



**KIEGÉSZÍT MELLÉKLET**  
**A 2012. ÉVI**  
**ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

Kazincbarcika, 2013. május 08.

Ritter Géza  
vezérigazgató

## TARTALOMJEGYZÉK

<b>1. ÁLTALÁNOS RÉSZ.....</b>	<b>3</b>
1.1. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA .....	3
<b>2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK ISMERTETÉSE .....</b>	<b>7</b>
2.1. A SZÁMVITELI POLITIKA ÁLTALÁNOS EL ÍRÁSAI .....	7
2.2. A BESZÁMOLÓ AUDITÁLÁSA, JÓVÁHAGYÁSA, KÖZZÉTÉTELE, LETÉTBE HELYEZÉSE, NYILVÁNOSSÁGA .....	8
2.3. BIZONYLATI REND, BIZONYLATI FEGYELEM.....	8
2.4. AZ AMORTIZÁCIÓS POLITIKA KIALAKÍTÁSA .....	9
2.5. AZ ESZKÖZÖK ÉS FORRÁSOK MIN SÍTÉSÉNEK SZABÁLYAI.....	10
2.6. A TÁRSASÁGNÁL ALKALMAZOTT ÉRTÉKELÉSI ELVEK ÉS ELJÁRÁSOK .....	11
2.7. A JELENT S, NEM JELENT S, LÉNYEGES, NEM LÉNYEGES, FAJLAGOSAN KIS ÉRTÉK , ADÓSONKÉNT EGYÜTTESEN KISÖSSZEG TÉTELEK MEGHATÁROZÁSA .....	13
<b>3. SAJÁTOS RÉSZ.....</b>	<b>14</b>
3.1. AZ ÉVES BESZÁMOLÓ ISMERTETÉSE .....	14
3.1.1. Az eszközök részletezése .....	14
3.1.2. A források részletezése.....	17
3.1.3. Az eredménykimutatás ismertetése.....	22
3.2. A TÁRSASÁG VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZETÉNEK ISMERTETÉSE.....	24
3.2.1. A VAGYONI HELYZET ALAKULÁSA .....	24
3.2.2. PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA .....	24
3.2.3. JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSA .....	24
3.2.4. ESZKÖZÖK FORGÁSA, TERMELÉKENYSÉG ALAKULÁSA .....	25
<b>4. EGYÉB INFORMÁCIÓK .....</b>	<b>25</b>
4.1. BEFEKTETÉSI KAPCSOLATOK, IRÁNYÍTÁS, ELLEN RZÉS .....	25
4.2. ELTÉR ELJÁRÁSOK, VÁLTOZÁSOK .....	25
4.3. KÖVETELÉSEK, KÖTELEZETTSÉGEK .....	25
<b>5. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....</b>	<b>28</b>

## 1. ÁLTALÁNOS RÉSZ

### 1.1. A Társaság bemutatása

A Társaság jogelődjét kazincbarcikai székhellyel 1962-ben Sajómenti Vízművek néven alapította az Országos Vízügyi Felügyelet. Az Országos Vízügyi Hivatal 1970-ben és 1985-ben átszervezte a vállalatot. 1985-től Északmagyarországi Regionális Vízművek néven működött.

Az ÉRV. Északmagyarországi Regionális Vízművek Rt határozatlan időtartamra alakult, az Északmagyarországi Regionális Vízművek Vállalat általános jogutódjaként. Az átalakítás 1993. április 1-jén, az Állami Vagyongazdálkodási Részvénytársaság 146/1993. (VIII.5.) sz. határozata valamint a vonatkozó törvények alapján, zártkörben történt.

A Társaság 100 %-ban a Magyar Állam tulajdonában található, a tulajdonosi jogok gyakorlója a Környezetvédelmi és Vízügyi Miniszter volt a 2007. szeptember 17-ig, amikor a hatályba lépett állami vagyongazdálkodásról szóló 2007. évi CVI. tv. 59. §-ában elírtak alapján a tulajdonosi joggyakorló a Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács lett, aki a tulajdonosi jogok gyakorlását a 2/2007.(X.16.) NVT számú határozatában foglaltak szerint az ÁPV ZRt útján látta el 2007. december 31-ig. 2008. január 01-től ezen feladatokat a Magyar Nemzeti Vagyongazdálkodási Zrt (MNV ZRt) ügyvezető szerveként látja el.

2010. június 17-től a tulajdonosi jogokat az állami vagyon felügyeletéért felelős Miniszter a Magyar Nemzeti Vagyongazdálkodási Zrt útján gyakorolja.

A cégjegyzéket vezető és a törvényességi felügyeletet ellátó bíróság a B-A-Z Megyei Bíróság, mint Cégbíróság (3525 Miskolc, Fazekas út 2.)

A cégjegyzék száma: **05 10 000123**

**A Társaság cégneve:**

***ÉRV. Északmagyarországi Regionális Vízművek  
Zártkörben működő Részvénytársaság***

Rövidített cégnév:

***ÉRV ZRt.***

A Társaság 2012. évi szervezeti felépítését az 1. sz. melléklet tartalmazza.

A Társaság tevékenységi körébe a Tevékenységek Egységes Ágazati Osztályozási Rendszere szerint a következők tartoznak:

- 2630 Híradástechnikai berendezések gyártása
- 2640 Elektronikus fogyasztási cikk gyártása
- 2813 Egyéb szivattyú, -kompresszor gyártás
- 2814 Csap, szelep gyártása
- 3600 Víztermelés, -kezelés, -ellátás
- 3700 Szennyvíz gyűjtése, kezelése
- 3811 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
- 3812 Veszélyes hulladék gyűjtése
- 3822 Veszélyes hulladék kezelése
- 3900 Szennyvíztisztítás, -mentesítés, egyéb hulladékkezelés
- 4120 Lakó és nem lakó épület építése

- 4221 Folyadék szállítására szolgáló közm építése
- 4291 Vízellátási rendszer építése
- 4311 Bontás
- 4312 Építési terület előkészítése
- 4313 Talajminta-vétel, próbafúrás
- 4321 Villanszerelés
- 4322 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló szerelés
- 4329 Egyéb épületgépészeti szerelés
- 4331 Vakolás
- 4332 Épületasztalos-szerkezetszerelése
- 4333 Padló-, falburkolás
- 4334 Festés, üvegezés
- 4339 Egyéb befejező építés
- 4391 Tetőfedés, tető szerkezet-építés
- 4399 Egyéb speciális szaképítés máshová nem sorolt
- 4939 Egyéb szárazföldi személyszállítás
- 4941 Közúti áruszállítás
- 5210 Tárolás, raktározás
- 5224 Rakománykezelés
- 5590 Egyéb szálláshely szolgáltatás
- 5629 Munkahelyi étkeztetés
- 5814 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
- 5829 Egyéb szoftver-kiadás
- 6110 Vezetékes távközlés
- 6120 Vezeték nélküli távközlés
- 6201 Számítógépes programozás
- 6202 Információ technológiai szaktanácsadás
- 6209 Egyéb információ-technológiai szolgáltatás
- 6311 Adatfeldolgozás, WEB-hozszing szolgáltatás
- 6399 Máshová nem sorolt, egyéb informatikai szolgáltatás
- 6420 Vagyonkezelés
- 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 6920 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
- 7022 Üzleti, egyéb vezetési tanácsadás
- 7112 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- 7120 Műszaki vizsgálat, elemzés
- 7219 Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés
- 7311 Reklámügynöki tevékenység
- 7430 Fordítás, tolmácsolás
- 7490 Máshová nem sorolt, egyéb szakmai tudományos műszaki tevékenység
- 7711 Személygépjármű kölcsönzés
- 7712 Gépjármű kölcsönzése
- 7729 Egyéb személyi használatú háztartási cikk kölcsönzése
- 7732 Építőipari gép, berendezés kölcsönzése
- 7733 Irodagép, számítógép kölcsönzése
- 7739 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése

- 8211 Összetett adminisztratív szolgáltatás
- 8559 Máshova nem sorolt egyéb oktatás
- 8690 Egyéb humán-egészségügyi ellátás
- 9311 Sportlétesítmény m ködtetése

A Társaság fő tevékenysége a 3600 Víztermelés, -kezelés, -ellátás.

**A Társaság székhelye:**

3700. Kazincbarcika, Tardonai út 1.

**A Társaság telephelye:**

3700 Kazincbarcika, Ózdi út 3.

**A Társaság fióktelepe(i)**

3100 Salgótarján, Karancs út 80.  
3246 Bélapátfalva, IV. Béla út

**A Társaság alaptőkéje (jegyzett tőkéje):** 750.000.000,- Ft, amely  
49.943.000,- Ft pénzbeli és  
700.057.000,- Ft nem pénzbeli apportból áll.

A jegyzett tőke 2012. december 31-én az alábbi összetétel, illetve címlet részvénycsomagból áll:

Törzsrészvény:

2 db	187.500.000,- Ft
28 db	10.000.000,- Ft
70 db	1.000.000,- Ft
70 db	100.000,- Ft
1.800 db	10.000,- Ft

Társaságunk a részvényeket az MNV ZRt részére adta át megvásárlásra.

Az ÉRV ZRt. vagyonkezelése során, annak tevékenységét társasági tulajdonban található m ködtet és kizárólagosan állami tulajdonú víziközmű vagyon üzemeltetésével látja el. Alapításkor a kizárólagos állami tulajdon képez víziközmű vagyon könyv szerinti értéken, a m ködtet vagyon átértékelt összegben került a vagyonmérlegben kimutatásra. A víziközmű vagyon 1997. december 31-én, a 11/1997. (XII.31.) sz. KHVM miniszteri határozat alapján, 4.148.540 eFt értékkel elvonásra került. A Kincstári Vagyoni Igazgatósággal a víziközmű vagyon kezelésére vonatkozó 300450/1998/0100 sz. vagyonkezelési szerződés megkötésére 1998. április 29-én került sor január 1-jei visszamenőleges hatállyal. Az elvont és visszaadott víziközmű vagyon összetétele nem változott, az értéke a vagyonértékelés eredményeképpen 15.194.133 eFt-ra növekedett. A vagyonkezelésbe átvett víziközmű vagyon a Társaság tárgyi eszközei között elkülönítetten került nyilvántartásba vételre a hosszú lejáratú kötelezettségekkel szemben.

A Társaság m ködési területe Borsod-Abaúj-Zemplén, Nógrád illetve Heves megye területére terjed ki.

Az ÉRV ZRt. 81 állami és 104 önkormányzati tulajdonú víziközm üzemeltetésével 185 település, továbbá mindkét üzemeltetési formában 5 település közvetlen ivóvízellátását biztosítja.

Az éves ivóvíz szolgáltatás és -értékesítés volumene 13.977 em<sup>3</sup>, melynek:

- 56,7 %-át, 7.920 em<sup>3</sup>-t társvízm vek felé,
- 33,1 %-át, 4.630 em<sup>3</sup>-t lakossági fogyasztók részére,
- 10,2 %-át, 1.427 em<sup>3</sup>-t közületi fogyasztóknak értékesíti a Társaság.

2012. évben a lakossági és közületi fogyasztók részére szolgáltatott ivóvízmennyiség 45,5 %-át, azaz 2.756 em<sup>3</sup>-t önkormányzati tulajdonú víziközm von biztosítottuk.

Szennyvízelvezetéssel, tisztítással 106 településen foglalkozik a Társaság, ebb l 2 állami, 103 önkormányzati tulajdonú, továbbá mindkét üzemeltetési formában 1 településen végez szennyvízelvezetést, 39 telepet üzemeltetve.

Az elvezetett / tisztított szennyvíz mennyisége 3.569 em<sup>3</sup>, ebb l 95,4 %-ot (3.404 em<sup>3</sup>) tett ki az önkormányzati tulajdonú csatornahálózaton keresztül végzett szolgáltatás.

2012. évben az ivóvíz termelési feladatokat a Központ funkcionális irányítása mellett divíziók szervezeti keretébe illesztett kilenc regionális vízellátási rendszer segítségével látta el.

A lakossági és közületi fogyasztókkal a kapcsolattartást a Kazincbarcikai-, Miskolci-, Szécsényi -, Parádi-, Bélapátfalvai és az Edelényi Ügyfélszolgálati Irodákon keresztül biztosítottuk, illetve heti egy alkalommal Borsodnadasdon kihelyezett ügyfél szolgálat m ködik.

A tevékenység ellátása eszköz, energia és vegyszer igényes. Legnagyobb szállítóink: ÉMÁSZ NyRt., MOL NyRt., T-Systems., TIGÁZ ZRt., UNICHEM Kft., Libra Szoftver ZRt., Zenon Systems Kft., RDDC Kft., Feron Kft., Magyar Telecom Nyrt.

Megrendel ink els sorban a közszolgáltatást ellátó önkormányzati tulajdonú víz- és csatornam társaságok, továbbá Rt-k, Kft-k, egyéb gazdálkodó szervek, vállalkozók és a lakosság. Legnagyobb megrendel ink: MIVÍZ Miskolci Vízm Kft., Salgótarján és Környéke Vízm Kft., Borsodvíz Zrt., Heves Megyei Vízm Zrt. stb.

**„Az ÉRV küldetése, hogy kiváló m ködésre törekedve a legmagasabb min ségi színvonalú víziközm -szolgáltatást nyújtsa az érdekelt felek (köztük a tulajdonos, a fogyasztók, a munkavállalók, a partnerek és a társadalom) megelégedésére.”**

Társaságunk jöv képe: „„Az ÉRV kölcsönös el nyökön alapuló kapcsolatokat kialakítva, a legteljesebb társadalmi felel sségvállalás mellett Észak-kelet Magyarország piacvezet , kiválóan m köd , legmagasabb min ségi színvonalú víziközm -szolgáltatójává kíván válni, valamennyi érdekelt fél elégedettségét növelve.”.”

## **2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK ISMERTETÉSE**

Az ÉRV ZRt a további négy regionális vízm vel közösen kialakított, egységesen alkalmazott és a tulajdonosi jogokat gyakorló MNV ZRt által jóváhagyott Számviteli Politikát alkalmaz. Az egységes Számviteli Politika 2012. január 1-t l hatályos.

### **2.1. A számviteli politika általános el írásai**

A Részvénytársaság jelenlegi adatait (mérleg f összeg, éves nettó árbevétel, foglalkoztatottak létszáma) tekintve éves beszámoló készítésére, valamint kett s könyvvitel vezetésére kötelezett.

A számviteli törvény 3.§ (2) bekezdése alapján Társaságunk státusza anyavállalat, a Parasznya és Térsége Víziközm üzemeltet Kft-ben szerzett részesedés mérték eredményeként. Az anya és a leányvállalat közötti konszolidálást abban az esetben azonban nem kell elvégezni, ha az elhagyandó tételek a konszolidálásba bevont vállalkozások vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetére vonatkozó megbízható és valós összkép szempontjából elhanyagolhatóak. Az anya- és leányvállalat adósság, ráfordítások, illetve bevételek konszolidálása során 0,1 %-ot sem éri el a konszolidálási különbözet, így a számviteli törvény költség-haszon elvére való tekintettel a konszolidált beszámoló készítési kötelezettség teljesítését l Társaságunk eltekint. A gyakorlatot Társaságunk 2007. év óta alkalmazza.

#### **A beszámoló készítés rendje**

Az éves beszámolót december 31-ei fordulónappal kell elkészíteni. Az üzleti év megegyezik a naptári évvel. A mérleg zárási id pontja a tárgyévet követ év február 28-a.

A zárlati munkálatok a Számviteli politika keretében került meghatározásra.

#### **Az éves beszámoló részei, a mérleg és eredménykimutatás választott formája**

- mérleg, "A" változat
- eredménykimutatás forgalmi költség eljárással, "A" változat
- kiegészít melléklet
- üzleti jelentés.

A mérlegnél a számviteli törvény 1. sz. melléklete szerinti "A" változatot választjuk, ahol az eszközöket és forrásokat a hagyományosnak tekinthet sorrendben és egymás mellett kell szerepeltetni a két oldal egyez ségének biztosítása mellett.

A Részvénytársaság az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét a forgalmi költség eljárással összeállított eredménykimutatás "A" változata szerint állapítja meg a Sztv. 3. sz. mellékletében el írt tagolásnak és a törvényben meghatározott tartalmi követelményeknek megfelel en.

A Társaság azért választotta a forgalmi költség eljárással készítend eredménykimutatást, mert ez a változat biztosítja az értékesítés közvetlen és közvetett költségeinek elkülönítését és összesség szer meghatározását.

#### **A költségelszámolás módja**

A költségek az els dleges 6-7. számlaosztályban történ rögzítés mellett az 5. számlaosztályban az 59. költségnem ellenszámla alkalmazásával költségnemenkénti bontásban másodlagosan könyvelésre kerülnek.

A költségelszámolás rendszerének, módszerének bemutatását az Önköltségelszámítási szabályzat tartalmazza.

### ***A mérleg és eredménykimutatás sorainak részletezése, illetve összevonása***

A mérleg tagolása a számviteli törvény 22.§-ban foglaltaknak megfelel en az Sztv. 1.sz. melléklet „A” változatú mérlegséma szerinti. További tagolást nem tartalmaz.

A mérleg arab számmal jelzett tételeit egy-egy római számmal jelzett eszköz, illetve forrás csoporton belül a Társaság nem kívánja összevonni.

A mérlegben nem mutatjuk ki, viszont a 0-ás számlaosztályban elkülönítetten tartjuk nyilván az állami körön kívüli üzemeltetésre átvett vagyont, a konszignáció raktárértéket, a bejegyzett végrehajtási jog értékét, illetve leg a vásárolt és beszedett követelések értékét.

### ***Közbens mérlegkészítési kötelezettség***

A közbens mérleg készítésének módszere, menete, technikája, dokumentációja megegyezik az éves mérleg készítésére vonatkozó el írásokkal.

## ***2.2. A beszámoló auditálása, jóváhagyása, közzététele, letétbe helyezése, nyilvánossága***

Az éves beszámoló auditálását a Társaság választott könyvvizsgálója végzi. Jóváhagyása a Tulajdonos határozata alapján történik.

Közzétételi kötelezettségének a Társaság azzal tesz eleget, hogy az éves beszámolót az Igazságügyi Minisztérium Cégnylvántartási és Céginformációs Szolgálatának megküldi és a letétbehelyezéssel egyidej leg a Magyar Hírlapban is közzéteszi.

A Társaság az elkészített beszámolókat a saját internetes honlapján – [www.ervzrt.hu](http://www.ervzrt.hu) – is közzéteszi.

Az éves beszámoló, valamint az üzleti jelentés megtekinthet a Társaság Pénzügyi és Számviteli Osztályán.

## ***2.3. Bizonylati rend, bizonylati fegyelem***

Minden gazdasági m veletr l, eseményr l, mely az eszközök illetve a forrásainak állományát vagy összetételét megváltoztatja, bizonylatot kell kiállítani. A gazdasági m veletek folyamatát tükröz összes bizonylat adatait a könyvviteli nyilvántartásokban rögzíteni kell. A számviteli nyilvántartásokba csak szabályszer en kiállított bizonylat alapján lehet bejegyezni.

A Társaságnál a bizonylatok rendje, az alkalmazott bizonylatok feldolgozásának módja, gyakorisága, a bizonylati fegyelem szabályai önálló Szabályzatban, a Bizonylati Szabályzatban kerültek meghatározásra.



## 2.4. Az amortizációs politika kialakítása

### Tervszerinti értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás elszámolása havonta az üzembehelyezés napjától a nyilvántartásból történ kivezetés napjáig történik.

A **közm vagyon** esetén a terv szerinti értékcsökkenést a már rendeltetésszer en használatba vett, üzembe helyezett immateriális javak, tárgyi eszközök után kell elszámolni mindaddig, amíg azokat rendeltetésüknek megfelel en – ideértve azokat a tartalék vízi-közm elemeket, amelyek az ellátásbiztonsághoz kapcsolódva tartósan szolgálják a szolgáltatási tevékenységet, valamint érvényes vízjogi üzemeltetési engedéllyel rendelkező eszközök - használják, illetve amíg értékük a tervezett maradványértéket el nem éri.

### 2012.01.01-ét megelőzően aktivált eszközök

A kezelésbe vett közm vagyon esetében a 2012. év el tt érvényes számviteli politika szerinti módszerrel határozta meg, s számolja el költségként a vagyonkezelési szerződésben rögzítetteknek megfelelő en.

### 2012.01.01-ét követően aktivált eszközök

A vagyonkezelt eszközök amortizációjával kapcsolatos új számviteli politikai elírásokat a Társaság a számviteli politika érvényességével azonos időszakban, újonnan és önálló eszközként aktivált eszközök körére alkalmazza.

A korábban aktivált eszközök és az azokhoz kapcsolódó beruházások/felújítások aktivált értékének tervszerű amortizáció elszámolási módját a Társaság megváltoztatja, ha azt a m szaki körülményekben bekövetkezett változások indokolják.

A Társaság az amortizáció mértékét az eszköz bruttó értéke alapján számított lineáris leírás módszerével, a m szaki jellegű becslésen alapuló várható használati idő és maradványérték figyelembe vételével, egyedileg állapítja meg.

A **m ködtet vagyon** tervszerinti értékcsökkenési leírásának választott módszere: bruttó értéken alapuló, időarányos, lineáris. A lineáris kulcs meghatározása eszközönként történik a hasznos élettartam és a maradványérték figyelembevételével. A hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értéket kell azokra az évekre felosztani, amelyekben az immateriális javak, tárgyi eszközök használatban lesznek.

A tárgyi eszközök **maradványértékének** meghatározása m szaki jellegű becslésen alapul, az üzembe helyezés időpontjában rendelkezésre álló információk figyelembe vételével, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható érték alapján történik.

A Társaság jelent snek minősíti a maradványértéket, amennyiben az üzembe helyezett eszköz bekerülési értékének 10 %-át, vagy 200 eFt-ot eléri vagy meghaladja.

Nullának tekinti a Társaság a maradványértéket, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelent s, mert:

- a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható érték nem éri el az eszköz bekerülési értékének 10%-át, vagy 200 eFt-ot

- az eszköz csak eredeti rendeltetését I megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthet, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthet.

Az egy összegben elszámolható értékcsökkenés nagyságrendjét a Társaság 100 e Ft egyedi értékben határozza meg (kivéve az önállóan aktivált vízmér k). A számviteli törvény szerinti kis érték vagyoni érték jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke használatba vételkor értékcsökkenésként egy összegben leírásra kerül.

### **Terven felüli értékcsökkenési leírás**

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni (számviteli törvény 53.§ (1)) az immateriális javaknál, tárgyi eszközknél akkor, ha:

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ide értve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan (1 évet meghaladóan) és jelentősen magasabb, mint azok piaci értéke,
- a szellemi termékek, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan (1 évet meghaladóan) lecsökken, mert tevékenységváltozás miatt feleslegessé vált, megrongálódás, megsemmisülés, hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, ill. használhatatlan
- a vagyoni érték jog a szerzés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthet
- az üzleti vagy cégérték, vagy az alapítás-át szervezés aktivált értékének könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, ill. eredménytelen lesz
- az üzleti vagy cégérték könyv szerinti értéke – a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében – tartósan (1 évet meghaladóan) és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

Terven felüli amortizáció elszámolása közmódon vagyon esetében, tulajdonosi engedély alapján a hosszú lejáratú kötelezettség terhére is elszámolható.

### **Értékcsökkenés visszairása**

Részvénytársaságunk, a valóság elve érvényesítése érdekében a terven felüli értékcsökkenéseket visszairással csökkenti, ha az alacsonyabb értéken való értékelés okai már nem, illetve csak részben állnak fenn. Ha a kiváltó ok nem szűnik meg, akkor az értékcsökkenés sem írható vissza.

### **Értékhelyesbítés kimutatása**

A Társaság értékhelyesbítést nem mutat ki.

## **2.5. Az eszközök és források minősítésének szabályai**

### **Eszközök minősítése**

A mérlegben eszközként kell kimutatni a vállalkozó rendelkezésére bocsátott, a vállalkozó működését szolgáló befektetett eszközöket és forgóeszközöket, továbbá az aktív időbeli elhatárolásokat. Az eszközöket rendeltetésük, használatuk alapján kell a befektetett eszközök vagy a forgóeszközök közé sorolni. Amennyiben az eszközök használata,

rendeltetése a besorolást követően megváltozik, mert az eszköz a tevékenységet, a működést tartósan már nem szolgálja vagy fordítva, akkor annak besorolását meg kell változtatni; a befektetett eszközt át kell sorolni a forgóeszközök közé, vagy fordítva. Az eszközök részletes tartalmi elemei, fogalmi meghatározásai a Társaság által alkalmazott mérleg szerinti részletezésben és sorrendben Az eszközök és források minősítési és értékelési Szabályzatában kerülnek megfogalmazásra, kiemelt figyelemmel az eszközök közm és m ködött vagyoni körbe történ besorolásának meghatározására.

Ezen Szabályzatban kerülnek elírásra a minősítés részletes kritériumai, annak eljárási szabályai valamint a besorolás megváltoztatására vonatkozó elírások.

### **Beruházás, felújítás, karbantartás**

Beruházás, felújítás, karbantartás fogalom meghatározását, nyilvántartásának, elszámolásának szabályait, elhatárolásának részletes szempontjait Az eszközök és források minősítési és értékelési szabályzata valamint Számviteli politika 2. sz. melléklete, a tárgyi eszköz fenntartási és felújítási tevékenység elhatárolásának jegyzéke tartalmazza.

### **Források minősítése**

A mérlegben forrásként kell kimutatni a saját tőkét, céltartalékokat, kötelezettségeket és a passzív időbeli elhatárolásokat.

A források elemeinek tartalmát, fogalmi meghatározásait, a Társaság által alkalmazott mérleg szerinti részletezésben és sorrendben Az eszközök és források minősítési és értékelési Szabályzatában kerülnek megfogalmazásra.

## **2.6. A Társaságnál alkalmazott értékelési elvek és eljárások**

### **Általános rendelkezések**

Az eszközöket bekerülési értéken (beszerzési, elállítási értéken) kell értékelni csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel, értékvesztéssel. Társaságunk a beszerzési ár illetve az elállítási költségek tartalmának részletes meghatározását, illetve az értékelés részletes szabályait az eszközök és források minősítési és értékelési szabályzatában rögzítette. A saját elállítású eszközök értékelésének szabályait kiegészítik a Társaság Önköltségszámítási szabályzatában megfogalmazottak.

Az eszközök és források értékelésénél, a mérleg valódiságának biztosítása érdekében a mérlegtételeket a Társaság leltárral támasztja alá. A leltározás és a leltárkészítés részletes szabályozása Az eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzatában történik.

A Társaságnál alkalmazott értékelési eljárás legfontosabb alapelve az állandóság biztosítása. Az értékelési eljárások megváltoztatására csak rendkívül indokolt esetben kerülhet sor.

### **A mérlegtételek értékelésének részletes szabályai**

#### Immateriális javak, tárgyi eszközök

- a tárgyi eszközöket az egyedi értékelés elve alapján egyedileg értékeljük;
- a saját tevékenységben végzett beruházások bekerülési értékének meghatározása az Önköltségszámítási szabályzat elírásai szerint történik,
- az ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni érték jogokat a tárgyi eszközök között szerepeltetjük;

- a vagyoni érték jogok között tartjuk nyilván azokat a 2005. évi új beszerzés szellemi termékeket, melyekhez korlátozott felhasználási jogok tartoznak.

#### Befektetett pénzügyi eszközök

- a részesedések és értékpapírok nyilvántartása egyedileg történik,
- a szabad pénzeszközök tartós befektetéséről és annak módjáról, illetve állományból történő kivételről eredményező döntések meghozataláról a Társaság vezérigazgatója a számára biztosított döntési keretek között jogosult dönteni,
- a térítés nélkül átvett, ajándékként, hagyatékként kapott, többletként fellelt értékpapírok piaci értékének meghatározására vonatkozó szabályok az eszközök és források minősítési és értékelési szabályzatában kerültek meghatározásra.

#### Készletek

- a Társaság folyamatos mennyiségi és értékbeli nyilvántartást vezet,
- a készletek értékelése tényleges bekerülési értéken (folyamatosan képzett átlagáron) történik,
- a saját termelés készleteket elállítási költségen értékeljük,
- a készletek piaci értékének meghatározása összehasonlító árak módszerével történik.

#### Vevő követelések

- állományba vétele a vevő által elfogadott, áfát is tartalmazó, számlázott értéken történik;
- a követelések között történő devizás, valutás követelések állományba vétele a teljesítés napján érvényben lévő MNB deviza árfolyamán történik;
- devizában, valutában fennálló követelések kiegyenlítését a számlavezető bank vételi árfolyamán kell értékelni;
- a külföldi pénzeszközre szóló követelések év végi értékelése során a MNB devizaárfolyamát kell figyelembe venni.

#### Értékpapírok

- a befektetett eszközök körére meghatározott elírások értelemszerűen a forgalmi céllal beszerzett értékpapírok csoportjára is vonatkozik.

#### Pénzeszközök

- a pénzeszközöket tényleges összegben, könyvszerinti értéken szerepeltetjük a mérlegben,
- a Társaság valutapénztárt és devizaszámlát nem vezet.

#### Időbeli elhatárolások

- Az időbeli elhatárolások a könyvekbe felvett értékkel kerülnek be a mérlegbe. A többévig elhatárolásként szereplő bevételekre, realizálásuk bizonytalanná válása esetén, értékvesztést kell elszámolni.

#### Saját tőke

- a számviteli törvény kötelező elírásain felül a Társaság saját elhatározás alapján fejlesztési célra köthet le tartálatékokat, illetve eredménytartálatékokat.
- A Társaság értékelési tartalékokat nem mutat ki.

Céltartalékok

- Azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, amelyek a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint várhatóan vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy esedékességük időpontja a mérleg készítésekor még bizonytalan, és azokra a szükséges fedezet más módon nem biztosított.
- Céltartalékot képez a Társaság a végkielégítés miatti fizetési kötelezettségre, a függő kötelezettségre és a biztos (jövőbeni) kötelezettségre.

Rövidlejáratú kötelezettségek

- elismert, számlázott összegben kell a mérlegben szerepeltetni,

Devizában, valutában fennálló kötelezettségek

- hitel folyósítás és deviza vásárlás esetén (tényleges pénzmozgás) a forintszámlán történő jóváírás állományba vétele a bank által jóváírt összegben, a bank deviza vételi árfolyamán történik;
- devizában, valutában, tényleges pénzmozgás nélkül keletkező kötelezettséget (szállítói számla, átvállalt kötelezettség) a teljesítés napján érvényes MNB árfolyamán kell figyelembe venni;
- devizás kötelezettség teljesítése (hitel törlesztés, szállító kiegyenlítés, deviza vásárlás) esetén a forintszámla megterhelése, a bank által adott napra közzétett deviza eladási árfolyamán történik;
- a külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek, követelések (szállítói tartozás, hiteltartozás, fizetett el leg) év végi értékelése során a forint árfolyam meghatározása MNB devizaárfolyamon történik;
- A devizában fennálló hitel tartozások törlesztési részletei árfolyam-különbözetének megállapítása során, – amennyiben a hitelösszeg a hitelkeretből történő több lehívás eredménye – a könyv szerinti érték bekerülési árfolyamát súlyozott számtani átlag segítségével határozzuk meg.

## **2.7. A jelentős, nem jelentős, lényeges, nem lényeges, fajlagosan kis értékű, adósonként együttesen kisösszegű tételek meghatározása**

Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának minősül, ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőkének lényegesen megváltoztatják, azaz a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőkének legalább 20 %-kal változik (növekszik vagy csökken).

Jelentős összegű hibának minősíti a Társaság azt a hibát, amikor a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkének növelő-csökkentő értékének – együttes (előző független) összege meghaladja a mérlegfőösszegének 2%-át. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-a meghaladja az 500 millió forintot.

A **konzolidált éves beszámoló összeállításától** a Társaság abban az esetben tekint elő, - figyelembe véve a sztv. költség-haszon elvét -, amennyiben a leányvállalat éves beszámolójának a konszolidált éves beszámolóra gyakorolt hatása az 5%-ot nem éri el.

### 3. SAJÁTOS RÉSZ

#### 3.1. Az éves beszámoló ismertetése

A mérleg f összege 22.713.961 eFt.

##### 3.1.1. Az eszközök részletezése

	Eszközök		adatok eFt-ban		
	2011. év	2012. év	abszolút eltérés	index (%)	bels megoszlás
Befektetett eszközök	21 126 838	20 976 806	-150 032	99,29%	92,35%
Forgóeszközök	1 580 993	1 723 052	142 059	108,99%	7,59%
Aktív id beli elhatárolások	51 491	14 103	-37 388	27,39%	0,06%
<b>Eszközök összesen</b>	<b>22 759 322</b>	<b>22 713 961</b>	<b>-45 361</b>	<b>99,80%</b>	<b>100,00%</b>

Az eszközökön belül a **befektetett eszközök** 92,35 %-os részarányt képeznek 20.976.806 eFt értékben.

	Befektetett eszközök		adatok eFt-ban		
	2011. év	2012. év	abszolút eltérés	index (%)	bels megoszlás
Immateriális javak	114 678	85 510	-29 168	74,57%	0,41%
Tárgyi eszközök	20 980 030	20 859 663	-120 367	99,43%	99,44%
Befektetett pénzügyi eszközök	32 130	31 633	-497	98,45%	0,15%
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>21 126 838</b>	<b>20 976 806</b>	<b>-150 032</b>	<b>99,29%</b>	<b>100,00%</b>

A befektetett eszközökön belül az **immateriális javak** értéke 85.510 eFt, amely az el z évhez képest 29.168 eFt-tal csökkent. Az immateriális javakon belül emelkedett az alapítás-átszervezés értéke, a vagyoni érték jogoké és a szellemi termékeké csökkent.

Az **alapítás, átszervezés aktivált értéke** 796 eFt, a tárgyévben a központi laboratórium akkreditálási díja került aktiválásra.

A **vagyoni érték jogok** összege 28.847 eFt. A 3.685 eFt-os csökkenés abból adódik, hogy az amortizációnál alacsonyabb összegben valósult meg aktiválás. Jelent sebb beszerzés a Mihálygergei aktív szén sz r k irányítástechnikai szoftverére 1,2 MFt, illetve a GPRS alapú távfelügyeleti rendszer vízmér k távadatgy jtésére fordított 2,4 MFt volt.

A **szellemi termékek** összege 55.867 eFt, a mérleg sor 26.279 eFt-tal csökkent. Jelent s összeget képviselt az aktiválásra került termékek közül a MIR rendszer fejlesztése, mely 11.783 eFt összegben került aktiválásra.

A **tárgyi eszközök** 20.859.663 eFt-os összege a befektetett eszközök 99,44%-a. Az arányszámok jelzik az alaptevékenység rendkívül magas eszközigényét. Az el z id szakhoz képest a tárgyi eszközök állománya 120.367 eFt-tal alacsonyabb.

Az **ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni érték jogok** 18.958.852 eFt-os összege az el z évhez viszonyítva 285.346 eFt-tal, a **m szak berendezések, gépek, járm vek** 1.298.088 eFt összege az el z id szakhoz képest egyenlegében 195.396 eFt-tal, az **egyéb berendezések, felszerelések, járm vek** 10.761 eFt-tal csökkent.

A beruházások, felújítások állománya tárgyévben emelkedett 147.731 eFt-tal, záró értéke 267.126 eFt.

A jelent sebb beruházások 2012. évi pénzügyi teljesítésének bemutatásához az Üzleti Jelentés vonatkozó fejezete nyújt információt.

Beruházásokra átadott el leg tárgyévben 223.405 eFt. Az összeg az integrációs elvárások teljesítésének céljából, üzemeltetési jogok ellenértékéként kifizetett összeg.

Az immateriális javak, a tárgyi eszközök bruttó nyitó és záró állományát és annak évközi változását a halmozott értékcsökkenésnek mérlegtételek és jogcímek szerinti bontását, valamint a nettó érték alakulását a 2/A mellékletben mutatjuk be. A tárgyévi értékcsökkenési leírás jogcímenkénti megbontását a 2/B melléklet szemlélteti.

A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök bruttó nyitó és záró állományát és annak évközi változását, a halmozott értékcsökkenésnek mérlegtételek és jogcímek szerinti bontását, valamint a nettó érték alakulását a 2/C, a tárgyévi értékcsökkenést a 2/D sz. melléklet tartalmazza. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló eszközök között mutatjuk ki a szennyvízelvezetés-, tisztítás építményeit, a figyel kutakat, az ivóvíztisztítás során keletkezett hulladékok (iszapok) elhelyezésével kapcsolatos építményeket, stb.

Az állami tulajdont képez vagyonkezelésbe átvett víziközm vagyon bruttó nyitó és záró állományát és annak évközi változását a 3/A, a halmozott értékcsökkenésnek mérlegtételek és jogcímek szerinti bontását, valamint a nettó érték alakulását a 3/B, a tárgyévi értékcsökkenésnek jogcímenkénti megbontását a 3/C mellékletekben ismertetjük. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök bruttó, nettó értékének és a halmozott értékcsökkenési leírásnak az alakulását a 3/D, a tárgyévi értékcsökkenését jogcímek szerint bontva a 3/E sz. mellékletek mutatják be. Az állami víziközm vagyon bruttó és nettó értékének, valamint halmozott értékcsökkenésének záró és nyitó adatait Regionális Vízellátó Rendszerenként a 3/F melléklet tartalmazza.

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 31.633 eFt, mely 497 eFt-tal csökkent a tavalyi id szakhoz viszonyítva. A csökkenés a dolgozóknak adott kölcsönök soron következett be, tekintettel arra, hogy alacsonyabb összeg került kiadásra, mint a befolyó összeg.

A befektetett pénzügyi eszközök között tartjuk nyilván a más társaságokban szerzett részesedéseket. Ezekr l a 4. sz. mellékletben nyújtunk információt. 2012. évben a részesedések között változás nem történt. A részesedések után értékvesztés nem került elszámolásra, a piaci érték alakulása ezt nem indokolta.

Társaságunk a dolgozók részére igény szerint lakásépítési-, vásárlási kölcsönt biztosít, ezt a befektetett pénzügyi eszközök között tartja nyilván. Tárgyévben 10 f munkavállaló kapott kölcsönt, összesen 3.900 eFt összegben, ennek fedezetét a befolyt törlesztések – 3.960 eFt – biztosították. A 2013. évben esedékes törleszt részletek 4.402 eFt összegben kerültek átvezetésre az éven belül esedékes követelések közé. A dolgozóknak nyújtott kölcsönök december 31-i állománya 15.124 eFt.

Egyéb tartósan adott kölcsönök közé soroltuk a Jánosminor Ingatlanhasznosító Kft részére adott kauciót. Ezt Társaságunk a Miskolci ügyfélszolgálati iroda bérletével összefüggésben, 85 eFt összegben fizette meg a Kft-nek.

Az egyéb tartósan adott kölcsönök mérleg szerinti értéke 15.209 eFt.

Az eszközökön belül a forgóeszközök 7,59 %-os részarányt képeznek 1.723.052 eFt-os értékben. Az állomány egyenlegében 142.059 eFt-tal emelkedett, melyre hatást a pénzeszközállomány és a követelésállomány növekedése eredményezett.

## Forgóeszközök

adatok eFt-ban

	2011. év	2012. év	abszolút eltérés	index (%)	bels megoszlás
Készletek	270 037	245 930	-24 107	91,07%	14,27%
Követelések	1 302 211	1 425 131	122 920	109,44%	82,71%
Értékpapírok	0	0	0	-	0,00%
Pénzeszközök	8 745	51 991	43 246	594,52%	3,02%
<b>Forgóeszközök</b>	<b>1 580 993</b>	<b>1 723 052</b>	<b>142 059</b>	<b>108,99%</b>	<b>100,00%</b>

A készletek értéke 24.107 eFt-tal csökkent, év végi állománya 245.930 eFt, éves változása 20.950 eFt érték .

A készleteken belül az anyagok értéke 112.777 eFt, értéke a korábbi évek tapasztalati szintjén maradt, az el z évhez képest -3.017 eFt-tal változott. Készletekre adott el leg a tárgy évben és az azt megelő z évben sem volt. A befejezetlen termelés és félkész termékek állománya minimális, 1.060 eFt érték . Az áruk mérlegsor 132.093 eFt összege jelent s Társaságunknál. Az áruk 796 eFt összegén túl, ezen a soron tartjuk nyilván azokat a közm tárgyi eszközöket, melyek használaton kívül találhatóak. 2012. évben ezen állományból értékesítésre került a Miskolci ipari vízm , ennek 2.022 eFt értékét az állományból kiveztük. A tárgyi eszközök közé visszavezettünk továbbá egy 18.931 eFt összegben nyilvántartott vezetéket, melynek használaton kívüli min sítése megváltozott. Az áruk között nyilvántartásban maradt tárgyi eszközök értéke 2012. évben 131.297 eFt.

Az elfekv készletek a mérleg fordulónapján 11.100 eFt-ot képviselnek, ez az üzembiztonsági készletnek felel meg. Az év folyamán 1.227 eFt értékesítés volt ebb l az eszközkörb l. Az elfekv készleteinket évente felülvizsgáljuk, és ennek alapján teszünk felajánlást a piacon, beszerzéseinknél csak a konkrétan felmerül megrendeléseket vesszük figyelembe, ezzel is elkerülve az elfekv készletek túlzott növekedését. Az elfekv készleteken túl a hulladékok költséggel járó ártalmatlanítása helyett, azok célirányos eladásával is bevételt kívánunk teremteni.

Társaságunk 13 db konszignációs raktárral rendelkezik. A raktárak állománya a társasági eszközértéket nem növeli, de az azonnali anyagszükséglet ellátását biztosítja. Nyilvántartását a 0-s számlaosztályban, mérlegen kívüli tételként vezetjük. 2012. évben forgalmuk 102.798 eFt-ot tett ki, év végi záró állományuk 23.862 eFt.

A konszignációs raktárak a cég számára pénzügyi el nyt is biztosítanak, felhasználást követ en 30 napos fizetési határid áll rendelkezésre.

A befejezetlen termelés és félkész termékek állomány változását és az aktivált saját teljesítmények értékét az 5. sz. melléklet szemlélteti.

A követelések összege 1.425.131 eFt, el z évhez képest növekedés következett be 122.920 eFt értékben. Ezen belül az áruszállításból és szolgáltatásból ered követelések (vev k) év végi összege 1.312.233 eFt, 117.411 eFt-tal magasabb a tavalyi értéknél.

A gazdasági válság hatására a vev k állománya 7,5%-kal, ebb l a határid n túli állomány közel 56%-kal növekedett.

Követelések összege egyéb követelés és értékvesztés nélkül:

	2011. december 31.	2012. december 31.
Határid n belüli	1 018 024	872 363
Határid n túli	456 361	713 813
<b>Követelések összesen</b>	<b>1 474 385</b>	<b>1 586 176</b>



A hátrányos helyzet régió, a gazdasági válság, illetve a foglalkoztatás csökkenése ezen a területen is nagymértékben érezteti hatását. A követelések állományát a Társaság külön szervezeti egysége felszólításokkal, kizárásokkal, végrehajtási eljárások indításával, lakossági fogyasztói körben az önkormányzatok egyre szélesebb körének adósságkezelési és lakásfenntartási támogatásba történő bevonásával is próbálja csökkenteni.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések állománya 28.656 eFt. Itt tartjuk nyilván a 4. sz. mellékletben bemutatott, kapcsolt vállalkozásnak minősített Társaságokkal szemben fennálló követeléseinket. Ezen a soron 160 eFt összegben vívizsgálat, 28.496 eFt összegben beruházási, felújítási tevékenység áll fenn.

Az egyéb részesezési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben nyilvántartott követelés nincs.

A váltókövetelése a Társaságnak a mérleg fordulónapján nem volt.

Az egyéb követelések összege 84.242 eFt, amely az előző évhez képest 5.640 eFt-tal csökkent. Kiemelt tétele a PALL Austria Kft részére kifizetett előlegből még fennálló 19.662 eFt, másrészt a társasági adó előleg 22.694 eFt összeg túlfizetése. Az egyéb követelések, valamint a felszámolásra bejelentett követelések részletezését a 6. sz. melléklet tartalmazza.

A jelentősebb peresített követelések és az elszámolt hitelezési veszteségek részletezését a 7. sz. melléklet szemlélteti. A hitelezési veszteségeként leírt tételekre korábban már jelentős értékvesztést számoltunk elő, így a tárgyévi eredménynél minimális terhet jelentett a leírás.

A követelések után elszámolt értékvesztés alakulása a 8. sz. mellékletben kerül bemutatásra. A Társaság 50.457 eFt értékben számolt elő értékvesztést, 9.225 eFt értékben írt vissza korábbi években már elszámolt értékvesztést, valamint 58.000 eFt értékben történt értékvesztés évközi visszavezetése.

2012. év folyamán és december 31-én sem rendelkezett értékpapírral a Társaság.

A pénzeszközök értéke 51.991 eFt, 43.246 eFt-tal haladja meg az előző évi értéket. A pénzeszközökön belül a készpénz állomány 1.064 eFt, a bankbetétek összege 50.927 eFt. Devizával, valutával Társaságunk nem rendelkezik. 2012. december 31-én a Társaság folyószámlahitel-keret kihasználtsága 361.221 eFt, melyet a rövid lejáratú hitelek soron vettünk állományba.

Az eszközökön belül az aktív id belső elhatárolások összege 14.103 eFt, részaránya 0,06 %. Legmagasabb tétele 9.601 eFt összegben Microsoft ovs licence. Részletezését a 9. sz. melléklet tartalmazza. 2013. évben az aktív id belső elhatárolások teljes összege feloldásra kerül.

### 3.1.2. A források részletezése

#### Források

adatok eFt-ban

	2011. év	2012. év	abszolút eltérés	index (%)	belső megoszlás
Saját tőke	2 441 152	2 374 548	-66 604	97,27%	10,45%
Céltartalékok	37 999	136 568	98 569	359,40%	0,60%
Kötelezettségek	19 498 308	19 472 181	-26 127	99,87%	85,73%
Passzív id belső elhatárolások	781 863	730 664	-51 199	93,45%	3,22%
<b>Források összesen</b>	<b>22 759 322</b>	<b>22 713 961</b>	<b>-45 361</b>	<b>99,80%</b>	<b>100,00%</b>

A forrásokon belül a **saját t ke** állományának egyenlege 66.604 eFt-tal csökkent a mérleg szerinti eredmény sorának változásából eredően.

## Saját t ke

adatok eFt-ban

	2011. év	2012. év	abszolút eltérés	index (%)	bels megoszlás
Jegyzett t ke	750 000	750 000	0	100,00%	31,58%
T ketartalék	604 481	604 481	0	100,00%	25,46%
Eredménytartalék	884 600	1 085 875	201 275	122,75%	45,73%
Lekötött tartalék	0	796	796	-	0,03%
Mérleg szerinti eredmény	202 071	-66 604	-268 675	-32,96%	-2,80%
<b>Saját t ke</b>	<b>2 441 152</b>	<b>2 374 548</b>	<b>-66 604</b>	<b>97,27%</b>	<b>100,00%</b>

A **jegyzett t ke** és a **t ketartalék** összegét befolyásoló esemény nem következett be, így az el z id szakhoz viszonyítva azok értéke változatlan maradt.

A saját t ke **eredménytartalék** sora 2012. év végén 1.085.875 eFt. A 201.275 eFt-os növekedést a 2011. évi 202.071 eFt mérleg szerinti eredmény, illetve az alapítás átszervezés aktivált értéke 2012. évben le nem írt 796 eFt összegének lekötött tartalék sora történ átvezetésének egyenlege eredményezte.

**Lekötött tartalék** sor a mérlegben 796 eFt. Az alapítás-átszervezés eszközoldal sornak ebben az értékben van még le nem írt összege. Egyéb jogcímen nem került lekötésre eredménytartalék.

**Értékelési tartalékot** nem képez a Társaság.

A Társaság adózás el tti eredménye -48.945 eFt. Társasági adófizetési kötelezettsége 17.659 eFt, így a **mérleg szerinti eredmény** sor értéke -66.604 eFt. Az adófizetési kötelezettséghez tartozó növel és csökkent tételek bemutatása a Kiegészít melléklet 23. és 24. sz. melléklete tartalmazza.

A forrásokon belül 0,6 %-os részarányt képviselnek a **céltartalékok**. A várható kötelezettségek fedezetére 77.573 eFt, a várható költségekre 58.995 eFt került céltartalék címen megképzésre. A képzés részletezése a 10. sz. mellékletben kerül bemutatásra, a 2012. évben történ feloldásról az 5. fejezetben nyújtunk információt.

## Kötelezettségek

adatok eFt-ban

	2011. év	2012. év	abszolút eltérés	index (%)	bels megoszlás
Hosszú lej. kötelezettségek	18 041 809	17 831 848	-209 961	98,84%	91,58%
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 456 499	1 640 333	183 834	112,62%	8,42%
<b>Kötelezettségek összesen</b>	<b>19 498 308</b>	<b>19 472 181</b>	<b>-26 127</b>	<b>99,87%</b>	<b>100,00%</b>

A forrásokon belül a **kötelezettségek** 85,73 %-os részarányt képviselnek, év végi összege 19.472.181 eFt. Az állomány egyenlege az el z évihez képest 26.127 eFt-tal csökkent, az alábbiakban részletezettek szerint.

A **hosszú lejáratú kötelezettségek** összege 17.831.848 eFt, 209.961 eFt csökkenést mutat. Ez az összeg teljes egészében az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek soron van állományban.

2011. év fordulónapján ezen a soron 79.235 eFt összegben tartott nyilván beruházási hitelt a Társaság (lásd. 4.3. pont). Ezen összeg egészében 2012. évben törlesztendő, így ez az összeg 2012. december 31-én átsorolásra került a rövid lejáratú kötelezettségek közé. A hosszú lejáratú kötelezettségek között nyilvántartott összeg így nulla.

A hosszú lejáratú egyéb kötelezettségek között tartjuk nyilván a vagyonkezelésbe átvett víziközmű vagyont, a Zenon Kft felé fennálló fizetési kötelezettséget, illetve a lízingbe vett gépjárművek értékét. Ezek együttese teszi ki a sor 17.831.848 eFt összegét.

A vagyonkezelésbe átvett víziközmű vagyont értéke 2011. évről 2012. évre vonatkozóan egy jogcím vonatkozásában változott. Társaságunk feleslegesnek minősítette a Miskolci ipari vízmű telephelyét, melyet az MNV ZRt értékesített. Az értékesített eszközök nyilvántartás szerinti értékének kivezetésével, 29.965 eFt-tal a hosszú lejáratú kötelezettségek értéke csökkent. Az év végi záró állomány 17.354.264 eFt. A korábbi évekkal ellentétben egyéb esemény nem gyakorolt rá hatást.

A kincstári vagyonnal kapcsolatos elszámolásunk a vagyonkezelési szerződés szerint történik, amely azonban nem felel meg az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvényben (Vtv.), illetve az állami vagyonnal való gazdálkodásról szóló 254/2007. (X.4.) Kormányrendeletben és ennek módosításáról szóló 348/2010. (XII.28.) Kormányrendeletben foglaltaknak.

A 2011. évi beszámolót társaságunk könyvvizsgálója, a BPO-AUDIT Könyvvizsgáló és Vezetési Tanácsadó Kft. korlátozó záradékkal látta el, melynek oka, hogy „a vonatkozó kormányrendelet módosítására, az elszámolásra vonatkozó részletes szabályok kidolgozására, a vagyonon végzett értéknövelő beruházások elszámolására Társaságunk és az MNV Zrt. között nem került sor. Így az éves beszámoló nem tartalmazta azokat a módosításokat, amelyekre szükség lett volna, ha az állami vagyon kezelésével kapcsolatos szerződés – a jogszabályok ellentmondásainak feloldása mellett – aktualizálásra került volna.”

Társaságunk – a másik négy regionális víziközmű társasággal közösen – javaslatot dolgozott ki a vagyonkezelési szerződés módosítására, melyet az MNV Zrt. részére is átadtunk. 2012. évben is felhívtuk a tulajdonos figyelmét, hogy a kincstári vagyon elszámolására vonatkozó szabályozás számos számviteli és jogi kérdést vet fel, amely alapján a társaságok nem tudják a vonatkozó kormányrendelet szabályait betartani. A kormányrendelet betartását ellehetetleníti, hogy a benne szereplő előírások nem vették figyelembe a víziközmű - szolgáltatás technológiai folyamatainak sajátosságait. A levélben továbbá felvetettük, hogy a vagyonkezelési szerződés módosításához kapcsolódóan „A kincstári vagyoni körbe tartozó víziközmű vagyon kezelési gazdálkodási és nyilvántartási szabályzatá”-nak módosítása is szükséges.

A korlátozott záradékkal rendelkező 2011. évi beszámoló elfogadása után a korlátozásra okot adó problémák rendezése érdekében – a regionális víziközmű társaságok kezdeményezésére – az MNV Zrt, a társaságok, a könyvvizsgálók és szakértő cégek bevonásával egyeztetésre került sor, amely a felek között fennálló egyetértés ellenére a jogszabály változások terén eddig nem vezetett eredményre. Mind az MNV Zrt, mind a regionális víziközmű társaságok határozott szándéka a vagyonkezelési szerződés módosítása, az ehhez kapcsolódó egyeztetések folyamatban vannak. A kormányrendelet módosítása jelenleg is napirenden van, mely azonban csak az állami vagyonról szóló törvény módosítását követően történhet meg.

A vagyonkezelés, a gazdasági események számviteli elszámolása, továbbá a kapcsolódó adatszolgáltatások összeállítása során, 2008-2011. évek vonatkozásában Társaságunk, az 1998. évi Vagyonkezelési szerződés és a kincstári vagyoni körbe tartozó víziközmű vagyon kezelési gazdálkodási és nyilvántartási szabályzata előírásai szerint járt el. A hivatkozott

szerezés és szabályzat a 2007. évi CVI. számú, az állami vagyonról szóló törvény, valamint a 254/2007. (X.4.) kormányrendelet az állami vagyonnal való gazdálkodásról szerinti módosítása és korszerűsítése nem történt meg, a regionális víziközmű társaságok többszöri kezdeményezése eredménytelen maradt.

Az évek folyamán a vagyonkezelésbe vett eszközök állománya és értéke valamint, a hosszú lejáratú kötelezettség összege változott.

Társaságunk folyamatosan eleget tett az eszközállományban bekövetkezett változás jelentéstételi kötelezettségének, az évközi és éves vagyonszámviteli adatszolgáltatás teljesítésével, továbbá az Ernst & Young Kft, mint az MNV ZRt könyvvizsgálója felé egyenlegközlő megküldésével. Az éves beszámoló összeállításánál a kiegészítő mellékletben a vagyon és annak változása bemutatásra került a vagyonkezelési szerződésnek megfelelő bontásban, azaz regionális rendszerként, a víziközmű vagyonon képződő forrás és annak felhasználása a tárgyévben, illetve a vagyonkezelés időpontjától halmozottan, valamint az aktuális egyenleg.

A megadott adatok jelen beszámoló összeállításánál, a 2012. január 01. időpontra egyeztetésre került az MNV ZRt Pénzügyi, Számviteli és Követeléskezelési Igazgatóságával. Az egyeztetés alapján az MNV ZRt visszaigazolta és a visszaigazolásban elfogadta az ÉRV ZRt adatszolgáltatásának teljesítését, és a megadott értékek valóságát, az MNV ZRt-vel való egyeztetést.

Ezzel elismerésre került a vagyonkezelésbe vett eszközök nettó értékének 19.034.810 eFt értéke, a vagyonkezelésbe vett eszközökhöz kapcsolódó hosszú lejáratú kötelezettség 17.384.230 eFt értéke, és annak nettó értékhez viszonyított 1.650.580 eFt-os különbsége. Ez utóbbi az ÉRV ZRt többlet felhasználását tükrözi.

A vagyonkezelésbe vett eszközökhöz kapcsolódó hosszú lejáratú kötelezettségek értéke eltér a Vagyonkezelési Szerződésben és annak módosításaiban szereplő tételek együttes összegétől. Az eltérés részletezését a 25. sz. mellékletben bemutatjuk.

Az eltérések részben a KVI által jóváhagyott, és 2011. évig általunk használt Nyilvántartási szabályzat alkalmazása, másrészt a KVI és az MNV ZRt által írásban engedélyezett vagyonváltozások eredményezték, melyek a Vagyonkezelési Szerződésben még nem kerültek átvezetésre.

Az MNV ZRt a számviteli nyilvántartásában 2008-2011. évekre vonatkozóan a 254/2007.(X.4.) korm.r. szerint elmaradt számlázások miatt az eltelt időszak követelésként, azaz az ÉRV ZRt visszafizetési kötelezettségeként tartja nyilván az évenként elszámolt amortizációt és annak változását.

- 2008. évi visszafizetési kötelezettség 674.725 eFt.
- 2009. évi visszafizetési kötelezettség 596.959 eFt.
- 2010. évi visszafizetési kötelezettség 898.438 eFt.
- 2011. évi visszafizetési kötelezettség 879.805 eFt.
- Összesen: 3.049.927 eFt

Az adatok egyeznek az ÉRV Zrt 2008., 2009., 2010. és a 2011. évi éves beszámoló kiegészítő melléklet 3/B táblázatban feltüntetett adatok egyenlegével.

Az MNV ZRt induló kötelezettségének összege egyezik az ÉRV ZRt 2007. évi éves beszámolójában közölt, auditált adatokkal, továbbá az MNV ZRt 2011. évi éves beszámoló rábízott vagyon kiegészítő melléklet egyéb vagyonkezeléssel kapcsolatos induló kötelezettségek összegével, amely 701 MFt.

A 2008. évi és a 2011. évi adatok összefoglalása eFt-ban:

<i>Megnevezés</i>	<i>2008. év</i>	<i>2011. év</i>	<i>Különbözet</i>
Vagyonkezelésbe vett eszközök bruttó értéke	23.330.303	27.539.730	4.209.427
Vagyonkezelésbe vett eszközök halmozott értékcsökkenése	5.454.993	8.504.920	3.049.927
Vagyonkezelésbe vett eszközök nettó értéke	17.875.310	19.034.810	1.159.500
Hosszú lejáratú kötelezettség	17.174.094	17.384.230	210.136
+Visszapótlási kötelezettség, - visszapótlási kötelezettséget meghaladó vagyon növekedés	- 701.216	- 1.650.580	- 949.364

A fenti táblázat adatai szerint 2008-2011. években a visszapótlási kötelezettséget 949.364 eFt-tal meghaladóan történt beruházás felújítás.

A vezetés felhívja a figyelmet, hogy a 254/2007. (X.4.) Korm. rendeletben (az MNV Zrt. részére kötelezettségként) el írt vagyonkezelési szerződés módosítása még a 2012. évben sem történt meg. Az egyeztetések során még továbbra is maradtak ellentmondások (pl. számlázás kérdése, ellenérték rendezésének módja és ideje, ÁFA hatás, engedélyezés folyamata), ezért a Társaság önhibáján kívül jelenleg sem tud a rendelet elírásainak megfelelni.

A Lázberc ivóvíztermelő telep technológiai korszerűsítésére a Társaság a ZENON Systems Kft-vel kötött megállapodást. A szerződési feltételek szerint a projekt 347.800 eFt + áfa, összesen 417.360 eFt ellenértékének kiegyenlítése 10 éves, havi törlesztés ütemezéssel történik, így a még ki nem fizetett ellenértéket a hosszú lejáratú kötelezettségek között vettünk állományba. 2012. év végén a még fennálló tartozás összege 163.466 eFt, melyből 41.736 eFt mint éven belül esedékes részlet, a rövid lejáratú kötelezettségek közé átsorolásra került. A hosszú lejáratú kötelezettségek között nyilvántartott összeg így 121.730 eFt.

A Zenon Systems Kft a Lázberci termelő telep fejlesztését folytatta, mely révén 2011. év decemberében aktiválásra került az 500-as ZeeWeed ultraszűrő, 8.000m<sup>3</sup>/nap-al bővíttve a telep kapacitását. A 2012. évi 67.821 eFt törlesztés átvezetésre került a rövid lejáratú kötelezettségek közé, a hosszú lejáratú kötelezettségek között nyilvántartott összeg 339.107 eFt.

Szintén az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek értékét növelik a lízingbe vett, összesen 8 db gépjármű értéke. A nyilvántartott kötelezettség szerint értékük 25.382 eFt, melyből 8.635 eFt átsorolásra került a rövid lejáratú kötelezettségek közé.

#### Rövid lejáratú kötelezettségek

adatok eFt-ban

	<b>2011. év</b>	<b>2012. év</b>	<b>abszolút eltérés</b>	<b>index (%)</b>	<b>belső megoszlás</b>
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	-	0,00%
Rövid lejáratú hitelek	260 585	435 404	174 819	167,09%	26,54%
Vevők által kapott előlegek	1 601	10 173	8 572	635,42%	0,62%
Kötelezettségek áruszállásból, szolgáltatásból	799 745	590 096	-209 649	73,79%	35,97%
Kapcsolt váll. Szembeni kötelezettség	5 772	34 611	28 839	599,64%	2,11%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	388 796	570 049	181 253	146,62%	34,75%
<b>Rövid lej. köt. összesen:</b>	<b>1 456 499</b>	<b>1 640 333</b>	<b>183 834</b>	<b>112,62%</b>	<b>100,00%</b>

**Rövidlejárató kötelezettségünk** 1.640.333 eFt, amely egyenlegében 183.834 eFt-tal meghaladja a tavalyi értéket.

A 2012. év végén fennálló áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) ered kötelezettségállomány 590.096 eFt. Határid n túli szállítói tartozása a Társaságnak 137,5 MFt. A szállítók sor legjelent sebb határid n túli tétele a Paal Austria Kft felé fennálló 9,8 MFt, illetve a Kristály Kft felé fennálló 7,2 MFt összeg tartozás.

A rövidlejárató hitelek mérlegsorra a hosszúlejárató beruházási hitelek 2012. évi törleszt részlete 74.183 eFt összegben került átvezetésre (lásd. 4.3 pont). A Társaság év végén 361.221 eFt folyószámlahitel-keret felhasználással rendelkezett. Ezek együttes értéke 435.404 eFt.

A vev kt l kapott el leg összege 10.173 eFt, mely kizárólag vízbekötési céllal befizetett el leget tartalmaz.

Kapcsolt vállalkozással szembeni tartozás az Észak-Nógrád Vízm Kft-vel szemben áll fenn, melynek összege 34.611 eFt. Ez, a szolgáltatási terület átvételekor bérbe vett eszközök id szak bérleti díja, illetve az üzemeltetés ellenértékeként kiszámlázott vagyonekezel i díj. Egyéb részesedési viszonyban lév vállalkozásokkal szembeni kötelezettsége nincs a Társaságnak.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 570.049 eFt, amely az el z id szakhoz képest 181.253 eFt-tal emelkedett. Részletezését a 6. sz. mellékletben mutatjuk be.

A Társaságnak devizában fennálló kötelezettsége kizárólag az Euro alapú hitel kapcsán keletkezett, melynek az év végi értékelését a Tájékoztató Kiegészítések fejezetben bemutatottak szerint elvégeztük.

A passzív id beli elhatárolások forrásokon belüli részaránya 3,22 %, év végi összege 730.664 eFt. A mérleg sor részletezését a 9. sz. mellékletben mutatjuk be.

Jelent sebb tétele a KIOP fejlesztési támogatási szerz és alapján Társaságunk részére megítélt és átutalt állami és EU-s támogatás összegének még le nem írt része. A kiemelt tételekr l b vebb információ a Tájékoztató Kiegészítések fejezetben található.

A passzív id beli elhatárolások közül a költségek, ráfordítások elhatárolt értéke 2013. évben teljes egészében feloldásra kerül.

### **3.1.3. Az eredménykimutatás ismertetése**

A belföldi értékesítés nettó árbevétele 6.675.684 eFt, az el z id szakhoz viszonyítva 489.524 eFt-tal növekedett.

Az árbevétel en belül az ivóvíztermelés és szolgáltatás árbevétele 5.056.046 eFt-ot, 75,74 %-ot képvisel. Az árbevétel f bb tevékenységek szerinti megoszlását a 11. sz. mellékletben mutatjuk be.

Az egyéb bevételek összege 639.452 eFt, amely 107.004 eFt-os csökkenést mutat a bázishoz képest. A változást az alábbi kiemelt tételek növekedése, illetve csökkenése eredményezi:

– a céltartalék feloldásából ered bevételek	-86.076 eFt
– az értékesített tárgyi eszközök bevétele	-10.283 eFt
– az állami támogatás bevétele	70.864 eFt
– a káreseményekkel kapcsolatos bevételek	-299 eFt
– késedelmi kamatok, kölöneljárási díj	6.345 eFt
– árvíz kárral kapcsolatos kártérítés	-101.000 eFt

Az egyéb bevételek részletezését a 12. sz. melléklet tartalmazza.

Az értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége 5.287.992 eFt, az eladott áruk beszerzési értéke 8.063 eFt és az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke 122.847 eFt.

Az értékesítés közvetlen költségeinek összege 5.418.902 eFt, amely az el z évhez képest 532.276 eFt növekedést mutat.

Az értékesítés közvetett költsége 1.465.010 eFt, amely a bázishoz képest 87.615 eFt-os növekedést mutat. Az értékesítési költségek 4.393 eFt-tal növekedett, az igazgatási költségek 101.657 eFt-tal növekedtek, az egyéb általános költségek 18.435 eFt-tal csökkentek.

Az egyéb ráfordítások összege 496.438 eFt, amely az el z évhez képest 96.808 eFt-tal növekedett. A növekedést az alábbi kiemelt gazdasági események el z évhez viszonyított változásai eredményezték:

– értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	-5.580 eFt
– céltartalék képzés	98569 eFt
– követelések értékvesztése	-91.846 eFt
– Adó, közig.,-és egyéb bírság, kés.pótlék	11.440 eFt
– önkormányzatok felé fizetend adók	61.072 eFt
– Adóhatósággal elszám.adók,illetékek	14.563 eFt

Az egyéb ráfordítások részletezését a 12. sz. melléklet tartalmazza.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye -65.214 eFt, amely az el z évhez képest 334.179 eFt-tal kedvez tlenebb a fenti tényez k együttes hatása eredményeként.

#### **A pénzügyi m veletek bevétele : 27.865 eFt.**

A kapott kamatok, kamat jelleg bevételek összege 1.555 eFt. A vásárolt követelések bevétele 5.189 eFt, a devizás hitelek és a pénzügyi lízing törlesztésének, pénzügyi teljesítésének id pontjában elszámolt árfolyam nyereség 17.852 eFt, a devizás szállítók pénzügyi teljesítésének id pontjában elszámolt árfolyam nyereség 3.269 eFt.

#### **A pénzügyi m veletek ráfordítása 66.170 eFt.**

A fizetend kamatok és kamatjelleg ráfordítások összege 62.806 eFt. A folyó finanszírozás biztosításához igénybe vett folyószámlahitelek után fizetett kamat 10.747 eFt, lízingdíj után fizetett kamat 4.133 eFt, a beruházási hitelek kamata 6.067 eFt. A ZENON Systems Kft –nek fizetett kamat 41.859 eFt.

A pénzügyi m veletek egyéb ráfordításai 3.364 eFt. Itt számoljuk el az árfolyamváltozások hatását, amennyiben az veszteség jelleg .

Fentiek együttes hatására a pénzügyi m veletek eredménye -38.305 eFt, amely az el z évhez képest 9.070 eFt-tal csökkent. A csökkenés els sorban a szabad pénzeszközök lekötése után járó kamatbevétel jelent s csökkenése, valamint a folyószámlahitel igénybevételének megnövekedett szintje eredményezte. A romlást eredményezte továbbá a forint gyengüléséb l adódó árfolyamveszteség.

A szokásos vállalkozási eredmény -103.519 eFt, amely 325.109 eFt-tal kedvez tlenebb az el z évinél.

Rendkívüli bevétel 90.986 eFt volt, részletezésüket a 13. sz. melléklet tartalmazza. Legjelent sebb tétele, a fejlesztési támogatások id beli elhatárolásokról – elszámolt amortizáció arányában – visszavezetett összege, valamint a Barcika Vízm Kft-vel kötött megállapodás szerinti garanciális kötelezettség vállalás id arányos része. A rendkívüli ráfordítások összege 36.412 eFt, melyb l az Intézmények, rendezvények támogatásának értéke, valamint az alapítvány-egyház és közérdek kötelezettség vállalás képviseli a legnagyobb összeget. Részletezésüket a 13. sz. melléklet mutatja be.

A **rendkívüli eredmény** 54.574 eFt.

Az **adózás el tti eredmény** -48.945 eFt, Társaságunk adófizetési kötelezettsége 17.659 eFt.

A 2012. évi **mérleg szerinti eredmény** összege -66.604 eFt.

## **3.2. A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének ismertetése**

### **3.2.1. A vagyoni helyzet alakulása**

A vagyoni helyzet elemzését, illetve ezek diagrammban történ szemléltetését a 14. sz. melléklet tartalmazza. A vagyoni helyzetet elemző mutatókat torzítja a közm vagyონrész, mely nyilvántartása a tárgyi eszközök és a hosszú lejáratú kötelezettségek között történik. A mutatók mondanivalója azok tendenciájában van, mely növekedést mutat. Ez igaz a szállítói fedezettségre és az eladósodottságra egyaránt. 2012. évben a Társaság negatív mérleg szerinti eredmény ért el, mely a saját t kére és az ebb l származtatott mutatókra is negatív hatást gyakorolt. Magas volt év végén a folyószámla hitelkeret kihasználtsága is. A t keszerkezetben belül az idegen források aránya magasabb a tavalyi értéknél, és tartósnak mutatkozik.

### **3.2.2. Pénzügyi helyzet alakulása**

A pénzügyi helyzet mutatóit és diagrammjukat a 15. sz. melléklet szemlélteti.

#### **Likviditás**

A likviditás a likvid eszközöknek és a rövid lejáratú kötelezettségeknek az összehasonlítását jelenti. A likviditás mutatói a két év vonatkozásában részben stagnálást tükröznek, kis részük romlott, bár hosszabb id távon belül értékük csökkent. Év végén a pénzeszközállomány bár magasabb az egy évvel korábbi értéknél, a folyószámla hitel felhasználása jelent sen emelkedett.

A likviditási helyzetet a mutatók alakulása és a hitelkeret kihasználtságának emelkedése kedvez tlennek min síti.

#### **Adósságszolgálat**

A Társaság adósságállománya el z évhez képest tovább romlott. A negatív üzemi eredmény nem fedezi a Társaság fizetési kötelezettségeit.

### **3.2.3. Jövedelmi helyzet alakulása**

A jövedelmez ségi mutatókat, diagrammjukat a 16. sz. melléklet tartalmazza, a jövedelmez ség a mellékletben célszer en kiválasztott mutatószámokkal széleskör en vizsgált. A mutatók mindegyike negatív értékkel bír, a negatív mérleg szerinti eredmény hatására. A költségek csökkentése, a hatékonyabb gazdálkodás a mutatók értékét javítja.



### **3.2.4. Eszközök forgása, termelékenység alakulása**

Az eszközök forgása és a termelékenység mutatói, azok diagrammon történ szemléltetése a 17. sz. mellékletben található. A forgási mutatók az eszközhatékonyság kifejezési, szoros összefüggésben állnak a jövedelmezőséggel, a gazdaságosság elvével. A forgási mutatók többsége alacsonyabb a tavalyi értéknél.

## **4. EGYÉB INFORMÁCIÓK**

### **4.1. Befektetési kapcsolatok, irányítás, ellenőrzés**

- 2005. év április 5-én többségi, 51%-os részesedést szereztünk a Parasznya és Térsége Víziközm Üzemeltető Kft-ben, mely időponttól Társaságunk a Kft. felett közvetlen irányítást biztosító befolyással bír. 2007. szeptemberben kelt szerződés alapján Társaságunk a fennmaradó tulajdonrészt is megvásárolta a tagsági jogokkal rendelkező Mélyépszolg és Keviterv Kft-től, mellyel az ÉRV ZRt 100%-os tulajdonossá vált. A Számviteli törvény 3.§ (2) elírásai szerint az ÉRV ZRt. a Parasznya Kft-ben szerzett többségi tulajdoni hányada, illetve többségi szavazata alapján anyavállalatnak minősül.
- A társult- és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokat a kiegészítő melléklet 4. sz. mellékletében mutatjuk be.

### **4.2. Eltérő eljárások, változások**

- Az üzleti év mérleg forduló napja nem változott.
- A mérleg zárási időpontja január 31-ről február 28-ra módosult.
- A mérleg, illetve az eredménykimutatás eljárásai nem változtak.
- A korábbi évekkel ellentétben a Társaság 2012. évi éves beszámolójában nem bontja meg a tárgyi eszközöket és immateriális javakat a Magyar Államtól vagyongazdálkodásra átvett eszközökre és egyéb mérlegkövetelésekre, nem bontja meg a követeléseket sem alaptermélékenységgel összefüggő és egyéb követelésekre, továbbá a hosszú lejáratú kötelezettségeket nem osztja meg a Tulajdonossal szembeni kötelezettségekre és egyéb hosszú lejáratú kötelezettségekre.

### **4.3. Követelések, kötelezettségek**

- Társaságunk az Európai Unió Hivatalos Lapjában és a TED-adatbankban 2010. március 16. napján TED-2010/S 52-077251 hirdetményszám alatt, közösségi nyílt közbeszerzési eljárás ajánlati felhívását tette közzé „Membrántechnológiával tisztított ivóvíz szolgáltatás ajánlatkér Szalajka vízmű telepén” elnevezés alatt. A felhívásra a PALL AUSTRIA Kft adta be pályázatát, melyet elnyert. A membránszerelési, beüzemelési díj az ÉRV ZRt 33.989 eFt-ét legfeljebb megfizetett. Az eljegyzés az egyéb követelések mérlegbeszámolójában szerepel. A szerződés beüzemelésének időpontja 2011. április, mely időponttól, a PALL AUSTRIA Kft negyedévente számlát állít ki. A negyedéves számlázás folyamán az eljegyzés beszámításra kerül. A Felek a szerződés határozott időtartamra, 2014. november 01. napjáig kötötték. 2012. december 31-én a fennálló eljegyzés összege 19.662 eFt.

- Társaságunk rendelkezik a Jósvalf és térsége szennyvízszolgáltatásának és szennyvíztisztító telepének üzemeltetési jogával. Az üzemeltetéséhez kapcsolódóan a Társaság a szolgáltatási területet érintően a garanciális és szavatossági kötelezettséget átvállalta, melynek ellenértékét 2009. évben, 111.150.000,- Ft + ÁFA összegben megkapta. A kötelezettség 2014. november 30-i időpontig áll fenn. A kötelezettség átvállalásának ellenértéke, a szerződéses időszakban esetlegesen jelentkező meghibásodások helyreállításának képezi fedezetét. 2012. december 31-i időponttal az átvett összeg időarányos részét, 71.820 eFt összegben a rendkívüli bevételek közé átvettük. Garanciális meghibásodás az elmúlt időszakban nem történt. Az időbeli elhatárolások között fennmaradó összeg 39.330 eFt.
- Garanciális kötelezettségek fedezetére nem történt céltartalék képzés.
- Az ÉRV ZRt. mint az állami vagyon megbízott vagyonkezelője elszámolási kötelezettséggel tartozik az átvett vagyonnal. Ezt egyrészt minden év május 31-ig teljesíti elektronikus formában az MNV ZRt felé, másrészt adatot szolgáltat még az MNV ZRt és annak könyvvizsgálója felé is az éves beszámolója összeállításához, annak könyvvizsgálatához.  
Ez utóbbi keretében adatot szolgáltatunk a vagyonkezelte eszközök könyvszerinti bruttó és nettó értékéről, a vagyonkezelte eszközökhöz kapcsolódó hosszú lejáratú kötelezettségről és a visszafizetési kötelezettség év végi záró értékéről. Az adatszolgáltatás adatai az MNV ZRt beszámolójának kiegészítő mellékletében is megjelennek.  
2012. év december 31-én az állami tulajdonú vagyonkezelte tárgyi eszközök nettó értéke és az ahhoz kapcsolható hosszú lejáratú kötelezettségek értéke közötti különbség, mely visszafizetési kötelezettségként értelmezendő: 1.215.120 eFt. Az összeg az ÉRV ZRt többletfelhasználását tükrözi.
- A ZENON Systems Kft-vel megkötött szerződés szerint megvalósult a Lázberci ivóvíztermelő telep technológiai korszerűsítése beruházás. Ennek értéke 347.800 eFt + ÁFA, összesen 417.360 eFt. A beruházás 347.800 eFt nettó értékkel került aktiválásra. A projekt ellenértékének kifizetése megállapodás alapján 10 év alatt, havi törlesztéssel történik. 2012. év végéig a ki nem fizetett bruttó összege 163.466 eFt, melynek 2013. évi törlesztés részlete 41.736 eFt. A tartozást a hosszú lejáratú kötelezettségek között tartjuk nyilván, melyből a tárgyévét követő évben fizetendő 41.736 eFt-ot az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek közé vezetünk át.  
A Társaság folytatta a Lázberci termelő telep fejlesztését, mely révén 2011. év decemberében aktiválásra került az 500-as ZeeWeed ultraszűrő, 8.000m<sup>3</sup>/nap-al növelte a telep kapacitását. A számla kifizetését a szerződés szerint az ÉRV ZRt 28 egyenlő részletben, negyedévente fizeti meg a Zenon Systems Kft felé. Az első fizetési részlet 2012. március 30-án, az utolsó 2018. december 28-án teljesül, a részletfizetések összege 16.420 eFt. A 2012. évi 67.821 eFt törlesztés átvezetésre került a rövid lejáratú kötelezettségek közé a hosszú lejáratú kötelezettségek között nyilvántartott összeg 339.107 eFt.
- A hálózati veszteségek csökkentése, a vízminőség további javítása érdekében, jelentős mértékű hálózatrekonstrukciós – vezeték kiváltás, vezeték felújítás – tervet állított össze a Társaságunk, melynek kivitelezése 2009-2010. éveket érinti. A Projekt összértéke 800 MFt, melynek részbeni finanszírozására beruházási hitelszerződést kötöttünk a Kereskedelmi és Hitelbank Zrt-vel.

A beruházási hitel paraméterei:

<b>Megnevezés</b>	<b>Hitelkeret összege (EUR)</b>	<b>kamatfeltétel</b>	<b>Lejárat</b>
EUR alapú beruházási hitel	551.775	1 havi EURIBOR + 3% kamatrés	2012. 09. 28.

EUR alapú beruházási hitel	1.103.550	1 havi EURIBOR + 3,30% kamatrés	2013. 09. 28.
<b>Összesen:</b>	<b>1.655.325</b>		

A beruházási hitel állományba vételére, a hosszú lejáratú kötelezettségek között, mint beruházási és fejlesztési hitel került sor. A beruházási hitelkeret teljes kihasználása 2010. április 30-i dátummal történt meg. A hitel törlesztése 2010. szeptember hónapban kezdődött, negyedéves ütemezéssel.

A törlesztési részletek után 2012. évben összesen 15.868 eFt árfolyamnyereség realizálódott.

Megnevezés	2011.12.31-én fennálló tart. (EUR)	2011.12.31-én fennálló tart. (eFt)	2012.12.31-én fennálló tart. (EUR)	2012.12.31-én fennálló tart. (eFt)
EUR alapú beruházási hitel	183.927	57.225	-	-
EUR alapú beruházási hitel	594.222	184.880	254.670	74.183
<b>Összesen:</b>	<b>778.149</b>	<b>242.105</b>	<b>254.670</b>	<b>74.183</b>

Társaságunk 2012. évben a felvett beruházási hitelek után összesen 6.067 eFt kamatot fizetett, mely ráfordításként került elszámolásra.

A beruházási hitel fedezetét ingatlanterhelés keretbiztosítéki jelzálogjog (lásd alább), és a bankszámlák felett fennálló azonnali beszédési megbízás képezi.

A szerződésbe foglalt ütemezésnek megfelel en a 2012. év végén fennálló tartozás összegéből 174.182.824 eFt átsorolásra került a rövid lejáratú kötelezettségek közé.

A hitelek év végi értékelését a következő bekezdésben ismertetjük.

- A mérlegben a külföldi pénzeszközben fennálló hitelállományt a számviteli politikában rögzített, az üzleti év mérlegforduló napjára vonatkozó MNB árfolyamon számított értéken értékeljük és tartjuk nyilván (2.7 pont).

Év végén kizárólag euró alapú hitelállománnyal (lásd elzáró bekezdés) rendelkezik a Társaság, melyeknek a mérleg fordulónapján nyilvántartott együttes értéke 254.670 Euro.

Az év végén fennálló beruházási hitelállomány forintban kifejezett értéke a számviteli politikában rögzített árfolyamok alapján:

Nyilvántartási árfolyamon: 79.235.477,- Ft (2011.12.31-i árf: 311,13 HUF/EUR)

Év végi árfolyamon: 74.182.824,- Ft (2012.12.31-i árf: 291,29 HUF/EUR)

Árfolyameltérés: **5.052.653,- Ft**, mely nyereség formájában realizálódik.

A hitelállomány átértékelése megtörtént. A 2012. december 31-i mérleg szerinti érték: 74.182.824,- Ft.

Az árfolyamkülönbséget pénzügyi műveletek bevételeként került elszámolásra.

- A Társaság a saját tulajdonát képező vagyonelemek terhére jelzálogjogot alapított a beruházási hitelének, illetve folyószámla hitelkeretének fedezeteként. Az ingatlanokon a Kereskedelmi és Hitelbank Zrt alapított jelzálogjogot.  
A terhelt ingatlanok az alábbiak: Kazincbarcika, belterület 974, 3350/5, 3350/14 hrsz.
- Az időszerűen felmerülő finanszírozási nehézségek áthidalására folyószámlahitel-keret áll rendelkezésre, 2012. december 31-én az alábbi paraméterekkel.

<b>Bank</b>	<b>Hitelkeret összege</b>	<b>Lejárat id pontja</b>	<b>Kamat %</b>	<b>Rend. tart. jutalék, kezelési ktg</b>
K&H Zrt.	400.000 eFt	2013.07.24.	1 napi BUBOR + 1,1	0,10 %/ év
CIB Bank Zrt.	320.000 eFt	2013.12.27.	1 napi BUBOR + 1,5	0,50 %/ év

A hitelszerzők díszek biztosítékai:

- azonnali beszedési megbízás benyújtásához hozzájárulás
- ingatlanterhelés keretbiztosítéki jelzálogjog
- váltó
- árbevétel engedményezés.

A hitelkeret igénybevétele folyamatos volt.

A folyószámlahitel keret igénybevételére 10.747 eFt kamatterhelés történt.

## 5. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

- Az MNV ZRt közreműködésével a regionális vízművek egységes számviteli politikát alakítottak ki és alkalmaznak 2012. január elsejétől. A módosítások az ÉRV ZRt gazdálkodására nem vagy nem jelentős mértékben gyakoroltak hatást, több esetben az egységesítés az ÉRV ZRt gyakorlatával, eljárásával azonosan került kialakításra.

Az egységesítés körében kiemelt érdemmel a vevő követelések után elszámolt értékvesztés meghatározása. Ennek eljárása megváltozott, azonban annak végösszegére gyakorolt hatása nem jelentős.

A változás lényege:

A 2012. január 1-jétől érvényes számviteli politika értelmében a lakossági és az 500 ezer Ft alatti közületi fogyasztóktól származó – 180-360 nap közötti kintlévőségekre 25 %, az éven túli kintlévőségekre pedig 80 % csoportos értékvesztést számolunk el. Ez a korábbi évek során az integrált informatikai rendszer keretén belül valósult meg, csoportos értékvesztés megállapítással, azonban egyedi könyveléssel. Az új rendszerrel való átállás a teljes értékvesztés visszavezetését tette szükségessé – technikai megoldás az informatikai rendszer adta követelmények miatt – és annak újonnan történő megállapítását és tényleges egyösszeg, csoportos könyvelését.

Az értékvesztés alakulása az elmúlt időszakban:

eFt

Értékvesztés összege	2010. év	2011. év	2012. év
	213.612	265.546	248.778

- Az MNV ZRt Igazgatósága az 521/2012 (XII.20.) sz. határozatában alaptörvények emeléséről döntött, mely döntés alapján az ÉRV ZRt 750 MFt-os jegyzett tőkéjét 800 MFt-ra emeli. A döntés szerinti összeg átutalására december hónapban került sor, azonban a cégbírósági bejegyzés a mérleg zárásáig nem zárult le, így a kapott 50 MFt-ot a kötelezettségek között vettük állományba.
- Az ÉRV ZRt 2005. évben, KIOP-1.1.1.F-2005-04-0001/2 szám alatt, „Sirok egészséges ivóvízzel való ellátása a Lázberci tározóból” címmel támogatási pályázatot nyert. A projekt teljes összköltsége 621.292 eFt, megvalósítása 2005-2007. üzleti éveket érinti. A megítélt támogatás a projekt összes elszámolható költségének a 95%-a, azaz 468.319 eFt. Az elszámolható költségek 5%-át, valamint az el nem számolható költségeket –

összesen 152.973 eFt-ot – az ÉRV ZRt saját forrásból finanszírozta, melyb 196.251 eFt a levonható áfa.

A beruházás aktiválása 2006. november 8-án megtörtént. A beruházás támogatási összegét a sztv. el írásai szerint a passzív id bel elhatárolások közé, halasztott bevételként számoltuk el, mely a tárgyévben elszámolt amortizáció arányában, a rendkívüli bevételek közé kerül visszavezetésre. 2012. évben az értékcsökkenés arányában visszavezetett összeg 17.089 eFt.

- 2008. évben a Társaság benyújtotta pályázatát a Nemzeti Fejlesztési Ügynökség által tett, a KEOP keretén belül, az *Ivóvízbázis-védelem konstrukció – Üzemel vízbázisok diagnosztikai vizsgálata* címen kiírt felhívásra. A pályázat a KEOP-2.2.3/A-2008-0010 számú szerz déssel 2009. március 19. napján támogatást nyert, melynek tárgya: *Kács, ÉRV ZRt. VIII. Telep és Sály, ÉRV ZRt. VIII./A Telep Vízbázisának Diagnosztikai vizsgálata*. A támogatás 100%-ban, legfeljebb 91.182.830 Ft összegben fedezi a Projekt elszámolható költségeit. A projekt megvalósításának tényleges kezdete 2009. április 01, szerz désszerinti befejezési határideje 2011. március 31. Tekintettel arra, hogy a Felügyel ség nem adta ki határid re a véd terület kijelölésére vonatkozó határozatát, a támogatási szerz dést a Felek módosították oly módon, hogy annak befejezési határideje 2012. március 31-ére változott. A m szakai kivitelezés határid ben lezárult. 2012. év január hónapjában a jogszabályi változások eredményeként a projekt nettó összköltsége megemelkedett, melyet a támogatási szerz déss módosításával elismertek, és a támogatási mérték megemelésével megtérítettek. A támogatás összege így 93.195.330,- Ft-ban lett meghatározva és került kiutalásra.
- Az ÉRV ZRt 2012 június 26-án pályázatot nyújtott be a Nemzeti Fejlesztési Ügynökség, Társadalmi Megújulás Operatív Program Irányító Hatósága az Új Széchenyi Terv keretében meghirdetett „Egészségre nevel és szemléletformáló életmód programok – lokális szinterei „pályázati kiírásra. 2012 augusztus 10-én TÁMOP-6.1.2-11/1-2012-0130 szám alatt „Egészségre nevel életmód programok az ÉRV ZRt-nél,„ címmel a támogatási pályázatot elnyerte. Társaságunk 9 978 753.-Ft. (le nem vonható áfa-t is tartalmazó) összeg vissza nem térítendő támogatásra lett jogosult mely a projekt megvalósításának keretében felmerül költségek 100%-ban elszámolhatóak. A projekt megvalósítási id szakának kezd id pontja: 2012.08.01, a megvalósítás határideje 2013.07.30. 2012 október 30-án az elnyert pályázati összeg 25%-a 2 495 eFt el legként jóváírásra került. 2012 évben az aktivitásokkal kapcsolatosan felmerült költségek: 3 279 eFt.
- A „0” számlaosztályban tartjuk nyilván a konszignációs raktárkészletek értékét, illetve az Önkormányzatokkal megkötött bérüzemelési szerz désekkel üzemelésre átvett tárgyi eszközök állományi leltárát. A nyilvántartásunk teljeskör sége érdekében a „0” számlaosztályban vettük nyilvántartásba a behajtási tevékenység folyamán bejegyzett végrehajtási jogok értékét, valamint az integrációhoz kapcsolódó vásárolt és beszedett követelések értékét.
- A környezetterhelési díj tekintetében a fogyasztókra áthárított vízterhelési díj és a kedvezményekkel nem csökkentett ráfordításként elszámolt vízterhelési díj különbözete nem jelent s, tekintettel arra, hogy annak mértéke nem éri el az áthárított – bevételként elszámolt – vízterhelési díj 25 %-át.
- A Kiegészít Melléklet további, a korábbiakban nem hivatkozott tájékoztató adatsorokat tartalmaz:

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámát, a bérköltséget és a személyi jelleg egyéb kifizetéseket a 18. sz. melléklet tartalmazza.

M szakai fejlesztés Társaságunknál 2012. évben nem volt.

A "0" számlaosztály részletezését a 19. sz. melléklet tartalmazza.

A költségek költségnemenkénti bontását a 20. sz. melléklet tartalmazza.

A veszélyes hulladékok 2012. évi összesített adatait, valamint az ártalmatlanítás költségeit a 21. sz. melléklet szemlélteti.

- A 2011. év zárása során a 2012. évre képzett céltartalék felhasználását az alábbiakban mutatjuk be.
  - A peres ügyek lezárultak, azokkal összefüggésben 2013. évet és azt meghaladóan kifizetés nem merülhet fel. A 2012. évben erre a célra képzett céltartalék teljes egészében feloldásra került.
  - A 2011. évre képzett, fizetendő bírságok teljes, 4.379 eFt összegben feloldásra került. Társaságunk 2011. évre vonatkozóan összesen 13.083,- Ft szennyvízbírságot fizetett ki.
  - Keleti Csúcsvíz b I elszállítandó vas-mangán iszap ártalmatlanítására képzett céltartalék feloldásra került. Az iszap min sítése alapján az nem bizonyult veszélyes hulladéknak, így az ártalmatlanítás költségei nem merültek fel.
- Az ÉRV ZRt. 2012. évben is kéttényez s díjrendszert alkalmaz az állami tulajdonú víziközm vekkel ellátott településeken. Az ÉRV ZRt-re vonatkozó 2012. évi szolgáltatási díjakat a 144/2011. (XII.23.) sz. VM rendelet rögzíti. Önkormányzati szolgáltatási területek díj meghatározása Önkormányzati rendeletek keretében történt, 2012. évben is a 2011. évben jóváhagyott díjakat alkalmazta a Társaság.
- A Társaságnak 2012. évben 17.659 eFt társasági adó fizetési kötelezettsége keletkezett. A társasági adóalap meghatározása során a számított adóalap magasabb a jövedelemminimumnál, így az adókötelezettség a tényleges adóalap után került meghatározásra. Az adózás el tti eredményt növel tételeket a 22. sz. melléklet, az adózás el tti eredményt csökkent tételeket a 23. sz. melléklet részletezi.
- A Cash-Flow kimutatást a 24. sz. melléklet tartalmazza.  
A cash-flow elemzés során látható, hogy a Társaság rendelkezésére álló pénzeszközök mely tevékenységi területen, mely tevékenységek, illetve folyamatok révén képz dtek, és azok felhasználására mely gazdálkodási területen, illetve tevékenységek érdekében került sor. Ennek vizsgálatát szolgáló alábbi táblázat megmutatja a pénzforrások képz désének és azok felhasználásának tevékenységi területenkénti megoszlását.

#### A Cash-flow összetev i

Megnevezés	Összeg (eFt)	Arány (%)
<b>Források</b>		
Folyamatos m ködésb I	1 838 815	83,44%
Befektetési tevékenységb I	3 840	0,17%
Pénzügyi m veletekb I	361 221	16,39%
<b>Források összesen</b>	<b>2 203 876</b>	<b>100,00%</b>
<b>Felhasználások</b>		
Folyamatos m ködésb I	-426 282	19,73%
Befektetési tevékenységb I	-1 473 763	68,21%
Pénzügyi m veletekb I	-260 585	12,06%
<b>Felhasználások összesen</b>	<b>-2 160 630</b>	<b>100,00%</b>

A Társaság pénzforrásainak 83,44 %-a a folyamatos m ködésb l származik. Ennek kiemelt tételei az elszámolt amortizáció és az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása. Az általános tapasztalati érték minimálisan a 80% körüli szintet tartja elfogadhatónak, látható a folyószámla hitelkeret kihasználtság magas zintje.

A befektetési tevékenységb l származó források aránya nem jelent s, 0,17 %. Alacsony tükrözi, hogy Társaságunk nem foglalkozik befektetési tevékenységgel.

A pénzügyi m veletekb l származó pénzforrás összege 16,39 %-os részarányt mutat, ami, a magas folyószámla hitel keret kihasználtságát mutatja.

A felhasználások 19,73 %-a származott a folyamatos m ködésb l, többsége, 68,21 %-a a befektetési tevékenységhez, beruházásokhoz, felújításokhoz kapcsolódik.

A pénzügyi m veletek felhasználásának részaránya 12,06%, a pénzügyi források részarányától alacsonyabb. Ez mutatja, hogy idegen forrás bevonásával egészítette ki a Társaság a beruházásai finanszírozását. Társaságunk a hitel visszafizetési kötelezettségének minden esetben határid ben eleget tett.

- A tárgyévben a Felügyel Bizottság tagjai részére kifizetett tiszteletdíj összege 6.720.000,- Ft volt.
- A tisztségvisel k javadalmazási elveit, a juttatások körét, mértékét a 189/2012. (V.21.) sz. Alapítói határozata tartalmazza.
- A tárgy évre vonatkozó könyvvizsgálatért kifizetend díj értéke a tulajdonosi döntésnek megfelelő en 2.100 eFt+áfa.

Az éves beszámoló elkészítésével megbízott, ennek feltételeként a Számviteli törvényben meghatározott képesítéssel rendelkező személy:

Sipos Istvánné gazdasági igazgató  
3529 Miskolc, Lévy József u. 9. sz.  
Kamarai bejegyzés száma: 005402  
MKVK szám: 005387

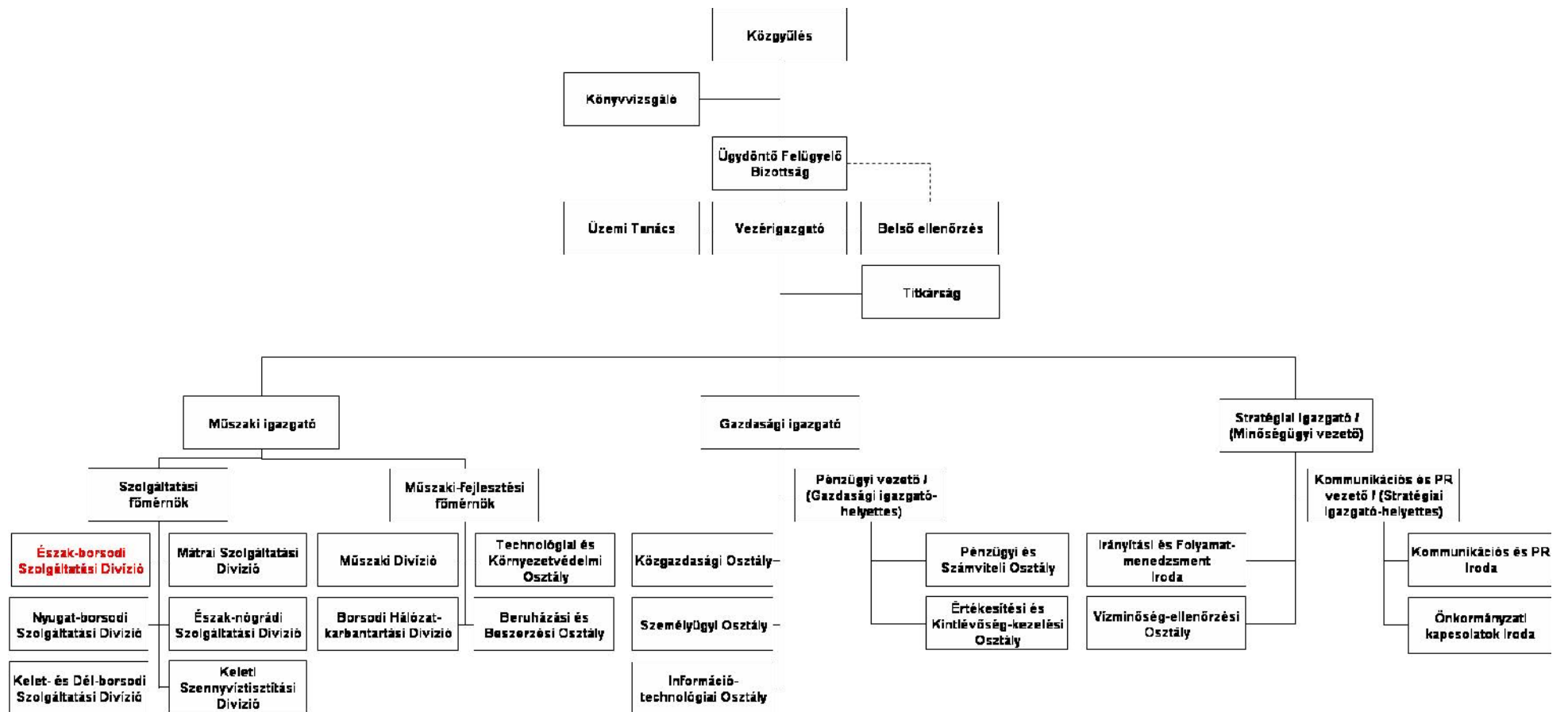
Az éves beszámoló véleményezésével, záradékolásával megbízott könyvvizsgáló:

TISZA BROSS AUDIT Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft,  
5000 Szolnok, Kossuth tér 10/b fsz.3.  
Könyvvizsgáló: Krajcsné Dezs fi Katalin  
Kamarai tagsági igazolvány száma: 000817

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy:

Ritter Géza vezérigazgató  
3529 Miskolc, Zrínyi Ilona u. 48. sz.

**AZ ÉRV ZRT 2012. DECEMBER 31-ÉN HATÁLYOS SZERVEZETI FELÉPÍTÉSE**





## IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKADATAI

2012. év

eFt

Megnevezés	Bruttó érték					Halmozott értékcsökkenés					Nettó érték				
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
<b>Immateriális javak</b>	<b>552 963</b>	<b>24 066</b>	<b>136</b>	<b>0</b>	<b>576 893</b>	<b>438 285</b>	<b>53 234</b>	<b>136</b>	<b>0</b>	<b>491 383</b>	<b>114 678</b>	<b>796</b>	<b>29 964</b>	<b>0</b>	<b>85 510</b>
Vagyon érték jogok	67 833	6 069	67		73 835	35 301	9 754	67		44 988	32 532		3 685		28 847
Kutatás, kísérleti fejlesztés	0					0					0				
Szellemi termékek	424 748	17 107	69		441 786	342 602	43 386	69		385 919	82 146		26 279		55 867
Alapítás, átszervezés	60 382	890			61 272	60 382	94			60 476	0	796			796
Immateriális javakra adott el leg	0										0				
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>31 153 934</b>	<b>1 757 696</b>	<b>730 707</b>	<b>34 020</b>	<b>32 214 943</b>	<b>10 173 904</b>	<b>1 233 402</b>	<b>67 116</b>	<b>15 090</b>	<b>11 355 280</b>	<b>20 980 030</b>	<b>1 008 012</b>	<b>1 147 309</b>	<b>18 930</b>	<b>20 859 663</b>
Ingatlanok	24 363 016	401 102	32 864	34 020	24 765 274	5 118 818	676 427	3 913	15 090	5 806 422	19 244 198		304 276	18 930	18 958 852
M sz. berend., gép, járm	5 940 426	293 951	38 022		6 196 355	4 446 942	485 952	34 627		4 898 267	1 493 484		195 396		1 298 088
Egyéb berend., gép, járm	730 905	54 621	22 895		762 631	607 952	61 757	19 270		650 439	122 953		10 761		112 192
Egyéb állatok	192	10	50		152	192	10	50		152	0				
Beruházások	119 395	754 815	607 084		267 126	0	9 256	9 256			119 395	754 815	607 084		267 126
Beruházásra adott el leg	0	253 197	29 792		223 405	0					0	253 197	29 792		223 405
<b>Készlet*</b>	<b>403 804</b>		<b>70 533</b>	<b>-34 020</b>	<b>299 251</b>	<b>251 554</b>		<b>68 511</b>	<b>-15 090</b>	<b>167 953</b>	<b>152 250</b>		<b>2 022</b>	<b>-18 930</b>	<b>131 298</b>
<b>Vagyon összesen</b>	<b>32 110 701</b>	<b>1 781 762</b>	<b>801 376</b>	<b>0</b>	<b>33 091 087</b>	<b>10 863 743</b>	<b>1 286 636</b>	<b>135 763</b>	<b>0</b>	<b>12 014 616</b>	<b>21 246 958</b>	<b>1 008 808</b>	<b>1 179 295</b>	<b>0</b>	<b>21 076 471</b>

\*Használton kívüli átsorolt befektetett eszközök

**ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS**

2012. év

eFt

<i>Megnevezés</i>	<i>Tárgyévi értékcsökkenési leírás összesen</i>	<i>Tárgyévi értékcsökkenési leírásból</i>					
		<i>Terv szerinti</i>					<i>Terven felüli écs, selejt</i>
		<i>100 eFt alatti</i>	<i>100-200 eFt közötti</i>	<i>Leírási kulcs alapján</i>	<i>Abszolút összeg</i>	<i>Összesen</i>	
<b><i>Immateriális javak összesen</i></b>	<b>53 234</b>	<b>127</b>	<b>0</b>	<b>31 732</b>	<b>21 375</b>	<b>53 234</b>	
Vagyoni érték jogok	9 754	127		4 902	4 725	9 754	
Szellemi termékek	43 386			26 736	16 650	43 386	
Kutatás, kísérleti fejlesztés							
Alapítás, átszervezés	94			94		94	
<b><i>Tárgyi eszközök összesen</i></b>	<b>1 233 402</b>	<b>26 199</b>	<b>3 715</b>	<b>217 051</b>	<b>970 886</b>	<b>1 217 851</b>	<b>15 551</b>
Ingatlanok	676 427			102 780	573 021	675 801	626
M sz. ber., gép, járm vek	485 952	5 641	1 370	78 431	396 251	481 693	4 259
Egyéb berend. gép, járm vek	61 757	20 548	2 345	35 840	1 614	60 347	1 410
Egyéb állatok	10	10				10	
Beruházás	9 256						9 256
<b><i>Összesen</i></b>	<b>1 286 636</b>	<b>26 326</b>	<b>3 715</b>	<b>248 783</b>	<b>992 261</b>	<b>1 271 085</b>	<b>15 551</b>

**A KÖRNYEZET VÉDELME T KÖZVETLENÜL SZOLGÁLÓ  
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKADATAI**

2012. év

eFt

Megnevezés	Bruttó érték					Halmozott értékcsökkenés					Nettó érték				
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok	439 208	82 588			521 796	93 723	10 527			104 250	345 485	72 061			417 546
M szaki ber., gép, járm	296 055	6 377	2 847		299 585	220 033	25 357	2 847		242 543	76 022		18 980		57 042
Egyéb ber., gép, járm	64 084				64 084	48 686	8 388			57 074	15 398		8 388		7 010
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>799 347</b>	<b>88 965</b>	<b>2 847</b>	<b>0</b>	<b>885 465</b>	<b>362 442</b>	<b>44 272</b>	<b>2 847</b>	<b>0</b>	<b>403 867</b>	<b>436 905</b>	<b>72 061</b>	<b>27 368</b>	<b>0</b>	<b>481 598</b>
<b>Készlet*</b>	<b>18 364</b>				<b>18 364</b>	<b>5 684</b>				<b>5 684</b>	<b>12 680</b>				<b>12 680</b>
<b>Vagyon összesen</b>	<b>817 711</b>	<b>88 965</b>	<b>2 847</b>	<b>0</b>	<b>903 829</b>	<b>368 126</b>	<b>44 272</b>	<b>2 847</b>	<b>0</b>	<b>409 551</b>	<b>449 585</b>	<b>72 061</b>	<b>27 368</b>	<b>0</b>	<b>494 278</b>

\*Használton kívüli átsorolt befektetett eszközök

**A KÖRNYEZET VÉDELME T KÖZVETLENÜL SZOLGÁLÓ  
TÁRGYI ESZKÖZÖK TÁRGYÉVI ÉRTÉKCSÖKKENÉSE  
MÉRLEGTÉTELEK SZERINTI BONTÁSBAN**

**2012. év**

eFt

<b>Megnevezés</b>	<b>Tárgyévi értékcsökkenési leírás</b>	<b>Tárgyévi értékcsökkenési leírásból</b>					
		<b>Terv szerinti</b>					<b>Terven felüli</b>
		<b>100 eFt alatti</b>	<b>100-200 eFt közötti</b>	<b>Leírási kulcs alapján</b>	<b>Abszolút összeg</b>	<b>Összesen</b>	
Ingtatlanok	10 527			1 206	9 321	10 527	
M szaki berendezés, gép, járm	25 357		218	20 793	4 346	25 357	
Egyéb berendezés, gép, járm	8 388			8 388		8 388	
<b>Tárgyi eszközök összesen:</b>	<b>44 272</b>	<b>0</b>	<b>218</b>	<b>30 387</b>	<b>13 667</b>	<b>44 272</b>	<b>0</b>

**AZ ÁLLAMI TULAJDONÚ VÍZIKÖZM VAGYON BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK VÁLTOZÁSA  
MÉRLEGTÉTELEK SZERINTI BONTÁSBAN ÉS JOGCÍMENKÉNT**

**2012. év**

eFt

Megnevezés	Bruttó érték										
	Nyitó	Növekedés					Csökkenés				Záró
		Beszerezés	Felújítás	Egyéb	Átsorolás	Összesen	Egyéb	Átsorolás	Selejt, káresemény	Összesen	
Szellemi termék	95 749	3 256				3 256					99 005
Vagyoni érték jogok	23 920	1 860				1 860					25 780
Immat. javakra adott el leg	0										
<b>Közm immat. javak összesen</b>	<b>119 669</b>	<b>5 116</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 116</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>124 785</b>
Ingtatlanok	21 990 594	100 855	129 932	6 819	34 020	271 626	27 944		330	28 274	22 233 946
M szaki ber., gép, járm	4 900 697	64 196	127 582	353		192 131	12 572		14 861	27 433	5 065 395
Egyéb gép, berend. felsz.	12 861	342				342			368	368	12 835
Beruházás, felújítás	112 105	315 121	244 984			560 105	420 021		5 947	425 968	246 242
Beruházásra adott el leg	0										
<b>Közm tárgyi eszköz összesen</b>	<b>27 016 257</b>	<b>480 514</b>	<b>502 498</b>	<b>7 172</b>	<b>34 020</b>	<b>1 024 204</b>	<b>460 537</b>	<b>0</b>	<b>21 506</b>	<b>482 043</b>	<b>27 558 418</b>
<b>Készlet*</b>	<b>403 804</b>						<b>69 461</b>	<b>34 020</b>	<b>1 072</b>	<b>104 553</b>	<b>299 251</b>
<b>Közm vagyon összesen</b>	<b>27 539 730</b>	<b>485 630</b>	<b>502 498</b>	<b>7 172</b>	<b>34 020</b>	<b>1 029 320</b>	<b>529 998</b>	<b>34 020</b>	<b>22 578</b>	<b>586 596</b>	<b>27 982 454</b>

\*Használaton kívüli átsorolt befektetett eszközök

**AZ ÁLLAMI TULAJDONÚ VÍZIKÖZM VAGYON HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK VÁLTOZÁSA  
MÉRLEGTÉTELEK SZERINTI BONTÁSBAN ÉS JOGCÍMENKÉNT, VALAMINT  
A NETTÓ ÉRTÉK ZÁRÓ ADATAI**

2012. év

eFt

MEGNEVEZÉS	HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS									ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK	
	NYITÓ	NÖVEKEDÉS					CSÖKKENÉS				ZÁRÓ
		Terv szerinti	Terven felüli, selejt	Egyéb	Átsorolás	Összesen	Egyéb	Átsorolás	Összesen		
Szellemi termékek	29 748	16 840				16 840				46 588	52 417
Vagyoni érték jogok	3 686	4 984				4 984				8 670	17 110
Immat. jav. adott el l.	0										
<b>Közm immat. jav.össz.</b>	<b>33 434</b>	<b>21 824</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 824</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>55 258</b>	<b>69 527</b>
Ingatlanok	4 562 299	573 817	290		15 090	589 197	330		330	5 151 166	17 082 780
M szaki ber., gép, járm	3 648 512	400 219	4 125			404 344	24 560		24 560	4 028 296	1 037 099
Egyéb ber., felsz., gép, járm	9 121	1 644				1 644	368		368	10 397	2 438
Beruházás, felújítás	0		5 947			5 947	5 947		5 947		246 242
Beruházásra adott el leg	0										
<b>Közm tárgyi eszköz össz.</b>	<b>8 219 932</b>	<b>975 680</b>	<b>10 362</b>	<b>0</b>	<b>15 090</b>	<b>1 001 132</b>	<b>31 205</b>	<b>0</b>	<b>31 205</b>	<b>9 189 859</b>	<b>18 368 559</b>
<b>Készlet*</b>	<b>251 554</b>						<b>68 511</b>	<b>15 090</b>	<b>83 601</b>	<b>167 953</b>	<b>131 298</b>
<b>Közm vagyon összesen</b>	<b>8 504 920</b>	<b>997 504</b>	<b>10 362</b>	<b>0</b>	<b>15 090</b>	<b>1 022 956</b>	<b>99 716</b>	<b>15 090</b>	<b>114 806</b>	<b>9 413 070</b>	<b>18 569 384</b>

\*Használaton kívüli átsorolt befektetett eszközök

**AZ ÁLLAMI TULAJDONÚ VÍZIKÖZM VAGYON TÁRGYÉVI ÉRTÉKCSÖKKENÉSE  
MÉRLEGTÉTELEK SZERINTI BONTÁSBAN**

**2012. év**

eFt

<i>Megnevezés</i>				<i>Terven felüli écs, selejt</i>	<i>Elszámolt értékcsökkenés összesen</i>
	<i>Leírási kulcs alapján</i>	<i>Abszolút összeg</i>	<i>Összesen</i>		
Szellemi termék	190	16 650	16 840		16 840
Vagyoni érték jogok	259	4 725	4 984		4 984
<b><i>Immateriális javak összesen</i></b>	<b><i>449</i></b>	<b><i>21 375</i></b>	<b><i>21 824</i></b>	<b><i>0</i></b>	<b><i>21 824</i></b>
Ingatlanok	796	573 021	573 817	290	574 107
M szaki berendezés, gép, járm	3 968	396 251	400 219	4 125	404 344
Egyéb gép, berendezés, felszerelés	30	1 614	1 644		1 644
Beruházás, felújítás				5 947	5 947
<b><i>Tárgyi eszközök összesen</i></b>	<b><i>4 794</i></b>	<b><i>970 886</i></b>	<b><i>975 680</i></b>	<b><i>10 362</i></b>	<b><i>986 042</i></b>
<b><i>Összesen</i></b>	<b><i>5 243</i></b>	<b><i>992 261</i></b>	<b><i>997 504</i></b>	<b><i>10 362</i></b>	<b><i>1 007 866</i></b>

**AZ ÁLLAMI TULAJDONÚ VÍZIKÖZM VAGYONBÓL  
A KÖRNYEZET VÉDELME T KÖZVETLENÜL SZOLGÁLÓ  
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKADATAI**

2012. év

eFt

Megnevezés	Bruttó érték					Halmozott értékcsökkenés					Nettó érték				
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingtatlanok	407 490	82 588			490 078	87 517	9 407			96 924	319 973	73 181			393 154
M sz. ber., gép. járm	134 004	6 377	550		139 831	109 984	4 414	550		113 848	24 020	1 963			25 983
<b>Tárgyi eszk. össz.</b>	<b>541 494</b>	<b>88 965</b>	<b>550</b>	<b>0</b>	<b>629 909</b>	<b>197 501</b>	<b>13 821</b>	<b>550</b>	<b>0</b>	<b>210 772</b>	<b>343 993</b>	<b>75 144</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>419 137</b>

\*Használaton kívüli átsorolt befektetett eszközök



**AZ ÁLLAMI TULAJDONÚ VÍZIKÖZM VAGYONBÓL A KÖRNYEZET VÉDELME T KÖZVETLENÜL  
SZOLGÁLÓ TÁRGYI ESZKÖZÖK TÁRGYÉVI ÉRTÉKCSÖKKENÉSE  
MÉRLEGTÉTELEK SZERINTI BONTÁSBAN**

**2012. év**

eFt

Megnevezés	Tárgyévi értékcsökkenési leírás	Tárgyévi értékcsökkenési leírásból					Terven felüli
		Terv szerinti					
		100 eFt alatti	100-200 eFt között	Leírási kulcs alapján	Abszolút összeg	Összesen	
Ingtatlanok	9 407			86	9 321	9 407	
M szaki ber., gép, járm	4 414			68	4 346	4 414	
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>13 821</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>154</b>	<b>13 667</b>	<b>13 821</b>	<b>0</b>

**AZ ÁLLAMI TULAJDONÚ VÍZIKÖZM VAGYON BRUTTÓ ÉS NETTÓ ÉRTÉKÉNEK  
NYITÓ ÉS ZÁRÓ ÁLLOMÁNYA**

**2012. év**

eFt

<i>Regionális rendszer</i>	<i>Bruttó érték</i>		<i>Halmazott értékcsökkenés</i>		<i>Nettó érték</i>	
	<i>Nyitó</i>	<i>Záró</i>	<i>Nyitó</i>	<i>Záró</i>	<i>Nyitó</i>	<i>Záró</i>
Borsodi RVR (Rakaca ivóvíztároló)	5 145 186	5 286 012	1 226 170	1 415 483	3 919 016	3 870 529
Dél-Borsod RVR	570 454	571 128	140 043	167 586	430 411	403 542
Észak-Nógrádi RVR (Komravölgyi ivóvíztározó)	4 105 415	4 131 474	1 611 595	1 703 879	2 493 820	2 427 595
Hevesi RVR	1 844 369	1 860 997	589 093	674 620	1 255 276	1 186 377
Kelet-Borsodi RVR	3 449 492	3 374 710	1 261 254	1 292 687	2 188 238	2 082 023
Közép-Nógrád-Mátravidéki RVR (Hasznosi ivóvíztározó)	2 846 230	2 870 881	810 565	873 029	2 035 665	1 997 852
Mátra RVR (Koszorúvölgyi és Csórréti ivóvíztározó)	4 121 421	4 279 954	1 129 260	1 283 011	2 992 161	2 996 943
Ózdi RVR (Lázberci ivóvíztározó)	4 592 722	4 724 547	1 394 422	1 612 895	3 198 300	3 111 652
Sajóecsegi RVR (Bódva folyó)	864 441	882 751	342 518	389 880	521 923	492 871
<b>Összesen:</b>	<b>27 539 730</b>	<b>27 982 454</b>	<b>8 504 920</b>	<b>9 413 070</b>	<b>19 034 810</b>	<b>18 569 384</b>

**RÉSZESEDESEK ALAKULÁSA**

2012. év

eFt

Befektetések megnevezése	2011.12.31-én						2012.12.31-én		Kapott osztalék
	Saját t ke	Jegyzett t ke	T ketartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Mérleg sz. eredmény	Nyilv. érték	Tulajdoni hányad (%)	
<b>A Társaság leányvállalata</b>									
Parasznya és Térsége Kft.	7 702	3 000		2 779		1 923	2 494	100,00	
<b>Társult vállalkozásban lévő</b>									
Észak-Nógrád Vízm Kft. Szécsény	457 947	30 450	366 023	59 596		1 878	7 650	25,12	
Dél-Nógrádi Vízm Kft. Pásztó	458 718	17 740	33 350	56 368	352 503	-1 243	5 330	30,05	
HIKO Kft. Miskolc	Végelszámolás alatt								
<b>Egyéb részesedési viszonyban álló</b>									
Forrás Kft	30 024	4 850	1 413	43 982		-20 221	200	4,12	
Keviterv Plussz Kft	78 579	10 540		66 968	1 000	71	750	7,10	

További adatok a Társaság leányvállalatának 2012. évi el zetes mérlegéb l:

Leányvállalat megnevezése	befektetett eszközök	bevételek	adózott eredmény	saját t ke	átlagos stat. létszám
Parasznya és Térsége Kft.	3 965	5 473	1 446	9 148	1

**SAJÁT EL ÁLLÍTÁSÚ ESZKÖZÖK AKTIVÁLT ÉRTÉKÉNEK RÉSZLETEZÉSE**  
**SAJÁT TERMELÉS KÉSZLETEK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA**  
**2012.év.**

eFt

Megnevezés	2011.év.	2012.év.
<b>Saját termelés készletek állományváltozásának részletezése:</b>		
Ipari tevékenység	275	-403
Épít ipari tevékenység	-2 431	274
M szaki fejlesztés	0	0
Alaptevékenység	12	-12
<b>Saját termelés készletek állományváltozása:</b>	<b>-2 144</b>	<b>-141</b>
<b>Saját el állítású eszközök aktivált értékének részletezése:</b>		
Saját üdültetési szolgáltatás	523	0
Ipari saját termék el állítás költségei	73	120
Ipari tevékenység költségei	71 920	59 508
Tárgyi eszközök felújításának költségei (ipari tev.)	9 620	9 306
Ipari tervezés költségei	13 420	9 300
Cikkcsoportos tárgyi eszköz készítése	0	0
Felújítással kapcsolatos tervezés	0	0
Építési szerelési beruházások költségei	55 658	25 303
Építőipari m szaktervezés költségei	15 241	12 185
Épít ipari beruházás,felújítás lebonyolítási díja	24 820	26 597
Tárgyi eszközök felújításának költségei (épít ipari tev.)	6 369	41 444
Épít ipari felújítással kapcsolatos tervezés	0	0
Vízóra felújítás	50 655	84 681
Egyéb tevékenység (program készítés) költségei	3 724	5 081
<b>Saját el állítású eszközök aktivált értéke összesen:</b>	<b>252 023</b>	<b>273 525</b>
<b>Aktivált saját teljesítmények összesen:</b>	<b>249 879</b>	<b>273 384</b>

**2012. év**  
**EGYÉB KÖVETELÉSEK**

Munkavállalókkal szembeni követelések	3 479 eFt
Lakásépítési kölcsönök (éven belül esedékes)	4 402 eFt
Végrehajtóknak adott el leg	2 624 eFt
TB követelés (a Társaság TB kifizet hely)	1 800 eFt
Adott el leg	23 386 eFt
Társasági adóel leg túlfiz.	19 879 eFt
Helyi adóel leg túlfiz.	899 eFt
Kács rövidlejáratú kölcsön	3 000 eFt
Bánhorváti rövidlejáratú kölcsön	419 eFt
Hernád-Közm Kft-t l 2012.é.állami tám.	23 950 eFt
Egyéb követelések	404 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>84 242 eFt</b>

**FELSZÁMOLÁSRA BEJELENTETT KÖVETELÉSEK**

ATIVÁR-BAU Kft	41 eFt
M.Fantázia BT.	23 eFt
Kvartett-M Kft.	68 eFt
AGM Holding	2 493 eFt
HOH Candles Kft	4 186 eFt
ForHotels Kft	1 739 eFt
Angelika Patika Kft	52 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>8 602 eFt</b>

**EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**

Költségvetéssel szembeni befiz. kötelezettségek (adók)	259 909 eFt
Vízkészlet használati járulék	25 637 eFt
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	101 930 eFt
Rövid lejáratú kötelezettség ZENON	113 035 eFt
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	69 538 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>570 049 eFt</b>

**HITELEZÉSI VESZTESÉG JELENT SEBB TÉTELEI****2012. év****Felszámolás alatt álló vállalkozások tartozásainak törlése**

AES Borsodi Energetikai Kft	2 018 eFt
AIRFLYT Kft	136 eFt
MÁTRA PROJEK Kft	297 eFt
Kraftverk-Trade Kft	94 eFt
Parád Kristály Manufaktúra Kft	84 eFt
Rol-Szolg.Kft	406 eFt
Németh és Gy ri Kft	19 eFt

**Felszámolás alatt álló vállalkozások tartozásainak törlése összesen: 3 054 eFt**

**Egyéb hitelezési veszteség:**

Behajthatatlan követelés leírása	lakossági víz	1 823 eFt
	közületi víz	488 eFt
	egyéb	677 eFt

**Hitelezési veszteség összesen: 6 042 eFt**

**Peresített követelések 2012. december 31-i állománya: 3 488 eFt**

Ebb l jelent s tételek:	
J és B 2001 Bt	1 025 eFt
Heged s Tibor	2 463 eFt

**KÖVETELÉS ÉRTÉKVESZTÉS ELSZÁMOLÁSA**

2012. év

eFt

<i>Megnevezés</i>	<i>Nyitó</i>	<i>Tárgyévi</i>				<i>Záró</i>
		<i>Növekedés*</i>	<i>Értékvesztés évközi visszavezetése</i>	<i>Értékvesztés visszaírása</i>	<i>Évközi átvezetés</i>	
Lakossági vev	170 145	0	27 822	6 596	0	135 727
Közületi vev	39 741	32 467	22 885	0	0	49 323
Egyéb vev	45 047	14 067	6 985	0	0	52 129
Felsz. alatti vev	7 123	3 923	308	2 629	0	8 109
Egyéb követelés	3 490	0	0	0	0	3 490
<b><i>Követelés összesen</i></b>	<b><i>265 546</i></b>	<b><i>50 457</i></b>	<b><i>58 000</i></b>	<b><i>9 225</i></b>	<b><i>0</i></b>	<b><i>248 778</i></b>

\* Értékvesztés elszámolása a 2013. február 28-án fennálló, 2012. évi követelésekre.

**ID BELI ELHATÁROLÁSOK TÉTELEI****2012. év****AKTÍV ID BELI ELHATÁROLÁSOK**

<b><u>Költségek, ráfordítások</u></b>	<b>13 537 eFt</b>
Lapel fizetések	118 eFt
Fel nem használt illeték	56 eFt
Microsoft OVS licence	9 601 eFt
Oracle, Xflower követés	175 eFt
Autópálya matrica	257 eFt
Bérleti díjak (palack, tartály, légfűvő)	84 eFt
Egyéb (biztosítás, tagdíjak, telefon, áramdíj, vizsgadíj.)	3 246 eFt

<b><u>Bevételek elhatárolása</u></b>	<b>566 eFt</b>
2012. évet érint kamatbevétel	94 eFt
Gázvezeték haszn. díj bevétele	66 eFt
Bükkszék, vezeték helyreállítás	406 eFt

**Aktív id beli elhatárolások összesen: 14 103 eFt**

**PASSZÍV ID BELI ELHATÁROLÁSOK**

<b><u>Bevételek passzív id beli elhatárolása</u></b>	<b>47 607 eFt</b>
(Barcika Vízm Kft-t I átváll. garanciális kötelezettség)	39 330 eFt
Szilvásvárad bérleti díj bevétele	7 336 eFt
Onga,visszautalandó állami támogatás	941 eFt

<b><u>Költségek, ráfordítások id beli elhatárolása</u></b>	<b>273 788 eFt</b>
Vezet i prémium és dolgozói juttatások, azok járulékai	182 522 eFt
Mérleg közzététel	170 eFt
Önkormányzatok bérüzem használati, bérleti, üzemeltetési díj	84 453 eFt
Könyvvizsgálat	1 470 eFt
Vagyonkezelési díj	1 899 eFt
Fordulónap után kifiz.tárgyid.terhel költségek (karbantartás, javítás, telefon, magán gk.haszn.stb.)	913 eFt



Áramdíj,gázdíj,vízdíj	750 eFt
Fizetend kamatok elhatárolása	1 611 eFt

**Halasztott bevételek**

**409 269 eFt**

Fejlesztési célra kapott támogatás	28 432 eFt
Fejlesztési célra kapott EU-s támogatás (KIOP)	348 323 eFt
Térítés nélkül átvett, fellelt eszközök	32 514 eFt

**Passzív id beli elhatárolás összesen:**

**730 664 eFt**

**CÉLTARTALÉK****2012. év****Céltartalék képzés várható kötelezettségekre: 77 573 eFt**

Peres eljárások: 509 663 Ft  
 Salgó Vagyon Kft (vezetékjog utáni kártalanítás és egyéb költségei) 510 eFt

Szennyvízbírság: 24 563 639 Ft

A Társaságunk az általa üzemeltetett szennyvíztisztító telepek után szennyvízbírságot fizet minden évben a Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Felügyel ségek bírság határozatai alapján. A Társaság minden év elején el zetes becslést készít a várható szennyvízbírságról, melynek összege a Felügyel ség határozata alapján módosulhat.

NAV átfogó ellen rzés várható büntetése 52 .500 000 Ft

**Céltartalék képzés várható költségekre: 58 995 eFt**

Iszap elszállítás: 58 995 000 Ft.  
 Sirok átlagosító medencéb l elszállítandó vas-mangán iszap  
 ártalmatlanításának költsége.

**Céltartalék képzés mindösszesen: 136 568 eFt**

**AZ ÁRBEVÉTEL MEGOSZTÁSA**  
**A F BB TEVÉKENYSÉGEK KÖZÖTT**  
**2012. év**

	<b>Árbevétel</b>	<b>Megoszlás</b>
Ivóvíztermelés és szolgáltatás árbevétele	5 056 046 eFt	75,74%
- Ebb I társvízm felé értékesített	2 489 359 eFt	49,24%*
Ipari víz termelés és szolgáltatás árbevétele	78 667 eFt	1,18%
Szennyvízelvezetés és tisztítás árbevétele	1 231 027 eFt	18,44%
Egyéb vízgazdálkodási tevékenység árbevétele	1 917 eFt	0,03%
Ipari tevékenység árbevétele	12 879 eFt	0,19%
Épít ipari tevékenység árbevétele	106 114 eFt	1,59%
Egyéb tevékenység árbevétele	189 034 eFt	2,83%
<b>Összes árbevétel</b>	<b>6 675 684 eFt</b>	<b>100%</b>

\*Az ivóvíztermelés és szolgáltatás árbevételének arányában

**EGYÉB BEVÉTELEK RÉSZLETEZÉSE**

Behajthatatlan követelésekre történő befizetés	1 130 eFt
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszköz bevétel	3 840 eFt
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	4 537 eFt
Késedelmi kamat, kötbér bevétel	35 609 eFt
Elző évi céltartalék feloldása	37 999 eFt
Állami költségvetéssel elszámolt támogatás bevétele	413 323 eFt
Követelések értékvesztésének visszavezetése, visszaírása	67 225 eFt
Selejtezett anyag, tárgyi eszköz bevétele	463 eFt
Kapott kártérítés, bírság	180 eFt
Külön eljárási díj bevétele	35 146 eFt
Elkülönített alapoktól kapott támogatás	36 810 eFt
TÁMOP bevétel	2 495 eFt
Egyéb bevétel	695 eFt

**Összesen:** **639 452 eFt**

**EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK RÉSZLETEZÉSE**

Értékesített immateriális javak, tárgyi eszköz ráfordításai	6 498 eFt
Behajthatatlan követelés leírása	6 128 eFt
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	6 032 eFt
Késedelmi kamat, kötbér ráfordítás	116 eFt
Kártérítés	2 381 eFt
Adó-, mulasztási-, és egyéb bírság, késedelmi pótlék	15 383 eFt
Tárgyi eszközök elszám.terven felüli écs-je	5 525 eFt
Hiányzó, megsemm. állományból kivez. eszk.	76 eFt
Selejtezett anyag nyilvántartás szerinti értéke	11 499 eFt
Céltartalék képzés várható kötelezettségre	77 573 eFt
Céltartalék képzés jövőbeni költségekre	58 995 eFt
Adóhatósággal elszámolt adók, illetékek	56 536 eFt
Önkormányzatokkal elszámolt adók	199 100 eFt
Követelések elszámolt értékvesztése	50 457 eFt
Egyéb ráfordítás	139 eFt

**Összesen:** **496 438 eFt**

**RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK RÉSZLETEZÉSE**

Véglegesen átvett fejlesztési célú pénzeszközök

Passzív id bel elhatárolás sorról amortizáció arányában visszavezetett tételek:

EU-tól kapott fejlesztési célú támogatás	17 081 eFt
OFA fejlesztési célú támogatás	91 eFt
Ajándékként kapott, fellelt eszközök piaci ért.	702 eFt
Véglegesen átvett egyéb fejlesztési célú támogatás	41eFt
Véglegesen, közm fejlesztésére átvett pénzeszköz	857 eFt
Térítés nélkül átvett eszközök piaci ért	394 eFt
Garanciális kötelezettség vállal. bev.	71 820 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>90 986 eFt</b>

**RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK RÉSZLETEZÉSE**

<b>Térítés nélküli eszköz átadás:</b>	<b>69 eFt</b>
- Iskoláknak, Egyesületeknek	68 eFt
- Leszámolt dolgozók (munkaruha, tárgyi eszk. écs-je)	1eFt
<b>Elengedett követelések:</b>	<b>989 eFt</b>
- Lakossági vev követelések	47eFt
- Egyéb közületi vev	942 eFt
<b>Véglegesen, fejlesztési célra adott támogatások</b>	<b>23 038 eFt</b>
<b>Intézmény, rendezvény támogatás</b>	<b>9 654 eFt</b>
- Ziliz Községi Önkormányzat	50 eFt
- Tardona Községi Önkormányzat	50 eFt
- Sajómercse Községi Önkormányzat	20 eFt
- Polgármesteri Hivatal Kazincbarcika	70 eFt
- Nagyvisnyó Községi Önkormányzat	200 eFt
- Polgármesteri Hivatal Alsószuha	50 eFt
- Polgármesteri Hivatal Fels kelecsény	50 eFt
- Mátraszentimre Község Önkormányzat	50 eFt
- Polgármesteri Hivatal Bánhorváti	50 eFt
- Szirmabeseny Nagyközség Polgármesteri Hivatal	200 eFt
- Polgármesteri Hivatal Parád	50 eFt
- Polgármesteri Hivatal Tarnalelesz	100 eFt
- Polgármesteri Hivatal Kács	200 eFt
- Polgármesteri Hivatal Muhi	250 eFt

- Polgármesteri Hivatal Szentdomonkos	100 eFt
- Polgármesteri Hivatal Sajóvámos	150 eFt
- Polgármesteri Hivatal Kurityán	30 eFt
- Polgármesteri Hivatal Pásztó	1200 eFt
- KBSC FC Kft	200 eFt
- Polgármesteri Hivatal Sajólád	100 eFt
- BAZ Megyei Sportszövetségek Képviselőte	20 eFt
- BAZ Megyei Múzeumi Igazgatóság	60 eFt
- Polgármesteri Hivatal Rudolftelep	30 eFt
- Kazincbarcikai Városi Sportegyesület	50 eFt
- Mozgáskorlátozottak Egyesülete	50 eFt
- Kazincbarcika Városi Sakk Club	15 eFt
- Szociális Szolgáltató Központ	50 eFt
- Pollack Mihály Úti Általános Iskola	20 eFt
- Polgármesteri Hivatal Kondó	60 eFt
- Községi Önkormányzat Radostyán	50 eFt
- Polgármesteri Hivatal Gesztely	200 eFt
- Borsodi Jegyző Szakmai Egyesülete	200 eFt
- Kazincbarcikai Összevont Óvodák Építők út	25 eFt
- Községi Önkormányzat Bács	150 eFt
- Községi Önkormányzat Tornanádaska	100 eFt
- Diák TV Kft	314 eFt
- Községi Önkormányzat Bódvarákó	50 eFt
- Vállalkozó és Munkáltatók Országos Szövetsége	1000 eFt
- Összefogással Barcikáért Egyesülete	150 eFt
- Hernádszentandrás Községi Önkormányzat	100 eFt
- Csobád Községi Önkormányzat	100 eFt
- Szendrő Városi Sport és Szabadidő Klub	100 eFt
- Tardonai Kulturális Egyesület	10 eFt
- Községi Polgármesteri Hivatal Járdánháza	50 eFt
- Lak Községi Önkormányzat	75 eFt
- Surányi Diáksport Egyesület	20 eFt
- Kazincbarcikai Nagycsaládosok Egyesülete	10 eFt
- Perkupai Egységes Óvoda és Bölcsőde	50 eFt
- Sajósenye Községi Önkormányzat	100 eFt
- Lorántffy Zsuzsanna Ált. Magyar-Angol Kéttannyelvű Isk.	100 eFt
- MVSZ Miskolc Városi Sportiskola Nonprofit	100 eFt
- Községi önkormányzat Halmaj	150 eFt
- Nógrád Megyei Polgári Védelmi és Katasztr.	15 eFt
- Római Katolikus Plébánia	100 eFt
- Mátéhegyi Ökopark és Sportcentrum Közhasz.	150 eFt
- Tesz Tegyük Együtt Sajószentpéterért Egy.	70 eFt
- Községi Önkormányzat Felsőberek	100 eFt
- Perem Sziklamászó Egyesület	50 eFt

- Nógrádsipeki Fiatalok Közhasznú Egyesülete	100 eFt
- Élmények Völgye Turisztikai egyesület	80 eFt
- Mikófalvi Öntevékenység Hagyomány r z	30 eFt
- MOME Nonprofit Kft.	200 eFt
- Nagycsécs Önkormányzata	100 eFt
- Palócföldi Népi Iparm vészek Egyesülete	50 eFt
- Kazincbarcikai Motorosok Egyesülete	40 eFt
- Nógrád Megyei Pálinkabarátok Köre	100 eFt
- Országos Egyesület a Mosolyért Közhaszn.	10 eFt
- Ádám Jen Általános Iskola	20 eFt
- Aggteleki Nemzeti Park Ig.	300 eFt
- Községi Önkormányzat Viszló	100 eFt
- Községi Önkormányzat Debréte	100 eFt
- Községi Önkormányzat Szakácsi	100 eFt
- Községi Önkormányzat Irota	50 eFt
- Községi Önkormányzat Tornabarakony	200 eFt
- Ládbeseny Községi Önkormányzat	40 eFt
- Abaújszolnok Község Önkormányzata	100 eFt
- Rakaca Polgármesteri Hivatal	250 eFt
- Községi Önkormányzat Kovácsvágás	320 eFt
- Erd kövesd Község Önkormányzata	150 eFt

**Alapítvány, közhasznú szervezet, egyház támogatása**

**2 535 eFt**

- Ongai Kulturális Egyesület	300 eFt
- Dédestapolcsányi Kulturális B nmegelezés	100 eFt
- Borsodnádasi M vel désért Kulturáért	50 eFt
- Nagylóc Község Ifjúságáért és Fejl déséért	40 eFt
- B nmegelezési, Vagyonvédelmi Alapítvány	630 eFt
- Gyermekünkért-Falunkért Közhasznú Köz.	50 eFt
- Polgári Szécsényért Alapítvány	100 eFt
- Mez gazdasági Gépmúzeumért Közhasznú Alapítvány	50 eFt
- Örökség Alapítvány	300 eFt
- Irinyi János Középiskoláért Alapítvány	100 eFt
- „Szécsényfelfalu Községért” Közalapítvány	30 eFt
- Összefogás Sajószentpéterért Alapítvány	110 eFt
- Országos Ment szolgálat Alapítvány	50 eFt
- Péczeli József Gyermek Alapítvány	20 eFt
- Ragály Községért Alapítvány	100 eFt
- Deák Ferenc Szakképz Iskola Alapítvány	50 eFt
- „Csokonai úti Óvoda Gyermekéiért” Alapítvány	20 eFt
- B cs és Vidéke Vadászokért Alapítvány	50 eFt
- Összefogás Hernádszentandrásért Alapítvány	100 eFt
- Kézenfogva Összefogás a Fogyatékosokért	10 eFt

- Sajógalgócért Egyesület	100 eFt
- Pásztorvölgyi Iskoláért Alapítvány	20 eFt
- Medicopter Alapítvány	50 eFt
- Fogyasztóvéd és Érdekszövetség Alapítvány	25 eFt
- Tiszatarjáni Óvodáért Alapítvány	50 eFt
- Aranyes Id s Otthon Alapítvány	30 eFt

**Egyéb nem fejlesztési célra adott támogatás** **127 eFt**

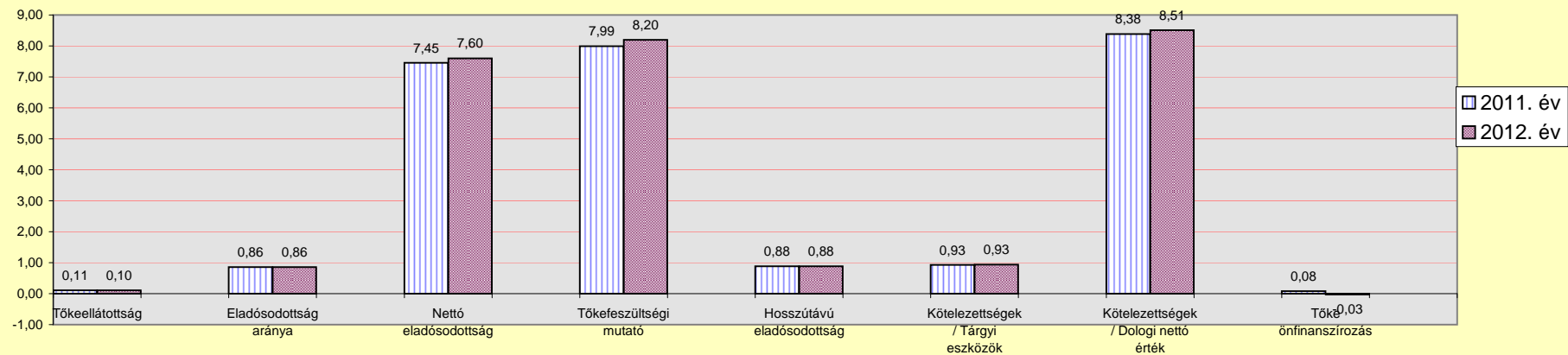
- Új Levédia Kft	127 eFt
------------------	---------

**Összesen:** **36 412 eFt**

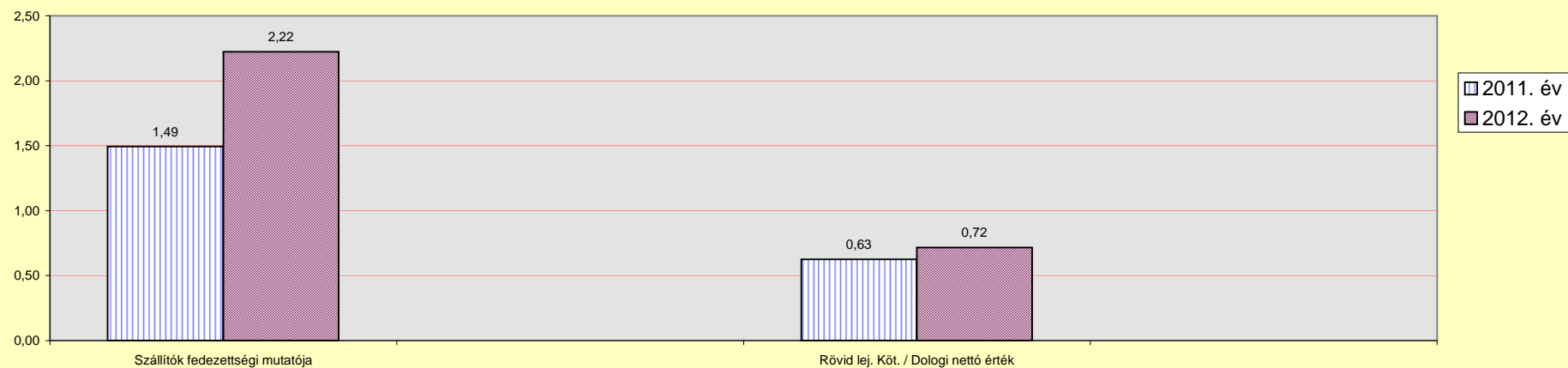


<b>TŐKESZERKEZET</b>		2011. év	2012. év	VÁLTOZÁS
Tőkeellátottság	= $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Eszközök összesen}}$	0,11	0,10	0,00
Eladósodottság aránya	= $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Eszközök összesen}}$	0,86	0,86	0,00
Nettó eladósodottság	= $\frac{\text{Kötelezettségek} - \text{Követelések}}{\text{Saját tőke}}$	7,45	7,60	0,15
Tőkefeszültségi mutató	= $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	7,99	8,20	0,21
Hosszútávú eladósodottság	= $\frac{\text{Hátrasorolt kötelezettségek} + \text{Hosszú lejáratú kötelezettségek}}{\text{Hátrasorolt kötelezettségek} + \text{Hosszú lejáratú kötelezettségek} + \text{Saját tőke}}$	0,88	0,88	0,00
Kötelezettségek / Tárgyi eszközök	= $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	0,93	0,93	0,00
Kötelezettségek / Dologi nettó érték	= $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke} - \text{Immateriális javak}}$	8,38	8,51	0,13
Tőke önfinanszírozás	= $\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	0,08	-0,03	-0,11
<b>MŰKÖDŐTŐKE</b>		2011. év	2012. év	VÁLTOZÁS
Szállítók fedezettségi mutatója	= $\frac{\text{Vevőállomány}}{\text{Szállítóállomány}}$	1,49	2,22	0,73
Rövid lej. Köt. / Dologi nettó érték	= $\frac{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}{\text{Saját tőke} - \text{Immateriális javak}}$	0,63	0,72	0,09

## TŐKESZERKEZET

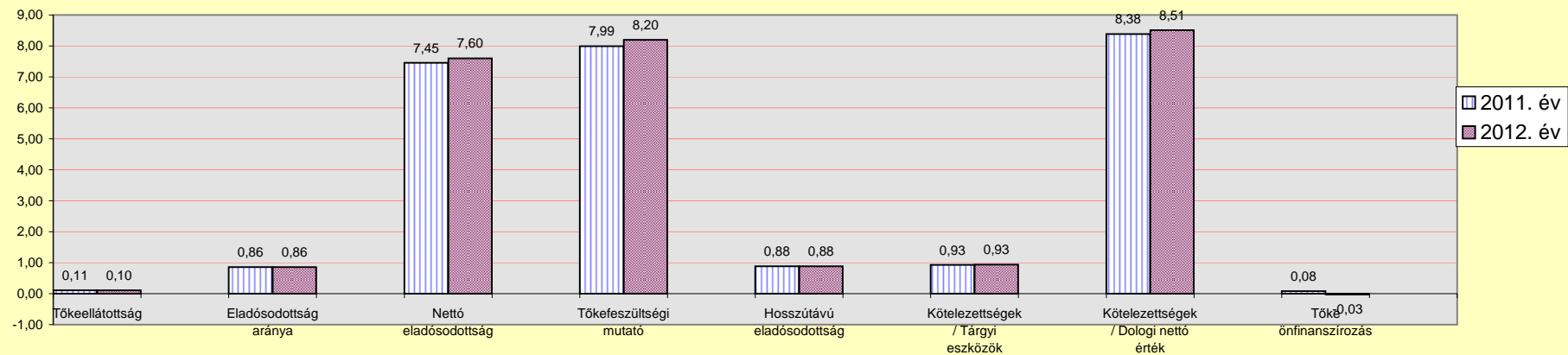


## MŰKÖDŐTŐKE

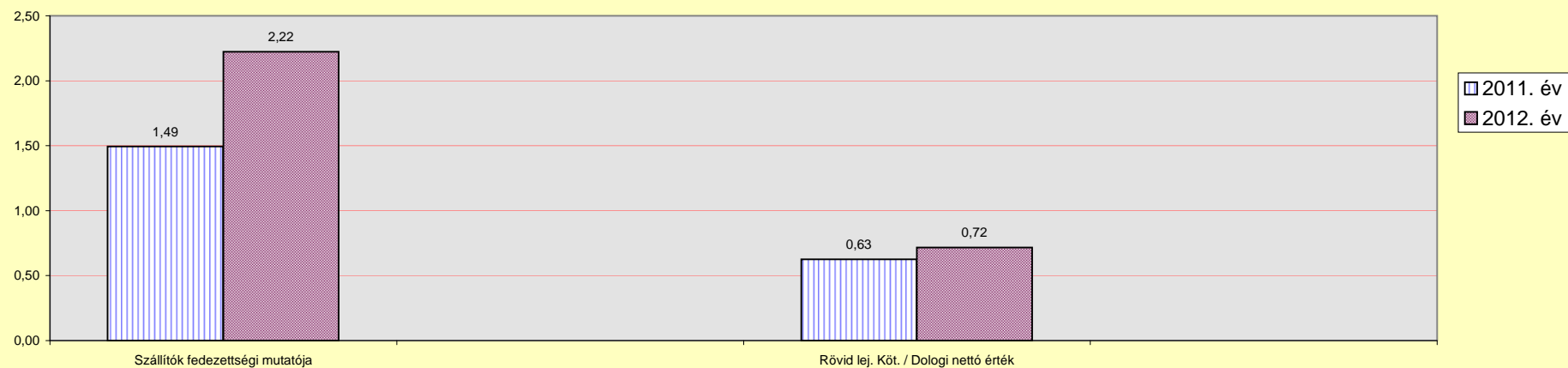


<b>TŐKESZERKEZET</b>		2011. év	2012. év	VÁLTOZÁS
Tőkeellátottság	= $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Eszközök összesen}}$	0,11	0,10	0,00
Eladósodottság aránya	= $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Eszközök összesen}}$	0,86	0,86	0,00
Nettó eladósodottság	= $\frac{\text{Kötelezettségek} - \text{Követelések}}{\text{Saját tőke}}$	7,45	7,60	0,15
Tőkefeszültségi mutató	= $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	7,99	8,20	0,21
Hosszútávú eladósodottság	= $\frac{\text{Hátrasorolt kötelezettségek} + \text{Hosszú lejáratú kötelezettségek}}{\text{Hátrasorolt kötelezettségek} + \text{Hosszú lejáratú kötelezettségek} + \text{Saját tőke}}$	0,88	0,88	0,00
Kötelezettségek / Tárgyi eszközök	= $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	0,93	0,93	0,00
Kötelezettségek / Dologi nettó érték	= $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke} - \text{Immateriális javak}}$	8,38	8,51	0,13
Tőke önfinanszírozás	= $\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	0,08	-0,03	-0,11
<b>MŰKÖDŐTŐKE</b>		2011. év	2012. év	VÁLTOZÁS
Szállítók fedezettségi mutatója	= $\frac{\text{Vevőállomány}}{\text{Szállítóállomány}}$	1,49	2,22	0,73
Rövid lej. Köt. / Dologi nettó érték	= $\frac{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}{\text{Saját tőke} - \text{Immateriális javak}}$	0,63	0,72	0,09

## TŐKESZERKEZET



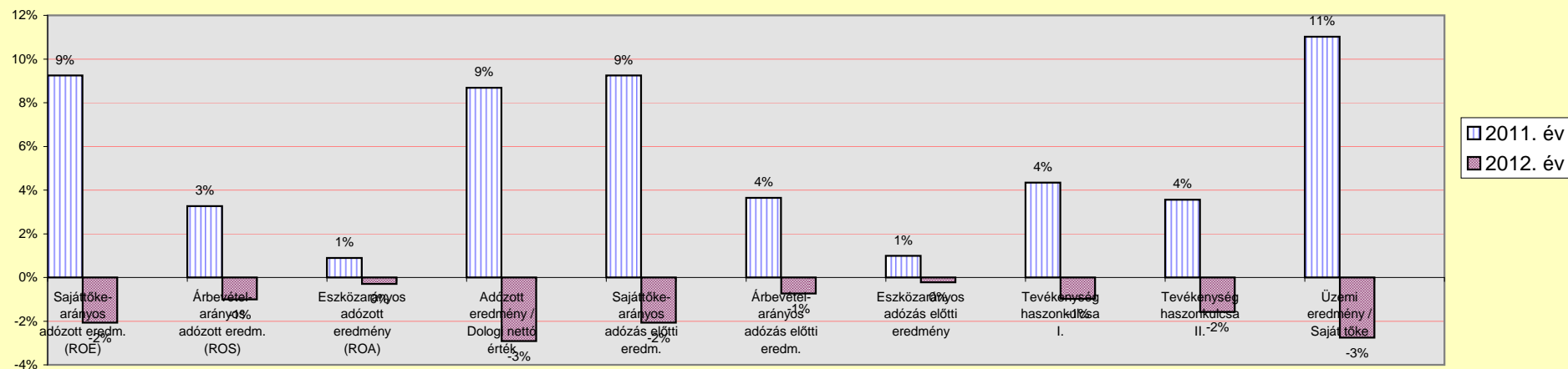
## MŰKÖDŐTŐKE



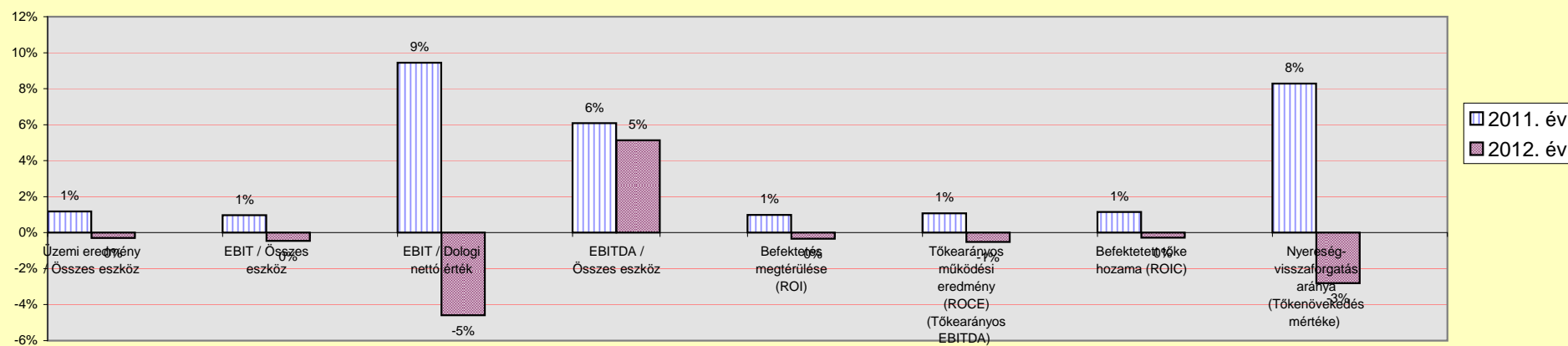
<b>JÖVEDELMEZŐSÉG I.</b>		2011. év	2012. év	VÁLTOZÁS
Sajáttőke-arányos adózott eredm. (ROE) =	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	9,25%	-2,06%	-11,31%
Árbevétel-arányos adózott eredm. (ROS) =	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	3,27%	-1,00%	-4,26%
Eszközarányos adózott eredmény (ROA) =	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	0,89%	-0,29%	-1,18%
Adózott eredmény / Dologi nettó érték =	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke - Immateriális javak}}$	8,69%	-2,91%	-11,60%
Sajáttőke-arányos adózás előtti eredm. =	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	9,25%	-2,06%	-11,31%
Árbevétel-arányos adózás előtti eredm. =	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	3,65%	-0,73%	-4,38%
Eszközarányos adózás előtti eredmény =	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	0,99%	-0,22%	-1,21%
Tevékenység haszonkulcsa I. =	$\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	4,35%	-0,98%	-5,32%
Tevékenység haszonkulcsa II. =	$\frac{\text{Szokásos váll. eredm. + Fiz. kamatok és kjk. - Kapott kam. és kjb.}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	3,55%	-1,57%	-5,13%
Üzemi eredmény / Saját tőke =	$\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Saját tőke}}$	11,02%	-2,75%	-13,76%

JÖVEDELMEZŐSÉG II.		2011. év	2012. év	VÁLTOZÁS
Üzemi eredmény / Összes eszköz	= $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Összes eszköz}}$	1,18%	-0,29%	-1,47%
EBIT / Összes eszköz	= $\frac{\text{Szokásos váll. eredm. + Fiz. kamatok és kjk. - Kapott kam. és kjb.}}{\text{Összes eszköz}}$	0,97%	-0,46%	-1,43%
EBIT / Dologi nettó érték	= $\frac{\text{Szokásos váll. eredm. + Fiz. kamatok és kjk. - Kapott kam. és kjb.}}{\text{Saját tőke - Immaterialis javak}}$	9,45%	-4,59%	-14,04%
EBITDA / Összes eszköz	= $\frac{\text{Szokásos váll. eredm. + Fiz. kamatok és kjk. - Kapott kam. és kjb. + Amort.}}{\text{Összes eszköz}}$	6,08%	5,13%	-0,94%
Befektetés megtérülése (ROI)	= $\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény}}{\text{Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek}}$	0,99%	-0,33%	-1,32%
Tőkearányos működési eredmény (ROCE) (Tőkearányos EBITDA)	= $\frac{\text{Szokásos váll. eredm. + Fiz. kamatok és kjk. - Kapott kam. és kjb.}}{\text{Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek}}$	1,07%	-0,52%	-1,59%
Befektetett tőke hozama (ROIC)	= $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye} * (1 - \text{Társasági adókulcs})}{\text{Összes forrás - Szállítók - Passzív időbeli elhatárolások}}$	1,14%	-0,27%	-1,42%
Nyereség-visszaforgatás aránya (Tőkenövekedés mértéke)	= $\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	8,28%	-2,80%	-11,08%

### JÖVEDELMEZŐSÉG I.



### JÖVEDELMEZŐSÉG II.

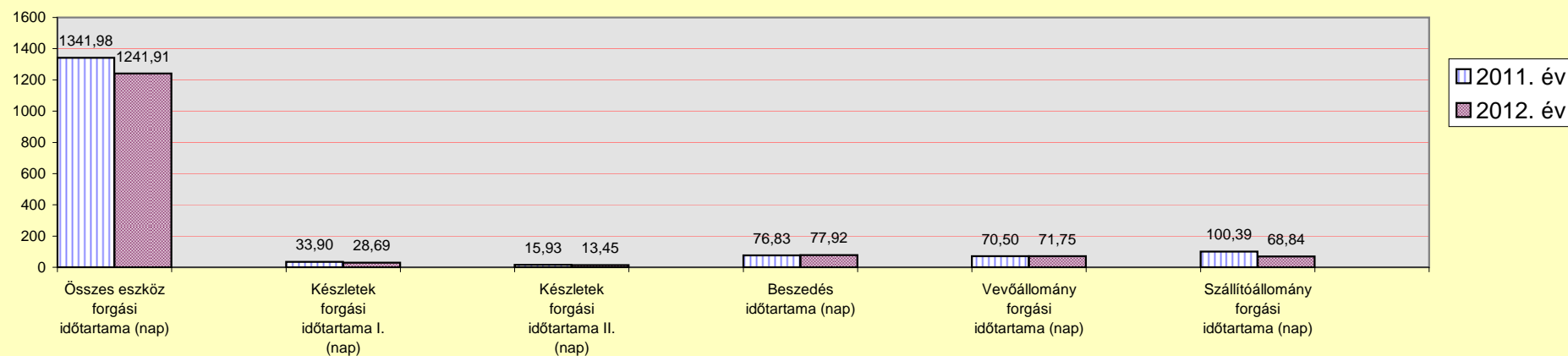


ESZKÖZÖK FORGÁSA		2011. év	2012. év	VÁLTOZÁS
Összes eszköz forgási időtartama (nap) =	$\frac{\text{Összes eszköz}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele} / 365}$	1341,98	1241,91	-100,07
Készletek forgási időtartama I. (nap) =	$\frac{\text{Készletek}}{\text{Anyagjellegű ráfordítások} / 365}$	33,90	28,69	-5,21
Készletek forgási időtartama II. (nap) =	$\frac{\text{Készletek}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele} / 365}$	15,93	13,45	-2,49
Beszedés időtartama (nap) =	$\frac{\text{Követelések}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele} / 365}$	76,83	77,92	1,09
Vevőállomány forgási időtartama (nap) =	$\frac{\text{Vevőállomány}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele} / 365}$	70,50	71,75	1,25
Szállítóállomány forgási időtartama (nap) =	$\frac{\text{Szállítóállomány}}{\text{Anyagjellegű ráfordítások} / 365}$	100,39	68,84	-31,56

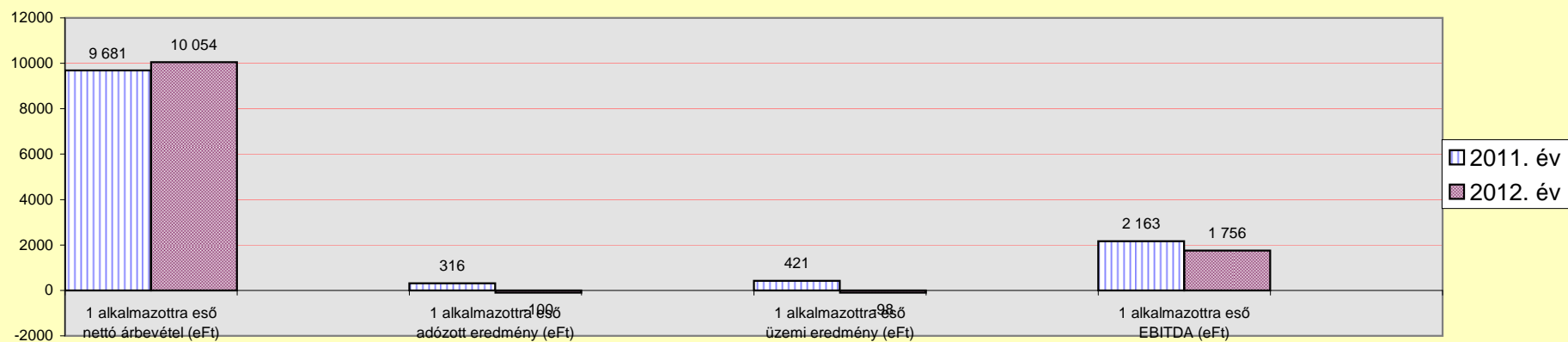
TERMELÉKENYSÉG		2011. év	2012. év	VÁLTOZÁS
1 alkalmazottra eső nettó árbevétel (eFt) =	$\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Alkalmazottak átlagos létszáma}}$	9 681	10 054	373
1 alkalmazottra eső adózott eredmény (eFt) =	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Alkalmazottak átlagos létszáma}}$	316	-100	-417
1 alkalmazottra eső üzemi eredmény (eFt) =	$\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Alkalmazottak átlagos létszáma}}$	421	-98	-519
1 alkalmazottra eső EBITDA (eFt) =	$\frac{\text{Szok. váll. eredm. + Fiz. kam. és kjk. - Kapott kam. és kjb. + Amort.}}{\text{Alkalmazottak átlagos létszáma}}$	2 163	1 756	-407



### ESZKÖZÖK FORGÁSA



### TERMELÉKENYSÉG



2012. év

**TÁRGYÉVBEN FOGLALKOZTATOTT MUNKAVÁLLALÓK  
ÁTLAGOS STATISZTIKAI LÉTSZÁMA**

(f )

<i>Megnevezés</i>	<i>Teljes munkaid s</i>	<i>Részmunkaid s</i>	<i>Összesen</i>
Fizikai	438,7	5,6	<b>444,3</b>
Szellemi	255,2	6,6	<b>261,8</b>
<b>Összesen</b>	<b>693,9</b>	<b>12,2</b>	<b>706,1</b>

**BÉRKÖLTSÉG ALAKULÁSA ÁLLOMÁNYCSOPORTONKÉNT**

(eFt)

<i>Megnevezés</i>	<i>Teljes munkaid s</i>	<i>Részmunkaid s</i>	<i>Egyéb bér</i>	<i>Összesen</i>
Fizikai	893 635	6 493	1 045	<b>901 173</b>
Szellemi	870 046	10 733	4 401	<b>885 180</b>
Áll.-ba nem tartozó	–	–	9 934	<b>9 934</b>
<b>Összesen</b>	<b>1 763 681</b>	<b>17 226</b>	<b>15 380</b>	<b>1 796 287</b>

**TÁRGYÉVBEN FOGLALKOZTATOTT MUNKAVÁLLALÓK  
SZEMÉLYI JELLEG EGYÉB KIFIZETÉSE**

(eFt)

<i>Megnevezés</i>	<i>Teljes munkaid s</i>	<i>Részmunkaid s</i>	<i>Állományba nem tartozó</i>	<i>Összesen</i>
Fizikai	208 171	2 093	–	<b>210 264</b>
Szellemi	177 331	4 061	–	<b>181 392</b>
Áll.-ba nem tartozó	–	–	18 658	<b>18 658</b>
<b>Összesen</b>	<b>385 502</b>	<b>6 154</b>	<b>18 658</b>	<b>410 314</b>

**"0" SZÁMLAOSZTÁLYBAN NYILVÁNTARTOTT  
ESZKÖZÖK ADATAI  
2012. év**

<b>MEGNEVEZÉS</b>	<b>NYILVÁNTARTÁSI ÉRTÉK</b>
Bejegyzett végrehajtási jog értéke	24 454 eFt
Konszignációs raktár készletérték	23 862 eFt
Vásárolt követelés	29 003 eFt
Üzemeltetésre átvett eszközök (bérüzem)	17 132 448 eFt
<b>„0” számlaosztály összesen:</b>	<b>17 209 767 eFt</b>

A bérüzemelésre (önkormányzatoktól) átvett eszközök között 108 település ivó és 78 település szennyvíz bérüzemelés eszközeit tartjuk nyilván. A nyilvántartásban nem szereplő eszközök felmérése és egyeztetése az Önkormányzatokkal folyamatban van.

**IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK RÉSZLETEZÉSE**

Számla el állítási díj	15 314 eFt
Bérüzem használati díj	253 508 eFt
Vagyonkezelési díj	36 645 eFt
Szennyvíz fogadási díj	64 487 eFt
Laborvizsgálat	4 692 eFt
Karbantartási, javítási költségek	342 769 eFt
Könyvvizsgálói díj	2 415 eFt
Számítástechnikai szolgáltatás	26 177 eFt
Vizsgálati díjak	7 787 eFt
Posta, telefon, alközpont díjak, frekv. haszn.	123 387 eFt
Objektum rés	88 846 eFt
Tagdíjak	3 816 eFt
Jogi szolgáltatás	37 671 eFt
Szakért i díjak, szakmai, üzletvit. tanácsadás	68 223 eFt
Üzemorvosi szolgáltatás	5 951 eFt
Szemétszállítás, iszapszippantás	33 770 eFt
Rágcsálóirtás	5 049 eFt
Tárgyi eszközök bérleti díjai	121 435 eFt
Távf tés	10 311 eFt
Oktatás, tapasztalatcsere	8 730 eFt
Veszélyes hulladékok tárolása, ártalmatlanítása	1 142 eFt
Reklám, propaganda hirdetés	17638eFt
Közbeszrzési eljárás sikerdíja	16 065 eFt
Szalajka víztisztítás szolgáltatás	33 338 eFt
Üzemeltetési, szolgáltatási díjak	34 165 eFt
Vízmér leolvasás	6 314 eFt
Egészségre nevel életmód (TÁMOP)	3 279 eFt
Egyéb igénybevett szolgáltatás	62911 eFt
Épület takarítás	54204 eFt
Munkabiztonsági és t zvédelmi szolg	7 316 eFt
<b>Igénybevett szolgáltatások összesen:</b>	<b>1 497 355 eFt</b>

**EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK**

Bankköltségek	73 315 eFt
Hatósági díjak	34 242 eFt
Biztosítási díjak	18 096 eFt
Vízkezeléshasználati díj	94 199 eFt
Egyéb szolgáltatások	2 877 eFt
<b>Egyéb szolgáltatások összesen:</b>	<b>222 729 eFt</b>

## **KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMI BONTÁSBAN**

Anyagköltség	1 278 004 eFt
Igénybevett szolgáltatások értéke	1 497 355 eFt
Egyéb szolgáltatások értéke	222 729 eFt
Eladott áruk beszerzési értéke	8 063 eFt
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	122 847 eFt
<b>Anyagjelleg ráfordítások összesen</b>	<b>3 128 998eFt</b>
Béreköltség	1 796 287 eFt
Személyi jelleg egyéb kifizetések	410 314 eFt
Bérfelrakások	550 612 eFt
<b>Személyi jelleg ráfordítások</b>	<b>2 757 213 eFt</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>1 271 085 eFt</b>
<b>Költségek összesen:</b>	<b>7 157 296 eFt</b>

**AZ ÉRV Zrt. TERÜLETÉN KELETKEZETT VESZÉLYES HULLADÉK ÖSSZESÍT ADATAI**

<i>Veszélyes hulladék fajtája</i>	<i>EWC kód</i>	<i>2012. évi nyitó készlet (kg)</i>	<i>2012. évi növekedés (kg)</i>	<i>2012. évi csökkenés (kg)</i>	<i>2012. évi záró készlet (kg)</i>
Betegellátási hulladék	180103	0	36	36	0
Akkumulátor (ólom)	160601	0	37	37	0
Olajos flakon	150110	3	29	24	9
Tisztítószeres flakon	150110	3	71	61	13
Veszélyes anyaggal szennyezett csomagolási hull.	150110	3	16	16	3
Fáradt olaj	130205	62	368	368	62
Festékes doboz	080111	4	100	80	24
Elemek/akku	080317	0	82	82	0
Olajos rongy	150202	6	152	150	8
Selejt száraz elem	200133	1	23	17	7
Irodatechnikai hulladék	200135	0	0	0	0
Toner	160605	125	438	563	0
Selejt fénycsövek	200121	3	64	61	6
Gázálarcbetét	200123	0	2	2	0
Olajsz r	160107	0	65	65	0
Kocsimosó iszap	130502	0	0	0	0
Hajtógázos szóróflakon	150111	0	1	1	0
Kondenzátor	160209	0	0	0	0
Szennyezett vashulladék	080111	0	12	12	0
Savas mosófolyadék	161001	0	24 383	24 383	0
Lejárt labor vegyszer	160506	0	0	0	0

Vas-mangános iszap	60315	1 310 140	134 100	109 700	1 334 540
Therwoolin cs héj	170603	0	9	9	0
Fagyálló folyadék	160114*	2 500	0	2 500	0
Szennyezett m anyag	150110	0	19	19	0
		<b>1 312 850</b>	<b>160 006</b>	<b>138 185</b>	<b>1 334 671</b>
Veszélyes hulladék kezelés költsége					<b>1 142 eFt</b>

**ADÓZÁS EL TTI EREDMÉNYT  
NÖVEL TÉTELEK****2012. év**

A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg	136 568 eFt
Az adóévben terv szerinti és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg, továbbá az immateriális jószág, a tárgyi eszköz állományból bármely jogcímen történő kivezetésekor, vagy forgóeszközök közé történő átsorolásakor az eszköz könyv szerinti értéke	1 294 663 eFt
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatban elszámolt költségek, ráfordítások	3 335 eFt
Jogerős határozatban megállapított bírság, az adózás rendjéről, a társadalombiztosításról szóló törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege az önellenőrzési pótlék kivételével	15 747 eFt
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	50 457 eFt
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi költségként, ráfordításként vagy nettó árbevétel, bevétel, aktivált saját teljesítmény csökkentéseként elszámolt összeg	26 eFt
<b>összesen</b>	<b>1 500 796 eFt</b>



**ADÓZÁS EL TTI EREDMÉNYT  
CSÖKKENT TÉTELEK****2012. év**

A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása következtében az adóévben bevételként elszámolt összeg	22 999 eFt
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközök kivezetésekor, átsorolásakor a számított nyilvántartási érték meghatározott része	1 180 849 eFt
A követelésre az évben visszaírt értékvesztés, a követelés átruházásakor, kiegyenlítésekor elszámolt bevétel, de legfeljebb a nyilvántartott értékvesztés	67 225 eFt
Bírság, valamint az adózás rendjéről és a társadalombiztosításról szóló törvények szerinti jogkövetkezmény elengedése, megtérítése miatt az adóévben bevételként elszámolt összeg	180 eFt
Korábban munkanélküli személy után a foglalkoztatásának ideje alatt fizetett társadalombiztosítási járulék	2 203 eFt
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi bevételként, aktivált saját teljesítmény növeléseként vagy költség, ráfordítás csökkenéseként elszámolt összeg	1 808 eFt
<b>összesen</b>	<b>1 275 264 eFt</b>

**CASH-FLOW KIMUTATÁS**  
2012. év

eFt

<i>Megnevezés</i>	<i>2011. év</i>	<i>2012. év</i>
<b><i>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (1-13. sorok)</i></b>	<b><i>1 211 951</i></b>	<b><i>1 412 533</i></b>
1. + Adózás előtti eredmény (kapott osztalék, részesedés értékével csökkentve)	225 875	-48 945
2. + Elszámolt amortizáció	1 162 453	1 271 085
3. + Elszámolt értékvesztés és visszaírás	51 933	-16 768
4. + Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-86 077	98 569
5. ± Befektetett eszközök állományváltozásának eredménye	-16 261	13 578
6. ± Szállítói kötelezettség változása	-155 568	-180 810
7. ± Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása (szállítók, tao és osztalék nélkül)	218 625	370 789
8. ± Passzív időbeli elhatárolások változása	23 984	-51 199
9. ± Vevőkövetelés változása	-159 352	-128 560
10. ± Forgóeszköz (vevő és pénzeszköz nélkül) változás	7 502	29 747
11. ± Aktív időbeli elhatárolások változása	-37 359	37 388
12. - Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-23 804	17 659
13. - Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		
<b><i>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (14-16. sorok)</i></b>	<b><i>-1 212 972</i></b>	<b><i>-1 469 923</i></b>
14. - Befektetett eszközök beszerzése	-1 229 683	-1 473 763
15. + Befektetett eszközök értékesítésének bevétele	16 711	3 840
16. + Kapott osztalék, részesedés	0	0
<b><i>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (17-26. sorok)</i></b>	<b><i>-65 294</i></b>	<b><i>100 636</i></b>
17. + Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		
18. + Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele		
19. + Folyószámlahitel, beruházási hitel felvétele	97 715	361 221
20. + Hosszú lej. nyújtott kölcsönök és bankbetétek törlesztése, megszüntetése		
21. + Végrelegesen kapott pénzeszköz (tőke- vagy eredménytartalékkal szemben)		
22. - Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
23. - Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
24. - Folyószámlahitel, beruházási hitel visszafizetése	-163 009	-260 585
25. - Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
26. - Végrelegesen átadott pénzeszköz (tőke- vagy eredménytartalékkal szemben)		
<b><i>IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I. ± II. ± III. sor)</i></b>	<b><i>-66 315</i></b>	<b><i>43 246</i></b>

**A Magyar Állammal szembeni hosszú lejáratú kötelezettség alakulása,  
annak vagyonekezelési szerz dással, -módosítással való alátámasztottsága**

id szak		érték (Ft)		megnevezés	Vagyonkezelési szerz dás/módosítás
1998. év	nyitó	15 194 132 800			300450/1998/0100 sz vagyonekezelési szerződés
	záró	15 194 132 800			
1999. év	nyitó	15 244 132 769			
	évközi mozgás	24 999 969		Rakaca vízminőségjavító beruházás	KVI engedélye alapján
		25 000 000		Rakaca vízminőségjavító beruházás	KVI engedélye alapján
	záró	15 244 132 769			
2000. év	nyitó	15 825 953 615			
	évközi mozgás	1 096 982 325		ÉNRV III ütem beruházás átvétele	300450/2000/0101 sz vagyonekezelési szerződés
			-433 589 479	ÉNRV III ütem terven felüli amortizációja	300450/2000/0101 sz vagyonekezelési szerződés
			-81 572 000	m ködtet vagyonól történ többlet felhasználás	300450/2000/0101 sz vagyonekezelési szerződés
záró	15 825 953 615				
2001. év	nyitó	15 687 178 763			
	évközi mozgás	23 533 319		véglegesen átvett fejl-i pénzeszköz, átvett eszköz	
		70 486 858	-125 029 228	önrevízió (1998-2000 év)	KVI engedélye alapján
			-50 813 801	selejtezés	KVI engedélye alapján
záró	15 687 178 763				
2002. év	nyitó	16 407 584 595			
	évközi mozgás	39 139 523		véglegesen átvett fejl-i pénzeszköz, átvett eszköz	
			-111 056	selejtezés	KVI engedélye alapján
		624 425 365		tárgyi eszköz átvétel (Falloskút-Mátrakeresztes)	300450/2005/0102 sz vagyonekezelési szerződés
záró	16 407 584 595				
2003. év	nyitó	16 877 034 170			
	évközi mozgás	161 732 430		véglegesen átvett fejl-i pénzeszköz, átvett eszköz	
		69 777 819		tárgyi eszköz átvétel (Falloskút-Galyatető-Csórrét)	300450/2005/0102 sz vagyonekezelési szerződés
		118 740 014		tárgyi eszköz átvétel (Falloskút-Galyatető-Csórrét)	300450/2005/0102 sz vagyonekezelési szerződés
		43 812 750		Rakaca zagyter feltöltés	
		14 750 000		tárgyi eszköz átvétel (Bélapátfalva Béke, Petófi út)	300450/2005/0102 sz vagyonekezelési szerződés
		7 498 107		tárgyi eszköz átvétel (Bélapátfalva Gyári út)	300450/2005/0102 sz vagyonekezelési szerződés
3 138 455		forrás-felhasználás különbözet visszavezetés	Technikai könyvelés		
záró	16 877 034 170				

2004. év	nyitó	10 827 034 170			
	évközi mozgás	123 383 131		véglegesen átvett fejl-i pénzeszköz, átvett eszköz	
			-3 138 455	forrás-felhasználás különbözet visszavezetés	Technikai könyvelés
			-76 004 753	forrás-felhasználás különbözet	Technikai könyvelés
záró	16 871 274 093				
2005. év	nyitó				
	évközi mozgás	59 937 611		véglegesen átvett fejl-i pénzeszköz, átvett eszköz	
		38 933 200		fellelt (földterületek)	300450/2005/0102 sz vagyonekezelési szerződés
			-53 645 556	földterület átsorolás működtetőbe	300450/2005/0102 sz vagyonekezelési szerződés
		36 265 256		földterület átsorolás közműbe működtetőből	300450/2005/0102 sz vagyonekezelési szerződés
			-10 661 760	földterület kivezetés	
	76 004 753		forrás-felhasználás különbözet visszavezetés	Technikai könyvelés	
		-35 729 719	forrás-felhasználás különbözet	Technikai könyvelés	
záró	16 982 377 878				
2006. év	nyitó				
	évközi mozgás	68 648 694		véglegesen átvett fejl-i pénzeszköz, átvett eszköz	
			-733 600	földterület kivezetés	KVI engedélye alapján
		35 729 719		forrás-felhasználás különbözet visszavezetés	Technikai könyvelés
záró	17 086 022 691				
2007. év	nyitó				
	évközi m.	88 070 957		véglegesen átvett fejl-i pénzeszköz, átvett eszköz	
záró	17 174 093 648				
2008. év	nyitó				
	évközi m.	204 412 496		véglegesen átvett fejl-i pénzeszköz, átvett eszköz	
záró	17 378 506 144				
2009. év	nyitó				
	évközi mozgás	45 326 204		véglegesen átvett fejl-i pénzeszköz, átvett eszköz	
			-9 942 466	selejtezés	32647 nyilvántartási számú vagyonekezelési szerződés
			-34 938 400	földterület kivezetés	32647 nyilvántartási számú vagyonekezelési szerződés
záró	17 378 951 482				
2010. év	nyitó				
	évközi mozgás	26 259 598		véglegesen átvett fejl-i pénzeszköz, átvett eszköz	
			-8 824 400	földterület kivezetés	34072 nyilvántartási számú vagyonekezelési szerződés
			-82 689 540	földterület kivezetés	34681 nyilvántartási számú vagyonekezelési szerződés
záró	17 313 697 140				
	nyitó				

2011. év	évközi mozgás	28 881 070		véglegesen átvett fejl-i pénzeszköz, átvett eszköz	
			-47 650 240	földterület kivezetés	36479 nyilvántartási számú vagyonezelési szerződés
		89 301 830		elhatárolt KEOP támogatás átvezetése	
	záró	17 384 229 800			
2012. év	nyitó				
	évközi m.		-29 965 778	Telephely értékesítése	Adásv. szerz-be foglalva a VSZ értékének módosulása
	záró	17 354 264 022			



**ÜZLETI JELENTÉS**  
**A 2012. ÉVI**  
**ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

Kazincbarcika, 2013. május 08.

Ritter Géza  
vezérigazgató

**TARTALOMJEGYZÉK**

<b>A TÁRSASÁG RÖVID BEMUTATÁSA .....</b>	<b>3</b>
<b>AZ ÉRV ZRT 2012. ÉVI ÜZLETI ÉVÉNEK ÉRTÉKELÉSE .....</b>	<b>4</b>
<b>A TÁRSASÁG PÉNZÜGYI HELYZETE .....</b>	<b>12</b>
<b>BERUHÁZÁSOK, FEJLESZTÉSEK.....</b>	<b>16</b>
<b>MIN SÉGÜGY.....</b>	<b>21</b>
<b>A TÁRSASÁG KÖZÉPTÁVÚ CÉLKIT ZÉSEI .....</b>	<b>22</b>
<b>TÁJÉKOZTATÓ EGYÉB INFORMÁCIÓK.....</b>	<b>25</b>

## A TÁRSASÁG RÖVID BEMUTATÁSA

A társaság **tulajdonosi összetétele** változatlan, továbbra is 100% állami tulajdon mellett zártkör en m köd részvénytársaság. A tulajdonosi jogok gyakorlását a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt-n keresztül látják el.

A 2012. december 31-i állapot szerinti Jegyzett t ke összetételének részvénycsomagjait a Kiegészítő Melléklet tartalmazza.

A Felügyelő Bizottság tagjainak sorában 2012. évben az alábbi változások következtek be.

Az MNV Zrt. Igazgatósága a Társaság felügyelő bizottsági tagjaivá újraválasztotta 2012. június 1. napjától, **Eiterer Antal**, **Bartha Ferenc**, **Klemm József** urakat és az Üzemi Tanácsjelölése alapján **Földi Csaba**, **Fürjes Gábor József** urakat.

Továbbá a Felügyelő Bizottság tagjává megválasztotta 2012. június 1. napjától **Hegyiné Kovács Évát**.

2012. december 31-én a Társaság Felügyelő Bizottságának tagjai:

- Klemm József - elnök
- Hegyiné Kovács Éva
- Eiterer Antal
- Bartha Ferenc
- Földi Csaba
- Fürjes József

A Felügyelő Bizottság tagjainak megbízása 2016. május 31. napjáig szól.

A Közgyűlés, a Felügyelő Bizottság feladatát és hatáskörét, a vezető tisztségviselő kinevezésének és visszahívásának, díjazásának elmozdításának szabályait az Alapító okirat tartalmazza.

A könyvvizsgálói feladatokat TISZA BROSS AUDIT Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft., Krajcsné Dezső Katalin, Kamarai tagsági igazolvány száma: 000817) látja el.

Az elnök-vezérigazgatói teendőket Ritter Géza látja el.

Társaságunk 2012. évi szervezeti felépítését a Kiegészítő Melléklet 1. sz. mellékletében mutatjuk be.

### A Társaság székhelye:

3700. Kazincbarcika, Tardonai út 1.

### A Társaság telephelye:

3700 Kazincbarcika, Ózdi út 3.

### A Társaság fióktelepe(i)

3100 Salgótarján, Karancs út 80.

3246 Bélapátfalva, IV. Béla út



## AZ ÉRV ZRT 2012. ÉVI ÜZLETI ÉVÉNEK ÉRTÉKELÉSE

A részvénytársaság 2012. december 31-i legfontosabb adatai a következők:

Saját t ke	2.374.548 eFt
Jegyzett t ke	750.000 eFt
Mérleg f összeg	22.713.961 eFt
Mérleg szerinti eredmény	-66.604 eFt
Osztalékfizetési kötelezettség	0 eFt
Átlagos statisztikai létszám	706 f

### Üzletpolitikai célok teljesítése

**2012. évben változás történt a társaság által ellátott települések számának tekintetében. A változások az alábbiak:**

#### Ivóvíz-szolgáltatás területén:

- 2012. év januárjában kezdte meg Társaságunk Igrici település ivóvíz közm veinek üzemeltetését, amelyet korábban a Cser-Komkra Kft. üzemeltetett.
- 2012. június 01-t l üzemelteti Társaságunk a korábban a Borsodi Közszolgáltató Nonprofit Kft. által ellátott Edelény város ivóvíz közm veit.
- Nagyvisnyó település – Heves Megyei Vízm ZRt. üzemeltette korábban – ivóvíz közm veit 2012. július 01-t l üzemelteti Társaságunk.
- Továbbá 2012. szeptember 01-t l Társaságunk üzemeltetésébe kerültek a korábban a Pevik Kft. által üzemeltetett települések ivóvízközm vei (Erd kövesd, Ivád Váraszó).

2012. évben három település – Alsódobsza, Sóstófalva, Újcsanáros – felmondta a Társaságunkkal korábban kötött üzemeltetési szerz dését és 2012. július 01-t l a Borsodvíz ZRt. üzemelteti ivóvíz közm veiket.

#### Szennyvízelvezetés- és tisztítás területén:

- 2012. év januárjában kezdte meg Társaságunk a korábban a Cser-Komkra Kft. által üzemeltetett Tomor település közm vein a csatornaszolgáltatást.
- Tiszatarján település közm veit 2012. március 30-tól üzemelteti Társaságunk.
- 2012. május 01-t l került Társaságunk üzemeltetésébe Alsóberecki, Bodroghalom, Kovácsvágás, Onga-Ócsanáros és Vágáshuta települések csatorna közm vei.
- 2012. június 01-t l üzemelteti Társaságunk a korábban a Borsodi Közszolgáltató Nonprofit Kft. által ellátott Edelény város valamint Fels berecki és Karos települések közm veit.
- 2012. szeptember 10-t l kezdte meg Társaságunk Homrogd csatorna közm veinek üzemeltetését.

A piacb vítési tevékenység 2013. évre eddig az alábbi sikereket eredményezte:

2013. év januárjában kezdte meg Társaságunk az alábbi települések ivóvíz közm veinek üzemeltetését:

- Dél-Nógrádi Vízm Kft. által üzemeltetett települések: Alsótold, Bér, Buják, Csécse, Cserhátszentiván, Ecseg, Egyházasdengeleg, Erd kürt, Erd tarcsa, Fels told, Garáb, Héhalom, Jobbágyi, Kálló, Kisbágyon, Kozárd, Mátrasz I s, Palotás, Pásztó, Szarvasgede, Szirák, Szurdokpüspöki, Tar.
- Domaháza
- Hernádvölgyi Nonprofit Kft. által üzemeltetett települések: Hernádszentandrás, Ináncs
- Onga
- Oszlár
- TiszaSzolg 2004 Kft. által üzemeltetett települések: Nagycsécs, Sajóörös, Sajószöged, Tiszaújváros.

2013. február 28-tól Abasár település ivóvíz közm veinek üzemeltetését kezdte meg Társaságunk.

2013. május 01-t l Társaságunk fogja üzemeltetni Egerfarmos és Mez szemere ivóvíz közm veit.

2013. év januárjában kezdte meg Társaságunk az alábbi települések csatorna közm veinek üzemeltetését:

- Alsóvadász
- Arnót
- Bódva Közm Kft. által üzemeltetett települések: Boldva, Borsodszirák, Damak, Hangács, Nyomár, Sajópálfala, Sajósenye, Sajóvamos, Ziliz.
- B cs
- Dél-Nógrádi Vízm Kft. által üzemeltetett települések: Garáb, Kozárd, Mátrasz I s, Pásztó, Tar.
- Domaháza
- Mátranovák
- Mátraterenye
- Monaj (jelenleg próbaüzemelés alatt).
- PEVIK Kft. által üzemeltetett települések: Bükkszenterzsébet, Erd kövesd, Istenmezeje, Pétervására, Szentdomonkos, Tarnalelesz, Váraszó.
- Ragály (jelenleg próbaüzemelés alatt).
- Szentistván és Térsége Társulás által üzemeltetett települések: Mez keresztés, Mez nagymihály, Mez nyárad, Szentistván.
- TiszaSzolg 2004 Kft. által üzemeltetett települések: Nagycsécs, Sajóörös, Sajószöged, Tiszaújváros.

Társaságunk el reláthatólag 2013. év július 1-t l üzemelteti Mez kövesd ivó és csatorna közm veit. Az ÉRV ZRt. el szerz dést kötött Mez kövesd város önkormányzatával.

2011. december 31-én hatályba lépett, a víziközm -szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény, melyben kidolgozott akkreditációs rendszer a szolgáltatás min ségének legmagasabb szint biztosítását, a víziközm vagyon m szaki színvonalának meg rzését, fejlesztését, míg az árképzési rendszer átalakítása a díjak közötti aránytalanul nagy különbségek kiegyenlítését és a szolgáltató társaságok m ködési hatékonyságának, gazdálkodásának javítását hivatott szolgálni.

A kormányzati szándékkal összhangban, a nemzeti érdekeket figyelembe véve kulcsfontosságúvá vált a víziközm szolgáltatók integrációja, amely tervezetten az állami tulajdonú regionális szolgáltatók (köztük az ÉRV ZRt.) segítségével, a regionalitás el nyeinek kihasználásával valósul meg.

Társaságunk nyitott az önkormányzatok vezetésével, valamint az üzemeltetést jelenleg végz vízm társaságokkal közösen és együtt kialakítani a legoptimálisabb együttm ködési formát.

**Az elkövetkezend id szakban továbbra is a fokozott piaci integráció jellemzi a Társaságot. A m ködési területen már tárgyalásokat folytattunk és folytatunk további piaci szerepl kkel.**

### Az eredmény kimutatás f bb sorainak elemzése

eFt

Megnevezés	2011. év tény	2012. év terv	2012. év tény	Index (%)	
				tény/ bázis	tény/ terv
I. Értékesítés nettó árbevétele	6.186.160	6.449.635	6.675.684	107,9	103,5
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	249.879	229.700	273.384	109,4	119,0
III. Egyéb bevételek	746.456	584.760	639.452	85,7	109,4
IV. Anyagjelleg ráfordítások	2.907.720	3.087.315	3.128.998	107,6	101,4
V. Személyi jelleg ráfordítások	2.443.727	2.705.795	2.757.213	112,8	101,9
VI. Értékcsökkenési leírás	1.162.453	1.214.945	1.271.085	109,4	104,6
VII. Egyéb ráfordítások	399.630	398.680	496.438	124,2	124,5
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredm.</b>	<b>268.965</b>	<b>-142.640</b>	<b>-65.214</b>		
B. Pénzügyi m veletek eredménye	-47.375	-19.160	-38.305		
<b>C. Szokásos vállalkozási eredmény</b>	<b>221.590</b>	<b>-161.800</b>	<b>-103.519</b>		
D. Rendkívüli eredmény	4.285	-78.800	54.574		
<b>E. Adózás el tti eredmény</b>	<b>225.875</b>	<b>-240.600</b>	<b>-48.945</b>		

### Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevétele 7,9 %-kal haladta meg a bázisszintet, és 226.049 eFt-tal magasabb a 2012. évi tervezett értéknél. Éves tervezett nettó árbevételünk teljesülése 103,5%, 6.675.684 eFt értékben, melyb l 75,8 % az ivóvíz értékesítés és -szolgáltatás, 18,4 % a szennyvízelvezetés- és tisztítás, 1,2 % az iparivíz-szolgáltatás és 4,6 % az egyéb tevékenység árbevétele.

eFt

Megnevezés	2011. év tény	2012. év terv	2012. év tény	Index (%)	
				tény/ bázis	tény/ terv
Ivóvíz értékesítés és szolgáltatás	4.753.788	4.897.879	5.056.046	106,4	103,2
Szennyvíz-szolgáltatás	1.121.734	1.243.798	1.231.027	109,7	99,0

Ipari víz-értékesítés	74.317	76.280	78.667	105,9	103,1
Egyéb tevékenységek	236.321	231.678	309.944	131,2	133,8
<b>Összesen:</b>	<b>6.186.160</b>	<b>6.449.635</b>	<b>6.675.684</b>	<b>107,9</b>	<b>103,5</b>

### Értékesítés volumene

Megnevezés	2011. év tény	2012. év terv	2012. év tény	Index (%)	
				tény/bázis	tény/terv
Ivóvíz értékesítés és szolgáltatás	14.040	13.850	13.977	99,6	100,9
Szennyvíz szolgáltatás	3.271	3.384	3.569	109,1	105,5
Ipari víz értékesítés	835	832	963	115,3	115,7

- **Ivóvíz értékesítésb I és -szolgáltatásból** származó tényleges árbevételünk az elmúlt évben 5.056.046 eFt volt, a terv 103,2 %-a.

A társvízm vek átvétele – 7.920 em<sup>3</sup> – a tervezett vízigény alatt teljesült 123 em<sup>3</sup>-rel. A társvízm vek vízátvételéb I tervezett árbevétel 102,3 %-on teljesült.

Az értékesítés és szolgáltatás 2012. évi volumene összességében 0,9 %-kal magasabb a tervezettnél.

- **A szennyvíztisztítás és -kezelés** (áthárított vízterhelési díjjal együtt) tervezett éves árbevétele 99 %-on teljesült, 1.231.027 eFt értékben, a volumen tervszint feletti teljesülése mellett.
- **Ipari víz szolgáltatásból** származó árbevételünk 78.667 eFt, mely az éves terv 103,1 %-a. Az ipari víz igény 2012. évben jelent sen - 131 em<sup>3</sup>-el - növekedett az el z évhez képest.
- **Az ipari, épít ipari, egyéb tevékenységb I** származó árbevétel éves el irányzata 231.678 eFt, mely a vizsgált id szakban 309.944 eFt lett (133,8 %). Súlyában, értékében jelent s a használati díj terhére végzett felújítási munkák volumene.

### Anyagjelleg ráfordítások

Megnevezés	2011. év tény	2012. év terv	2012. év tény	index (%)	
				tény/bázis	tény/terv
Anyagköltség	1.141.332	1.198.440	1.278.004	112,0	106,6
Igénybevett szolgáltatás	1.490.400	1.581.770	1.497.355	100,5	94,7
Egyéb szolgáltatás	189.066	222.205	222.729	117,8	100,2
Közvetített szolgáltatás és ELÁBÉ	86.922	84.900	130.910	150,6	154,2
<b>Anyagjelleg ráfordítások összesen</b>	<b>2.907.720</b>	<b>3.087.315</b>	<b>3.128.998</b>	<b>107,6</b>	<b>101,4</b>

Az éves **anyagköltség** a bázis szintnél 12 %-kal magasabb, mely els sorban a 2012. évi területb vülés hatására emelkedett. A tervszint teljesülés 106,6 %-os, 1.278.004 eFt értékben.

Az anyagköltség összetétele: 36 % az anyagfelhasználás, 54 % energiaköltség és 10% az üzemanyag költség.

A keletkezett anyagköltség **79.564 eFt-tal magasabb** a tervezett összegnél, melyet els sorban a tervezettnél 65 MFt-tal magasabb villamos energia felhasználás költsége okozta.

Az éves **igénybe vett szolgáltatások értéke** a bázis szintnél 0,5 %-kal magasabb, a tényleges tervszint teljesülés pedig 94,7 %-os, 1.497.355 eFt összeggel. A biztonságos üzemeltetés érdekében igénybe vett szolgáltatások teljesülésénél a tervszámokhoz képest 84,4 MFt megtakarítást ért el a társaság.

Az éves **egyéb szolgáltatások értéke** 17,8 %-al magasabb a bázis értéknél, míg a tényleges tervszint teljesülés 100,2 %-os, 222.729 eFt értékben.

A **közvetített szolgáltatás és az elábé** tényleges értéke a bázis szintnél 50,6 %-kal magasabb, mely emelkedést a Dél-Nógrádi Vízm részére továbbszámlázott villamosenergia díja okozta. A tényleges tervszint teljesülés 154,2 %-os, értéke 130.910 eFt.

### Személyi jelleg ráfordítások

A **2012. évi személyi jelleg ráfordítások** tervhez képest összességében 101,9 %-al a tervezett érték felett teljesült. A felmerül ráfordítások 65 %-a bérköltség, 20 %-a bérjárulék, 15 %-a személyi jelleg egyéb költség.

eFt

Megnevezés	2011. év tény	2012. év terv	2012. év tény	index (%)	
				tény/bázis	tény/terv
Bérköltség	1.589.098	1.760.330	1.796.287	113,0	102,0
Személyi jell. egyéb kifizetés	373.968	398.160	410.314	109,7	103,1
Bérjárulékok	480.661	547.305	550.612	114,6	100,6
<b>Személyi jell. ráfordítások</b>	<b>2.443.727</b>	<b>2.705.795</b>	<b>2.757.213</b>	<b>112,8</b>	<b>101,9</b>

A 2012. évi bérköltség 35.957 eFt-al magasabb értékben teljesült, mint a 2012. évi jóváhagyott bérköltség összege.

A 2012. évi bérköltség az üzleti tervben jóváhagyott bértömeget I nagyobb értékben realizálódott. A többlet az integrációs tevékenységhez, a törvényi változásokhoz valamint a TÁMOP – 6.1.2-11/B pályázathoz kapcsolódik, melyek kimutatásra kerültek a módosított üzleti tervben.

2012. évben bértömeg túllépés nem történt.

Az MNV Zrt. Igazgatósága által hozott 457/2012 (XI. 26) számú Alapítói Határozat 1.) pontjában foglalt felkérésnek megfelelő en, az alábbiakban kerülnek részletezésre a 2012. évi módosított üzleti tervben jelzett bértömeg növekedés okai.

adatok eFt-ban

<b>2012 évi Üzleti Tervben jóváhagyott bérterv</b>		<b>1.760.330</b>
<b>2012. évi területb vülés, integrációhoz kapcsolódó létszám növekmény 2012. évi bértöbblete.</b>		<b>34.173</b>
- Edelényi székhely Borsodi Közszolgáltató Nonprofit Kft (24 f )	23.815	

- Erd kövesd, Ivád, és Váraszó települések (2 f )	1.489	
- Tiszatarján, Homrogd település (2 f )	1.580	
- A Társaság üzemeltetési területének b vülése következtében szükségessé vált (16 f ) munkavállalók foglalkoztatásának bértöbblete.	7.289	
<b>A 2011. évi CXCI. törvény következtében fellép túlóra növekedés bértöbblet igénye</b>		<b>1.399</b>
<b>2012. évben TÁMOP - 6.1.2-11/B pályázat projektmenedzserének és a pénzügyi vezet jének bérköltsége</b>		<b>385</b>
- pályázat projektmenedzserének 2012. évben jelentkez bérköltsége	192,5	
- pályázat pénzügyi vezet jének 2012. évben jelentkez bérköltsége	192,5	
<b>2012 évi módosított tervezett bértömeg</b>	<b>35.957</b>	<b>1.796.287</b>

A Társaság 2012. június 1-t l végzi a 100%-ban önkormányzati tulajdonú, **edelési székhely Borsodi Közszolgáltató Nonprofit Kft.** ivóvíz és csatornaszolgáltatási tevékenységét. A további folyamatos üzemeltetés biztosításához a szolgáltatónál alkalmazásban álló huszonnégy f munkavállaló jogutódlással történ átvétele valósult meg, egy f átvétele kés bb valósul meg. Az átvett dolgozók keresete a 2012. évben **23.815 eFt** bérnövekményt jelentett.

2012. szeptember 1-t l az ÉRV ZRt. biztosítja *Erd kövesd, Ivád, és Váraszó* települések ivóvízellátását. A szolgáltatási területen a folyamatos üzemeltetés biztosításához két f munkavállaló jogutódlással történ továbbfoglalkoztatása valósult meg. Az átvett dolgozók keresete 2012. évben **1.489 eFt** volt.

2012. március 30-án *Tiszatarján*, 2012. szeptember 10-én *Homrogd* település szennyvíz- elvezet hálózatának üzemeltetését vette át a Társaság, ahol egy-egy f munkavállaló foglalkoztatására volt szükség. A két f munkavállaló 2012. évi bérköltsége **1.580 eFt**.

A Társaság üzemeltetési területének b vülése következtében növekedtek a vízmin ség ellen rzési, értékesítési, ügyfélszolgálati, hibaelhárítási és a logisztikai feladatok, amelyek ellátása szükségessé tette tizenhat f munkavállaló felvételét. Említett munkavállalók foglalkoztatása 2012. évben **7.289 eFt** bértöbbletet okozott.

Az integrációval kapcsolatos 44 f s létszámnövekedés 2012. évi bértöbblete **34.173 eFt**.

A 2011. évi CXCI. törvény (a megváltozott munkaképesség személyek ellátásairól és egyes törvények módosításáról) következtében, 2012. év elejét l n ttek a megállapított szabadságok (mindkét szül igénybe veheti a gyermek után járó pótszabadságot). 2011. évben a Társaság munkavállalóinak gyermek után járó pótszabadsága 369 nap volt, amely 2012. évben 513 napra emelkedett. A szabadságok növekedése a túlórák növekedését vonja maga után, így a 144 nap többlet az ÉRV ZRt. számára **1.399 eFt** bérnövekményt jelentett.

2012. évben TÁMOP - 6.1.2-11/B - Egészségre nevel életmódprogramok az ÉRV ZRt.-nél címmel pályázatot nyert a Társaság, amelynek következtében a pályázat projektmenedzserének és a pénzügyi vezet jének bérköltsége összesen 2012. évben **385 eFt** többletet jelentett.

## Létszám alakulása

f

Megnevezés	2011. év tény	2012. év terv	2012. év tény	Index (%)	
				tény/ bázis	tény/terv
Átlagos stat. állományi létszám	664	695	706,1	106,3	101,6
Nem teljes munkaid s létszám	8,6	12	12,2	141,9	101,7
Teljes munkaid s létszám	655,4	683	693,9	105,9	101,6

Az átlagos statisztikai állományi létszám a bázishoz képest n tt (106,3 %-kal). Ezen belül a teljes munkaid s létszám a bázishoz mérten 105,9 %-kal n tt.

A személyi jelleg egyéb kifizetések éves tervezett összege 398.160 eFt volt, melynek tervszint teljesülése 103,1 %, 410.314 eFt értékben.

A bérjárulékok éves tervezett értéke 547.305 eFt. Itt jelenik meg az üzleti évhez kapcsolódó járulékok összege, amelyek a személyi jelleg kifizetésekkel illetve a foglalkoztatottak számával összefüggésben jelentkezett. A költség teljesülése az eltelt évben 100,6 %-os, 550.612 eFt értékben.

A tárgyévi terv szerinti **értékcsökkenés** összege 1.271.085 eFt, melyb l a közm vagyon után elszámolt amortizáció 997.504 eFt. Az amortizáció alakulását a kiegészít melléklet 2. és 3. sz. mellékletei tartalmazzák.

Az **egyéb bevételek** összege 639.452 eFt, amely 54.692 eFt-os növekedést mutat a tervhez, és 107.004 eFt csökkenést a bázishoz képest. Legjelent sebb tétele a költségek finanszírozására kapott állami támogatás, melynek összege 413.322 eFt. Tételeinek részletezését a Kiegészít Melléklet tartalmazza.

Az **egyéb ráfordítások** összege 496.438 eFt, amely az el z évhez képest 96.808 eFt-os emelkedést mutat. A tervezetthez képest 97.758 eFt-os a növekedés, melyet els sorban a céltartalék képzés emelkedése okozta.

### A gazdálkodás eredménye

A Társaság éves gazdálkodásának üzemi (üzleti) eredménye **-65.214 eFt**, amely az el z évi eredménynél 334.179 eFt-tal alacsonyabb. A 2012. évi tervérték -142.640 eFt volt, amelyet l a Társaság 77.426 eFt-tal kedvez bb eredményt tudott elérni.

A **pénzügyi m veletek eredménye** -38.305 eFt, amely az el z évhez képest 9.070 eFt-tal kedvez bb. A pénzügyi m veletek eredménye alacsonyabb szinten teljesült a tervezett értéknél 19.145 eFt-tal. Az eredmény romlást az igénybevett folyószámlahitel után fizetend kamat, valamint az év végi hitelállomány árfolyamvesztése okozta.

A **rendkívüli eredmény** 54.574 eFt, mely az el z évhez képest 50.289 eFt-tal emelkedett, melynek oka a rendkívüli bevételek nagy mérték növekedésének következménye.

Rendkívüli bevétel 90.986 eFt volt, részletezésüket a 13. sz. melléklet tartalmazza. Legjelent sebb tétele a garanciális kötelezettség id beli elhatárolásokról visszavezetett összege.

A rendkívüli ráfordítások összege 36.412 eFt, melyből a fejlesztési, alapítványi és intézményi támogatás értéke képviseli a legnagyobb összeget. Részletezésüket a 13. sz. melléklet mutatja be.

2012. évben az **adózás előtti eredmény -48.945 eFt**. Társaságunk adófizetési kötelezettsége 17.659 eFt, így a **mérleg szerinti eredmény összege -66.604 eFt**.

**A gazdálkodás jövedelmezőségét, hatékonyságát bemutató mutatószámok a Kiegészítő Melléklet, illetve annak mellékletei tartalmazzák.**

#### A mérleg főbb sorainak elemzése

A tétel megnevezése	2011. év	2012. év	Index %
<b>A. Befektetett eszközök</b>	21.126.838	20.976.806	99,3
<b>B. Forgóeszközök</b>	1.580.993	1.723.052	109,0
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	51.491	14.103	27,4
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>22.759.322</b>	<b>22.713.961</b>	99,8
<b>D. Saját tőke</b>	2.441.152	2.374.548	97,3
<b>E. Céltartalékok</b>	37.999	136.568	359,4
<b>F. Kötelezettségek</b>	19.498.308	19.472.181	99,9
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	781.863	730.664	93,5
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>22.759.322</b>	<b>22.713.961</b>	99,8

A **befektetett eszközök állománya** csekély mértékben, 0,7%-kal csökkent, az eszközökön belüli aránya 92,35 %, a tevékenység eszközigenységét tükrözi. A **tárgyi eszközök** állománya 120.367 eFt-tal, az **immateriális javak** 29.168 eFt-tal, a **befektetett pénzügyi eszközök** értéke 497 eFt-tal csökkent a visszafogott beruházási tevékenység miatt.

A **forgóeszközök** összege 1.723.052 eFt, aránya az összes eszközökön belül 7,6%.

A **készletek** nagyságrendje 245.930 eFt, mely 24.107 eFt-tal az előző időszak értéke alatt maradt. A **követelések állománya** az előző évhez képest nőtt, értéke 1.425.131 eFt. Oka, hogy a gazdasági válság hatására növekszik a vevő állomány. A **pénzeszközállomány záró értéke** 51.991 eFt, magasabb a tavalyi értéknél, azonban év végével 361.221 eFt folyószámla hitelkeret kihasználás is fennáll. Ez a rövid lejáratú kötelezettségek közé átsorolásra került.

Az eszközökön belül az **aktív időbeli elhatárolások** 0,06 %-os részarányt képeznek 14.103 eFt értékben, amelynek részletezését a Kiegészítő melléklet 9. sz. melléklet tartalmazza.

A forrásokon belül a **saját tőke** állományának egyenlege a mérleg szerinti eredmény összegével emelkedett, záró értéke 2.374.548 eFt.

A Társaság **céltartaléka** 136.568 eFt, melyből 77.573 eFt-ot várható kötelezettségekre, 58.995 eFt-ot jövőbeni költségek címén képeztünk meg. Tétellei a Kiegészítő melléklet 10. sz. mellékletében ismerhetők meg.

A **kötelezettségek** között 17.831.848 eFt a hosszúlejáratú, és 1.640.333 eFt a rövidlejáratú kötelezettségek értéke. A **hosszú lejáratú kötelezettségek** között tartjuk nyilván a vagyonkezelésbe vett víziközmű vagyon szerzés szerinti összegét 17.354.264 eFt értékben.



A **rövid lejáratú kötelezettségek** között, a jelent sebb sorok értéke az alábbi. A hitelek éven belül esedékes része 435.404 eFt, a szállítók összege 590.096 eFt. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 570.049 eFt, részletesen a Kiegészít melléklet 6. sz. mellékletében ismerhet meg..

A **passzív id beli elhatárolások** összege 730.664 eFt, 6,55 %-kal csökkent. Kiemelt tétele a fejlesztési célra kapott KIOP támogatás 348.323 eFt elhatárolt összege. Tételeit a Kiegészít mellékletben ismertetjük.

## **A TÁRSASÁG PÉNZÜGYI HELYZETE**

A Társaság 2012. évben is meg rizte fizet képességét.

Az ÉRV ZRt. gazdálkodásában meghatározó szerepe van a lakossági víz- és csatorna-szolgáltatás magas fajlagos ráfordításainak ellentételezésére igénybevett állami támogatásnak. A támogatásra Szirmabeseny Nagyközségi Önkormányzaton, mint gesztor önkormányzaton keresztül, a 26/2012. (III.24.) VM rendeletben foglalt feltételeknek megfelelően nyújtott be a Társaság 2012. évre vonatkozóan pályázatot. A 2012. évi támogatás összege 414.263,7 eFt, amelyb l a Hernád Közm Kft.-t l átvett új települések vonatkozásában visszafizetési kötelezettségünk keletkezett 941,2 eFt összegben. Társaságunknál összességében 2012. évre 413.322,5 eFt állami támogatás került kimutatásra egyéb bevételként.

Az üzleti partnerek jelent s részének tevékenységét is állami támogatás segíti. A megítélt támogatás folyósításáig a társvízmevek, önkormányzatok fizet képessége - a több éves tapasztalatnak megfelelően - ez évben is jelent s mértékben romlott, mely kedvez tlenül hatott a határid n túli követelésállományra.

A fizetési nehézségek által okozott helyzet 2012. évben is megkövetelte a szigorú behajtási politika alkalmazását.

### **Közületi felhasználók kintlév ségének kezelése**

A közületi felhasználók állománya rendszeresen kiértékelésre kerül, melynek során a 100 legnagyobb tartozással rendelkező partnerr l külön lista készül, id intervallumonkénti bontásban. A listában szereplők egyedileg értékelésre kerülnek. Az értékelési folyamatban meghatározásra kerül – a jogszabályi háttér figyelembe vétele mellett - a szükséges intézkedések köre.

2012. évben 358 db fizetési felszólítót küldtünk ki, összesen 1.051 eFt értékben 54,7% teljesülési arány mellett.

A fizetési felszólítók eredménytelensége után ügyvédi felszólítók küldésére került sor, kiemelt figyelemmel azokra a gazdálkodó szervezetekre, melyek id beli elmaradása az esedékességet követ en meghaladja a 45 napot.

Ügyvédi felszólító 152.417 eFt értékben került kibocsátásra, melyb l 117.263 eFt befizetésre került.

A fizetési kesedelembe es kkel megegyezésre törekszünk fizetési megállapodások, illetve átütemezés formájában, ami Társaságunk számára is kedvez bb, mivel tervezhetővé teszi a likviditási helyzetet a bizonytalan kimenetel felszámolási eljárásokkal, pénzügyi gondnok kirendelésével szemben.

A közület esetében összesen 51 esetben, 84.242 eFt összegben kötöttünk részletfizetést, 7 esetben 4.957 eFt összegben pedig fizetési átütemezést.

**Társaságunk 2012. július 15-től a 2011 évi CCIX. Törvény a víziközmű szolgáltatásról VI. fejezet - 18. A víziközmű szolgáltatás szüneteltetése a közműves ivóvízellátás, valamint a közműves szennyvízelvezetés és – tisztítás tekintetében - szerint végzi a kintlévőség-kezelési tevékenységet a késedelembe esett lakossági (közületi) felhasználói körre vonatkozóan.**

Azon közületi felhasználók esetében, ahol a jogszabály nem tiltja a szolgáltatás megszüntetését a fizetési határidő lejáratá után Korlátozási értesítés került kiküldésre. 2012. évben 450 db korlátozási értesítésben szólítottuk fel a közületi felhasználókat 70.363 eFt megfizetésére, mely összegből 33.278 eFt kiegyenlítésre került, ami összességében 52,7% teljesítési arányt jelent.

A fizetési kötelezettségüket késedelmesen teljesítő felé késedelmi kamat került kiterhelésre. Ezen a címen befolyt összeg 4.431 eFt.

A Kintlévőség-kezelési csoport folyamatosan, figyelemmel kíséri a Cégek közlönyt, szükség esetén igénybejelentéssel él. 2012. évben 8 esetben történt felszámolási eljárással kapcsolatos igénybejelentés 4.638 eFt tartozásra, további 1 esetben önkormányzati gondnok felé jelentettünk be 129 eFt követelést.

2012. évben az eljárások hosszú átfutási ideje miatt nem került sor felszámolási eljárás indítására, Társaságunk az ügyvédi felszólítóknál részletezett eljárásokat részesítette elnyben, melyek nagyobb eredményességre vezettek.

### **Lakossági felhasználók**

A vízdíjhátralékkal rendelkező lakossági felhasználók körében nagy figyelmet fordítunk a szegmens vizsgálatára és a szükséges intézkedések megtételére.

- Fizetési felszólító küldése
- Korlátozási értesítő küldése
- Részletfizetési lehetőség biztosítása
- Önkormányzatokkal együttműködve adósságkezelési- és lakásfenntartási támogatások elszámolása

A fizetési késedelembe esett lakossági felhasználók részére rendszeresen küldünk ki fizetési felszólítást. Összesen 76.175 db fizetési felszólító került kiküldésre, 1.741.827 eFt összegben, ennek megtérülési aránya 26,2%.

**Társaságunk 2012. július 15-től a 2011 évi CCIX. Törvény a víziközmű szolgáltatásról VI. fejezet - 18. A víziközmű szolgáltatás szüneteltetése a közműves ivóvízellátás, valamint a közműves szennyvízelvezetés és – tisztítás tekintetében - szerint végzi a kintlévőség-kezelési tevékenységet a késedelembe esett lakossági felhasználói körre vonatkozóan.**

Szükség esetén és a jogszabályi előírásokat betartva, biztosítva a kötelező ellátást, illetve a területileg illetékes kormányhivatal népegészségügyi szervének értesítése mellett több esetben kezdeményeztük a szolgáltatás megszüntetését/korlátozását. Mintegy 10.490 db, 396.265 eFt korlátozási értesítő 28,2%-os megtérülést eredményezett.

A fizetési nehézséggel küzdő lakossági felhasználók részére is biztosítunk részletfizetési lehetőséget. Összesen 2.194 esetben, 96.521 eFt összegben kötöttünk részletfizetési megállapodást.

A települési önkormányzatokkal együttműködve, a szociálisan rászoruló felhasználóknak megítélt adósságkezelési- és lakásfenntartási támogatásokat is alkalmazza Társaságunk.

Megnevezés	Támogatásban részesülők száma (f)	Önkormányzat által átvállalt összeg (eFt)
Adósságkezelési támogatás (5 önkormányzat)	122	3.351
Lakásfenntartási támogatás (48 önkormányzat)	1.153	28.313

A fizetési kötelezettségüket késedelmesen teljesítők felé késedelmi kamat kerül kiterhelésre. Ezen a címen befolyt összeg 6.728 eFt.

A fizetési felszólítók költségeinek ellentételezésére 2009. január 01-től bevezetésre került a Külön Eljárási Költség (KEK). A díj minden kiküldött fizetési felszólító és korlátozási értesít után felszámolásra kerül és a soron következő közüzemi számlában megjelenik fizetendő tételként. 2012. évben 44.867 eFt került kiterhelésre, melyből 11.580 eFt megtérült.

Engedményezési Szerződés keretében /2012. július 6./ a Borsodi Közszolgáltató Nonprofit Kft /3780 Edelény Borsodi u. 26./ mint Engedményező bruttó 25.144.446.-Forint összeg határidőn túli nem vitatott és elévüléssel nem érintett fogyasztókkal szemben fennálló követelést annak kamataival és egyéb járulékaival együtt átruházta Társaságunkra.

A számlák a számviteli előírásoknak megfelelően rögzítésre kerültek a nyilvántartási rendszerünkben.

Szerződő felek megállapodtak, hogy az engedményezett követelés engedményezésének ellenértéke 11.501.049.-Forint, mely összeg négy hónapon belül /2012. októberig/ megtérült.

A Társaság az esetlegesen felmerülő likviditási nehézségek áthidalása céljából folyószámla-hitelkerettel rendelkezik. A folyószámla-hitelkeret igénybevételére az évben szinte folyamatosan szükség volt. Az átlagos felhasználás 159.818 eFt, a felhasználás után fizetett kamat 10.747 eFt volt. A folyószámla-hitelkeret kondíciót a Kiegészítő Mellékletben megtalálható.

A pénzügyi műveletekből realizált kamatbevétel 1.556 eFt volt.

A hálózatrekonstrukciós program finanszírozására 2009.10.26-án hosszúlejáratú beruházási hitelt vett fel a társaság a K&H Bank Zrt-től, 2012.09.28-i lejáratú 551.775 EURO, 2013.09.30-i lejáratú 1.103.550 EURO összegben. A hitel törlesztése 2010. szeptember hónaptól kezdődően negyedéves ütemezéssel történik.

A hitel után tárgy évben fizetett kamat 6.067 eFt volt, mely a pénzügyi műveletek ráfordításaként került elszámolásra.

A hosszú lejáratú hitelek alakulását az alábbi táblázat szemlélteti, melyben a hitel összege korrigálásra került a törlesztések időpontjában elszámolt 10.815 eFt összeg, valamint az év végi értékelés során elszámolt 5.053 eFt összeg – összességében 15.868 eFt összeg - árfolyamnyereséggel.

eFt

Megnevezés	Fennálló hitel 2012. 01. 01.	Hitel- felvétel	Hitel- törlesztés 2012. 12. 31.	Fennálló hitel 2012. 12. 31.
EUR alapú hitel hálózat- rekonstrukcióhoz (3 éves lejáratú)	57.225	0	57.225	0
EUR alapú hitel hálózat- rekonstrukcióhoz (4 éves lejáratú)	184.880	0	110.697	74.183
<b>Összesen:</b>	<b>242.105</b>	<b>0</b>	<b>167.922</b>	<b>74.183</b>

A 2012. december 31-i MNB árfolyamon nyilvántartott beruházási hitel összegéből a számviteli szabályok szerint 74.183 eFt átvezetésre került a rövid lejáratú kötelezettségek közé.

A hitelszerződés szerinti törlesztési kötelezettségek határidőben és maradéktalanul teljesítésre kerültek.

A Társaság az eltelt évben az állami költségvetéssel, valamint az önkormányzati adóhatóságokkal szembeni valamennyi fizetési kötelezettségének maradéktalanul és határidőben eleget tett.

### Cash-flow kimutatás

A Társaság pénzforrásainak 83,44 %-a a folyamatos működésből származik. Ennek kiemelt tételei az elszámolt amortizáció és az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása. Az általános tapasztalati érték minimálisan a 80% körüli szintet tartja elfogadhatónak, látható a folyószámla hitelkeret kihasználtság magas szintje.

A befektetési tevékenységből származó források aránya nem jelentős, 0,17 %. Alacsony tükrözi, hogy Társaságunk nem foglalkozik befektetési tevékenységgel.

A pénzügyi műveletekből származó pénzforrás összege 16,39 %-os részarányt mutat, ami, a magas folyószámla hitel keret kihasználtságát mutatja.

A felhasználások 19,73 %-a származott a folyamatos működésből, többsége, 68,21 %-a a befektetési tevékenységhez, beruházásokhoz, felújításokhoz kapcsolódik.

A pénzügyi műveletek felhasználásának részaránya 12,06%, a pénzügyi források részarányától alacsonyabb. Ez mutatja, hogy idegen forrás bevonásával egészítette ki a Társaság a beruházási finanszírozását. Társaságunk a hitel visszafizetési kötelezettségének minden esetben határidőben eleget tett.

### Díjképzés

Az ÉRV ZRt. díjrendszere kétféleképpen az állami tulajdonú víziközművekkel ellátott településeken. Az ÉRV ZRt-re vonatkozó 2012. évi szolgáltatási díjakat a 144/2011. (XII.23.) sz. VM rendelet rögzíti.

Önkormányzati szolgáltatási területek díj meghatározása Önkormányzati rendeletek keretében történt, 2012. évben is a 2011. évben jóváhagyott díjakat alkalmazta a Társaság.

**BERUHÁZÁSOK, FEJLESZTÉSEK**

A Tulajdonos által elfogadott, a Társaság vagyonkezelésében lév közm és a társasági tulajdont képez m ködtet vagyon fejlesztésére, valamint az immateriális javak szerzésére vonatkozó – a hosszú távú stratégia célkit zéseivel összhangban összeállított – 2012. évi **Üzleti terv 1.240.000 eFt**-ban határozta meg a fejlesztési munkák értékét.

A fejlesztési munkák **tényleges teljesítményének értéke 923.447 eFt** összegben realizálódott, az alábbi táblázat szerinti bontásban:

MEGNEVEZÉS		Közm		M ködtet		Összesen	
		Saját	Idegen	Saját	Idegen	Saját	Idegen
FEJLESZTÉS	Terv	54 100	95 600	2 600	75 400	56 700	171 000
	Tény	77 043	124 200	13 752	130 337	90 795	254 537
PÓTLÁS	Terv	34 500	167 200	2 500	5 500	37 000	172 700
	Tény	30 708	83 172	0	31 404	30 708	114 576
FELÚJÍTÁS	Terv	119 400	90 800	7 200	13 800	126 600	104 600
	Tény	139 289	105 692	5 707	13 518	144 996	119 210
IMMATERIÁLIS	Terv	8 000	10 000	400	553 000	8 400	563 000
	Tény	5 080	2 922	1 825	158 798	6 905	161 720
ÖSSZESEN	Terv	216 000	363 600	12 700	647 700	228 700	1 011 300
	Tény	252 120	315 986	21 284	334 057	273 404	650 043
	Index%	116,7	86,9	167,6	51,6	119,5	64,3
MINDÖSSZESEN	Terv	<b>579 600</b>		<b>660 400</b>		<b>1 240 000</b>	
	Tény	<b>568 106</b>		<b>355 341</b>		<b>923 447</b>	
	Index%	<b>98,0</b>		<b>53,8</b>		<b>74,5</b>	

Társasági szinten a beruházás, fejlesztés tervezett értéke **74,5 %-on teljesült**, a fejlesztési munkák forrásaként Társaságunk 923.447 eFt tervszerinti amortizációt használt fel.

A közm vagyonsoporra fordított összeg 568.106 eFt összegben teljesült, amely 11.494 eFt-al elmarad a tervezett l. A m ködtet vagyonsoport fejlesztésére 355.341 eFt összeget fordítottunk, amely 305.059 eFt-tal kevesebb a tervezettnél.

A stratégiai célokhoz kapcsolódó jelent sebb befejezett ill. folyamatban lév fejlesztési feladatok 2012. évi pénzügyi ráfordításairól az alábbiakban nyújtunk tájékoztatást:

1. Vízvezeték hálózat fejlesztési, rekonstrukciós, felújítási munkákra 47.847 eFt-ot fordítottunk, melyb l a legjelent sebb tételek:

Sajószentpéter, Erkel úti ivóvízvezeték rekonstrukció	18.660 eFt
Boldva, Széchenyi úti DN 100-as vezeték kiváltás	3.493 eFt
Kisterenye-Salgótarján DN 500-as vezeték bélelés (2013-ra áthúzódó)	14.643 eFt

2. A jogszabályi el írásoknak megfelel min ség vízszolgáltatás biztosítása érdekében felszíni vízm veinkben – a stratégiai célkit zésekkel összhangban -, tovább folytatódott az aktív szén sz rési technológiai lépcs (íz-, szag-rontó anyagok és THM tartalom csökkentés) kiépítése. Ennek megfelel en 2012-ben a Kőször völgyi Vízm -telep területén új kezel épület épült, ahol 1 db acél vízsz r tartály került elhelyezésre. Az aktív szén sz rési technológia bevezetéséhez szükséges gépészeti, villamos szerelési munkák megtörténtek. A beruházási teljesítmény értéke 56.605 eFt. Az aktív szén beszerzése, és a technológiai fejlesztés üzembe helyezése 2013-ra áthúzódott.

A mihálygergei vízm telepen üzemel 6 db aktív szén sz r felújítása már 2011. évben megkezd dött a sz r tartályok rendbe tételével, a kiviteli munkák befejezése és a folyamatirányító program elkészítése történt 2012-ben, melynek értéke 15.479 eFt volt.

3. A tározók vízmin ségének figyelése folyamatos, az el írásoknak megfelel en, ötévente a szükséges mederfelmérések megtörténnek. A feliszapolódás megszüntetése, illetve annak csökkentése rendkívül költséges (kotrás, új hordalékfogók kialakítása), melyet saját forrásból a Lázberci víztározó dédestapolcsányi ágán, a Lázberci víztermel telepen lév zagytároló medencében és az iszaptárolóban végeztettünk el 2012-ben 65.446 eFt értékben.

4. A technológiai épületek állagmegóvása fontos feltétele a biztonságos és kiváló min ség vízszolgáltatásnak. 2012-ben került sor a Kőször völgyi beruházás kapcsán a meglév derít épület lefedésére, és a Csúcsvízm telepen lév szivattyúházon héjazatos tet építésére. A fejlesztési munkák értéke 27.630 eFt.

5. A Hasznosi víztározón kialakult 2010. évi árvízi havária helyzet után különféle vizsgálatokat végeztek az esetlegesen felmerül , hasonló helyzetben történ biztonságos üzemelés megteremtése érdekében szükséges intézkedések megállapítása céljából.

A vizsgálatok során megállapítást nyert, hogy, az árvíz levezetése kizárólag **vészárapasztó kiépítésével** lehetséges.

A vészárapasztó koncepciók tervét 2011. évben a VÍZITERV Kft elkészítette. 2012-ben a vízjogi létesítési engedélyhez szükséges kivitelezési szint engedélyezési terv elkészítését és az engedélyek beszerzését végezte el a Kft., melyre 9.200 eFt-ot költöttünk.

A vészárapasztó megvalósítását a 2013. évi fejlesztési tervbe 220.000 eFt becsült fejlesztési költséggel állítottuk be, a kivitelezést közbeszerzés keretében tervezzük megvalósítani.

6. A környezetvédelmi el írások betartása, tevékenységünkkel összhangban a m kódés környezetterhel hatásainak a legalacsonyabb mértéken való tartása, és a környezetszennyezés megelőzése érdekében került sor az állami tulajdonban lév rudolftelepi községi szennyvíztisztító telep megszüntetésére, melynek üzemeltetése gazdaságtalanná vált, berendezései jelent s felújítást igényeltek volna. A Társaság vezetése a községben keletkez szennyvíz nyomott vezetéken a múcsonyi gravitációs szennyvízhálózat aknájába, és onnan a kazincbarcikai regionális szennyvíztisztító rendszerbe történ beszállítása mellett döntött. Ennek érdekében történt a beruházás során a szennyvízáttemel kialakítása, és 2670 fm vezeték fektetése. 61.309 eFt értékben.

7. A meglév akkreditált laboratórium magas színvonalú munkáját, kapacitásának kihasználását biztosítja a korszer , kiváló technikai színvonalat képvisel eszközök beszerzésére, pótlására fordított - az elmúlt évekhez mérten alacsony - 6.928 eFt-os összeg.
8. Az üzemirányítási rendszerek feladata a vízellátó rendszerek biztonságos üzemeltetésének automatikus felügyelete. 2012-ben a bérüzemelésre átvett Fels nyárád, Fels kelecsény, Szín településeken lév vízm telepek és medencék üzemirányításának kiépítésére került sor, melyre 3.376 eFt-ot fordítottunk.
9. A beruházások között szerepet kapnak az ügyviteli feladatok ellátásához szükséges, korszer informatikai háttérrel biztosító eszközök és szoftverek beszerzése, pótlása. A M szaki Irányítási Rendszer, a LIBRA rendszer és egyéb szoftverek fejlesztése 19.923 eFt , az eszközök beszerzése 13.142 eFt értékben történt.
10. A lejárt hitelesítés vízmér k rendszeres cseréje állandó, jogszabályban meghatározott kötelezettség. Társasági szinten 2012. évben ez a feladat 84.590 eFt fejlesztési forrást igényelt.
11. Környezetvédelmi és gazdaságossági szempontok figyelembe vételével valósult meg a gépjárm , és munkagép park fejlesztése 2012-ben 32.963 eFt értékben. Jelent s összegben, 15.236 eFt értékben történt a karbantartási, üzemelési feladatok elvégzéséhez szükséges kisgépek beszerzése és felújítása.
12. Cikkszoportos tárgyi eszközök, f ként munkaruha és kézi szerszámok beszerzésére 22.958 eFt-ot költött a Társaság.
13. Folyamatosan zajlik, és 2012-ben is jelent s fejlesztési forrást kötött le a kormányzati elvárásaként megfogalmazott kisméret , gazdaságtalanul m köd víziközm cégek integrációja a Társaságba. A víziközm törvény 31.§-a szerint a bérleti-üzemeltetési szerz dés esetében a víziközm üzemeltetési jogának megszerzése ellenérték fizetéséhez köthet . Az üzemeltetési jog vásárlásra 141.673 eFt-ot költött a Társaság.

## KÖRNYEZETVÉDELEM

Társaságunk többféle tevékenységet végez, melyek valamilyen mértékig - közvetlenül, vagy közvetve - hatással vannak környezetünkre, ezért a M ködési politikánkban külön megfogalmaztuk a környezetvédelemmel kapcsolatos elvárásainkat.

Szigorú rend szerint végezzük a hulladékgazdálkodást, az ivó- és szennyvíztisztítási technológiák folyamatos fejlesztésével csökkentjük a kibocsátott káros anyagok mennyiségét. Tudatosan választjuk meg a beszállító és egyéb tevékenységek révén munkakapcsolatban lev partnereink körét, munkájukat folyamatosan értékeljük. A környezetvédelmi technológiák közül a legmodernebbek alkalmazására törekszünk, éppen a környezeti terhelés minimálisra csökkentése érdekében.

Alapvet kötelességünknek tartjuk a környezet megfelel védelmét, tevékenységeink környezeti hatásainak minimalizálását. A környezetszennyezés megelőzése érdekében kiépítettük integrált környezetközpontú irányítási rendszerünket. Környezetközpontú Irányítási Rendszerünk ISO 14001:2004 szabványnak való megfelel sségét a Lloyd's Register Quality Assurance tanúsítványa igazolja.

A környezetterhel hatásokat KIR rendszerünk elveinek megfelelő en folyamatosan figyeljük és értékeljük. A hatások mértékének vizsgálata, és azok kockázatainak értékelése ad alapot a környezetvédelmi célok kit zéséhez, az intézkedések megfogalmazásához.

**Hulladékgazdálkodás:**

Az elmúlt évek során a hulladékgazdálkodás területén, mind a szelektív, mind a veszélyes hulladékok terén zökken mentesen működő rendszereket alakítottunk ki.

A veszélyes hulladékok elszállítását és azok ártalmatlanítását 2012. évben az ÉMK Észak-Magyarországi Környezetvédelmi Kft, valamint Nógrád megyében a VGÜ Salgótarjáni Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft végezte. A divíziók veszélyes hulladékainak elszállítását koordináltuk, mellyel csökkentettük a szállítási költségeket.

A kommunális hulladékot, a szennyvíziszapot, valamint a szelektív hulladékot az ÉHG, Északmagyarországi Hulladékgazdálkodási ZRt. gyűjti be Társaságunktól. A szennyvíztisztító telepeinken keletkezett szennyvíziszap beszállítása a Sajókazai Hulladéklerakó Centrumban létesített komposztálóban történik.

A fentiekkel eltérően a Nógrád megyében lévő telephelyeinken a kommunális hulladékot, valamint a veszélyes hulladékot a VGÜ Salgótarjáni Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft. gyűjti be. A telephelyek közötti távolság miatt a Szécsényi Szennyvíztisztító Telepen a szennyvíziszap elszállítását Baksa Imre egyéni vállalkozó végzi, ártalmatlanítása pedig a Ludányhalászi - Apátpusztai komposztáló telepen történik.

A használt gumiabroncsokat további felhasználásra, hasznosításra az Eco-rec Hungaria Kft. díjmentesen gyűjti be.

A lejárt szavatosságú laboratóriumi vegyszereket az Ecomissio Kft., az egészségügyi hulladékokat pedig a Meditrade Bt. szállítja el ártalmatlanításra.

A Siroki gyártelepi szennyvíztisztító telep „B” jelű medencéjére 2011 áprilisában nem-veszélyes hulladékok lerakással történő ártalmatlanítására vonatkozó engedélyt adott ki az Észak-Magyarországi Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Felügyelőség. Az engedély aktualizálása érdekében 2012 októberében egész társaságunkra kiterjedő ártalmatlanítási engedély megadását kértük, mely eljárás jelenleg is folyamatban van.

**Légszennyezés:**

A légszennyezés a fűtési rendszerek, valamint a gépjárművek, munkagépek üzemeltetése során merül fel. Ezek megakadályozása, mértékének csökkentése a feladatunk.

A pontforrásokon kibocsátott légszennyező anyagok mértékét minden esetben igyekszünk az előírt határértékek alatt tartani.

A fűtési rendszereink korszerűsítésével, az épületek megfelelő szigetelésével és a nyílászárók korszerűsítésével is az energiafelhasználást kívánjuk csökkenteni.

A szennyvíztisztító telepek és a csatornahálózatok által okozott szagmisszió csökkentése mindennapos feladatunk.

A Kazincbarcika Városi Szennyvíztisztító Telepen a bűzterhelés mindennapos problémaként van jelen, melynek megszüntetése, csökkentése érdekében folyamatos mérések végzése, és intézkedési terv kidolgozása történt. Kazincbarcika Város Önkormányzata KEOP-1.2.0/09-11-2012-0030. számon pályázatot nyújtott be a szennyvíztisztító telep fejlesztése és korszerűsítése tárgyában. A pályázat jelenleg elbírálás alatt áll.

**Zajterhelés:**

Zaj- és rezgésterhelés a tevékenységeink során nem merül fel.

**Talajszennyezés:**



Normál m ködés mellett talajszennyezés nem történik. 2012. évben talajszennyezés, havária nem fordult el Társaságunknál. Tevékenységeink során mindig körültekint en járunk el, hogy az esetleges talajszennyezést megelőzzük.

#### **Adatszolgáltatás, engedélyeztetés:**

A bejelentési és adatszolgáltatási kötelezettségeknek az év során eleget tettünk. A veszélyes anyagokkal, készítményekkel folytatott tevékenységek bejelentése a Népegészségügyi Szakigazgatási Szervek felé folyamatosan történik.

Társaságunk több megyét is érint nem-veszélyes hulladékgyjtést és szállítást végez, és a továbbiakban is bővülés várható. Mindezek alapján Társaságunk az egész ország területén történő nem-veszélyes hulladék kezelésére (begyjtésre, szállításra) vonatkozó engedély megadását kérte az illetékes Felügyel ségtől, melyet a 7404-6/2012. számú Határozatban foglaltak szerint meg is kapott.

A 2009-2014 közötti időszakra készült Hulladékgazdálkodási Terv felülvizsgálatát két évente kell elvégeznünk. A 2011-ben készített „Egyedi Hulladékgazdálkodási Terv” beszámolót jóváhagyták az illetékes Felügyel ségek. A következő, 2011-2012. évekről szóló beszámoló benyújtása 2013. évben lesz aktuális.

#### **Fejlesztések:**

A környezetvédelemmel kapcsolatos fejlesztéseinket részben pályázatok útján próbáljuk megvalósítani.

A Putnok Városi Szennyvíztisztító Telep fejlesztésére az Önkormányzat nyújtott be pályázatot KEOP 1-1.2.0/B/10-2010-0058. számon, mely pozitív elbírálásban részesült és nyert. A 2012. év folyamán a közbeszerzési folyamat lezajlott, a kivitelezés kiválasztásra került. Jelenleg a tervezési folyamatok zajlanak.

A rakacai és lázbérci víztározóra 2012. évben a Svájci-Magyar Együttműködési Program keretén belül Végleges Projekt Tervezetet nyújtottak be az illetékes Önkormányzatok, melyeket 2012. májusában a svájci fél elfogadott. Elkészült a közbeszerzési eljárás megindításához szükséges dokumentáció.

A Cser-Komkra Kft.-től átvett néhány településre felkért a szolgáltatott ivóvíz minőségének javítása érdekében már korábban benyújtott pályázatok is folyamatban vannak, melyek elfogadásának el segítéséhez Társaságunk aktívan tevékenykedik. Az egyik pályázat 5 település (Lak, Hegymeg, Tomor, Szakácsi, Irota), a másik 3 település (Monaj, Selyeb, Abaújszolnok) a Csúcsvíz - Szikszó - Homrogd vezetékekkel történő összekötésére vonatkozik. A pályázatok első körben elfogadásra kerültek, jelenleg a második körben szakmai tartalommal való feltöltése folyik.

Szintén az elzárva üzemeltetettől átvett Borsodnádasi Szennyvíztisztító Telep újjáépítésére, valamint vezetékek kiépítésére vonatkozóan már korábban beadott pályázat van folyamatban.

A sérülékeny vízbázisok védőterületének kijelölése Társaságunknál folyamatosan történik. Szilvárdra vonatkozóan a védőterület kijelölése folyamatban van.

Társaságunk pénzügyi helyzetére a környezetvédelemmel összefüggésben a következő költségek a meghatározók: környezetterhelési díj; szennyvízbírság; a hatósági elírásokban foglaltak megvalósítására, valamint a vízbázisvédelemre fordított összegek és az engedélyeztetések igazgatási-szolgáltatási díjai.

## MIN SÉGÜGY

Az Északmagyarországi Regionális Vízművek ZRt., a működési politikájának megfelelően, a tevékenységei minőségi szintjének emelését és az érdekelt felek elégedettségének növelését tűzte ki célul.

A célok megvalósításával összhangban, a szolgáltatási színvonal növelése, a fogyasztói kapcsolatok javítása, valamint a társasági folyamatok hatékonyságának növelése érdekében kiépítettük minőségirányítási rendszerünket. A rendszer működése megfelel az ISO 9001:2008 szabvány követelményeinek, melyet a Lloyd's Register Quality Assurance tanúsítványa igazol.

A szolgáltatási folyamat, valamint a minőségirányítási rendszer működése szempontjából kiemelt jelentősége van a vízminőség-ellenőrzésnek.

Annak érdekében, hogy a vízminőség-ellenőrzési vizsgálatokat akkreditált módon végezhessük, 1995-től akkreditált, 2001-től pedig az MSZ EN ISO/IEC 17025:2001 szabványnak megfelelő újra akkreditált laboratóriumot működtetünk. A központi laboratóriumunk akkreditálását a Nemzeti Akkreditáló Testület végezte.

Az ÉRV ZRt. alapvető kötelességének tartja a környezet megfelelő védelmét. Ezért a tevékenységek környezeti hatásainak minimalizálása és a környezetszennyezés megelőzése érdekében kiépítette integrált környezetközpontú irányítási rendszerét.

A rendszer működésének keretében szakembereink folyamatosan figyelemmel kísérik a környezeti tényezők hatásának mértékét, és azokat az előírt értéken tartják. A Társaságnál szigorú rendszer szerint végezzük a hulladékgazdálkodást, és a víztisztítási technológia folyamatos fejlesztésével csökkentjük a kibocsátott káros anyagok körét. A környezetvédelmi technológiák közül a legmodernebbek alkalmazására törekszünk, éppen a környezeti terhelés minimálisra csökkentése érdekében.

Környezetközpontú irányítási rendszerünk ISO 14001:2004 szabványnak való megfelelésségét a Lloyd's Register Quality Assurance tanúsítványa igazolja.

A meglévő minőségirányítási rendszer fejlesztése keretében tudatosan gazdálkodunk a Társaság rendelkezésére álló értékeivel, így tisztában vagyunk azzal is, hogy ezek közül egyik legfontosabb az emberi erőforrás.

Annak érdekében, hogy a munkavállalók megfelelő, a munkaegészségügyi- és biztonsági előírásoknak eleget tevő körülmények között, elégedetten és hatékonyan dolgozhassanak, kiépítettük integrált munkahelyi egészségvédelmi és biztonsági irányítási rendszerünket.

Tevékenységeink során a törvényi előírásoknak megfelelően kezeljük és használjuk fogyasztóink, partnereink, illetve munkavállalóink személyes adatait, figyelmet szentelve annak is, hogy lehetőleg ez a fogyasztóink elégedettségét is növelje. Az ÉRV ZRt. szeretné garantálni azt, hogy az adatok kezelése biztonságosan történjen, csak az arra illetékes személyek juthassanak hozzá a személyes adatokhoz, és ezáltal a Társaság iránti bizalom erősödjék.

Az üzleti károk megelőzése érdekében a Társaságunk kiemelt feladata az üzleti titkok védelme.

A hatékony munkavégzés kulcsa a szükséges és épp információk, időben történő rendelkezésre állásának biztosítása. A fent említett feladatokat az információbiztonsági irányítási rendszer foglalja egységbe.

Társaságunk bízik abban, hogy a min ségfejlesztési koncepció végrehajtása során elért eredmények kapcsán a környezetünk általi megítélés még kedvez bb lesz, és az ÉRV ZRt. iránti bizalom is tovább er södik.

Min ségügyi rendszerünket a Magyar Nemzeti Min ségi Díj kritériumrendszerének szem el tt tartásával fejlesztjük tovább.

Jöv képünk megvalósulásának garanciája az a ciklikusan ismétl d folyamat, melynek keretében rendszeresen átvizsgáljuk folyamatainkat, elemezzük elért eredményeinket, környezetdiagnosztikát végzünk, majd a következtetések alapján kijelöljük mérhet és összehangolt stratégiai céljainkat, valamint figyelemmel kísérjük azok végrehajtását. Ehhez kapcsolódóan a Társaság EFQM modell szerinti önértékelését 2002. óta évente elvégezzük.

Az integrált rendszerek m ködtetése, illetve a kiválóság kultúra Társaságon belüli elterjesztése garanciát jelent a min ségi víziközm szolgálatás nyújtására, a fogyasztók és az egyéb érdekelt felek elégedettségének növelésére, valamint a hatékony gazdálkodásra.

Kimagasló eredményeinket 2008. évben Nemzeti Min ségi Díjjal ismerték el.

## **A TÁRSASÁG KÖZÉPTÁVÚ CÉLKIT ZÉSEI**

**„Az ÉRV küldetése, hogy kiváló m ködésre törekedve a legmagasabb min ségi színvonalú víziközm -szolgálatást nyújtsa az érdekelt felek (köztük a tulajdonos, a fogyasztók, a munkavállalók, a partnerek és a társadalom) meglegedésére.”**

**Társaságunk jöv képe: „Az ÉRV kölcsönös el nyökön alapuló kapcsolatokat kialakítva, a legteljesebb társadalmi felel sségvállalás mellett Észak-kelet Magyarország piacvezet , kiválóan m köd , legmagasabb min ségi színvonalú víziközm -szolgálatójává kíván válni, valamennyi érdekelt fél elégedettségét növelve.”**

Küldetésünk szellemében meghatároztuk M ködési Politikánkat, és Etikai kódexünkben megfogalmaztuk alapvet etikai elveinket, melyek figyelembe vételével jöv képünk elérése érdekében az alábbi hosszú távú stratégiai célokat azonosítottuk:

### **Hosszú távú stratégiai célunk, hogy**

- **folyamataink és tevékenységeink folyamatos fejlesztésével,**
- **hatékonyságunkat és eredményességünket növeljük,**
- **és az érdekelt felek (tulajdonosunk, a közm tulajdonosok, fogyasztóink, munkavállalóink, partnereink és a társadalom) elégedettségét növeljük.**

Céljaink reális meghatározása és ezt követ en elérése érdekében felülvizsgáltuk a stratégia kialakításával és végrehajtásával összefügg folyamatainkat, melyek rendszerét az alábbiak szerint alakítottuk ki.



A jövő képünk és hosszú távú stratégiai célkit zéseink elérését szolgáló középtávú célkit zéseink meghatározása el tt küls és bels környezetdiagnosztikát végeztünk, melynek keretén belül:

- Áttekintettük a Tulajdonos és az érdekelt felek elvárásait, illetve a megváltozott körülmények (jogi, gazdasági társadalmi, technológiai, stb.) hatásait.
- Elemeztük az érdekelt felek (fogyasztók, munkavállalók, partnerek, társadalom) tevékenységeinkkel kapcsolatos elégedettségi szintjét.
- Értékeljük folyamataink hatékonyságát és gazdálkodásunkat, valamint m kódésünk EFQM modell szerinti megfelel sségét.

A vizsgálatok alapján azonosítottuk er sségeinket, gyengeségeinket, a lehet ségeket és a veszélyeket. Ezek figyelembevételével fogalmaztuk meg 2011-2013. évi céljainkat, valamint a hozzájuk kapcsolódó mutatószámokat.

Céljaink megfogalmazásával az alábbi elvárásoknak kívánunk megfelelni

#### *Az állam tulajdonosi céljai*

- A többségi tulajdonos elvárja, hogy a Társaság (a jogszabályi el írások maradéktalan teljesítése mellett, piac konform eszközökkel, versenyipiaci szerepl ként) érdemben segítse el az állami célkit zések megvalósulását. A Társaság tulajdonosi és piaci értéke növekedjen.
- **2010-2011. évben megfogalmazódó új elvárás szerint kiemelt célkit zés a kisméret , gazdaságtalanul m kód víziközm cégek mielőbbi integrációja az állami regionális vízm vekbe, mivel a szétaprózódott víziközm ágazat koncentrációja alapvet közzgazdasági érdek. A szükséges jogi eszközök biztosításával az integráció üteme jelent sen fel fog gyorsulni a 2011 - 2013 közötti id intervallumban. Az integrálást alapvet en végz állami regionális vízm vek, így rövid id alatt, viszonylagosan nagy méretbeli növekedést fognak elszenvedni (a kiszolgált fogyasztószám növekedése akár meghaladhatja a bázishoz viszonyított 15-20 %-ot is) és az ezzel járó, várható járulékos problémák hatásait már most modellezni kell. Ez a modellezés az ÉRV ZRt.-nél már megkezd dött.**
- Az ellátásbiztonság, a versenyképesség, a fenntartható fejl dés, továbbá a vízellátási és a szennyvízkezelési szolgáltatási feladatok mind mennyiségi, mind min ségi vonatkozásban folyamatosan és nagy biztonsággal történ fenntartása a fogyasztók egészségének és érdekeinek lehet legnagyobb figyelembe vételével.

- Az ivóvízzel való takarékoskodás alapvető környezetvédelmi érdek, mert csak így módon akadályozható meg a vízkincs és a vízbázisaink gyors elhasználódása, illetve, mert így módon – jelentős közpénzekből – kevesebb szennyvíz keletkezik, és ezért kevesebb szennyvíz kezelését, tisztítását szükséges megoldani.
- Az állami tulajdonú víziközművek kapacitáskihasználási helyzetének felülvizsgálata, a társasági vagyonkezelésben lévő, de a víziközmű szolgáltatást már nem szolgáló közművek és kapcsolódó vagyonelemeinek jövőbeni kezelésére vonatkozó megoldási javaslat kidolgozása.
- Az állami és egyéb tulajdonú ingatlanok tulajdoni és jogi helyzetének tisztázása, a még rendezetlen állapot ütemezett felszámolása. A vagyonkezelési megállapodások folyamatos felülvizsgálata, a módosítások elkészítése és benyújtása az MNV Zrt. részére.
- Az állami vagyonnal való felelős gazdálkodás erősítése érdekében hatékony vállalatirányítási keretek – beleértve a kockázatkezelést és a belső ellenőrzési rendszert – kerüljenek kialakításra.

### Piaci célok

- A Társaság legyen a hazai piacon a szolgáltatási területe szerinti régió meghatározó szereplője.
- Felülvizsgálandó, újragondolandó a Társaság önkormányzatokkal, nagyfogyasztókkal, ipari üzemekkel kapcsolatos stratégiája. Cél a versenyképes, prosperáló, erős társaság kialakítása és fenntartása, növekedési feltételeinek biztosítása.
- Az üzleti partnerek, fogyasztók részéről a Társaság elismertségének növelése, megítélésének javítása.

### Gazdasági célok

- Középtávú cél a pénzügyi stabilitás és önfinanszírozó működés mellett, az iparági átlagot meghaladó társasági jövedelmezőség biztosítása, hosszú távon pedig ennek megtartása.
- A Társaság működési hatékonyságának javítása. Ennek megvalósítása során rövidtávon azok az elemek kapjanak prioritást, amelyek egyidejűleg a Társaság működési költségeit is csökkentik.
- Középtávú (3 éves) ütemezett üzleti tervezési rendszer kialakítása és megvalósítása.
- A pénzügyi stabilitás és fizetőképesség megőrzése, az állammal szembeni fizetési kötelezettségek maradéktalan, elvárás szerinti teljesítése.
- Az EU Vízközmű-keretirányelvnek megfelelő „teljes költség megtérülés” érvényesítését szolgáló társasági adatbázis kiépítése.
- Az EU-s támogatások elnyeréséhez vizsgálják felül a víziközmű fejlesztések pályázati lehetőségeit. Kövessék figyelemmel és vonjanak be hazai pályázati forrásokat is.
- A kintlévések további csökkentése, az adathiányos fogyasztói kör számának csökkentése, az adathiány megszüntetése.
- A Társaság, mint regionális víziközmű szolgáltató fektessen az eddigieknél is nagyobb hangsúlyt a csatlakozások vízveszteségeinek minimalizálására, valamint a tisztított szennyvizek lehetőség szerinti helyben tartására. A társasági vízveszteség mérési módszer kialakítása és középtávú (3 éves ütemezett) Intézkedési Terv kidolgozása a hálózati veszteségek csökkentésére.
- A rendelkezésre álló társasági kapacitások, erőforrások (munkaerő és humán) optimális kihasználása, valamint az önkormányzati tulajdonú víziközművek bérüzemeltetése úgy, hogy az üzemeltetési költségek szerződés szerinti megtérülése biztosított legyen.
- A Társaság továbbra is járjon jó példával a nem állami vízművek számára, szolgáltasson az EU normáknak megfelelő minőségű ivóvizet és feladatait minél

magasabb színvonalon lássa el, betartva, illetve betartatva a hazai, valamint az EU jogszabályokat.

- A tevékenység ellátása során a Társaság valósítsa meg a nem-veszélyes anyagok (papír, m anyag, üveg, szerves hulladék, stb.) szelektív hulladékgyjtését is.

#### *Szervezeti és irányítási célok*

- A munkakultúra javítása és a munkavállalók Társaság céljai iránti elkötelezettségének növelése.
- A létesítmények, valamint az adminisztráció költség-hatékony m ködtetése, a vízdíjak alakításánál pedig a Társaság ösztönözze a fogyasztókat a takarékos vízfogyasztásra.
- A szolgáltatás (víz- és csatorna) biztonságának meg rzése, folyamatos, panaszmentes ellátása, a fogyasztók egészségének és érdekeinek lehet legnagyobb figyelembe vételével. A társasági kapcsolatok, különösen a fogyasztói kommunikáció – szükség szerint az MNV Zrt. kommunikációs szakterületével egyeztetett – fejlesztése, különös tekintettel a takarékos vízfogyasztásra, mely alapvet környezetvédelmi érdek.
- Ügyfélbarát információs rendszer kidolgozása, bevezetése a szolgáltatás megismertetésére, ill. a bevezetett rendszer m ködtetése közmegelegedésre.
- A fogyasztóvédelmi feladatok társasági szervezeti keretének, illetve a kéttényez s díjrendszerre való áttérésb l adódó, szociálisan rászoruló lakossági fogyasztók támogatási rendszerében a helyi önkormányzatokkal való közrem ködés (esetleg kialakítása és gyakorlati bevezetése), a panaszügyek kezelésének szabályozása. A jogos panaszok számának csökkentése.

## **Összegzés**

Az ÉRV ZRt. mindig fontosnak tartotta, hogy az érdekelt felek elvárásaira, illetve a m ködésünkkel összefügg veszélyekre, lehet ségekre hosszú, illetve középtávú célok kit zésével és azok következetes megvalósításával reagáljon.

A stratégiaalkotás elengedhetetlen mindazon szervezetek, köztük Társaságunk számára, akik a jöv kihívásaira már a jelenben fel akarnak készülni, annak érdekében, hogy a hosszú távú eredményes m ködés fenntartható legyen.

**A stratégiai célok elérése garancia lehet arra, hogy a Társaság szolgáltatási min sége tovább javul, az érdekelt felek elégedettsége növekszik, a Társaság gazdasági stabilitása hosszú távon fennmarad és a legfontosabb társadalmi érdekek (mint a vízkincs meg rzése, illetve a víziközm integráció kedvez közgazdasági hatásai) is teljesülnek.**

## **TÁJÉKOZTATÓ EGYÉB INFORMÁCIÓK**

### ***M szaki fejlesztési tevékenység***

A 2012. évben m szaki fejlesztés nem történt Társaságunknál.

### **Társasági adótörvény szerinti negatív adóalap elhatárolása**

Az ÉRV ZRt-nek 2012. évben 17.659 eFt társasági adó fizetési kötelezettsége keletkezett. A társasági adóalap meghatározása során a számított adóalap magasabb a jövedelemminimumnál, így az adókötelezettség a tényleges adóalap után került meghatározásra. Az társasági adóval összefügg növel és csökkent tételek sorait a Kiegészít Melléklet 22. és 23. sz. mellékletei tartalmazzák.

### **Folyamatban lévő legjelentősebb peres eljárások**

- 1) Érv ZRt. felperes által **N. Lajos alperes** ellen a Salgótarjáni Városi Bíróságon birtokvédelem iránt indított peres eljárás.  
Az illetékes település jegyzője N. Lajos birtokvédelem iránti kérelmének helyt adott, ezért kényszerültünk peres eljárás megindítására. Közben keresetünket módosítva elbirtoklás jogcímén tulajdonjog megállapítását is kérelmeztük.  
A 3.P.20.420/2011. számon folyó eljárás felfüggesztésre került a felperes által a természetvédelmi és vízügyi felügyelőség eltt megindítandó közigazgatási eljárás jogerős befejezéséig.
- 2) **B. Gyuláné** felperes társaságunk és társai alperesek ellen indított a Miskolci Törvényszék eltt P.20117.2012. számon pert. A per tárgya közös tulajdon megszüntetése. Az adott perben végrehajtást kérték, VII. rend alperesként veszünk részt. Bejegyzésre került az ingatlanra 156.524. Ft összegű vízdíj tartozás. A Miskolci Törvényszék 23.P.20.117/2012.40. számú ítéletében a tulajdonközösség árverési értékesítés útján történő megszüntetését rendelte el, és I. rend alperes, Bodnár Gyula a részére jutó vételár részben az ÉRV javára III. rész 17. sorszám alatt bejegyzett végrehajtási jog, és annak az értékesítés időpontjában megállapítható járulékait köteles megfizetni. A másodfokú, jogerős ítélet ránk nézve az első fokú ítéletet helyben hagyta.
- 3) **G. Zoltán** felperes társaságunk ellen „pótdíj” visszafizetése iránt indított pert. 2011. 03. 29. napján vízmérőcsere céljából ellenőrzést végeztük, mely során kiderült, hogy a plomba sérült, nyitott állapotban van. A sérülés okán a 47/1999. KHVM rendelet szerint került kiszámításra a vízfogyasztás ellenértéke. A felperes által csatolt igazolás alapján a számla összege mérséklésre került 61.945 Ft összegre, mely befizetésre is került. A felperes ezen összeg visszafizetését kéri Társaságunktól. A Kazincbarcikai Városi Bíróság felperes keresetét elutasította, mely határozat ellen felperes fellebbezést nyújtott be. A Miskolci Törvényszék az első fokú bíróság ítéletét helyben hagyta, kötelezte felperest 6.350 Ft másodfokú perköltség megfizetésére.
- 4) **K. András** felperes 165.186 Ft összegű kártérítés megfizetése iránt a Kazincbarcikai Városi Bíróságon 3.P.20.445/2012. számon indított eljárást társaságunkkal szemben. Igénye első- és másodfokon elutasításra került. Ezzel párhuzamosan 51022/Ü/31111/2012. számon fizetési meghagyásos eljárást indított szabálytalan munkából eredő károk megtérítése és túlfizetés visszafizetése iránt a fent megjelölt összeg erejéig. Az eljárás ellentmondás útján perre alakult Kazincbarcikai Járásbíróságon 3.P.20.952/2012. számon. A Kazincbarcikai Járásbíróság 2013.02.19. napján hozott ítéletével a felperes keresetét elutasította, és egyben kötelezte 34.565 Ft és annak kamatának, illetve 28.410 Ft perköltség megfizetésére. A határozat még nem emelkedett jogerősre.

- 5) **Nógrád Megyei Kormányhivatal Földhivatala** alperes ellen közigazgatási határozat bírósági felülvizsgálata iránt kezdeményezett peres eljárást Társaságunk a Balassagyarmati Törvényszéken.  
A Salgótarjáni Körzeti Földhivatal elutasította vízvezetési szolgalmi jog bejegyzése iránti kérelmünket arra hivatkozással, hogy a Közép-Duna-völgyi Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Felügyelés KTVF:3101-1/2011. számú vízjogi fennmaradási engedélyében megjelölt egyházasgergei, ill. mihálygergei ingatlanok tulajdonosaival kötött, vezetékjog alapításról szóló megállapodásokat nem csatoltuk. Mivel a KTVF:3101-1/2011. számú vízjogi fennmaradási engedély szolgál a bejegyzés alapjául, így fellebbeztük a Nógrád Megyei Kormányhivatal Földhivatalához, aki helyben hagyta a Körzeti Földhivatal döntését.  
Kereseti kérelmünket a Salgótarjáni Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság 1.K.26.956/2013/2. számú ítéletével elutasította, az ítélet ellen fellebbezésnek helye nincs.
- 6) **J. Arthur** 11057/Ü/30194/2013/2. számon fizetési meghagyásos eljárást indított Társaságunk ellen jogellenesen, jogalap nélkül kiállított számlával kapcsolatosan t ért kár iránt, 270.000 Ft összeg erejéig. A fizetési meghagyással szemben 2013.03.01. napján ellentmondással éltünk. Az eljárás még folyamatban van, a per kimenetele kétséges, de pernyertességünkre jó esélyt látunk.
- 7) **Salgó Vagyon Kft.** 32016/Ü/31227/2012/2. számon fizetési meghagyásos eljárást indított Társaságunkkal szemben vezetékjog utáni kártalanítási díj tartozás tárgyában 500.000 Ft összeg erejéig. A fizetési meghagyással szemben ellentmondással éltünk, így az eljárás perré alakult a Salgótarjáni Járásbíróság el tt. Mivel el reláthatólag a felek peren kívül egyezséget kötnek.
- 8) **P. István és P. Istvánné:** Társaságunk az adott fogyasztóval szemben 4.549.251 Ft összeg vízdíj követelést tart nyilván. Rendhagyó módon az ÉRV ZRt. igényérvényesítését megel zend a fogyasztó el zetes bizonyítás iránti kérelmet terjesztett el a Kazincbarcikai Városi Bíróságon 15.PK.50.186/2012. illetve kés bb 15.PK.50.240/2012. számon. A kérelmez kérelmének helyt adva a bíróság elrendelte az el zetes bizonyítás felvételét. Az ügy kimenetele kétséges. Tárgy tehát az ÉRV ZRt. 4.549.251 Ft összeg követelése a fogyasztóval szemben.

#### Egyebek:

- 1) Az ÉRV ZRt. követelés kezelési részlegén az elmúlt id szakban folytatunk egyeztetéseket arról, hogy a kisebb összeg követeléseink (30ezer Ft összeg alatti) érvényesítése iránt fizetési meghagyásos eljárást kezdeményezünk.  
Ennek oka, hogy a kisebb összeg követelések fajlagos költsége (illeték, szakért i díj, vh. költség, stb) fajlagosan magas.
  - 2) Több olyan joger s ítélettel rendelkezünk, mely alapján végrehajtási eljárás indítható, illetve van folyamatban. Ezen ügyek jelent s részében a perben beszerzett iratok, adatok alapján rögzíthet hogy a követelés behajthatatlan, a végrehajtási eljárás megindítása meg nem térül költséget okozhat az ÉRV ZRt. számára.
- 3.1.) Az ÉRV ZRt. felperes által **H. Tibor és H. Tiborné** alperes ellen a vízdíjtartozás megfizetése iránt a Miskolci Városi Bíróságon 7.P.21.321/2011 számon indított peres eljárás. Els fokon pert nyertünk. A Miskolci Munkaügyi Bíróság



ítéletével kötelezte alpereseket 2.464.987,-Ft összeg vízdíj megfizetésére, mely ítélet jogerőre emelkedett. A bírósági végrehajtás eredményessége kétséges.

3.2.) Az ÉRV ZRt. felperes által **L. Erzsébet** alperes ellen a vízdíjtartozás megfizetése iránt az Ózdi Városi Bíróságon (fizetési meghagyásos eljárás perré alakulása folyamatban) 20.Pk.50.118/2011 számon indított eljárás. Pertárgy értéke: 1.280.000,-Ft+járulékai. Az Ózdi Városi Bíróság által 1.024.776,-Ft összeg bírósági meghagyás került kibocsátásra alperessel szemben, ami 2012. június 28. napján jogerőre emelkedett. A bírósági végrehajtás eredményessége kétséges.

3.3.) **G. János** felperes által társaságunk, mint alperes ellen a Gyöngyösi Városi Bíróságon kártérítés jogcímén indított peres eljárás. pertárgy értéke: 130.000 Ft. Ezen követeléssel szemben cégünk követelése 25.000,- Ft+járulék. Beszámítási kifogást terjesztettünk el. A Gyöngyösi Városi Bíróság felperes keresetét elutasította, az Egri Törvényszék pedig az első fokú ítéletet helybenhagyta. A perköltség megfizetése céljából tekintettel annak alacsony összegére gazdaságossági okból v. eljárást nem indítottunk.

3.4.) **Gy. Erzsébet** jogosult által az ÉRV ZRt. kötelezett ellen 91.798 Ft közüzemi szolgáltatási visszafizetése iránt indított fizetési meghagyásos eljárás, mely eljárás ellentmondás folytán perré alakul. Első fokon pert nyertünk, mely ellen a felperes fellebbezést terjesztett el. A Miskolci Törvényszék 2012.06.19. napján az első fokú ítéletet helyben hagyta. A perköltség megfizetése céljából tekintettel annak alacsony összegére gazdaságossági okból v. eljárást nem indítottunk.

- 3) 2012. 10. 23. napján **V. Zoltántól** kártérítési igény bejelentés érkezett. A károsult megítélése szerint a tetőzscsap meghibásodása miatt felfolyt víz okozta a lakóházának süllyedését. A kártérítési igénye összegszerű igényt nem tartalmazott, de kérte a helyreállítás költségeinek viselését. Az ÉRV ZRt. által beszerzett igazságügyi szakértői vélemény szerint az épület süllyedése nem hozható összefüggésbe a tetőzscsap meghibásodásával, így a panaszos kártérítési igényét elutasítottuk.

A bemutatott peres eljárások vonatkozásában a Társaságnak kifizetési kötelezettsége keletkezhet, melyre céltartalékot képzett a Kiegészítő melléklet 10. sz. mellékletében bemutatottak szerint.