	0	115	471
D.	Adózott eredmény (±C-X)	100419	-133511	32270	-822