



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2013. ÉVI
ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Kazincbarcika, 2014. május 30.


Ritter Géza
vezérigazgató

MÉRLEG "A" változat - Eszközök (aktívák)

Ssz.	Megnevezés	2012. év	adatok eFt-ban	
			Előző év(ek) módosításai	2013. év
1.	A. Befektetett eszközök	20 976 806		21 061 314
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	85 510		83 457
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	796		0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	3. Vagyoni értékű jogok	28 847		22 789
6.	4. Szellemi termékek	55 867		60 668
7.	5. Üzleti vagy cégérték			
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek			
9.	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	20 859 663		20 895 730
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	18 958 852		19 506 128
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 298 088		1 076 361
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	112 192		108 932
14.	4. Tenyészállatok			
15.	5. Beruházások, felújítások	267 126		175 862
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	223 405		28 347
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	31 633		82 127
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	15 474		65 094
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	3. Egyéb tartós részesedés	950		950
22.	4. Tartósan adott kölcsön egyéb rész- i v. álló vállalkozásban			
23.	5. Egyéb tartósan adott kölcsön	15 209		16 083
24.	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
26.	8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
27.	B. Forgóeszközök	1 723 052		4 935 707
28.	I. KÉSZLETEK	245 930		237 624
29.	1. Anyagok	112 777		92 839
30.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	1 060		13 120
31.	3. Növéndék-, hízó- és egyéb állatok			
32.	4. Késztermékek			
33.	5. Árúk	132 093		131 665
34.	6. Készletekre adott előlegek			
35.	II. KÖVETELÉSEK	1 425 131		2 815 275
36.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 312 233		2 393 069
37.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	28 656		7 067
38.	3. Követelések egyéb rész- i viszonyban lévő vállalk. szemben			
39.	4. Váltókövetelések			
40.	5. Egyéb követelések	84 242		415 139
41.	6. Követelések értékelési különbözete			
42.	7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		248
44.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45.	2. Egyéb részesedés			
46.	3. Saját részvények, saját üzletrészek			
47.	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48.	5. Értékesítési utalvány			248
49.	6. Értékpapírok értékelési különbözete			
50.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	51 991		1 882 560
51.	1. Pénztár, csekkvek	1 064		2 457
52.	2. Bankbetétek	50 927		1 880 103
53.	C. Aktív időbeli elhatárolások	14 103		13 812
54.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	566		996
55.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	13 537		12 816
56.	3. Halasztott ráfordítások			
57.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	22 713 961		26 010 833

Keltetés: Kazincbarcika, 2014. május 30.

Ritter Géza
vezérigazgató

ÉRV. Északmagyarországi Regionális Vízművek ZRT.
Kazincbarcika, Tardonai út 1.

Statistikai számjel: 11069186-3600-114-05.

Cégjegyzék száma: 05-10-000123

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013.12.31.

MÉRLEG "A" változat- Források (passzívák)

adatok eFt-ban

Sorsz.	Megnevezés	2012. év	Előző év(ek) módosításai	2013. év
58.	D. Saját tőke	2 374 548		1 857 009
59.	I. JEGYZETT TŐKE	750 000		800 000
60.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61.	III. TŐKETARTALÉK	604 481		616 922
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 085 875		1 020 067
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	796		0
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
65.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
66.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
67.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-66 604		-579 980
68.	E. Céltartalékok	136 568		90 887
69.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	77 573		86 338
70.	2. Céltartalék a várható költségekre	58 995		4 549
71.	3. Egyéb céltartalék			
72.	F. Kötelezettségek	19 472 181		23 381 663
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
74.	1. Hátrasorolt köt. kapcsolt váll. szemben			
75.	2. Hátrasorolt köt. egyéb rész-i visz. lévő váll. szemben			
76.	3. Hátrasorolt köt. egyéb gazdálkodóival szemben			
77.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	17 831 848		18 885 727
78.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79.	2. Átváltoztatható kötvények			
80.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
81.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
82.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83.	6. Tartós köt-ek kapcsolt vállalkozással szemben			
84.	7. Tartós köt-ek egyéb rész-i visz. lévő váll. szemben			
85.	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	17 831 848		18 885 727
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 640 333		4 495 936
87.	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
88.	2. Rövid lejáratú hitelek	435 404		
89.	3. Vevőktől kapott előlegek	10 173		8 559
90.	4. Kötelezettségek áruszáll-ból és szolgáltatásból (szállítók)	590 096		2 162 977
91.	6. Röv. lej. köt. kapcsolt visz. lévő vállalk. szemben	34 611		231 803
92.	7. Röv. lej. köt. egyéb rész-i visz. lévő váll. szemben			
93.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	570 049		2 092 597
94.	9. Kötelezettségek értékelési különbözete			
95.	10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
96.	G. Passzív időbeli elhatárolások	730 664		681 274
97.	1. Bevételek időbeli elhatárolása	47 607		25 479
98.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	273 788		635 545
99.	3. Halasztott bevételek	409 269		20 250
100.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	22 713 961		26 010 833

Keltetés: Kazincbarcika, 2014. május 30.

Ritter Géza
vezérigazgató

"A" eredménykimutatás (forgalmi költség eljárással)

adatok eFt-ban

Sorsz.	Megnevezés	2012. év	Előző év(ek) módosításai	2013. év
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 675 684		8 323 660
2.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele	6 675 684		8 323 660
3.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	5 287 992		7 702 920
4.	Eladott áruk beszerzési értéke	8 063		17 147
5.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	122 847		137 053
II.	Értékesítés közvetlen költségei	5 418 902		7 857 120
III.	Értékesítés bruttó eredménye	1 256 782		466 540
6.	Értékesítési, forgalmazási költségek	16 713		9 005
7.	Igazgatási költségek	1 415 716		1 926 948
8.	Egyéb általános költségek	32 581		38 716
IV.	Értékesítés közvetett költségei	1 465 010		1 974 669
V.	Egyéb bevételek	639 452		1 139 567
	Ebből: visszairt, visszavezetett értékvesztés	67 225		65 895
VI.	Egyéb ráfordítások	496 438		1 027 390
	Ebből: elszámolt értékvesztés	50 457		107 895
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-65 214		-1 395 952
9.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			19 269
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			19 269
10.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
11.	Befektetett pü-i eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
12.	Egyéb kapott (járó)kamatok és kamatjellegű bevételek	1 555		2 549
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	26 310		4 938
	ebből: értékelési különbözet			0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	27 865		26 756
14.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
15.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	62 806		81 548
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
16.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 364		3 500
	ebből: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	66 170		85 048
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-38 305		-58 292
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-103 519		-1 454 244
X.	Rendkívüli bevételek	90 986		907 926
XI.	Rendkívüli ráfordítások	36 412		13 175
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	54 574		894 751
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-48 945		-559 493
XII.	Adófizetési kötelezettség	17 659		20 487
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-66 604		-579 980
18.	Eredménykimutatás igénybevétele osztalékra, részesedésre			
19.	Jövőre várható osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-66 604		-579 980

Keltetés: Kazincbarcika, 2014. május 30.

Ritter Géza
vezérigazgató

"A" eredménykimutatás (összköltség eljárással)

adatok eFI-ban

Sorsz.	Megnevezés	2012. év	Előző év(ek) módosításai	2013. év
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 675 684		8 323 660
2.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele	6 675 684		8 323 660
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-141		12 060
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	273 525		204 341
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	273 384		216 401
III.	Egyéb bevételek	639 452		1 139 567
	Ebből: visszaírt, visszavezetett értékvesztés	67 225		85 895
5.	Anyagköltség	1 278 004		1 578 040
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 497 355		3 146 550
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	222 729		351 711
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	8 063		17 147
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	122 847		137 053
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	3 128 998		5 230 501
10.	Béreköltség	1 796 287		2 324 924
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	410 314		539 316
12.	Bérfelrakások	560 612		716 805
V.	Személyi jellegű ráfordítások	2 757 213		3 581 045
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 271 085		1 236 644
VII.	Egyéb ráfordítások	496 438		1 027 390
	Ebből: elszámolt értékvesztés	50 457		107 266
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-65 214		-1 395 952
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			19 269
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			19 269
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pü-i eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó)kamatok és kamatjellegű bevételek	1 555		2 549
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	26 310		4 938
	ebből: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	27 865		26 756
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	62 806		81 548
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 364		3 500
	ebből: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	66 170		85 048
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-38 305		-58 292
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-103 519		-1 454 244
X.	Rendkívüli bevételek	90 986		907 926
XI.	Rendkívüli ráfordítások	36 412		13 175
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	54 574		894 751
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-48 945		-559 493
XII.	Adófizetési kötelezettség	17 659		20 487
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-66 604		-579 980
22.	Eredménykimutatás igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-66 604		-579 980

Keltezés: Kazincbarcika, 2014. május 30.


Ritter Géza
vezérigazgató

TARTALOMJEGYZÉK

1. ÁLTALÁNOS RÉSZ	3
1.1. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA	3
2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK ISMERTETÉSE.....	7
2.1. A SZÁMVITELI POLITIKA ÁLTALÁNOS ELŐÍRÁSAI	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	8
2.5. AZ ESZKÖZÖK ÉS FORRÁSOK MINŐSÍTÉSÉNEK SZABÁLYAI.....	10
2.6. A TÁRSASÁGNÁL ALKALMAZOTT ÉRTÉKELÉSI ELVEK ÉS ELJÁRÁSOK	11
2.7. A JELENTŐS, NEM JELENTŐS, LÉNYEGES, NEM LÉNYEGES, FAJLAGOSAN KIS ÉRTÉKŰ, ADÓSONKÉNT EGYÜTTESÉN KISÖSSZEGŰ TÉTELEK MEGHATÁROZÁSA.....	13
3. SAJÁTOS RÉSZ	14
3.1. AZ ÉVES BESZÁMOLÓ ISMERTETÉSE	14
3.1.1. <i>Az eszközök részletezése.....</i>	<i>14</i>
3.1.2. <i>A források részletezése.....</i>	<i>17</i>
3.1.3. <i>Az eredménykimutatás ismertetése.....</i>	<i>21</i>
3.2. A TÁRSASÁG VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZETÉNEK ISMERTETÉSE.....	22
3.2.1. A VAGYONI HELYZET ALAKULÁSA	22
3.2.2. PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA	22
3.2.3. JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSA.....	22
3.2.4. ESZKÖZÖK FORGÁSA, TERMELÉKENYSÉG ALAKULÁSA	23
4. EGYÉB INFORMÁCIÓK	23
4.1. BEFEKTETÉSI KAPCSOLATOK, IRÁNYÍTÁS, ELLENŐRZÉS.....	23
4.2. ELTÉRŐ ELJÁRÁSOK, VÁLTOZÁSOK	23
4.3. KÖVETELÉSEK, KÖTELEZETTSÉGEK	24
5. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	25

1. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1.1. A Társaság bemutatása

A Társaság jogelődjét kazincbarcikai székhellyel 1962-ben Sajómenti Vízművek néven alapította az Országos Vízügyi Főigazgatóság. 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 Vagyonkezelő Részvénytársaság 146/1993. (VIII.5.) sz. határozata valamint a vonatkozó törvények alapján, zártkörűen történt.

A tulajdonosi jogok gyakorlója a Környezetvédelmi és Vízügyi Miniszter volt a 2007. szeptember 17-ig, amikor a hatályba lépett állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. tv. 59. §-ában előírtak 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 Vagyonkezelő Zrt (MNV ZRt) ügyvezető szerveként látja el. 2010. június 17-től a tulajdonosi jogokat az állami vagyon felügyeletéért felelős Miniszter a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt útján gyakorolta.

2013. évben Önkormányzatok is tulajdonrészt szereztek a Társaságban. 2013. december 31-i időponttal 83 önkormányzat, egyenként 10.000 Ft, összesen 830 eFt névérték összegben rendelkezett részesedéssel.

A cégjegyzéket vezeti és a törvényességi felügyeletet ellátja a Miskolci Törvényszék cégbírósága (3525 Miskolc, Fazekas út 2.)

A cégjegyzék száma: **05 10 000123**

A Társaság cégneve:

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

Rövidített cégnév:

ÉRV ZRt.

A Társaság 2013. 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 Szennyeződés-mentesítés, egyéb hulladékkezelés

- 4120 Lakó és nem lakó épület építése
- 4221 Folyadék szállítására szolgáló közmű 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, tetőszerkezet-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 Máshova 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 Máshova 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 működtetése

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): 800.000.000,- Ft, amely
99.943.000,- Ft pénzbeli és
700.057.000,- Ft nem pénzbeli apportból áll.

A jegyzett tőke 2013. december 31-én az alábbi összetételű, illetve címletű részvénytársaságból áll:

Törzsrészvény:

1 db	50.000.000,- Ft
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 2013. évet megelőző Jegyzett tőkéhez tartozó részvényeket az MNV ZRt részére adta át megőrzésre.

A Társaság Tulajdonosa 3/2013. (11.19.) sz. határozatával döntött az ÉRV ZRt alaptőke emeléséről. E szerint az alaptőke 700.000.000,- Ft-tal emelkedik 1.500.000.000 Ft-ra, oly módon, hogy a Magyar Állam nevében eljáró MNV ZRt 1.400.000.000,- Ft pénzbeli hozzájárulást bocsátott rendelkezésre. Az alaptőke emelés során kibocsátásra kerülő 700.000.000,- Ft névértékű részvény névértéken felüli része ázsióként a Társaság tőketartalékát növeli. A részvény névre szóló, nyomdai úton előállított törzsrészvényként kerül forgalomba. A tőkeemelés pénzbefizetése 2013. november 28-i időponttal megtörtént, azonban a cégbírósági bejegyzés időpontja 2014. január 03., így a tőkeemelésre 2014. évben kerülhet sor. Jelenleg a befizetett összeg az egyéb rövid lejáratú soron van nyilvántartva.

Az ÉRV ZRt. vagyonkezelése során, annak tevékenységét társasági tulajdonban található működtető és kizárólagosan állami tulajdonú víziközmű vagyon üzemeltetésével látja el.

Alapításkor a kizárólagos állami tulajdont képező víziközmű vagyon könyv szerinti értéken, a működtető 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 Vagyon 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 működési területe Borsod-Abaúj-Zemplén, Nógrád, Heves, illetve Hajdú-Bihar megye területére terjed ki.

Az ÉRV ZRt. 81 állami és 185 önkormányzati tulajdonú víziközmű üzemeltetésével 266 település, továbbá mindkét üzemeltetési formában 5 település közvetlen ivóvízellátását biztosítja.

Az éves ivóvíz szolgáltatás és -értékesítés volumene 14.156 em³, melynek:

- 32,4 %-át, 4.592 em³-t társvízművek felé,
- 51,3 %-át, 7.259 em³-t lakossági fogyasztók részére,
- 16,3 %-át, 2.305 em³-t közületi fogyasztóknak értékesíti a Társaság.

2013. évben a lakossági és közületi fogyasztók részére szolgáltatott ivóvíz mennyiség 67,6 %-át, azaz 6.479 em³-t önkormányzati tulajdonú víziközművön biztosítottuk.

Szennyvízelvezetéssel, tisztítással 173 településen foglalkozik a Társaság, ebből 2 állami, 171 önkormányzati tulajdonú, továbbá mindkét üzemeltetési formában 1 településen végez szennyvízelvezetést, 69 telepet üzemeltetve.

Az elvezetett / tisztított szennyvíz mennyisége 7.016 em³, ebből 97,1 %-ot (6.815 em³) tett ki az önkormányzati tulajdonú csatornahálózaton keresztül végzett szolgáltatás.

2013. 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-, Edelényi-, Tiszaújvárosi-, Pétervásárai-, Pásztói-, Salgótarjáni-, Mezőkövesdi-, Ózdi-, és a Verpeléti Ügyfélszolgálati Irodákon keresztül biztosítottuk, illetve heti egy alkalommal Borsodnádason, havi több alkalommal Szentistvánon, Mezőkeresztesen, Mezőnyáradon, Mezőnagymihályon kihelyezett ügyfél szolgálat működik.

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., Feron Kft., Magyar Telecom Nyrt.

Megrendelőink elsősorban a közszolgáltatást ellátó önkormányzati tulajdonú víz- és csatornamű társaságok, továbbá Rt-k, Kft-k, egyéb gazdálkodó szervek, vállalkozók és a lakosság. Legnagyobb megrendelőink: MIVÍZ Miskolci Vízmű Kft., Borsodvíz Zrt., Heves Megyei Vízmű Zrt. stb.

„Az ÉRV küldetése, hogy kiváló működésre törekedve a legmagasabb minőségi színvonalú víziközmű-szolgáltatást nyújtsa az érdekelt felek (köztük a tulajdonos, a fogyasztók, a munkavállalók, a partnerek és a társadalom) megelégedésére.”

Társaságunk jövőképe: „Az ÉRV kölcsönös előnyökön alapuló kapcsolatokat kialakítva, a legteljesebb társadalmi felelősségvállalás mellett Észak-kelet Magyarország piacvezető, kiválóan működő, legmagasabb minőségi színvonalú víziközmű-szolgáltatójává kíván válni, valamennyi érdekelt fél elégedettségét növelve.”

2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK ISMERTETÉSE

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

2.1. A számviteli politika általános előírásai

A Részvénytársaság jelenlegi adatait (mérleg főösszeg, éves nettó árbevétel, foglalkoztatottak létszáma) tekintve éves beszámoló készítésére, valamint kettős könyvvitel vezetésére kötelezett.

A számviteli törvény 3.§ (2) bekezdése alapján Társaságunk státusza anyavállalat. A konszolidált beszámoló elkészítése a vonatkozó szabályzat alapján történik. A Társaság leányvállalatairól a 4. számú mellékletben, illetve a 4.1 fejezetben adunk tájékoztatást.

A beszámoló készítés rendje

Az éves beszámolót december 31-ei fordulónappal kell elkészíteni. Az üzleti év megegyezik a naptári évvel. A mérleg zárási időpontja a tárgyévet követő 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
- kiegészítő melléklet
- üzleti jelentés.

A mérlegnél a számviteli törvény 1. sz. melléklete szerinti "A" változatot választjuk, ahol az eszközöket és forrásokat a hagyományosnak tekinthető sorrendben és egymás mellett kell szerepeltetni a két oldal egyezőségének 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 előírt tagolásnak és a törvényben meghatározott tartalmi követelményeknek megfelelően.

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

A költségelszámolás módja

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

A költségelszámolás rendszerének, módszerének bemutatását az Önköltségszámítási szabályzat tartalmazza.

A mérleg és eredménykimutatás sorainak részletezése, illetve összevonása

A mérleg tagolása a számviteli törvény 22.§-ban foglaltaknak megfelelően 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 forráscsoporton 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, illetőleg a vásárolt és beszedett követelések értékét.

Közbenső mérlegkészítési kötelezettség

A közbenső mérleg készítésének módszere, menete, technikája, dokumentációja megegyezik az éves mérleg készítésére vonatkozó előírásokkal.

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 Cégnyilvántartási és Céginformációs Szolgálatának megküldi és a letétbehelyezéssel egyidejűleg a Magyar Hírlapban is közzéteszi.

A Társaság az elkészített beszámolókat a saját internetes honlapján – www.ervzrt.hu – is közzéteszi.

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

2.3. Bizonylati rend, bizonylati fegyelem

Minden gazdasági műveletről, eseményről, mely az eszközök illetve a forrásainak állományát vagy összetételét megváltoztatja, bizonylatot kell kiállítani. A gazdasági műveletek folyamatát tükröző összes bizonylat adatait a könyvviteli nyilvántartásokban rögzíteni kell. A számviteli nyilvántartásokba csak szabályszerűen 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 történő kivezetés napjáig történik.

A **közmű vagyon** esetén a terv szerinti értékcsökkenést a már rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett immateriális javak, tárgyi eszközök után kell elszámolni

mindaddig, amíg azokat rendeltetésüknek megfelelően – ideértve azokat a tartalék vízi-közmű 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 közművagyon esetében a 2012. év előtt érvényes számviteli politika szerinti módszerrel határozta meg, s számolja el költségként a vagyonkezelési szerződésben rögzítetteknek megfelelően.

2012.01.01-ét követően aktivált eszközök

A vagyonkezelt eszközök amortizációjával kapcsolatos új számviteli politikai előírásokat 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 műszaki körülményekben bekövetkezett változások indokolják.

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

A **működtető vagyon** tervszerinti értékcsökkenési leírásának választott módszere: bruttó értéken alapuló, időarányos, lineáris. A lineáris kulcs meghatározása eszközonként 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 műszaki jellegű becslésen alapul, az üzembe helyezés időpontjában rendelkezésre álló információk figyelembe vételével, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható érték alapján történik.

A Társaság jelentősnek 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 jelentős, 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 rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

Az egy összegben elszámolható értékcsökkenés nagyságrendjét a Társaság 100 e Ft egyedi értékben határozza meg (kivéve az önállóan aktivált vízmérők). A számviteli törvény szerinti kis értékű vagyoni értékű 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 eszközöknél 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 értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető
- az üzleti vagy cégérték, vagy az alapítás-átstrukturizálás 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 közmű vagyon esetében, tulajdonosi engedély alapján a hosszú lejáratú kötelezettség terhére is elszámolható.

Értékcsökkenés visszairása

Részvénytársaságunk, a valódiság elve érvényesítése érdekében a terven felüli értékcsökkenéseket visszairással csökkentti, 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 közmű és működtető vagyoni körbe történő besorolásának meghatározására.

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

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, előállítási értéken) kell értékelni csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel, értékvesztéssel. Társaságunk a beszerzési ár illetve az előállítási költségek tartalmának részletes meghatározását, illetve az értékelés részletes szabályait az eszközök és források minősítési és értékelési szabályzatában rögzítette. A saját előállítású 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 előírásai szerint történik,
- az ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogokat a tárgyi eszközök között szerepeltetjük;
- a vagyoni értékű jogok között tartjuk nyilván azokat a 2005. évi új beszerzésű 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 kivezetést 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 termelésű készleteket előállítási 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 előírások értelemszerűen a forgalmi céllal beszerzett értékpapírok csoportjára is vonatkozik.

Pénzeszközök

- a pénzeszközöket tényleges összegben, könyv szerinti 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 több évig elhatárolásként szereplő bevételekre, realizálásuk bizonytalanná válása esetén, értékvesztést kell elszámolni.

Saját tőke

- a számviteli törvény kötelező előírásain felül a Társaság saját elhatározás alapján fejlesztési célra köthet le tőketartalékokat, illetve eredménytartalékokat.
- 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.
- Céltartalékokat képez a Társaság a végkielégítés miatti fizetési kötelezettsége, a függő kötelezettsége és a biztos (jövőbeni) kötelezettsége.

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 előleg) év végi értékelése során a forint árfolyam meghatározása MNB devizaárfolyamon történik;
- A devizában fennálló hitel tartozások törlesztő 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 tőkét lényegesen megváltoztatják, azaz a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke 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 tőkét növelő-csökkentő értékének – együttes (előjeltől független) összege meghaladja a mérleg főösszegének 2%-át. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2%-a meghaladja az 500 millió forintot.

A **konzolidált éves beszámoló összeállításától** a Társaság abban az esetben tekint el, - 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 főösszege 26.010.833 eFt.

3.1.1. Az eszközök részletezése

	Eszközök		adatok eFt-ban		
	2012. év	2013. év	abszolút eltérés	index (%)	belső megoszlás
Befektetett eszközök	20 976 806	21 061 314	84 508	100,40%	80,97%
Forgóeszközök	1 723 052	4 935 707	3 212 655	286,45%	18,98%
Aktív időbeli elhatárolások	14 103	13 812	-291	97,94%	0,05%
Eszközök összesen	22 713 961	26 010 833	3 296 872	114,51%	100,00%

Az eszközökön belül a **befektetett eszközök** 80,97 %-os részarányt képeznek 21.061.314 eFt értékben.

	Befektetett eszközök		adatok eFt-ban		
	2012. év	2013. év	abszolút eltérés	index (%)	belső megoszlás
Immateriális javak	85 510	83 457	-2 053	97,60%	0,40%
Tárgyi eszközök	20 859 663	20 895 730	36 067	100,17%	99,21%
Befektetett pénzügyi eszközök	31 633	82 127	50 494	259,62%	0,39%
Befektetett eszközök	20 976 806	21 061 314	84 508	100,40%	100,00%

A befektetett eszközökön belül az **immateriális javak** értéke 83.457 eFt, amely az előző évhez képest 2.053 eFt-tal csökkent. Az immateriális javakon belül a szellemi termék értéke nőtt, az alapítás átszervezés értéke és a vagyoni értékű jogok értéke csökkent.

Az **alapítás, átszervezés aktivált értéke** az előző évi 796 eFt-ról teljesen leíródott, év végi összege nulla.

A **vagyoni értékű jogok** összege 22.789 eFt. A 6.058 eFt-os csökkenés abból adódik, hogy az amortizációnál alacsonyabb összegben valósult meg aktiválás.

A **szellemi termékek** összege 60.668 eFt, a mérlegsor 4.801 eFt-tal haladja meg az előző évit.

A **tárgyi eszközök** 20.895.730 eFt-os összege a befektetett eszközök 99,21%-a. Az arányszámok jelzik az alaptevékenység rendkívül magas eszközigényét. Az előző időszakhoz képest a tárgyi eszközök állománya 36.067 eFt-tal magasabb.

Az **ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok** 19.506.128 eFt-os összege az előző évhez viszonyítva 547.276 eFt-tal nőtt, míg a **műszaki berendezések, gépek, járművek** 1.076.361 eFt összege az előző időszakhoz képest egyenlegében 221.727 eFt-tal, az **egyéb berendezések, felszerelések, járművek** 3.260 eFt-tal csökkent.

A **beruházások, felújítások** állománya tárgyévben csökkent 91.164 eFt-tal, záró értéke 175.962 eFt.

A jelentősebb beruházások 2013. évi pénzügyi teljesítésének bemutatásához az Üzleti Jelentés vonatkozó fejezete nyújt információt.

Beruházásokra átadott előleg tárgyévben 28.347 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 figyelő kutakat, az ivóvíztisztítás során keletkezett hulladékok (iszapok) elhelyezésével kapcsolatos építményeket, stb.

Az állami tulajdont képező vagyonkezelésbe átvett víziközmű 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 víziközmű vagyon bruttó és nettó értékének, valamint halmozott értékcsökkenésének záró és nyitó adatait Regionális Vízellátó Rendszerként a 3/F melléklet tartalmazza.

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 82.127 eFt, mely 50.494 eFt-tal emelkedett a tavalyi időszakhoz viszonyítva. A növekedés a kapcsolt vállalkozás részesedéseinek emelkedése és a dolgozóknak adott kölcsönök soron bekövetkezett 874 eFt növekedés hatása.

A befektetett pénzügyi eszközök között tartjuk nyilván a más társaságokban szerzett részesedéseket. Ezekről a 4. sz. mellékletben nyújtunk információt. 2013. évben a részesedések között változások történtek a Kiegészítő Melléklet 4.1 pontja szerint. A két cégvásárlás eredményeképpen a mérlegsor értéke 49.620 eFt-tal nőtt. 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 14 fő munkavállaló kapott kölcsönt, összesen 5.400 eFt összegben, ennek fedezetét részben a befolyt törlesztések 4.070 eFt-ja biztosította. A 2013. évben esedékes törlesztő részletek 4.898 eFt összegben kerültek átvezetésre az éven belül esedékes követelések közé. A dolgozóknak nyújtott kölcsönök december 31-i állománya 15.921 eFt.

Egyéb tartósan adott kölcsönök közé soroltuk a Jánosminor Ingatlanhasznosító Kft részére adott kauciót. Ezt Társaságunk a Miskolci ügyfélszolgálati iroda bérletével összefüggésben, 162 eFt összegben fizette meg a Kft-nek.

Az egyéb tartósan adott kölcsönök mérleg szerinti értéke 16.083 eFt.

Az eszközökön belül a forgóeszközök 18,98 %-os részarányt képeznek 4.935.707 eFt-os értékben. Az állomány egyenlegében 3.212.655 eFt-tal emelkedett, melyre hatást a pénzeszközállomány és a követelésállomány növekedése gyakorolt.

Forgóeszközök

adatok eFt-ban

	2012. év	2013. év	abszolút eltérés	index (%)	belső megoszlás
Készletek	245 930	237 624	-8 306	96,62%	4,81%
Követelések	1 425 131	2 815 275	1 390 144	197,54%	57,04%
Értékpapírok	0	248	248	-	0,01%
Pénzeszközök	51 991	1 882 560	1 830 569	3620,93%	38,14%
Forgóeszközök	1 723 052	4 935 707	3 212 655	286,45%	100,00%

A készletek értéke 8.306 eFt-tal csökkent, év végi állománya 237.624 eFt.

A készleteken belül az anyagok értéke 92.839 eFt, értéke 19.938 eFt-tal alacsonyabb a tavalyinál, a Társaság takarékoskodásának eredményeként a raktárról történő anyagfelhasználása miatt. Készletekre adott előleg a tárgy évben és az azt megelőző évben sem volt. A befejezetlen termelés és félkész termékek állománya alacsony, 13.120 eFt értékű. Az áruk mérleg sor 131.665 eFt összege jelentős Társaságunknál. Ezen a soron tartjuk nyilván azokat a közmű tárgyi eszközöket, melyek használaton kívül találhatóak. 2013. évben ezen eszközök körében nem történt változás, értékük 2013. évben 131.297 eFt. Az áruk között további 368 eFt érték a göngyölegek könyv szerinti értéke.

Az elfekvő készletek a mérleg fordulónapján 28.859 eFt-ot képviselnek, ez az üzembiztonsági készletnek felel meg. Az elfekvő készleteinket évente felülvizsgáljuk, és ennek alapján teszünk felajánlást a piacon, beszerzéseinknél csak a konkrétan felmerülő megrendeléseket vesszük figyelembe, ezzel is elkerülve az elfekvő készletek túlzott növekedését. Az elfekvő 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. 2013. évben forgalmuk 85.798 eFt-ot tett ki, év végi záró állományuk 25.318 eFt.

A konszignációs raktárak a cég számára pénzügyi előnyt is biztosítanak, felhasználást követően 30 napos fizetési határidő áll rendelkezésre.

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

A követelések értéke 2.815.275 eFt, előző évhez képest jelentős növekedés következett be 1.390.144 eFt összegben. Ezen belül az áruszállításból és szolgáltatásból eredő követelések (kapcsolt vállalkozások követeléseivel együtt) év végi összege 2.400.136 eFt, 1.059.247 eFt-tal magasabb a tavalyi értéknél.

Az integráció eredménye a vevő követelések állományának 78,9%-kal történő emelkedése, ebből a határidőn túli állomány közel 56%-kal növekedett.

Követelések összege egyéb követelés és értékvesztés nélkül:

	2012. december 31.	2013. december 31.
Határidőn belüli	872 363	1 414 132
Határidőn túli	713 813	1 273 775
Követelések összesen	1 586 176	2 687 907

A hátrányos helyzetű régió 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 7.067 eFt. Itt tartjuk nyilván a 4. sz. mellékletben bemutatott, kapcsolt vállalkozásnak minősített Társaságokkal szemben fennálló követeléseinket. Ezen a soron 1.111 eFt összegben a Parasznya Vízmű Kft-vel szemben, 5.956 eFt összegben az Észak-Nógrád Vízmű Kft-vel szemben áll fenn követelés. Az egyéb részesezési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben nyilvántartott követelés nincs.

A váltókövetelése a Társaságnak a mérleg fordulónapján nem volt.

Az egyéb követelések összege 415.139 eFt, amely az előző évhez képest 330.897 eFt-tal nagyobb. 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 veszteségként leírt tételekre korábban már jelentős értékvesztést számoltunk el, így a tárgyévi eredménynél minimális terhet jelentett a leírás.

A követelések után elszámolt értékvesztés alakulása a 8. sz. mellékletben kerül bemutatásra. A Társaság 107.266 eFt értékben számolt el értékvesztést, 65.895 eFt értékben történt értékvesztés visszaírása.

2013. év december 31-én a Társaság az értékpapírok között tartja nyilván a munkavállalók számára az év végén még ki nem fizetett étkezési utalványát 248 eFt összegben.

A pénzeszközök értéke 1.882.560 eFt, ezen belül a készpénz állomány 2.457 eFt. A magas érték annak köszönhető, hogy a 2013. évben megvalósult vagyonekezelte eszközállománnyal összefüggő elszámolás pénzügyi rendezése, a Tulajdonos által befizetett tőkeemelés összege, illetve az állami támogatás is az év novemberében, decemberében realizálódott. Devizával, valutával Társaságunk nem rendelkezik, 2013. december 31-én a Társaságnak folyószámlahitel-keret kihasználtsága nem állt fenn.

Az eszközökön belül az aktív időbeli elhatárolások összege 13.812 eFt, részaránya 0,05 %. Legmagasabb tétele 10.454 eFt összegben Microsoft ovs licence. Részletezését a 9. sz. melléklet tartalmazza. 2014. évben az aktív időbeli elhatárolások teljes összege feloldásra kerül.

3.1.2. A források részletezése

Források

	adatok eFt-ban				
	2012. év	2013. év	abszolút eltérés	index (%)	belső megoszlás
Saját tőke	2 374 548	1 857 009	-517 539	78,20%	7,14%
Céltartalékok	136 568	90 887	-45 681	66,55%	0,35%
Kötelezettségek	19 472 181	23 381 663	3 909 482	120,08%	89,89%
Passzív időbeli elhatárolások	730 664	681 274	-49 390	93,24%	2,62%
Források összesen	22 713 961	26 010 833	3 296 872	114,51%	100,00%

A forrásokon belül a saját tőke állományának egyenlege 517.539 eFt-tal csökkent több esemény együttes hatásaként. 579.980 eFt értékben csökkentette a 2013. évi mérleg szerinti eredmény, 50.000 eFt értékben növelte a 2013. évben jegyzett tőkére vezetett tőkeemelés, illetve a vagyonszámlálás során a tőketartalékokat érintő elszámolási tétel 12.441 eFt összegben.

Saját tőke

adatok eFt-ban

	2012. év	2013. év	abszolút eltérés	index (%)	belső megoszlás
Jegyzett tőke	750 000	800 000	50 000	106,67%	43,08%
Tőketartalék	604 481	616 922	12 441	102,06%	33,22%
Eredménytartalék	1 085 875	1 020 067	-65 808	93,94%	54,93%
Lekötött tartalék	796	0	-796	-	0,00%
Mérleg szerinti eredmény	-66 604	-579 980	-513 376	870,79%	-31,23%
Saját tőke	2 374 548	1 857 009	-517 539	78,20%	100,00%

A **jegyzett tőke** 50 MFt-tal emelkedett Tulajdonosi befizetés eredményeként (lásd 5. fejezet). A **tőketartalék** összegét befolyásolta a 2013. évben a Tulajdonossal történt vagyonelszámolás tőketartalékot érintő tétele, mely a befejezetlen beruházások állományát érintette 12.441 eFt-tal.

A saját tőke **eredménytartalék** sora 2013. év végén 1.020.067 eFt. A 65.808 eFt-os csökkenés a 2012. évi 66.604 eFt mérleg szerinti veszteség, illetve az alapítás átszervezés aktivált értéke 2012. évben leírt 796 eFt összegének lekötött tartalék sorról történő visszavezetésének egyenlege eredményezte.

Lekötött tartalék sor értéke nulla, tekintettel arra, hogy annak 2012. évi 796 eFt egyenlegét visszavezettük az eredménytartalékba.

Értékelési tartalékot nem képez a Társaság.

A Társaság adózás előtti eredménye -559.493 eFt. Társasági adófizetési kötelezettsége 20.487 eFt, így a **mérleg szerinti eredmény** sor értéke -579.980 eFt. Az adófizetési kötelezettséghez tartozó növelő és csökkentő tételek bemutatása a Kiegészítő melléklet 23. és 24. sz. melléklete tartalmazza.

A forrásokon belül 0,35 %-os részarányt képviselnek a **céltartalékok**. A várható kötelezettségek fedezetére 86.338 eFt, a várható költségekre 4.549 eFt került céltartalék címen megképzésre. A képzés részletezése a 10. sz. mellékletben kerül bemutatásra, további információt az 5. fejezetben nyújtunk.

Kötelezettségek

adatok eFt-ban

	2012. év	2013. év	abszolút eltérés	index (%)	belső megoszlás
Hosszú lej. kötelezettségek	17 831 848	18 885 727	1 053 879	105,91%	80,77%
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 640 333	4 495 936	2 855 603	274,09%	19,23%
Kötelezettségek összesen	19 472 181	23 381 663	3 909 482	120,08%	100,00%

A forrásokon belül a **kötelezettségek** 89,89 %-ot képviselnek, év végi összegük 23.381.663 eFt. Az állomány egyenlege az előző évitől 3.909.482 eFt-tal nagyobb, az alábbiakban részletezettek szerint.

A **hosszú lejáratú kötelezettségek** összege 18.885.727 eFt, ez az összeg teljes egészében az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek soron van állományban. 2013. év fordulónapján beruházási hitel nem állt a Társaság rendelkezésére.

A hosszú lejáratú egyéb kötelezettségek között tartjuk nyilván a vagyonkezelésbe átvett víziközmű vagyont, a halasztott bevételek sorról a hosszú lejáratú kötelezettségek közé

átvezetett közmű elemekhez kapcsolódó idegen forrást, mely még nem került felhasználásra, a Zenon Kft felé fennálló fizetési kötelezettséget, illetve a lízingbe vett gépjárművek értékét. Ezek együttese teszi ki a sor összegét.

Az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. Törvény 27. § (8) bekezdése alapján az ÉRV ZRt, mint közfeladatot ellátó vagyonkezelő, a visszapótlási kötelezettség teljesítése alól mentesül. A jogszabályi rendelkezés 2013. június 28-i időponttal lépett hatályba. Erre a jogszabályhelyre való tekintettel az MNV ZRt kezdeményezte a vagyonkezelésben lévő vagyon elszámolását 1998. január 1-től 2013. június 27-ei időszakra vonatkozóan. Az elszámolás alapjául szolgáló iránylevek és táblázatok megküldésre kerültek.

Társaságunk az éves beszámoló adatai, a vagyonkataszteri adatszolgáltatás és a rendelkezésre álló dokumentáció alapján készítette el a vagyonkezelésbe vett eszközök elszámolását, melyet a szeptember 27-én kelt levelében megküldte az MNV ZRt részére.

A vagyonelszámolás alapján az ÉRV ZRt többlet felhasználása alátámasztást nyert, melyet az MNV ZRt elfogadott. A vagyonelszámolás egyenlege, egyben az ÉRV ZRt követelése 901.717 eFt volt. Az összeg az MNV ZRt részéről két részletben átutalásra került, 2013.10.29-én 500.000 eFt-ot, majd 12.07-én 401.717 eFt-ot kapott a Társaság a Magyar Államtól.

A vagyonelszámolásból eredően változott a vagyonkezelésbe átvett víziközmű vagyonnal összefüggő hosszú lejáratú kötelezettség értéke. Átvezetésre került a passzív időbeli elhatárolások halasztott bevétel soráról a KEOP támogatás 2.892 eFt, a KIOP támogatás 267.744 eFt, valamint a 2012. és 2013. évben felhasznált egyéb idegen források 14.417 eFt összegét. A sor értékét tovább növeltük a vagyonelszámolás során elismert 2007. évi fejlesztési célra átadott pénzeszköz, és a 2005. évi díjkorrekció együttesen számított 264.251 eFt összegével. A 2013. június 27-i elszámolás során az ÉRV ZRt részére megállapított 901.717 eFt is a hosszú lejáratú soron került könyvelésre.

A felsorolt tényezők eredményeként a hosszú lejáratú kötelezettség és az egyes számlaosztályban szereplő víziközmű vagyon nettó értéke (befejezetlen beruházások értéke nélkül) 2013. június 27-i dátummal megegyezik egymással, értékük 18.276.784 eFt.

Tekintettel arra, hogy a 2007. évi CVI törvény alapján a visszapótlási kötelezettség megszűnt, 2013. június 27-ét követően a közmű vagyoneszközökön elszámolt amortizációt a Társaságnak nem kell felhasználnia beruházási célokra. Azt 2013. december 31-ei dátummal rendkívüli bevételként könyveltük el a hosszú lejáratú kötelezettségek csökkentésével egyidejűleg. Az ily módon elszámolt értékcsökkenés összege 517.507 eFt, mely meghatározásánál figyelembe vettük az idegen források után a passzív időbeli elhatárolások soráról a rendkívüli bevételek közé, az amortizáció arányában átvezetett összeget.

2013. ezen időszakában a Társaságnál 287.142 eFt összegben jelentkezett beruházás, felújítás aktivált értéke, illetve 1.631 eFt összegben kapcsolódott hozzá elszámolt amortizáció. Ezt az amortizációs összeget is figyelembe vette a társaság az elengedett értékcsökkenés részeként. A passzív időbeli elhatárolások közül, a halasztott bevételek soráról a közmű aktiválással megegyező összegben átvezetésre kerültek az idegen források, mint az értéknövelő beruházások és felújítások forrása. Ezt az összeget korigálni szükséges a halasztott bevételekkel szemben az értékcsökkenéssel arányosan a rendkívüli bevételekre átvezetett 24.820 eFt értékkel. A megadott módosításokkal az Állammal szembeni kötelezettségek összege 2013. december 31-én 18.021.599 eFt-ra módosult, mely egyezik a víziközmű vagyon (befejezetlen beruházások értéke nélkül számított) december 31-i nettó értékével.

A halasztott bevételek soráról a hosszú lejáratú kötelezettségek közé átvezetett közmű vagyonhoz kapcsolódó idegen forrás összege 503.447 eFt. Ez az összeg a retrospektív támogatásokhoz kapcsolódóan kapott pénzeszköz, melynek felhasználásával a közmű

vagyonelemek fejlesztését kell támogatni. Nyilvántartása a Magyar Állammal szembeni kötelezettségektől elkülönítve történik.

Az állammal szembeni kötelezettség összege együttesen 18.525.046 eFt.

Az ÉRV ZRt. mint az állami vagyon megbízott vagyonkezelője a fennálló vagyonkezelési szerződés alapján továbbra is beszámolási kötelezettséggel tartozik az MNV ZRt felé. Ezt egyrészt havonta, illetve minden év május 31-ig teljesíti elektronikus formában, másrészt adatot szolgáltat még az MNV ZRt könyvvizsgálója felé is az éves beszámolója összeállításához, annak könyvvizsgálatához.

Ez utóbbi keretében adatot szolgáltatunk a vagyonkezelt eszközök könyvszerinti bruttó és nettó értékéről, a vagyonkezelt eszközökhöz kapcsolódó hosszú lejáratú kötelezettségről. Az adatszolgáltatás adatai az MNV ZRt beszámolójának kiegészítő mellékletében is megjelentek.

A Lázberc ivóvíztermelő telep technológiai korszerűsítésére a Társaság 2006. évben a ZENON Systems Kft-vel kötött megállapodást. A beruházás folytatódott, melynek eredményeként 2011. évben újabb fejlesztés került aktiválásra. E két munka pénzügyi teljesítésére részletekben kerül sor, a 4.3 fejezetben leírtak szerint. Év égen a hosszú lejáratú kötelezettségek soron megjelenő összeg 351.280 eFt. A sorról 109.557 eFt-ot a rövid lejáratú egyéb kötelezettségek sorra átvezettünk, mint éven belüli törlesztő részletet.

Szintén az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek értékét növelik a lízingbe vett, összesen 9 db gépjármű értéke. A nyilvántartott kötelezettség szerint értékük 16.747 eFt, melyből 7.346 eFt átsorolásra került a rövid lejáratú kötelezettségek közé. A hosszú lejáratú kötelezettségeken maradt érték 9.401 eFt.

Rövid lejáratú kötelezettségek

adatok eFt-ban

	2012. év	2013. év	abszolút eltérés	index (%)	belső megoszlás
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	-	0,00%
Rövid lejáratú hitelek	435 404	0	-435 404	0,00%	0,00%
Vevőktől kapott előlegek	10 173	8 559	-1 614	84,13%	0,19%
Köt-ek áruszáll-ból, szolg-ból	590 096	2 162 977	1 572 881	366,55%	48,11%
Kapcsolt váll. szembeni köt.	34 611	231 803	197 192	669,74%	5,16%
Egyéb rövid lejáratú köt.	570 049	2 092 597	1 522 548	367,09%	46,54%
Rövid lej kötelezett. összesen	1 640 333	4 495 936	2 855 603	274,09%	100,00%

Rövidlejáratú kötelezettségünk 4.495.936 eFt, amely egyenlegében 2.855.603 eFt-tal meghaladja a tavalyi értéket.

A 2013. év végén fennálló áruszállításból és szolgáltatásból eredő kötelezettségállomány 2.162.977 eFt. Határidőn túli szállítói tartozása a Társaságnak 1.059 MFt.

A rövidlejáratú hitele nincs a Társaságnak a mérleg fordulónapján.

A vevőktől kapott előleg összege 8.559 eFt, mely kizárólag vízbekötési céllal befizetett előlegeket tartalmaz.

Kapcsolt vállalkozással szembeni tartozás összege 231.803 eFt. Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szembeni kötelezettsége nincs a Társaságnak.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 2.092.597 eFt, amely az előző időszakhoz képest 1.522.548 eFt-tal emelkedett. Részletezését a 6. sz. mellékletben mutatjuk be.

A Társaságnak devizában fennálló kötelezettsége a mérleg fordulónapján nem volt.

A **passzív időbeli elhatárolások** forrásokon belüli részaránya 2,62 %, év végi összege 681.274 eFt. A mérleg sor részletezését a 9. sz. mellékletben mutatjuk be.

A passzív időbeli elhatárolások közül a költségek, ráfordítások elhatárolt értéke 2014. évben teljes egészében feloldásra kerül.

3.1.3. Az eredménykimutatás ismertetése

A belföldi **értékesítés nettó árbevétele** 8.323.660 eFt, az előző időszakhoz viszonyítva 1.647.976 eFt-tal növekedett.

Az árbevételben belül az ivóvíztermelés és szolgáltatás árbevétele 5.396.695 eFt-ot, 64,84 %-ot képvisel. Az árbevétel főbb tevékenységek szerinti megoszlását a 11. sz. mellékletben bemutatjuk.

Az egyéb bevételek összege 1.139.567 eFt, amely 56,11%-os, abszolút összegben 500.115 eFt növekedést mutat a 2012. évhez képest. Az egyéb bevételek részletezését a 12. sz. melléklet tartalmazza.

Az **értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége** 7.702.920 eFt, az eladott áruk beszerzési értéke 17.147 eFt és az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke 137.053 eFt.

Az értékesítés közvetlen költségeinek összege 7.857.120 eFt, amely az előző évhez képest 2.438.218 eFt növekedést mutat.

Az **értékesítés közvetett költsége** 1.974.669 eFt, amely a bázishoz képest 509.659 eFt-os, illetve 74%-os növekedést mutat, melyből az egyéb általános költségek 6.135 eFt-tal növekedtek.

Az egyéb ráfordítások összege 1.027.390 eFt, amely az előző évhez képest 530.952 eFt-tal nőtt. Az egyéb ráfordítások részletezését a 12. sz. melléklet tartalmazza.

Az **üzemi (üzleti) tevékenység eredménye** -1.395.952 eFt, amely az előző évhez képest 1.330.738 eFt-tal kedvezőtlenebb a fenti tényezők együttes hatása eredményeként.

A pénzügyi műveletek bevétele: 26.756 eFt.

A kapott osztalék összege 19.269 eFt, az Észak-Nógrád Kft részéről történt fizetés alapján, a kapott kamatok, kamat jellegű bevételek összege 2.549 eFt, az egyéb pénzügyi bevételek 4.938 eFt.

A pénzügyi műveletek ráfordítása 85.048 eFt.

A fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások összege 81.548 eFt. A pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai 3.500 eFt. Itt számoljuk el az árfolyamváltozások hatását, amennyiben az veszteség jellegű.

Fentiek együttes hatására a **pénzügyi műveletek eredménye** -58.292 eFt, amely az előző évhez képest 19.987 eFt-tal csökkent.

A **szokásos vállalkozási eredmény** -1.454.244 eFt, amely 1.350.725 eFt-tal kedvezőtlenebb az előző évinél. A csökkenés elsősorban a költségek, árbevétel meghaladó mértékű növekedése eredményezte.

A **Rendkívüli bevétel** 907.926 eFt volt, részletezésüket a 13. sz. melléklet tartalmazza. Legjelentősebb tétele, a 2013. évi Tulajdonossal történő elszámolásból eredő, az abban elismert így bevételként elszámolható gazdasági események összege, illetve a törvény alapján a visszapótlási kötelezettségből eredő elengedett amortizációból összege. A **rendkívüli ráfordítások** összege 13.175 eFt, melyből az Intézmények, rendezvények

támogatásának értéke, valamint az alapítvány-egyház és közérdekű kötelezettség vállalás képviseli a legnagyobb összeget. Részletezésüket a 13. sz. melléklet mutatja be.

A **rendkívüli eredmény** 894.751 eFt.

Az **adózás előtti eredmény** -559.493 eFt, Társaságunk adófizetési kötelezettsége 20.487 eFt. A 2013. évi **mérleg szerinti eredmény** összege -579.980 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 történő szemléltetését a 14. sz. melléklet tartalmazza. A mutatók vizsgálata időbeli alakulásuk szempontjából fontos. Ez igaz a tőkeszerkezetre és a működő tőkére egyaránt. 2013. évben a Társaság negatív mérleg szerinti eredményt ért el, mely a saját tőkére és az ebből származtatott mutatókra is negatív hatást gyakorolt. Tendenciáját tekintve a mutatószámok nem javultak, a Társaság magas külső forrás igényét mutatják a saját erővel szemben.

A vagyoni helyzetet elemző mutatókat azonban több tényező torzítja. Ilyen a közmű vagyónrész, mely nyilvántartása a tárgyi eszközök és a hosszú lejáratú kötelezettségek között történik, továbbá a kötelezettségként kimutatott, 1.400 MFt összeggel bíró jegyzett tőke befizetés.

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 likviditási mutatók a két év vonatkozásában javulást tükröznek. Év végén a pénzeszközállomány magas értéke, és ebből kifolyólag a folyószámla hitelkeret kihasználtsága javított az értéken.

Adósságszolgálat

A Társaság adósságállománya az előző évhez képest tovább romlott. Ez a negatív eredmény sorok hatása mely nem fedezi a Társaság fizetési kötelezettségeit.

3.2.3. Jövedelmi helyzet alakulása

A jövedelmezőségi mutatókat, diagrammjukat a 16. sz. melléklet tartalmazza, a jövedelmezőség a mellékletben célszerűen kiválasztott mutatószámokkal széleskörűen vizsgált. A mutatók mindegyike negatív értékkel bír, a negatív mérleg szerinti eredmény hatására. Az eredmény alacsonyabb a 2012. évinél, így a mutatók értéke romlott.

3.2.4. Eszközök forgása, termelékenység alakulása

Az eszközök forgása és a termelékenység mutatói, azok diagrammon történő szemléltetése a 17. sz. mellékletben található. A forgási mutatók az eszközhatékonyság kifejezői, szoros összefüggésben állnak a jövedelmezőséggel, a gazdaságosság elvével. A forgási mutatók egy része, mint például a készletek forgása javult, tekintettel a takarékosagra és a raktári készletek felhasználására, ugyanakkor a bővülő vevőkör és visszatartott szállítói állomány eredményeképpen azok forgási sebessége romlott. Az 1 főre jutó termelékenység, tekintettel a negatív eredmény sorokra és ezzel egyidejűleg a létszám növekedésére, a tavalyi évhez képest alacsonyabb.

4. EGYÉB INFORMÁCIÓK

4.1. Befektetési kapcsolatok, irányítás, ellenőrzés

- A Számviteli törvény 3.§ (2) előírásai szerint az ÉRV ZRt. az alábbi Társaságokban szerzett többségi tulajdoni hányada alapján minősül anyavállalatnak:

2005. év április 5-én többségi, 51%-os részesedést szereztünk a Parasznya és Térsége Víziközmű 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.

2013. január 17-i dátummal a tulajdonos 9 Önkormányzattal kötött szerződés alapján megvásárlásra került a Bódva Közmű Kft üzletrészenek 100%-a, összesen 43.000 eFt ellenértékért.

2013. február 15-i dátummal Társaságunk megvásárolta összesen 6.620 eFt-ért, 11 Önkormányzattól a Hernád Közmű Kft 100%-os tulajdonjogát.

- 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, illetve az eredménykimutatás eljárásai nem változtak.
- A korábbi évekkkel ellentétben a Társaság 2012. évtől az éves beszámolójában nem bontja meg a tárgyi eszközöket és immateriális javakat a Magyar Államtól vagyonkezelésre átvett eszközökre és egyéb működtető eszközökre, nem bontja meg a követeléseket sem alaptervékenységgel összefüggő és egyéb követelésekre, továbbá a hosszú lejáratú kötelezettségeket sem 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 ajánlatkérő Szalajka vízműtelepén” elnevezés alatt. A felhíváson a PALL AUSTRIA Kft pályázata nyert. A membránszűrő beszereléséig, beüzemeléséig az ÉRV ZRt 33.989 eFt előleget fizetett. Az előleget az egyéb követelések mérlegsoron vettük állományba. A szűrő beüzemelésének időpontja 2011. április, mely időponttól, a PALL AUSTRIA Kft negyedévente számlát állít ki. A negyedéves számlázás folyamán az előleg beszámításra kerül. A Felek a szerződést határozott időtartamra, 2014. november 01. napjáig kötötték. 2013. december 31-én a fennálló előleg összege 13.361 eFt.
- Társaságunk rendelkezik a Jósvaló 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. Évente az átvett összeg időarányos részét a rendkívüli bevételek közé átvezetjük. Garanciális meghibásodás az elmúlt időszakban nem történt. Az időbeli elhatárolások között fennmaradó összeg 18.810 eFt.
- Az ÉRV ZRt még 2006. évben végrehajtotta a Lázberc ivóvíztermelő telep technológiai korszerűsítését a ZENON Systems Kft bevonásával. A beruházás értéke 347.800 eFt + áfa, összesen 417.360 eFt, kifizetése megállapodás alapján 10 év alatt, havi törlesztéssel történik. 2013. év végéig a ki nem fizetett bruttó összege 121.730 eFt, mely tartozást a hosszú lejáratú kötelezettségek között tartjuk nyilván. A tárgyévet követő évben fizetendő 41.736 eFt-ot az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek közé vezettük át.
A Társaság 2011. évben folytatta a Lázberci termelő telep fejlesztését, mely révén aktiválásra került az 500-as ZeeWeed ultraszűrő, 8.000m³/nap-al bővítve 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 16.956 eFt. A 2013. évi 67.821 eFt törlesztés átvezetésre került a rövid lejáratú kötelezettségek közé a hosszú lejáratú kötelezettségek között nyilvántartott összeg 271.278 eFt.
- A hálózati veszteségek csökkentése, a vízminőség további javítása érdekében, jelentős mértékű hálózatrekonstrukciós – vezeték kiváltás, vezeték felújítás – tervet állított össze 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:

Megnevezés	Hitelkeret összege (EUR)	kamatfeltétel	Lejárat
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.
Összesen:	1.655.325		

A beruházási hitel törlesztése 2010. szeptember hónapban kezdődött, negyedéves ütemezéssel. Az utolsó részletfizetés 2013. szeptember 30-i dátummal történt, ezzel a tárgyi hitelállomány megszűnt.

A hitel után tárgy év 09.30. napjáig fizetett kamat 1.308 eFt , mely pénzügyi műveletek ráfordításaként került elszámolásra.

- 2013. év végén külföldi pénzeszközben fennálló hitelállománya nem volt a Társaságnak.
- 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 terhelte ingatlanok az alábbiak: Kazincbarcika, belterület 974, 3350/5, 3350/14 hrsz.
- Az időszakosan felmerülő finanszírozási nehézségek áthidalására folyószámlahitel-keret áll rendelkezésre, 2013. december 31-én az alábbi paraméterekkel.

Bank	Hitelkeret összege	Lejárat időpontja	Kamat %	Rend. tart. jutalék, kezelési ktg
K&H Zrt.	780.000 eFt	2014.06.30.	1 napi BUBOR + 1,5	0,3 %
CIB Bank Zrt.	320.000 eFt	2014.12.23.	1 napi BUBOR + 1,5	0,5 %

A hitelszerződések biztosítékai:

- azonnali beszedési megbízás benyújtásához hozzájárulás
- ingatlant terhelő keretbiztosítéki jelzálogjog
- váltó

A hitelkeret igénybevétele 2013. évben folyamatos volt.

5. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

- Az MNV ZRt közreműködésével a regionális vízművek egységes számviteli politikát alakítottak ki és alkalmaznak 2012. január elsejétől.
- Az MNV ZRt Igazgatósága az 521/2012 (XII.20.) sz. határozatában alaptőke emelésről döntött, mely döntés alapján az ÉRV ZRt 750 MFt-os jegyzett tőkéjét 800 MFt-ra emelte. A döntés szerinti összeg átutalására december hónapban került sor, azonban a cégbírósági bejegyzés 2012. évben nem zárult le, így a kapott 50 MFt 2012. évben a kötelezettségek között került állományba vételre. Jegyzett tőkeként való elszámolására 2013. április 5-én került sor a cégbírósági bejegyzésnek megfelelően.
A Társaság Tulajdonosa 3/2013. (11.19.) sz. határozatával ismételten emelte az ÉRV ZRt alaptőkéjét. E szerint az alaptőke 700.000.000,- Ft-tal emelkedik 1.500.000.000 Ft-ra, oly módon, hogy a Magyar Állam nevében eljáró MNV ZRt 1.400.000.000,- Ft pénzbeli hozzájárulást bocsát rendelkezésre. Az alaptőke emelés során kibocsátásra kerülő 700.000.000,- Ft névértékű részvény névértéken felüli része ázsióként a Társaság tőketartalékát növeli. A részvény névre szóló, nyomdai úton előállított törzsrészvényként kerül forgalomba. A tőkeemelés pénzbefizetése 2013. november 28-i időponttal megtörtént, azonban a cégbírósági bejegyzés időpontja 2014. január 03., így a tőkeemelésre 2014. évben kerülhet sor. Jelenleg a befizetett összeg az egyéb rövid lejáratú soron van nyilvántartva.

- 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, melyből 96.251 eFt a levonható áfa.
A beruházás aktiválása 2006. november 8-án megtörtént. A beruházás támogatási összegét a sztv. előírásai szerint a passzív időbeli elhatárolások közé, halasztott bevételként számoltuk el.
2013. évben a halasztott bevételek közül a KIOP támogatás összege, mint felhasznált forrás, átvezetésre került a Magyar Állammal szembeni hosszú lejáratú kötelezettségek közé.

- 2008. évben a Társaság benyújtotta pályázatát a Nemzeti Fejlesztési Ügynökség által tett, a KEOP keretén belül, az Ivóvízbázis-védelem konstrukció – Üzemelő vízbázisok diagnosztikai vizsgálata címen kiírt felhívásra. A pályázat a KEOP-2.2.3/A-2008-0010 számú szerződéssel 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. 2012. év január hónapjában a jogszabályi változások eredményeként a projekt nettó összköltsége megemelkedett, melyet a támogatási szerződés módosításával elismertek, és a támogatási mérték megemelésével megtérítettek. A támogatás összege így 93.195.330,- Ft-ban lett meghatározva és került kiutalásra.
2013. évben a halasztott bevételek közül a KEOP támogatás összege, mint felhasznált külső forrás, átvezetésre került a Magyar Állammal szembeni hosszú lejáratú kötelezettségek közé.

- Az Új Széchenyi Terv Környezet és Energia Operatív Program keretén belül, „KEOP-1.3.0/09-11 Ivóvízminőség-javítás című konstrukció” cím alatt pályázati lehetőség nyílt meg. Társaságunk 6 tárgyban adta be pályázatát, összesen 769.314 eFt összegben, melyek elbírálása sikeresen zárult. Átutalására a következők szerint került sor:

2013.12.23.	144.671.146,-	KEOP-1.3.0/09-11-2013-0144
2013.12.23.	147.461.931,-	KEOP-1.3.0/09-11-2013-0148
2013.12.23.	142.785.537,-	KEOP-1.3.0/09-11-2013-0146
2013.12.23.	98.444.964,-	KEOP-1.3.0/09-11-2013-0147
2013.12.23.	100.826.981,-	KEOP-1.3.0/09-11-2013-0149
2013.12.30.	135.123.455,-	KEOP-1.3.0/09-11-2013-0145

 A támogatási összeg a passzív időbeli elhatárolások sorról átvezetésre került a hosszú lejáratú kötelezettségek közé, elkülönítetten az Állam felé fennálló kötelezettségtől. Év végi, még fel nem használt értéke 503.447 eFt.

- 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 nevelő és szemléletformáló életmód programok – lokális szinterei „pályázati kiírásra. 2012 augusztus 10-én TÁMOP-6.1.2-11/1-2012-0130 szám alatt „Egészségre nevelő életmód programok az ÉRV ZRt-nél,„ címmel a támogatási pályázatot elnyerte. Társaságunk 9 978 753.-Ft. (le nem vonható áfa-t is tartalmazó) összegű vissza nem térítendő támogatásra lett jogosult mely a projekt megvalósításának keretében felmerülő költségek 100%-ban elszámolhatóak. A projekt megvalósítási időszakának kezdő időpontja: 2012.08.01, a megvalósítás határideje 2013.07.30.
2013. évben a projekt lezárult, az elszámolás megtörtént.

- Az ÉRV ZRt. 2012. szeptember 13-án pályázatot nyújtott be a Nemzeti Fejlesztési Ügynökség által a Társadalmi Megújulás Operatív Program keretén belül a „Munkahelyi képzések támogatása nagyvállalkozások számára a konvergencia régióban” tárgyú pályázati felhívásra. Társaságunk TÁMOP 2.1.3.C-12/1-2012-0472 azonosító számon a projekt összköltségére 12.671.320 Ft támogatási összeget nyert. A projekt megvalósítási időszaka 2013.07.01-2014.04.30. A projekttel kapcsolatos 2013. évben felmerült költség összesen 8.933.192 Ft volt, mely összeg a 2013. év végén, a benyújtott fizetési kérelmek alapján a Társaság számláján jóváírásra került.
- A törvény kötelezettségének megfelelően áttekintésre került a társasági vagyongör abból a szempontból, hogy a vagyontháramlással érintett eszközökkel rendelkezik-e a Társaság. A Társaság nem rendelkezik olyan eszközzel, mely állami vagy önkormányzati tulajdonba kerülése szükségessé vált volna 2013. január elsejével.
- A „0” számlaosztályban tartjuk nyilván a konszignációs raktárkészletek értékét, illetve az Önkormányzatokkal megkötött bérüzemelési szerződésekkel üzemelésre átvett tárgyi eszközök állományi leltárát. A nyilvántartásunk teljeskörűsége érdekében a „0” számlaosztályban vettük nyilvántartásba a behajtási tevékenység folyamán bejegyzett végrehajtási jogok értékét, valamint az integrációhoz kapcsolódó vásárolt és beszédett követelések értékét is.
- A környezetterhelési díj tekintetében a fogyasztókra áthárított vízterhelési díj és a kedvezményekkel nem csökkentett ráfordításként elszámolt vízterhelési díj különbözete nem jelentős, tekintettel arra, hogy annak mértéke nem éri el az áthárított – bevételként elszámolt – vízterhelési díj 25 %-át.
- A Kiegészítő Melléklet további, a korábbiakban nem hivatkozott tájékoztató adatsorokat tartalmaz:

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámát, a bérköltséget és a személyi jellegű egyéb kifizetéseket a 18. sz. melléklet tartalmazza.
Műszaki fejlesztés Társaságunknál 2013. évben nem volt.

A „0” számlaosztály részletezését a 19. sz. melléklet tartalmazza.

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

A veszélyes hulladékok 2013. évi összesített adatait, valamint az ártalmatlanítás költségeit a 21. sz. melléklet szemlélteti.

- A 2012. év zárása során a 2013. évre képzett céltartalék felhasználását az alábbiakban mutatjuk be:
 - A peres ügyek lezárultak, azokkal összefüggésben 2014. évet és azt meghaladóan kifizetés nem merülhet fel. A 2013. évben erre a célra képzett céltartalék teljes egészében feloldásra került, összege 510 eFt.
 - A 2013. évben képzett szennyvízbírság összegét, 24.564 eFt-ot feloldottuk.
 - Társaságunk 2012. évben céltartalékot képzett a Sirok átlagosító tóból elszállítandó iszapok ártalmatlanítására, amennyiben az veszélyes hulladéknak minősül. A vizsgálati eredmények igazolták, hogy a felhalmozódott iszap nem veszélyes hulladék, így az elszállítási költsége várhatóan 4.549 251 Ft. A megképzett 58.995.000,- forintból így 54.445.749,- Ft feloldásra került.
- A 2013. év zárása során az alábbiak szerint történt a céltartalék képzése:
 - 2013. évre céltartalékot képeztünk a folyamatban lévő NAV átfogó vizsgálat megállapításainak fedezetére. Ennek összegét az előzetes számítások alapján

- 52.500 eFt-ban határoztuk meg és határoltuk el. 2014. évben került sor, mérlegzárást követően a határozat átvételére, mely alapján a fizetendő összeg 53.880 eFt. Ennek megfelelően a céltartalék képzés során a jogcímet 1.380 eFt-tal megemeltük,
- Peres ügyek címén, ügyvédi javaslat alapján 10.007 eFt került képzésre,
 - Szennyvízbírság fizetésére 22.451 eFt-ot különítettünk el.
 - Garanciális kötelezettségek fedezetére nem történt céltartalék képzés.
- A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 76.§-a értelmében 2012. január 1-jétől a 2011. december 31-én alkalmazott díjakhoz képest legfeljebb 4,2 %-al megemelt mértékű díjat alkalmazhatott a társaság a vízi közműveken végzett szolgáltatások tekintetében.
2013. évre a jogszabály nem adott lehetőséget díjemelésre, így a 2013. évi díjak a 2012. évben alkalmazott díjtételekkel azonosan kerültek alkalmazásra.
- Az állami tulajdonú vízi közmű rendszeren végzett szolgáltatás esetén a 144/2011. (XII.23.) sz. VM rendeletnek megfelelően történt a díjalkalmazás.

A rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény a lakossági terhek csökkentése érdekében 2013. július 1-jét követő időszakban teljesített szolgáltatások vonatkozásában 10%-os rezsicsökkentést kellett alkalmazni, azaz 2013. 07. 01-től a 2013. 01.31-én jogszerűen alkalmazott díjtételek 90%-át számlázhatták a vízi közmű szolgáltatók.

A víziközmű szolgáltatás díjainak tekintetében a Társaság a törvényben meghatározottak szerint járt el.

Az egyéb tevékenységek számlázása a társaság Árképzési Szabályzatában foglalt díjtételekkel történt. 2013. július 1-jétől a lakossági terhek enyhítése érdekében a szippantott szennyvízre is kiterjedt a rezsicsökkentés, mely szerint a 2013. 01.31-én alkalmazott díjak 90%-ának megfelelő díjat lehetett alkalmazni. A szippantott szennyvízre vonatkozó rezsicsökkentésről a 2013. évi CXIV. törvény rendelkezik, melyben foglalt előírásoknak megfelelően történt a számlázás.

- A Társaságnak 2013. évben 20.487 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 előtti eredményt növelő tételeket a 22. sz. melléklet, az adózás előtti eredményt csökkentő 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 képződtek, és azok felhasználására mely gazdálkodási területen, illetve tevékenységek érdekében került sor. Ennek vizsgálatát szolgáló alábbi táblázat megmutatja a pénzforrások képződésének és azok felhasználásának tevékenységi területenkénti megoszlását.

A Cash-flow összetevői

Megnevezés	Összeg (eFt)	Arány (%)
Források		
Folyamatos működésből	4 151 568	74,8%
Befektetési tevékenységből	1 000	0,0%
Pénzügyi műveletekből	1 400 000	25,2%
Források összesen	5 552 568	100,00%
Felhasználások		

Folyamatos működésből	-2 057 119	55,3%
Befektetési tevékenységből	-1 229 475	33,0%
Pénzügyi műveletekből	-435 405	11,7%
Felhasználások összesen	-3 721 999	100,00%

A Társaság pénzforszáinak 74,8 %-a származik a folyamatos működésből. Ennek kiemelt tételei az amortizáció, az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek, a passzív időbeli elhatárolások és a szállítók változása. Az általános tapasztalati érték minimálisan a 80% körüli szintet tartja elfogadhatónak, látható a folyószámla hitelkeret kihasználtság magas szintje.

A befektetési tevékenységből származó forrás jelentéktelen, azt tükrözi, hogy Társaságunk nem foglalkozik befektetési tevékenységgel.

A pénzügyi műveletekből származó pénzforszá összege 25,2 %-os részarányt mutat. A tétel mögött nem hitelkihasználtság, hanem saját tőke növekményként jelentkező tulajdonosi befizetés áll.

A felhasználások 55,3 %-a származott a folyamatos működésből, 33,0 %-a pedig a befektetési tevékenységhez, beruházásokhoz, felújításokhoz kapcsolódik.

A pénzügyi műveletek felhasználásának részaránya 11,7%. Ez mutatja, hogy a Társaság visszafizette hitelből származó kötelezettségét.

- A Társaság összeállította ágazati (elsődleges tevékenység mint ivóvíz szolgáltatás, és szennyvíz elvezetés, valamint másodlagos tevékenység) megbontású eredmény kimutatását és mérlegét, melyet a 25. mellékletben szemléltetünk.
- A tárgyévben a Felügyelő Bizottság tagjai részére kifizetett tiszteletdíj összege 7.180.714,- Ft volt.
- A tisztségviselők javadalmazási elveit, a juttatások körét, mértékét a 117/2013. (IV.10.) Alapítói Határozat tartalmazza, melynek mellékletét képezi a Javadalmazási szabályzat.
- A tárgy évre vonatkozó könyvvizsgálatért kifizetendő díj értéke a tulajdonosi döntésnek megfelelően 2.050 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

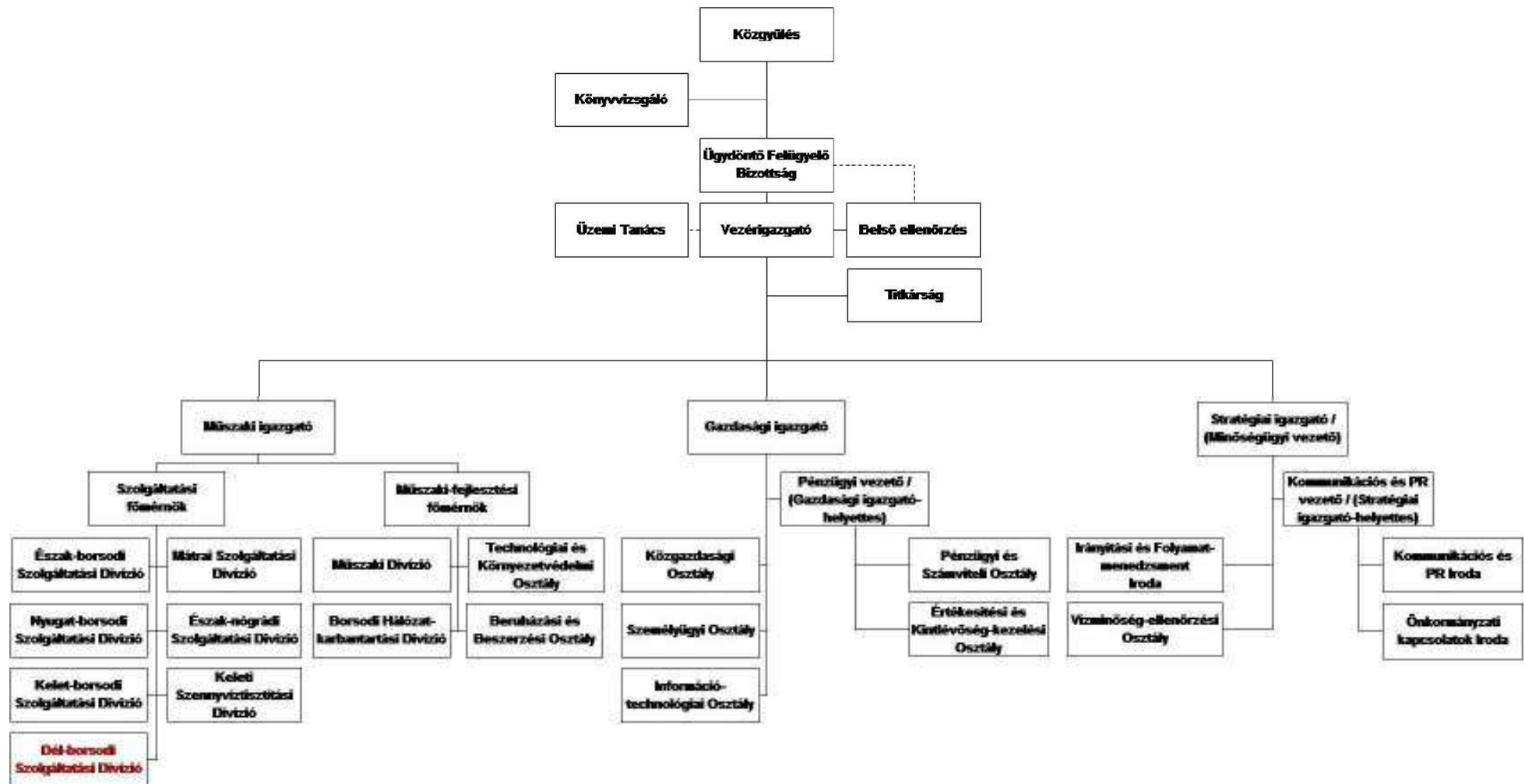
Az éves beszámoló véleményezésével, záradékolásával megbízott könyvvizsgáló:

Even Balance Kft,
1065 Budapest, Révay utca 10. 1.em. 105.
Könyvvizsgáló: Helyes-Pongó Ágnes
Kamarai tagsági igazolvány száma: 006824

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy:

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

AZ ÉRV ZRT 2013. DECEMBER 31-ÉN HATÁLYOS SZERVEZETI FELÉPÍTÉSE



IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKADATAI

2013. év

eFt

Megnevezés	Bruttó érték					Halmozott értékcsökkenés					Nettó érték				
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Immateriális javak	576 893	39 503			616 396	491 383	41 556			532 939	85 510	4 801	6 854		83 457
Vagyon értékű jogok	73 835	5 477			79 312	44 988	11 535			56 523	28 847		6 058		22 789
Kutatás, kísérleti fejlesztés															
Szellemi termékek	441 786	34 026			475 812	385 919	29 225			415 144	55 867	4 801			60 668
Alapítás, átszervezés	61 272				61 272	60 476	796			61 272	796		796		0
Immateriális javakra adott előleg															
Tárgyi eszközök	32 514 194	2 992 961	1 782 880		33 724 275	11 523 233	1 204 544	30 530		12 697 247	20 990 961	2 019 755	1 983 688		21 027 028
Ingatlanok	24 765 274	1 267 769	420		26 032 623	5 806 422	720 493	420		6 526 495	18 958 852	547 276			19 506 128
Műsz. berend., gép, jármű	6 196 355	200 040	6 936		6 389 459	4 898 267	419 458	4 627		5 313 098	1 298 088		221 727		1 076 361
Egyéb berend., gép, jármű	762 631	52 573	15 284		799 920	650 439	55 433	14 884		690 988	112 192		3 260		108 932
Egyéb állatok	152	100	5		247	152	100	5		247					0
Beruházások	267 126	1 432 629	1 523 793		175 962		9 060	9 060			267 126	1 432 629	1 523 793		175 962
Beruházásra adott előleg	223 405	39 850	234 908		28 347						223 405	39 850	234 908		28 347
Készlet*	299 251		1 534		297 717	167 953		1 534		166 419	131 298				131 298

*Használton kívüli átsorolt befektetett eszközök

ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS

2013. év

eFt

Megnevezés	Tárgyévi értékcsökkenési leírás összesen	Tárgyévi értékcsökkenési leírásból					Terven felüli écs, selejt
		Terv szerinti					
		100 eFt alatti	100-200 eFt közötti	Leírási kulcs alapján	Abszolút összegű	Összesen	
Immateriális javak összesen	41 556	568		20 963	20 025	41 556	
Vagyon értékű jogok	11 535	568		6 295	4 672	11 535	
Szellemi termékek	29 225			13 872	15 353	29 225	
Kutatás, kísérleti fejlesztés							
Alapítás, átszervezés	796			796		796	
Tárgyi eszközök összesen	1 204 544	34 164		257 446	903 478	1 195 088	9 456
Ingtatlanok	720 493	1		153 921	566 293	720 215	278
Műsz. ber., gép, járművek	419 458	8 213		74 791	336 336	419 340	118
Egyéb berend. gép, járművek	55 433	25 850		28 734	849	55 433	
Egyéb állatok	100	100				100	
Beruházás	9 060						9 060
Összesen	1 246 100	34 732	0	278 409	923 503	1 236 644	9 456

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

2013. 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	521 796	17 914			539 710	104 250	12 566			116 816	417 546	5 348			422 894
Műszaki ber., gép, jármű	299 585	105			299 690	242 543	16 039			258 582	57 042		15 934		41 108
Egyéb ber., gép, jármű	64 084				64 084	57 074	2 039			59 113	7 010		2 039		4 971
Készlet*	18 364				18 364	5 684				5 684	12 680				12 680
Tárgyi eszközök összesen	903 829	18 019	0	0	921 848	409 551	30 644	0	0	440 195	494 278	5 348	17 973	0	481 653

*Használaton kívüli átsorolt befektetett eszközök

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

2013. év

eFt

Megnevezés	Tárgyévi értékcsökkenési leírás	Tárgyévi értékcsökkenési leírásból					Terven felüli
		Terv szerinti					
		100 eFt alatti	100-200 eFt közötti	Leírási kulcs alapján	Abszolút összegű	Összesen	
Ingatlanok	12 566			2 701	9 865	12 566	
Műszaki berendezés, gép, jármű	16 039			11 921	4 118	16 039	
Egyéb berendezés, gép, jármű	2 039			2 039		2 039	
Tárgyi eszközök összesen:	30 644	0	0	16 661	13 983	30 644	0

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

2013. év

eFt

Megnevezés	Bruttó érték										
	Nyitó	Növekedés					Csökkenés				Záró
		Beszerezés	Felújítás	Egyéb	Átsorolás	Összesen	Egyéb	Átsorolás	Selejt, káresemény	Összesen	
Szellemi termék	99 005	806				806					99 811
Vagyoni értékű jogok	25 780										25 780
Immat. javakra adott előleg											
Közmű immat. javak összesen	124 785	806	0	0	0	806	0	0	0	0	125 591
Ingtatlanok	22 233 946	336 526	162 915	5 474		504 915					22 738 861
Műszaki ber., gép, jármű	5 065 395	92 630	50 687	174		143 491	302		1 082	1 384	5 207 502
Egyéb gép, berend. felsz.	12 835	308				308					13 143
Beruházás, felújítás	246 242	363 302	210 427			573 729	643 066		5 680	648 746	1 712 225
Beruházásra adott előleg											
Készlet*	299 251								1 534	1 534	297 717
Közmű tárgyi eszköz összesen	27 857 669	792 766	424 029	5 648		1 222 443	643 368		8 296	651 664	28 428 448
Közmű befektetett eszközök összesen	27 982 454	793 572	424 029	5 648		1 223 249	643 368		8 296	651 664	28 554 039

*Használton kívüli átsorolt befektetett eszközök

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

2013. 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	46 588	16 403				16 403				62 991	36 820
Vagyoni értékű jogok	8 670	5 292				5 292				13 962	11 818
Immat. jav. adott elől.											
Közmű immat. jav.össz.	55 258	21 695	0	0	0	21 695	0	0	0	76 953	48 638
Ingatlanok	5 151 166	579 214				579 214				5 730 380	17 008 481
Műszaki ber., gép, jármű	4 028 296	349 266				349 266	1 384		1 384	4 376 178	831 324
Egyéb ber., felsz., gép, jármű	10 397	888				888				11 285	1 858
Beruházás, felújítás			5 680			5 680	5 680		5 680		171 225
Beruházásra adott előleg											
Készlet*	167 953						1 534		1 534	166 419	131 298
Közmű tárgyi eszköz össz.	9 357 812	929 368	5 680	0	0	935 048	8 598	0	8 598	10 284 262	18 144 186
Közmű befektetett eszköz össz.	9 413 070	951 063	5 680	0	0	956 743	8 598	0	8 598	10 361 215	18 192 824

*Használaton kívüli átsorolt befektetett eszközök

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

2013. év

eFt

<i>Megnevezés</i>	<i>Terv szerinti</i>					<i>Terven felüli écs, selejt</i>	<i>Elszámolt értékcsökkenés összesen</i>
	<i>100 eFt alatti</i>	<i>100-200 eFt közötti</i>	<i>Leírási kulcs alapján</i>	<i>Abszolút összegű</i>	<i>Összesen</i>		
Szellemi termék			1 050	15 353	16 403		16 403
Vagyoni értékű jogok			620	4 672	5 292		5 292
<i>Immateriális javak összesen</i>			1 670	20 025	21 695	0	21 695
Ingtatlanok			12 921	566 293	579 214		579 214
Műszaki berendezés, gép, jármű			12 930	336 336	349 266		349 266
Egyéb gép, berendezés, felszerelés			39	849	888		888
Beruházás, felújítás						5 680	5 680
<i>Tárgyi eszközök összesen</i>			25 890	903 478	929 368	5 680	935 048
<i>Összesen</i>			27 560	923 503	951 063	5 680	956 743

**AZ ÁLLAMI TULAJDONÚ VÍZIKÖZMŰ VAGYONBÓL
A KÖRNYEZET VÉDELME T KÖZVETLENŰL SZOLGÁLÓ
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKADATAI**

2013. 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	490 078	17 648			507 726	96 924	11 434			108 358	393 154	6 214			399 368
Műsz. ber., gép, jármű	139 831	105			139 936	113 848	5 356			119 204	25 983		5 251		20 732
Készlet*	18 364				18 364	5 684				5 684	12 680				12 680
Tárgyi eszk. össz.	648 273	17 753	0	0	666 026	216 456	16 790	0	0	233 246	431 817	6 214	5 251	0	432 780

*Használton kívüli átsorolt befektetett eszközök

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

2013. év

eFt

Megnevezés	Tárgyévi értékcsökkenési leírás	Tárgyévi értékcsökkenési leírásból					Terven felüli
		Terv szerinti					
		100 eFt alatti	100-200 eFt között	Leírasi kulcs alapján	Abszolút összegű	Összesen	
Ingtatlanok	11 434			1 569	9 865	11 434	
Műszaki ber., gép, jármű	5 356			1 238	4 118	5 356	
Tárgyi eszközök összesen	16 790	0	0	2 807	13 983	16 790	0

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

2013. 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)	5 286 012	5 433 756	1 415 483	1 600 975	3 870 529	3 832 781
Dél-Borsod RVR	571 128	662 724	167 586	196 635	403 542	466 089
Észak-Nógrádi RVR (Komravölgyi ivóvíztározó)	4 131 474	4 139 073	1 703 879	1 802 026	2 427 595	2 337 047
Hevesi RVR	1 860 997	1 872 316	674 620	754 704	1 186 377	1 117 612
Kelet-Borsodi RVR	3 374 710	3 387 966	1 292 687	1 382 097	2 082 023	2 005 869
Közép-Nógrád-Mátravidéki RVR (Hasznosi ivóvíztározó)	2 870 881	2 996 741	873 029	937 793	1 997 852	2 058 948
Mátra RVR (Koszorúvölgyi és Csórréti ivóvíztározó)	4 279 954	4 329 587	1 283 011	1 443 019	2 996 943	2 886 568
Ózdi RVR (Lázbérci ivóvíztározó)	4 724 547	4 842 181	1 612 895	1 814 125	3 111 652	3 028 056
Sajóecsegi RVR (Bódva folyó)	882 751	889 695	389 880	429 841	492 871	459 854
Összesen:	27 982 454	28 554 039	9 413 070	10 361 215	18 569 384	18 192 824

RÉSZESEDÉSEK ALAKULÁSA

2013. év

eFt

Befektetések megnevezése	2012.12.31-én						2013.12.31-én		Kapott osztalék
	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Mérleg sz. eredmény	Nyilv. érték	Tulajdoni hányad (%)	
A Társaság leányvállalata									
Hernád Közmű Kft	19 359	8 000	2 631	8 173		555	6 620	100,00	
Bódva Közmű Kft	105 692	9 600		90 468	3 000	2 624	43 000	100,00	
Parasznya és Térsége Kft.	10 380	3 000		6 149		1 231	2 494	100,00	
Társult vállalkozásban lévő									
Észak-Nógrád Vízmű Kft. Szécsény	411 698	30 450	366 023			15 225	7 650	25,12	19 269
Dél-Nógrádi Vízmű Kft. Pásztó	454 867	17 740	33 350	55 125	352 503	-3 851	5 330	30,05	
HIKO Kft. Miskolc	Végelszámolás alatt								
Egyéb részesedési viszonyban álló									
Forrás Kft	A Társaság 200 eFt üzletrésszel rendelkezett, mely üzletrészt értékesítettük. A cégbírósaági bejegyzés 2014. évben történt meg, így a könyvekben 2013. december 31-én még értékkel bír.								
Keviterv Plussz Kft	79 004	10 540		67 555	484	425	750	7,10	

További adatok a Társaság leányvállalatának 2013. évi előzetes mérlegéből:

Leányvállalat megnevezése	befektetett eszközök	bevételek	adózott eredmény	saját tőke	átlagos stat. létszám
Parasznya és Térsége Kft.	6 970	5 829	1 231	10 380	1
Hernád Közmű Kft	20 165	47 717	1 776	13 096	7
Bódva Közmű Kft	68 831	92 145	3 261	108 952	9

SAJÁT ELŐÁLLÍTÁSÚ ESZKÖZÖK AKTIVÁLT ÉRTÉKÉNEK RÉSZLETEZÉSE
SAJÁT TERMELÉSŰ KÉSZLETEK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA
2013.év.

eFt

Megnevezés	2012.év.	2013.év.
Saját termelésű készletek állományváltozásának részletezése:		
Ipari tevékenység	-403	63
Építőipari tevékenység	274	11 997
Műszaki fejlesztés	0	0
Alaptevékenység	-12	0
Saját termelésű készletek állományváltozása:	-141	12 060
Saját előállítású eszközök aktivált értékének részletezése:		
Saját üdültetési szolgáltatás	0	0
Ipari saját termék előállítás költségei	120	195
Ipari tevékenység költségei	59 508	21 630
Tárgyi eszközök felújításának költségei (ipari tev.)	9 306	8 370
Ipari tervezés költségei	9 300	3 697
Cikkcsoportos tárgyi eszköz készítése	0	0
Felújítással kapcsolatos tervezés	0	0
Építési szerelési beruházások költségei	25 303	43 115
Építőipari műszakitervezés költségei	12 185	13 822
Építőipari beruházás, felújítás lebonyolítási díja	26 597	14 217
Tárgyi eszközök felújításának költségei (építőipari tev.)	41 444	49 554
Építőipari felújítással kapcsolatos tervezés	0	0
Vízóra felújítás	84 681	46 242
Egyéb tevékenység (program készítés) költségei	5 081	3 499
Saját előállítású eszközök aktivált értéke összesen:	273 525	204 341
Aktivált saját teljesítmények összesen:	273 384	216 401

2013. év
EGYÉB KÖVETELÉSEK

Munkavállalókkal szembeni követelések	6 907 eFt
Lakásépítési kölcsönök (éven belül esedékes)	4 898 eFt
Végrehajtóknak adott előleg	2 248 eFt
TB követelés (a Társaság TB kifizetőhely)	2 449 eFt
Adott előleg	43 317 eFt
Egyéb követelés önkorm.sz.(állami támogatás)	134 588 eFt
Rövidlejáratú kölcsön (Szögliget)	3 847 eFt
Rövidlejáratú kölcsön (Gesztely- Újharangod)	5 340 eFt
Szikszó-víz üzletrész vásárlás	200 000 eFt
Egyéb követelések	11 545 eFt
Összesen:	415 139 eFt

FELSZÁMOLÁSRA BEJELENTETT KÖVETELÉSEK

AES Borsod Energetikai Kft.	532 eFt
Ónodi Diéta Bt.	18 eFt
Eis Food Kft. „FA”	62 eFt
AVERMENN-HOLVEX Kft.	137 eFt
For-Hotels Kft.	2 740 eFt
AGM Holding „FA”	24 eFt
Szilágyi és Rubin Kft. „FA”	31 eFt
HOH Candles Kft.	4 186 eFt
Összesen:	7 730 eFt

EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

Költségvetéssel szembeni befiz. kötelezettségek (adók)	381 678 eFt
Vízkészlet használati járulék	24 131 eFt
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	147 247 eFt
ZENON Kft felé fennálló tartozás	113 035 eFt
Tőkeemelés	1 400 000 eFt
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	26 496 eFt
Összesen:	2 092 587 eFt

HITELEZÉSI VESZTESÉG JELENTŐSEBB TÉTELEI**2013. év****Felszámolás alatt álló vállalkozások tartozásainak törlése**

ATIVÁR-BAU KFT.	41 eFt
M.FANTÁZIA BT.	22 eFt
Kvartett-M Kft. „FA”	68 eFt
AGM Holding AG „FA”	2 000 eFt
ANGELIKA PATIKA KFT. „FA”	52 eFt

Felszámolás alatt álló vállalkozások tartozásainak törlése összesen: 2 183 eFt

Egyéb hitelezési veszteség:

Behajthatatlan követelés leírása	lakossági víz	1 980 eFt
	közületi víz	60 eFt
	egyéb	977 eFt

Hitelezési veszteség összesen: 3 017 eFt

KÖVETELÉS ÉRTÉKVESZTÉS ELSZÁMOLÁSA

2013. 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>	
Lakossági vevő	135 727	90 502	0	0	226 229
Közületi vevő	49 323	10 807	0	42 584	16 546
Egyéb vevő	52 129	5 177	0	21 128	36 178
Felsz. alatti vevő	8 109	780	0	2 183	7 706
Egyéb követelés	3 490	0	0	0	3 490
Követelés összesen	248 778	107 266	0	65 895	290 149

* Értékvesztés elszámolása a 2014. február 28-án fennálló, 2013. évi követelésekre.

IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK TÉTELEI
2013. év

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

<u>Költségek, ráfordítások</u>	12 816 eFt
Lapelőfizetések	239 eFt
Fel nem használt illeték	44 eFt
Microsoft OVS licence	10 454 eFt
Oracle, Xflower követés	219 eFt
Autópálya matrica, útdíj	143 eFt
Bérleti díjak (palack, bérmentesítő gép)	18 eFt
Egyéb (biztosítás, tagdíjak, telefon, áramdíj, vizsgadíj.)	1 699 eFt
<u>Bevételek elhatárolása</u>	996 eFt
2013. évet érintő kamatbevétel	996 eFt
Gázvezeték haszn. díj bevétele	66 eFt
<i>Aktív időbeli elhatárolások összesen:</i>	13 812 eFt

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

<u>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</u>	25 479 eFt
(Barcika Vízmű Kft-től átváll. garanciális kötelezettség)	18 810 eFt
Szilvásvárad bérleti díj bevétele	6 669 eFt
<u>Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása</u>	635 545 eFt
Vezetői prémium és dolgozói juttatások, azok járulékai	357 510 eFt
Önkormányzatok bérüzem használati, bérleti, üzemeltetési díj	269 668 eFt
Fordulónap után kifiz.tárgyid.terhelő költségek (karbantartás, javítás, telefon, magán gk.haszn.stb.)	3 306 eFt
Áramdíj,gázdíj,vízdíj	4 905 eFt
Rendelkezésre tartási jutalék	156 eFt
<u>Halasztott bevételek</u>	20 250 eFt
Térítés nélkül átvett, fellelt eszközök (működtető vagyon)	17 419 eFt
Fejlesztési célra kapott támogatás (bér)	2 831 eFt
<i>Passzív időbeli elhatárolás összesen:</i>	681 274 eFt

CÉLTARTALÉK**2013. év****Céltartalék várható kötelezettségekre: 86 338 eFt**

Peres eljárások: 10 007 068 Ft
Salgó Vagyon Kft (vezetékjog utáni kártalanítás és egyéb költségei)

Szennyvízbírság: 22 451 091 Ft

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

NAV átfogó ellenőrzés várható büntetése 53 880 000 Ft

Céltartalék várható költségekre: 4 549 eFt

Iszap elszállítás: 4 549 251 Ft.
Sirok átlagosító medencéből elszállítandó iszap ártalmatlanításának költsége.

Céltartalék mindösszesen: 90 887 eFt

**AZ ÁRBEVÉTEL MEGOSZTÁSA
A FŐBB TEVÉKENYSÉGEK KÖZÖTT
2013. év**

	Árbevétel	Megoszlás
Ivóvíztermelés és szolgáltatás árbevétele	5 396 695 eFt	64,84%
- Ebből társvízmű felé értékesített	1 556 710 eFt	28,85 %*
Ipari víz termelés és szolgáltatás árbevétele	62 336 eFt	0,75%
Szennyvízelvezetés és tisztítás árbevétele	2 480 736 eFt	29,80%
Egyéb vízgazdálkodási tevékenység árbevétele	1 281 eFt	0,01%
Egyéb szennyvíz szolgáltatás árbevétele	2 338 eFt	0,03%
Ipari tevékenység árbevétele	7 185 eFt	0,09%
Építőipari tevékenység árbevétele	158 206 eFt	1,90%
Egyéb tevékenység árbevétele	214 883 eFt	2,58%
Összes árbevétel	8 323 660 eFt	100%

*Az ivóvíztermelés és szolgáltatás árbevételének arányában

EGYÉB BEVÉTELEK RÉSZLETEZÉSE

Behajthatatlan követelésekre történő befizetés	1 189 eFt
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszköz bevétel	1 766 eFt
Értékesített, átruházott köv. elismert ért.	56 766 eFt
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	924 eFt
Késedelmi kamat, kötbér bevétel	38 816 eFt
Előző évi céltartalék feloldása	79 519 eFt
Állami költségvetéssel elszámolt támogatás bevétele	827 473 eFt
Követelések értékvesztésének visszavezetése, visszairása	65 895 eFt
Selejtezett anyag, tárgyi eszköz bevétele	7 317 eFt
Kapott kártérítés, bírság	341 eFt
Külön eljárási díj bevétele	37 639 eFt
Elkülönített alapoktól kapott támogatás	3 719 eFt
TÁMOP bevétel	17 404 eFt
Egyéb bevétel	799 eFt
Összesen:	1 139 567 eFt

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK RÉSZLETEZÉSE

Értékesített immateriális javak, tárgyi eszköz ráfordításai	2 708 eFt
Értékesített átruházott köv. könyv szerinti értéke	56 766 eFt
Behajthatatlan követelés leírása	3 017 eFt
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	1 967 eFt
Késedelmi kamat, kötbér ráfordítás	2 938 eFt
Kártérítés	2 565 eFt
Adó-, mulasztási-, és egyéb bírság, késedelmi pótlék	6 422 eFt
Selejtezett anyag nyilvántartás szerinti értéke	13 141 eFt
Céltartalék képzés várható kötelezettségre	33 838 eFt
Adóhatósággal elszámolt adók, illetékek	612 847 eFt
Önkormányzatokkal elszámolt adók	182 417 eFt
Követelések elszámolt értékvesztése	107 266 eFt
Egyéb ráfordítás	1 498 eFt
Összesen:	1 027 390 eFt

RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK RÉSZLETEZÉSE

Véglegesen átvett fejlesztési célú pénzeszközök

Passzív időbeli elhatárolás sorról amortizáció arányában visszavezetett tételek:

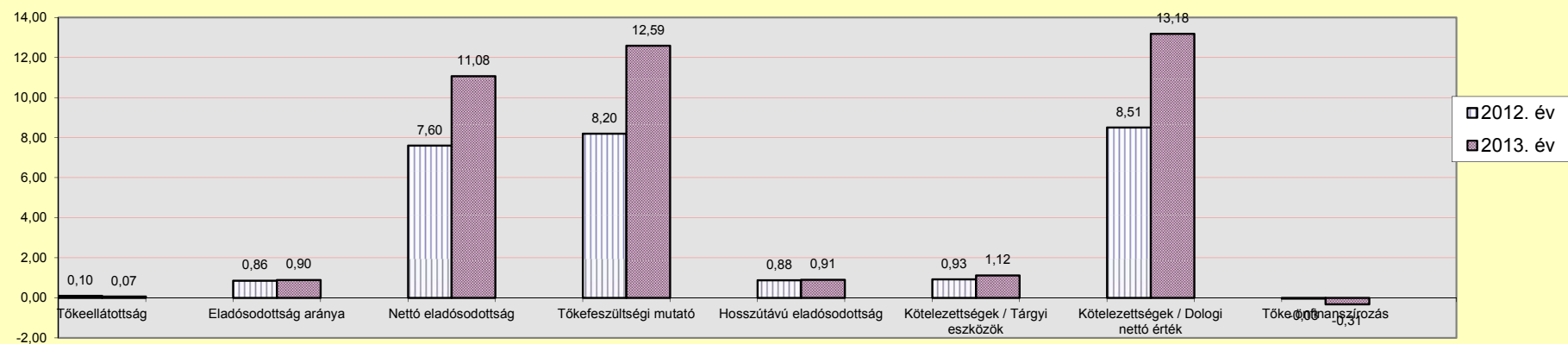
EU-tól kapott fejlesztési célú támogatás	16 332 eFt
Hitelező által elengedett köt.értéke	679 eFt
OFA fejlesztési célú támogatás	91 eFt
Ajándékként kapott, fellelt eszközök piaci ért.	530 eFt
Térítés nélkül átvett eszk.piaci értéke	211 eFt
Véglegesen átvett egyéb fejlesztési célú támogatás	41 eFt
Véglegesen, közmű fejlesztésére átvett pénzeszköz	567 eFt
Fejlesztési célra kapott támogatás (KEOP)	23 452 eFt
NFÜ-KEOP 1.3.0/09-11-2013	76 186 eFt
Garanciális kötelezettség váll. bev.	20 520 eFt
Vagyonelszámolással összefüggő bevételek	252 260 eFt
Elengedett közmű amortizáció	517 057 eFt
Összesen:	907 926 eFt

RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK RÉSZLETEZÉSE

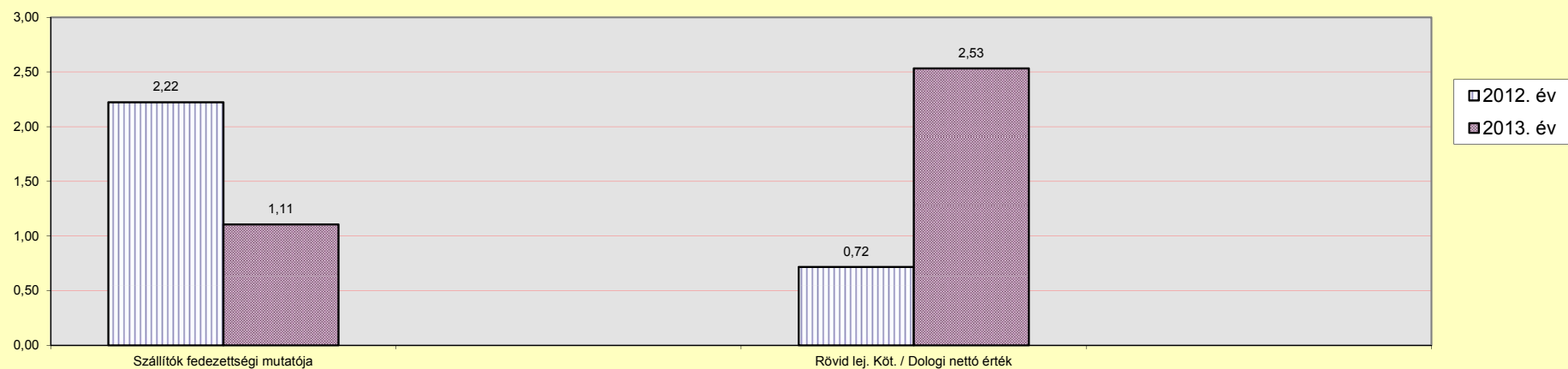
Térítés nélküli eszköz átadás:	86 eFt
Tartozás átvállalás	678 eFt
- Munkavállaló	678 eFt
Elengedett követelések:	1 031 eFt
Intézmény, rendezvény támogatás	6 540 eFt
Alapítvány, közhasznú szervezet, egyház támogatása	1 470 eFt
Egyéb nem fejlesztési célra adott támogatás	3 370 eFt
Összesen:	13 175 eFt

TŐKESZERKEZET		2012. év	2013. év	VÁLTOZÁS
Tőkeellátottság	= $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Eszközök összesen}}$	0,10	0,07	-0,03
Eladósodottság aránya	= $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Eszközök összesen}}$	0,86	0,90	0,04
Nettó eladósodottság	= $\frac{\text{Kötelezettségek} - \text{Követelések}}{\text{Saját tőke}}$	7,60	11,08	3,47
Tőkefeszültségi mutató	= $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	8,20	12,59	4,39
Hosszútávú eladósodottság	= $\frac{\text{Hátrasorolt kötelezettségek} + \text{Hosszú lejáratú kötelezettségek}}{\text{Hátrasorolt kötelezettségek} + \text{Hosszú lejáratú kötelezettségek} + \text{Saját tőke}}$	0,88	0,91	0,03
Kötelezettségek / Tárgyi eszközök	= $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	0,93	1,12	0,19
Kötelezettségek / Dologi nettó érték	= $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke} - \text{Immateriális javak}}$	8,51	13,18	4,68
Tőke önfinanszírozás	= $\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	-0,03	-0,31	-0,28
MŰKÖDŐTŐKE		2012. év	2013. év	VÁLTOZÁS
Szállítók fedezettségi mutatója	= $\frac{\text{Vevőállomány}}{\text{Szállítóállomány}}$	2,22	1,11	-1,12
Rövid lej. Köt. / Dologi nettó érték	= $\frac{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}{\text{Saját tőke} - \text{Immateriális javak}}$	0,72	2,53	1,82

TŐKESZERKEZET



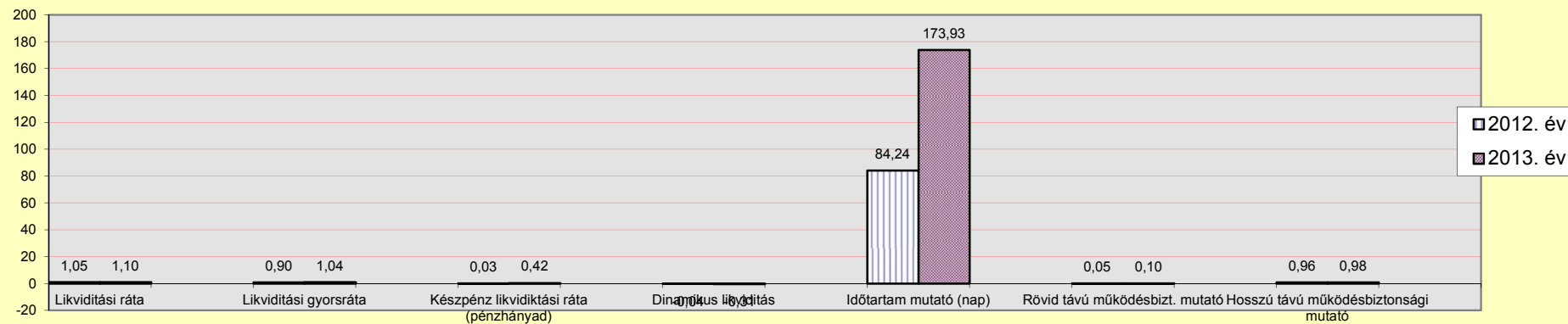
MŰKÖDŐTŐKE



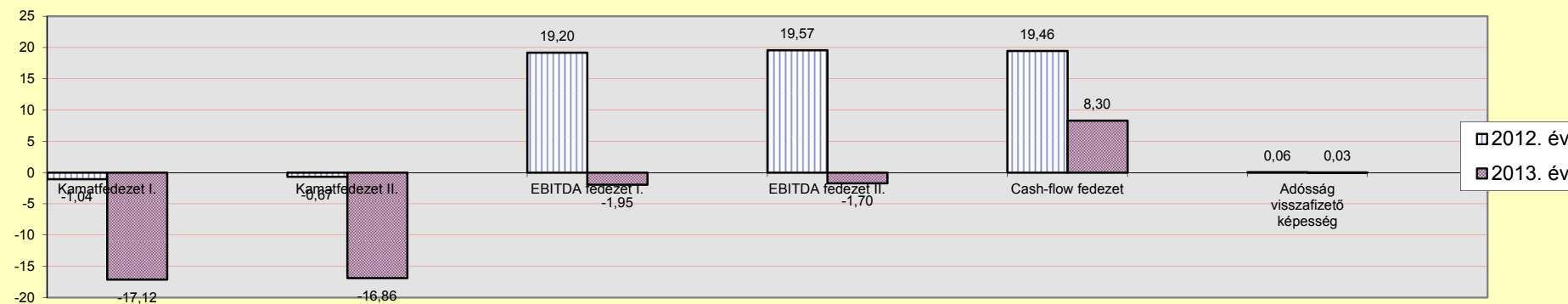
LIKVIDITÁS		2012. év	2013. év	VÁLTOZÁS
Likviditási ráta	= $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1,05	1,10	0,05
Likviditási gyorsráta	= $\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,90	1,04	0,14
Készpénz likviditási ráta (pénzhányad)	= $\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,03	0,42	0,39
Dinamikus likviditás	= $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	-0,04	-0,31	-0,27
Időtartam mutató (nap)	= $\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{(\text{Anyagj. ráf.} + \text{Szem. j. ráf.} + \text{Egyéb ráf.} + \text{Fiz. kamatok és kjk.} + \text{Adófiz. köt.}) / 365}$	84,24	173,93	89,69
Rövid távú működésbizt. mutató	= $\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,05	0,10	0,05
Hosszú távú működésbiztonsági mutató	= $\frac{\text{Saját tőke} + \text{Hátrasorolt kötelezettségek} + \text{Hosszú lejáratú kötelezettségek}}{\text{Befektetett eszközök}}$	0,96	0,98	0,02

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT		2012. év	2013. év	VÁLTOZÁS
Kamatfedezet I.	= $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Fiz. kamatok és kjk.}}$	-1,04	-17,12	-16,08
Kamatfedezet II.	= $\frac{\text{Szokásos váll. eredmény} + \text{Fiz. kamatok és kjk.} - \text{Kapott kam. és kjb.}}{\text{Fiz. kamatok és kjk.}}$	-0,67	-16,86	-16,19
EBITDA fedezet I.	= $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye} + \text{Amortizáció}}{\text{Fiz. kamatok és kjk.}}$	19,20	-1,95	-21,15
EBITDA fedezet II.	= $\frac{\text{Szokásos váll. eredm.} + \text{Fiz. kamatok és kjk.} - \text{Kapott kam. és kjb.} + \text{Amortizáció}}{\text{Fiz. kamatok és kjk.}}$	19,57	-1,70	-21,26
Cash-flow fedezet	= $\frac{\text{Adózott eredmény} + \text{Amortizáció}}{\text{Fiz. kamatok és kjk.}}$	19,46	8,30	-11,16
Adósság visszafizető képesség	= $\frac{\text{Adózott eredmény} + \text{Amortizáció}}{\text{Kötelezettségek}}$	0,06	0,03	-0,03

LIKVIDITÁS



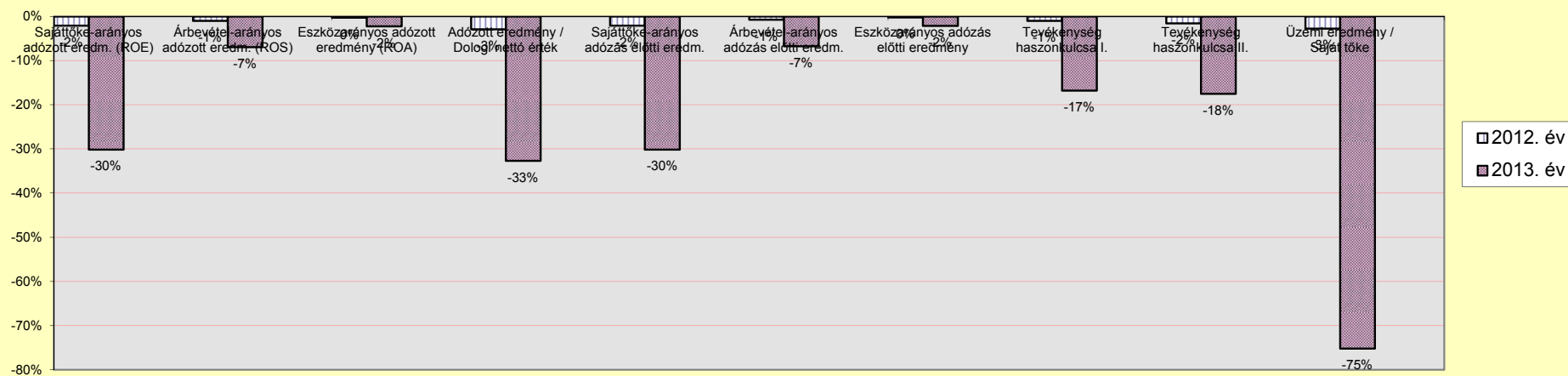
ADÓSSÁGSZOLGÁLAT



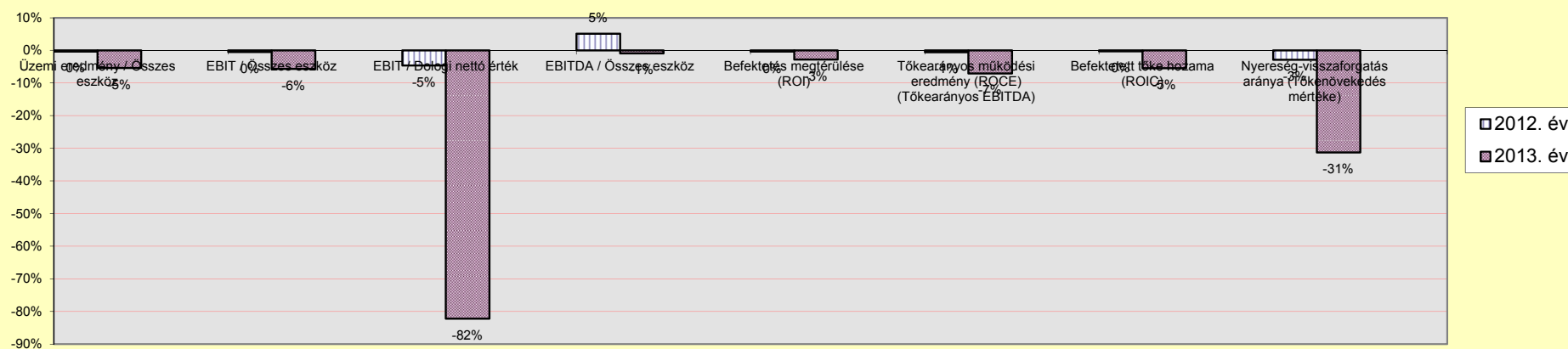
JÖVEDELMEZŐSÉG I.		2012. év	2013. év	VÁLTOZÁS
Sajáttőke-arányos adózott eredm. (ROE) =	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	-2,06%	-30,13%	-28,07%
Árbevétel-arányos adózott eredm. (ROS) =	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	-1,00%	-6,97%	-5,97%
Eszközarányos adózott eredmény (ROA) =	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	-0,29%	-2,23%	-1,94%
Adózott eredmény / Dologi nettó érték =	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke - Immateriális javak}}$	-2,91%	-32,70%	-29,79%
Sajáttőke-arányos adózás előtti eredm. =	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	-2,06%	-30,13%	-28,07%
Árbevétel-arányos adózás előtti eredm. =	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	-0,73%	-6,72%	-5,99%
Eszközarányos adózás előtti eredmény =	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	-0,22%	-2,15%	-1,93%
Tevékenység haszonkulcsa I. =	$\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	-0,98%	-16,77%	-15,79%
Tevékenység haszonkulcsa II. =	$\frac{\text{Szokásos váll. eredm. + Fiz. kamatok és kjk. - Kapott kam. és kjb.}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	-1,57%	-17,50%	-15,93%
Üzemi eredmény / Saját tőke =	$\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Saját tőke}}$	-2,75%	-75,17%	-72,43%

JÖVEDELMEZŐSÉG II.		2012. év	2013. év	VÁLTOZÁS
Üzemi eredmény / Összes eszköz =	$\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Összes eszköz}}$	-0,29%	-5,37%	-5,08%
EBIT / Összes eszköz =	$\frac{\text{Szokásos váll. eredm. + Fiz. kamatok és kjk. - Kapott kam. és kjb.}}{\text{Összes eszköz}}$	-0,46%	-5,60%	-5,14%
EBIT / Dologi nettó érték =	$\frac{\text{Szokásos váll. eredm. + Fiz. kamatok és kjk. - Kapott kam. és kjb.}}{\text{Saját tőke - Immaterialis javak}}$	-4,59%	-82,14%	-77,55%
EBITDA / Összes eszköz =	$\frac{\text{Szokásos váll. eredm. + Fiz. kamatok és kjk. - Kapott kam. és kjb. + Amort.}}{\text{Összes eszköz}}$	5,15%	-0,85%	-5,99%
Befektetés megtérülése (ROI) =	$\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény}}{\text{Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek}}$	-0,33%	-2,80%	-2,47%
Tőkearányos működési eredmény (ROCE) (Tőkearányos EBITDA)	$\frac{\text{Szokásos váll. eredm. + Fiz. kamatok és kjk. - Kapott kam. és kjb.}}{\text{Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek}}$	-0,52%	-7,02%	-6,50%
Befektetett tőke hozama (ROIC) =	$\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye * (1 - Társasági adókulcs)}}{\text{Összes forrás - Szállítók - Passzív időbeli elhatárolások}}$	-0,28%	-5,42%	-5,15%
Nyereség-visszaforgatás aránya (Tőkenövekedés mértéke)	$\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	-2,80%	-31,23%	-28,43%

JÖVEDELMEZŐSÉG I.



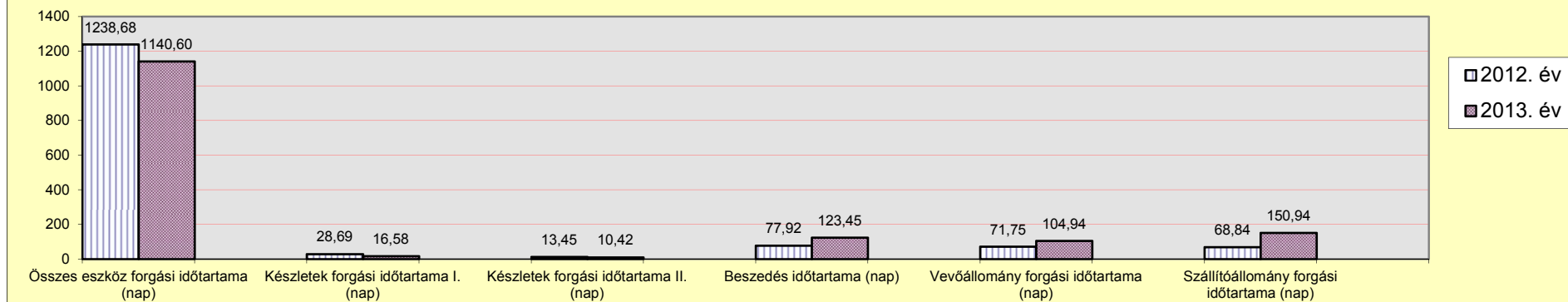
JÖVEDELMEZŐSÉG II.



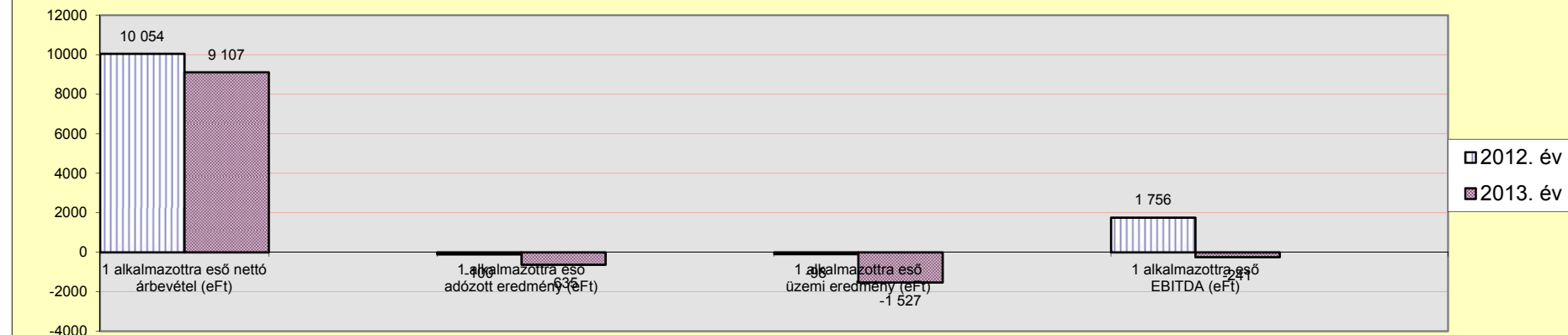
ESZKÖZÖK FORGÁSA	2012. év	2013. év	VÁLTOZÁS
Összes eszköz forgási időtartama (nap) = $\frac{\text{Összes eszköz}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele} / 365}$	1238,68	1140,60	-98,09
Készletek forgási időtartama I. (nap) = $\frac{\text{Készletek}}{\text{Anyagjellegű ráfordítások} / 365}$	28,69	16,58	-12,11
Készletek forgási időtartama II. (nap) = $\frac{\text{Készletek}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele} / 365}$	13,45	10,42	-3,03
Beszedés időtartama (nap) = $\frac{\text{Követelések}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele} / 365}$	77,92	123,45	45,53
Vevőállomány forgási időtartama (nap) = $\frac{\text{Vevőállomány}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele} / 365}$	71,75	104,94	33,19
Szállítóállomány forgási időtartama (nap) = $\frac{\text{Szállítóállomány}}{\text{Anyagjellegű ráfordítások} / 365}$	68,84	150,94	82,10

TERMELÉKENYSÉG	2012. év	2013. év	VÁLTOZÁS
1 alkalmazottra eső nettó árbevétel (eFt) = $\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Alkalmazottak átlagos létszáma}}$	10 054	9 107	-947
1 alkalmazottra eső adózott eredmény (eFt) = $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Alkalmazottak átlagos létszáma}}$	-100	-635	-534
1 alkalmazottra eső üzemi eredmény (eFt) = $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Alkalmazottak átlagos létszáma}}$	-98	-1 527	-1429
1 alkalmazottra eső EBITDA (eFt) = $\frac{\text{Szok. váll. eredm. + Fiz. kam. és kjk. - Kapott kam. és kjb. + Amort.}}{\text{Alkalmazottak átlagos létszáma}}$	1 756	-241	-1997

ESZKÖZÖK FORGÁSA



TERMELÉKENYSÉG



2013. év

**TÁRGYÉVBEN FOGLALKOZTATOTT MUNKAVÁLLALÓK
ÁTLAGOS STATISZTIKAI LÉTSZÁMA**

(fő)

<i>Megnevezés</i>	<i>Teljes munkaidős</i>	<i>Részmunkaidős</i>	<i>Összesen</i>
Fizikai	570,3	7,7	578,0
Szellemi	325,3	10,6	335,9
Összesen	895,6	18,3	913,9

BÉRKÖLTSÉG ALAKULÁSA ÁLLOMÁNYCSOPORTONKÉNT

(eFt)

<i>Megnevezés</i>	<i>Teljes munkaidős</i>	<i>Részmunkaidős</i>	<i>Egyéb bér</i>	<i>Összesen</i>
Fizikai	1 217 434	9 529	19 966	1 246 929
Szellemi	1 033 573	16 179	16 176	1 065 928
Áll.-ba nem tartozó	–	–	12 067	12 067
Összesen	2 251 007	25 708	48 209	2 324 924

**TÁRGYÉVBEN FOGLALKOZTATOTT MUNKAVÁLLALÓK
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSE**

(eFt)

<i>Megnevezés</i>	<i>Teljes munkaidős</i>	<i>Részmunkaidős</i>	<i>Állományba nem tartozó</i>	<i>Összesen</i>
Fizikai	269 974	3 687	–	273 661
Szellemi	249 915	4 140	–	254 055
Áll.-ba nem tartozó	–	–	11 600	11 600
Összesen	519 889	7 827	11 600	539 316

**"0" SZÁMLAOSZTÁLYBAN NYILVÁNTARTOTT
ESZKÖZÖK ADATAI
2013. év**

MEGNEVEZÉS	NYILVÁNTARTÁSI ÉRTÉK
Bejegyzett végrehajtási jog értéke	24 454 eFt
Konszignációs raktár készletérték	25 318 eFt
Vásárolt követelés	40 288 eFt
Üzemeltetésre átvett eszközök (bérüzem)	20 153 160 eFt
„0” számlaosztály összesen:	20 243 220 eFt

A bérüzemelésre (önkormányzatoktól) átvett eszközök között 164 település ivó és 117 település szennyvíz bérüzemelés eszközeit tartjuk nyilván. A nyilvántartásban nem szereplő eszközök felmérése és egyeztetése az Önkormányzatokkal folyamatban van.

IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK RÉSZLETEZÉSE

Számla előállítási díj	23 003 eFt
Bérüzem használati díj	631 273 eFt
Bérüzem bérleti díj	66 727 eFt
Vagyonkezelési díj	3 210 eFt
Szennyvíz fogadási díj	79 000 eFt
Laborvizsgálat	8 930 eFt
Karbantartási, javítási költségek	318 258 eFt
Rendszertámogatási díj	3 725 eFt
Számítástechnikai szolgáltatás	43 483 eFt
Vizsgálati díjak	5 542 eFt
Posta, telefon, alközpont díjak, frekv. haszn.	152 945 eFt
Objektum őrzés	129 979 eFt
Tagdíjak	5 294 eFt
Jogi szolgáltatás	108 584 eFt
Szakértői díjak, szakmai, üzletvit. tanácsadás	76 607 eFt
Üzemorvosi szolgáltatás	8 348 eFt
Szemétszállítás, iszapszippantás	99 493 eFt
Rágcsálóirtás	6 084 eFt
Tárgyi eszközök bérleti díjai	243 144 eFt
Távfűtés	13 418 eFt
Oktatás, tapasztalatcsere	10 155 eFt
Veszélyes hulladékok tárolása, ártalmatlanítása	1 122 eFt
Reklám, propaganda hirdetés	13 047 eFt
Nyomdai szolgáltatás	1 002 eFt
Üzemeltetési, szolgáltatási díjak	827 510 eFt
Vízmérő leolvasás	17 217 eFt
Egészségre nevelő életmód (TÁMOP)	5 233 eFt
Egyéb igénybevett szolgáltatás	146 260 eFt
Épület takarítás	67 755 eFt
Munkabiztonsági és tűzvédelmi szolg	7 670 eFt
Oktatás (TÁMOP)	9 999 eFt
Számviteli, ügyviteli szolgáltatás	4 698 eFt
Patyolat költség	882 eFt
Szennyvíz szolgáltatás	439 eFt
Fuvar költség	6 215 e Ft

Igénybevett szolgáltatások összesen:**3 146 550 eFt**

EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK

Bankköltségek	154 064 eFt
Felügyeleti díjak	45 990 eFt
Biztosítási díjak	18 857 eFt
Vízkezeléshasználati díj	95 581 eFt
Illeték	1 017 eFt
Eljárási-, engedélyezési díj	30 629 eFt
Egyéb szolgáltatások	5 574 eFt
Egyéb szolgáltatások összesen:	351 711 eFt

KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMI BONTÁSBAN

Anyagköltség	1 578 040 eFt
Igénybevett szolgáltatások értéke	3 146 550 eFt
Egyéb szolgáltatások értéke	351 711 eFt
Eladott áruk beszerzési értéke	17 147 eFt
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	137 053 eFt
Anyagjellegű ráfordítások összesen	5 230 501 eFt
Béreköltség	2 324 924 eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetések	539 316 eFt
Bérfelrakások	716 805 eFt
Személyi jellegű ráfordítások	3 581 045 eFt
Értékcsökkenési leírás	1 236 644 eFt
Költségek összesen:	10 048 190 eFt

AZ ÉRV ZRT. TERÜLETÉN KELETKEZETT VESZÉLYES HULLADÉK ÖSSZESÍTŐ ADATAI

Veszélyes hulladék fajtája	EWC kód	2013. évi nyitó készlet (kg)	2013. évi növekedés (kg)	2013. évi csökkenés (kg)	2013. évi záró készlet (kg)
Betegellátási hulladék	180103	0	36,3	36,3	0
Fáradt olaj	130205	61,6	202	202	61,6
Olajos flakon	150110	8,55	26,8	32,8	2,55
Tisztítószeres flakon	150110	13	116,4	98,5	30,9
Csomagolási hulladék	150110	3	29,2	26,2	6
Szennyezett műanyag	150110	0	49,36	49,36	0
Festékes doboz	080111	23,8	149,52	154,92	18,4
Olajos rongy, kesztyű	150202	11	399,6	385,6	25
Szárazelem	200133	6,98	45,35	43,25	9,08
Irodatechnikai hull.	200135	0	48	48	0
Irodatechnikai h., toner	080317	0	38,57	36,57	2
Elemek, akku	160605	0	0	0	0
Akku (ólom)	160601	0	92	92	0
Gázálcbetét	200123	0	8,4	8,4	0
Therwoolin csőhéj	170603	0	0	0	0
Szóróflakon (hajtógázos)	150111	0	7,9	7,9	0
Kondenzátor	160209	0	0	0	0
Olajszűrő	160107	0	0	0	0
Szennyezett vashulladék	080111	0	4	4	0
Fénycsövek	200121	6	63,61	56,51	13,1
Fagyálló folyadék	160114*	0	0	0	0
Savas, lúgos mosófolyadék	161001	0	59 240	59 240	0
Lejárt labor vegyszer	160506	0	16	16	0
Oldószer	140603	0	65	65	0
Vas-mangános iszap ¹	060315	1 334 540	127 685	0	1 462 225
Összesen		1 334 674	188 323	60 603	1 462 394

**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYT
NÖVELŐ TÉTELEK**

2013. év

A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg	33 838 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	1 248 808 eFt
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatban elszámolt költségek, ráfordítások	4 799 eFt
Jogerős határozatban megállapított bírság, az adózás rendjéről, a társadalomboztosításról szóló törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege az önellenőrzési pótlék kivételével	6 834 eFt
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	107 266 eFt
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi költségként, ráfordításként vagy nettó árbevétel, bevétel, aktivált saját teljesítmény csökkentéseként elszámolt összeg	135 eFt
Összesen	1 401 680 eFt

**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYT
CSÖKKENTŐ TÉTELEK**

2013. év

A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása következtében az adóévben bevételként elszámolt összeg	79 519 eFt
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközök kivezetésekor, átsorolásakor a számított nyilvántartási érték meghatározott része	1 189 426 eFt
A kapott (járó) osztalék és részesedés címén az adóévben bevételként elszámolt összeg	19 269 eFt
A követelésre az évben visszaírt értékvesztés, a követelés átruházásakor, kiegyenlítésekor elszámolt bevétel, de legfeljebb a nyilvántartott értékvesztés	65 895 eFt
Bírság, valamint az adózás rendjéről és a társadalombiztosításról szóló törvények szerinti jogkövetkezmény elengedése, megtérítése miatt az adóévben bevételként elszámolt összeg	0 eFt
Adomány címén az adóévben visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás értékének	0 eFt
Korábban munkanélküli személy után a foglalkoztatásának ideje alatt fizetett társadalombiztosítási járulék	1 357 eFt
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi bevételként, aktivált saját teljesítmény növeléseként vagy költség, ráfordítás csökkenéseként elszámolt összeg	0 eFt
összesen	1 355 466 eFt

CASH-FLOW KIMUTATÁS
2012. év

eFt

<i>Megnevezés</i>	2012. év	2013. év
<i>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (1-13. sorok)</i>	1 412 533	2 094 449
1. + Adózás előtti eredmény (kapott osztalék, részesedés értékével csökkentve)	-48 945	-578 762
2. + Elszámolt amortizáció	1 271 085	1 236 644
3. + Elszámolt értékvesztés és visszairás	-16 768	41 371
4. + Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	98 569	-45 681
5. ± Befektetett eszközök állományváltozásának eredménye	13 578	-1 200
6. ± Szállítói kötelezettség változása	-180 810	1 770 073
7. ± Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása (szállítók, tao és osztalék nélkül)	370 789	1 082 702
8. ± Passzív időbeli elhatárolások változása	-51 199	-49 390
9. ± Vevőkövetelés változása	-128 560	-1 059 247
10. ± Forgóeszköz (vevő és pénzeszköz nélkül) változás	29 747	-322 839
11. ± Aktív időbeli elhatárolások változása	37 388	291
12. - Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	17 659	20 487
13. - Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		
<i>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (14-16. sorok)</i>	-1 469 923	-1 228 475
14. - Befektetett eszközök beszerzése	-1 473 763	-1 229 475
15. + Befektetett eszközök értékesítésének bevétele	3 840	1 000
16. + Kapott osztalék, részesedés	0	0
<i>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (17-26. sorok)</i>	100 636	964 595
17. + Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		
18. + Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele		
19. + Folyószámlahitel, beruházási hitel felvétele	361 221	0
20. + Hosszú lej. nyújtott kölcsönök és bankbetétek törlesztése, megszüntetése		
21. + Végrelegesen kapott pénzeszköz (tőke- vagy eredménytartalékkal szemben)		1 400 000
22. - Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
23. - Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
24. - Folyószámlahitel, beruházási hitel visszafizetése	-260 585	-435 405
25. - Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
26. - Végrelegesen átadott pénzeszköz (tőke- vagy eredménytartalékkal szemben)		
<i>IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I. ± II. ± III. sor)</i>	43 246	1 830 569

Az ÉRV ZRt ágazati bontású eredménykimutatása

adatok eFt-ban

Sorsz.	Megnevezés	Engedélyes tevékenység	Ebből ivóvíz ágazat	Ebből szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Sztv szerinti mérleg
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 717 054	5 396 695	2 320 359	606 606	8 323 660
2.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0				
I.	Értékesítés nettó árbevétele	7 717 054	5 396 695	2 320 359	606 606	8 323 660
3.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	7 377 370	4 821 550	2 555 820	325 550	7 702 920
4.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	17 147	17 147
5.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	137 053	137 053
II.	Értékesítés közvetlen költségei	7 377 370	4 821 550	2 555 820	479 750	7 857 120
III.	Értékesítés bruttó eredménye	339 684	575 145	-235 461	126 856	466 540
6.	Értékesítési, forgalmazási költségek	8 464	6 188	2 276	541	9 005
7.	Igazgatási költségek	1 856 074	1 327 347	528 727	70 874	1 926 948
8.	Egyéb általános költségek	37 301	26 993	10 308	1 415	38 716
IV.	Értékesítés közvetett költségei	1 901 839	1 360 528	541 311	72 830	1 974 669
V.	Egyéb bevételek	1 035 943	666 127	369 816	103 624	1 139 567
VI.	Egyéb ráfordítások	981 621	640 110	341 511	45 769	1 027 390
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-1 507 833	-759 366	-748 467	111 881	-1 395 952
9.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	18 054	13 237	4 817	1 215	19 269
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	18 054	13 237	4 817	1 215	19 269
10.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0				
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0				
11.	Befektetett pü-i eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0				
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0				
12.	Egyéb kapott (járó)kamatok és kamatjellegű bevételek	2 388	1 751	637	161	2 549
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0				
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	4 626	3 392	1 234	312	4 938

	ebből: értékelési különbözet	0				0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	25 068	18 380	6 688	1 688	26 756
14.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0				
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0				
15.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	76 704	54 227	22 477	4 844	81 548
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0				
16.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0				
17.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 292	2 327	965	208	3 500
	ebből: értékelési különbözet	0				
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	79 996	56 554	23 442	5 052	85 048
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-54 928	-38 174	-16 754	-3 364	-58 292
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-1 562 761	-797 540	-765 221	108 517	-1 454 244
X.	Rendkívüli bevételek	841 759	588 659	253 100	66 167	907 926
XI.	Rendkívüli ráfordítások	10 672	8 075	2 597	2 503	13 175
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	831 087	580 584	250 503	63 664	894 751
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-731 674	-216 956	-514 718	172 181	-559 493
XII.	Adófizetési kötelezettség	18 994	13 283	5 711	1 493	20 487
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-750 668	-230 239	-520 429	170 688	-579 980
18.	Eredménykimutatás igénybevétele osztalékra, részesedésre	0				
19.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0				
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-750 668	-230 239	-520 429	170 688	-579 980

Az ÉRV ZRt ágazati bontású mérlege

adatok eFt-ban

Ssz.	Megnevezés	Engedélyes tevékenység	Ebből ivóvíz ágazat	Ebből szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Sztv szerinti mérleg
1.	A. Befektetett eszközök	20 340 538	19 001 028	1 339 510	720 776	21 061 314
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	53 156	53 156	0	30 301	83 457
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
5.	3. Vagyoni értékű jogok	11 817	11 817	0	10 972	22 789
6.	4. Szellemi termékek	41 339	41 339	0	19 329	60 668
7.	5. Üzleti vagy cégérték					
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek					
9.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése					
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	20 222 126	18 939 968	1 282 158	673 604	20 895 730
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	19 125 440	17 917 874	1 207 566	380 688	19 506 128
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	883 238	850 617	32 621	193 123	1 076 361
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	15 910	10 683	5 227	93 022	108 932
14.	4. Tenyészállatok					
15.	5. Beruházások, felújítások	169 191	160 794	8 397	6771	175 962
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	28 347		28 347		28 347
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	65 256	7 904	57 352	16 871	82 127
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	65 094	7 792	57 302		65 094
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0				
21.	3. Egyéb tartós részesedés	0			950	950
22.	4. Tartósan adott kölcsön egyéb rész-i v. álló vállalkozásban	0				
23.	5. Egyéb tartósan adott kölcsön	162	112	50	15921	16 083
24.	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0				
25.	7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0				
26.	8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0				
27.	B. Forgóeszközök	4 649 693	3 120 092	1 529 601	286 014	4 935 707

28.	I. KÉSZLETEK	220 296	195 442	24 854	17 328	237 624
29.	1. Anyagok	91 909	70 556	21 353	930	92 839
30.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	13 117	9 616	3 501	3	13 120
31.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0				
32.	4. Késztermékek	0				
33.	5. Áruk	115 270	115 270		16395	131 665
34.	6. Készletekre adott előlegek	0				
35.	II. KÖVETELÉSEK	2 659 791	1 700 986	958 805	155 484	2 815 275
36.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 249 485	1 555 495	693 990	143584	2 393 069
37.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0			7067	7 067
38.	3. Követelések egyéb rész-i viszonyban lévő vállalk. szemben	0				
39.	4. Váltókövetelések	0				
40.	5. Egyéb követelések	410 306	145 491	264 815	4833	415 139
41.	6. Követelések értékelési különbözete	0				
42.	7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0				
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	248	248
44.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0				
45.	2. Egyéb részesedés	0				
46.	3. Saját részvények, saját üzletrészek	0				
47.	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0				
48.	5. Étkezési utalvány	0	0	0	248	248
49.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0				
50.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 769 606	1 223 664	545 942	112 954	1 882 560
51.	1. Pénztár, csekkek	2 310	1 597	713	147	2 457
52.	2. Bankbetétek	1 767 297	1 222 067	545 230	112 806	1 880 103
53.	C. Aktív időbeli elhatárolások	13 111	8 721	4 390	701	13 812
54.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	936	647	289	60	996
55.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	12 175	8 074	4 101	641	12 816
56.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0
57.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	25 003 343	22 129 841	2 873 502	1 007 490	26 010 833

Az ÉRV Zrt ágazati bontású mérlege

adatok eFt-ban

Sorsz.	Megnevezés	Engedélyes tevékenység	Ebből ivóvíz ágazat	Ebből szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Sztv szerinti mérleg
58.	D. Saját tőke	1 094 035	1 119 480	-25 445	762 974	1 857 009
59.	I. JEGYZETT TŐKE	772 622	721 741	50 880	27 378	800 000
60.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0	0
61.	III. TÖKETARTALÉK	595 809	556 573	39 237	21 113	616 922
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	476 272	71 405	404 867	543 795	1 020 067
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0				0
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0				0
65.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka					
66.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka					
67.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-750 668	-230 239	-520 429	170 688	-579 980
68.	E. Céltartalékok	27 000	0	27 000	63 887	90 887
69.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	22 451		22 451	63 887	86 338
70.	2. Céltartalék a várható költségekre	4 549		4 549		4 549
71.	3. Egyéb céltartalék					
72.	F. Kötelezettségek	23 191 357	21 078 946	2 112 411	190 306	23 381 663
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0
74.	1. Hátrasorolt köt. kapcsolt váll. szemben					
75.	2. Hátrasorolt köt. egyéb rész-i visz. lévő váll. szemben					
76.	3. Hátrasorolt köt. egyéb gazdálkodóval szemben					
77.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	18 885 445	17 803 584	1 081 861	282	18 885 727
78.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök					
79.	2. Átváltoztatható kötvények					
80.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból					
81.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek					
82.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek					
83.	6. Tartós köt-ek kapcsolt vállalkozással szemben					
84.	7. Tartós köt-ek egyéb rész-i visz. lévő váll. szemben					
85.	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	18 885 445	17 803 584	1 081 861	282	18 885 727
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	4 305 912	3 275 362	1 030 550	190 024	4 495 936
87.	1. Rövid lejáratú kölcsönök					
88.	2. Rövid lejáratú hitelek					
89.	3. Vevőktől kapott előlegek	8 045	5 563	2 482	514	8 559
90.	4. Kötelezettségek áruszáll-ból és szolgáltatásból (szállítók)	2 054 829	1 362 676	692 153	108 148	2 162 977
91.	6. Rövid lej. köt. kapcsolt visz. lévő vállalk. szemben	220 213	146 036	74 177	11 590	231 803
92.	7. Rövid lej. köt. egyéb rész-i visz. lévő váll. szemben					
93.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 022 825	1 761 087	261 738	69 772	2 092 597
94.	9. Kötelezettségek értékelési különbözete					
95.	10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete					
96.	G. Passzív időbeli elhatárolások	642 017	418 618	223 399	39 257	681 274
97.	1. Bevételek időbeli elhatárolása	18 810		18 810	6 669	25 479
98.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	603 767	400 393	203 374	31 778	635 545
99.	3. Halasztott bevételek	19 440	18 225	1 215	810	20 250
100.	H. Szétválasztási különbözet	48 934	-487 203	536 137	-48 934	
101.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	25 003 343	22 129 841	2 873 502	1 007 490	26 010 833



ÜZLETI JELENTÉS
A 2013. ÉVI
ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
(A Vezérigazgató Jelentése a 2013. évi üzleti tevékenységről)

Kazincbarcika, 2014. május



Ritter Géza
vezérigazgató

TARTALOMJEGYZÉK

<i>A TÁRSASÁG RÖVID BEMUTATÁSA.....</i>	<i>3</i>
<i>AZ ÉRV ZRT 2013. ÉVI ÜZLETI ÉVÉNEK ÉRTÉKELÉSE.....</i>	<i>4</i>
<i>A TÁRSASÁG PÉNZÜGYI HELYZETE</i>	<i>11</i>
<i>BERUHÁZÁSOK, FEJLESZTÉSEK.....</i>	<i>15</i>
<i>MINŐSÉGÜGY</i>	<i>20</i>
<i>A TÁRSASÁG KÖZÉPTÁVÚ CÉLKITŰZÉSEI</i>	<i>21</i>
<i>TÁJÉKOZTATÓ EGYÉB INFORMÁCIÓK</i>	<i>25</i>

A TÁRSASÁG RÖVID BEMUTATÁSA

A társaság **tulajdonosi összetétele** változott, a 100% állami tulajdon megszűnt, a Magyar Állam mellett Önkormányzatok is tulajdonrészt szereztek a Társaságban. 2013. december 31-i időponttal 83 önkormányzat, egyenként 10.000 Ft, összesen 830 eFt névérték összegben rendelkezett részesedéssel. A Társaság továbbra is zártkörűen működő részvénytársaság.

A 2013. december 31-i állapot szerinti Jegyzett tőke összetételének részvénycsomagjait a Kiegészítő Melléklet tartalmazza.

A Felügyelő Bizottság tagjainak sorában 2013. évben az alábbi változások következtek be. Eiterer Antal Felügyelő Bizottsági tagsága 2013. február 11-én megszűnt, helyette Pelcz Gábor urat nevezték ki 2013. február 12. napjával.

2013. december 31-én a Társaság Felügyelő Bizottságának tagjai:

- Klemm József - elnök
- Hegyiné Kovács Éva
- Pelcz Gábor
- Bartha Ferenc
- Földi Csaba
- Fűrjes József

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

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

A könyvvizsgálói feladatokat Helyes-Pongó Ágnes révén az Even Balance Kft látja el (Kamarai száma: 004136).

A vezérigazgatói teendőket Ritter Géza látja el.

Társaságunk 2013. 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 2013. ÉVI ÜZLETI ÉVÉNEK ÉRTÉKELÉSE

A részvénytársaság 2013. december 31-i legfontosabb adatai a következők:

Saját tőke	1.857.009 eFt
Jegyzett tőke	800.000 eFt
Mérleg főösszeg	26.010.833 eFt
Mérleg szerinti eredmény	-579.980 eFt
Osztalékfizetési kötelezettség	0 eFt
Átlagos statisztikai létszám	914 fő

Üzletpolitikai célok teljesítése

2013. évben változás történt a társaság által ellátott települések számának tekintetében. A változások az alábbiak:

Ivóvíz-szolgáltatás területén:

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

- Dél-Nógrádi Vízmű Kft. által üzemeltetett települések: Alsótold, Bér, Buják, Csécse, Cserhátszentiván, Ecseg, Egyházasdengeleg, Erdőkürt, Erdőtarcsa, Felsőtold, Garáb, Héhalom, Jobbágyi, Kálló, Kisbágyon, Kozárd, Mátraszőlős, 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, Sajószőged, Tiszaújváros.
- Abasár 2013.02.28-tól
- Egerfarmos, Mezőszemere 2013.05.01-től
- 2013.06.01-től Salgótarján és Környéke Vízmű Kft által korábban üzemeltetett települések:
Bárna, Cered, Dorogháza, Egyházasgerge, Etes, Ipolytarnóc, Karancsalja, Karancsberény, Karancskeszi, Karancslapujtő, Kazár, Kisbárkány-Bedepusztá, Litke, Lucfalva, Márkháza, Mátramindszent, Mátranovák, Mátrászele, Mátraterenye, Mihálygerge, Nagybárkány, Nagykeresztúr, Nemti, Nógrádszakál, Salgótarján, Sámsonháza, Somoskőújfalu, Szilaspogony, Szuha-Mátraalmás, Vizslás, Zabar
- 2013.06.01-től Bokor-Kutasó Községgazdálkodási társulás által üzemeltetett települések: Bokor, Kutasó
- 2013.06.01-től VIKOM Kft által üzemeltetett települések: Tarnaszentmária, Verpelét
- 2013.06.01-től Mezőkövesdi Városgazdálkodási Zrt. által korábban üzemeltetett település: Mezőkövesd, Szihalom üdülőövezet
- Abod 2013. 08.01-től
- 2013.09.01-től a Borsodvíz Zrt. által korábban üzemeltetett települések: Arló, Borsodszentgyörgy, Farkaslyuk, Hangony, Kissikátor, Ózd, Tiszapalkonya
- Rakacaszend 2013.09.02-től.

2013. évben összesen mintegy 80.600 db ivóvízbekötéssel bővült Társaságunk ellátási területe.

Szennyvízelvezetés- és tisztítás területén:

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

- Alsóvadász, Arnót
- Bódva Közmű Kft. által üzemeltetett települések: Boldva, Borsodszirák, Damak, Hangács, Nyomár, Sajópálfala, Sajósenye, Sajóvámos, Ziliz.
- Bócs
- Dél-Nógrádi Vízmű Kft. által üzemeltetett települések: Garáb, Kozárd, Mátraszőlős, Pásztó, Tar.
- Domaháza
- Mátranovák
- Mátraterenye
- PEVIK Kft. által üzemeltetett települések: Bükkszenterzsébet, Erdőkövesd, Istenmezeje, Pétervására, Szentdomonkos, Tarnalelesz, Váraszó.
- Ragály (jelenleg próbaüzemelés alatt).
- Szentistván és Térsége Társulás által üzemeltetett települések: Mezőkeresztes, Mezőnagy Mihály, Mezőnyárad, Szentistván.
- TiszaSzolg 2004 Kft. által üzemeltetett települések: Nagycsécs, Sajóörös, Sajószöged, Tiszaújváros.

2013. 06. 01-től:

- Abod, Halmajugra, Markaz
- Bokor-Kutasó Községgazdálkodási társulás által üzemeltetett település: Kutasó
- VIKOM Kft által üzemeltetett települések: Verpelét
- Mezőkövesdi Városgazdálkodási ZRt által üzemeltetett település: Mezőkövesd
- Salgótarján és Környéke Vízmű Kft által üzemeltetett települések: Cered, Egyházasgerge, Ipolytarnóc, Kisbárkány-Bedepusztá, Litke, Lucfalva, Márkháza, Mihálygerge, Nagybárkány, Nagykeresztúr, Szilaspogony, Zabar
- Salgótarjáni Csatornamű Kft által üzemeltetett települések: Kazár-Mizserfa, Mátraszele, Salgótarján, Somoskőújfalu, Vizslás-Vizslás Újlak
- Karancs Közmű Kft által üzemeltetett települések: Etes, Karancsalja, Karancsberény, Karancskeszi, Karancslapujtő
- 2013.09.01-től a Borsodvíz Zrt. által korábban üzemeltetett települések: Farkaslyuk, Ózd
- Szalaszend, Monaj 2013.09.01-től
- Tornaszentjakab 2013.10.14-től

2013. évben összesen mintegy 62.000 db szennyvíz bekötéssel bővült Társaságunk ellátási területe.

2014. évben az alábbi települések csatorna közműveinek üzemeltetését kezdte meg Társaságunk:

- 2014. január 1-jétől: Abasár
- 2014. február 21-től: Szendrőlád
- A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal a Társaságot közérdekű üzemeltetőként jelölte ki több település ivóvíz és csatorna-szolgáltatás végzésére 2014. január és február havi tevékenység megkezdésével. Ez 6 települést érint ivóvíz szolgáltatás területén (Alsóvadász, Aszaló, Szikszó, Homrogd, Újtikos, Tiszagyulaháza), illetve 22 települést (Aszaló, Fancsal, Forró, Pere, Szikszó, Hernádbüd, Ináncs, Hernádszentandrás, Borsodbóta, Bükkmogyorósd, Csernely, Csokvaomány, Gömörszőlős, Kéked, Lénárdaróc, Nekézseny, Sajóalgóc, Sánta,

Tornaszentandrás, Uppony, Tiszagyulaháza, Újtikos) a csatornaközművek üzemeltetése esetében.

Az eredmény kimutatás főbb sorainak elemzése

eFt

Megnevezés	2012. év tény	2013. év terv	2013. év tény	Index (%)	
				tény/bázis	tény/terv
I. Értékesítés nettó árbevétele	6.675.684	7.768.413	8.323.660	124,7	107,1
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	273.384	222.100	216.401	79,2	97,4
III. Egyéb bevételek	639.452	865.073	1.139.567	178,2	131,7
IV. Anyagjellegű ráfordítások	3.128.998	4.097.903	5.230.501	167,2	127,6
V. Személyi jellegű ráfordítások	2.757.213	3.106.015	3.581.045	129,9	115,3
VI. Értékcsökkenési leírás	1.271.085	1.181.581	1.236.644	97,3	104,7
VII. Egyéb ráfordítások	496.438	1.011.991	1.027.390	206,9	101,5
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredm.	-65.214	-541.904	-1.395.952		
B. Pénzügyi műveletek eredménye	-38.305	-60.028	-58.292		
C. Szokásos vállalkozási eredmény	-103.519	-601.932	-1.454.244		
D. Rendkívüli eredmény	54.574	-61.469	894.751		
E. Adózás előtti eredmény	-48.945	-663.401	-559.493		

Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevétele 24,7 %-kal haladta meg a bázisszintet, és 555.247 eFt-tal magasabb a 2013. évi tervezett értéknél. Éves tervezett nettó árbevételünk teljesülése 107,1%, 8.323.660 eFt értékben, melyből 64,8 % az ivóvíz értékesítés és -szolgáltatás, 29,8 % a szennyvízelvezetés- és tisztítás, 0,8 % az iparivíz-szolgáltatás és 4,6 % az egyéb tevékenység árbevétele.

eFt

Megnevezés	2012. év tény	2013. év terv	2013. év tény	Index (%)	
				tény/bázis	tény/terv
Ivóvíz értékesítés és szolgáltatás	5.056.046	5.307.263	5.396.695	106,7	101,7
Szennyvíz-szolgáltatás	1.231.027	2.045.737	2.480.736	201,5	121,3
Ipari víz-értékesítés	78.667	82.020	62.336	79,2	76,0
Egyéb tevékenységek	309.944	333.393	383.893	123,9	115,1
Összesen:	6.675.684	7.768.413	8.323.660	124,7	107,1

Értékesítés volumene

Megnevezés	2012. év tény	2013. év terv	2013. év tény	Index (%)	
				tény/bázis	tény/terv
Ivóvíz értékesítés és szolgáltatás	13.977	14.682	14.156	101,3	96,4
Szennyvíz szolgáltatás	3.569	5.825	7.016	196,6	120,4
Ipari víz értékesítés	963	940	692	71,9	73,6

em³

- **Ivóvíz értékesítésből és -szolgáltatásból** származó tényleges árbevételünk az elmúlt évben 5.396.695 eFt volt, a terv 101,7 %-a.

A társvízművek átvétele – 4.592 em³ – a tervezett vízigény alatt teljesült 1546 em³-rel, melynek oka több társvízmű év közbeni integrációja.

A társvízművek vízátvételéből tervezett árbevétel 77,9 %-on teljesült.

Az értékesítés és szolgáltatás 2013. évi volumene összességében 3,6 %-kal alacsonyabb a tervezettnél.

- **A szennyvíztisztítás és -kezelés** (áthárított vízterhelési díjjal együtt) tervezett éves árbevétele 121,3 %-on teljesült, 2.480.736 eFt értékben, a volumen tervszint feletti teljesülése mellett.
- **Ipari víz szolgáltatásból** származó árbevételünk 62.336 eFt, mely az éves terv 76,0 %-a. Az ipari víz igény 2013. évben jelentősen - 271 em³-el - csökkent az előző évhez képest, a tervezett értékhez képest pedig 248 em³ a csökkenés.
- **Az ipari, építőipari, egyéb tevékenységből** származó árbevétel éves előirányzata 333.393 eFt, mely a vizsgált időszakban 383.893 eFt lett (115,1 %). Súlyában, értékében jelentős a használati díj terhére végzett felújítási munkák volumene.

Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	2012. év tény	2013. év terv	2013. év tény	index (%)	
				tény/bázis	tény/terv
Anyagköltség	1.278.004	1.355.795	1.578.040	123,5	116,4
Igénybevett szolgáltatás	1.497.355	2.358.096	3.146.550	210,1	133,4
Egyéb szolgáltatás	222.729	304.915	351.711	157,9	115,3
Közvetített szolgáltatás és ELÁBÉ	130.910	79.097	154.200	117,8	194,9
Anyagjellegű ráfordítások összesen	3.128.998	4.097.903	5.230.501	167,2	127,6

eFt

Az éves **anyagköltség** a bázis szintnél 23,5 %-kal magasabb, mely elsősorban a 2013. évi területbővülés hatására emelkedett. A tervszintű teljesülés 116,4 %-os, 1.578.040 eFt értékben.

Az anyagköltség összetétele: 27 % az anyagfelhasználás, 64 % energiaköltség és 9% az üzemanyag költség.

A keletkezett anyagköltség **222.245 eFt-tal magasabb** a tervezett összegnél, melyet elsősorban a tervezettnél 215 MFt-tal magasabb villamos energia felhasználás költsége okozta.

Az éves **igénybe vett szolgáltatások értéke** a bázis szintnél 110,1 %-kal magasabb, a tényleges tervszintű teljesülés pedig 133,4 %-os, 3.146.550 eFt összeggel.

Az éves **egyéb szolgáltatások értéke** 57,9 %-al magasabb a bázis értéknél, míg a tényleges tervszintű teljesülés 115,3 %-os, 351.711 eFt értékben.

A **közvetített szolgáltatás és az elábé** tényleges értéke a bázis szintnél 17,8 %-kal magasabb. A tényleges tervszintű teljesülés 194,9 %-os, értéke 154.200 eFt.

Személyi jellegű ráfordítások

A **2013. évi személyi jellegű ráfordítások értéke** a tervhez képest összességében 115,3 %-al a tervezett érték felett teljesült. A felmerülő ráfordítások 65 %-a bérköltség, 20 %-a bérjárulék, 15 %-a személyi jellegű egyéb költség.

eFt

Megnevezés	2012. év tény	2013. év terv	2013. év tény	index (%)	
				tény/bázis	tény/terv
Bérköltség	1.796.287	2.014.677	2.324.924	129,4%	115,4%
Személyi jell. egyéb kifizetés	410.314	456.177	539.316	131,4%	118,2%
Bérjárulékok	550.612	635.161	716.805	130,2%	112,9%
Személyi jell. ráfordítások	2.757.213	3.106.015	3.581.045	129,9%	115,3%

A 2013. évi bérköltség 310.247 eFt-tal magasabb értékben teljesült, mint a 2013. évi jóváhagyott bérköltség összege.

A többlet az integrációs tevékenységhez kapcsolódik, melyről tájékoztattuk a Tulajdonost is. (A Társaság 2013 szeptemberében tervmódosítást terjesztett be a Tulajdonos felé)

2013. évben indokolatlan bértömeg túllépés nem történt.

Az ÉRV ZRt. 5/2013. (11.25.) számú Közgyűlési Határozatában foglaltaknak megfelelően az alábbiakban kerülnek részletezésre a 2013. évi üzleti tervben jelzett bértömeg növekedés okai.

eFt

2013. évi Üzleti Tervben jóváhagyott bérterv		2.014.677
2013. évi területbővülés, integrációhoz kapcsolódó létszám növekmény 2013. évi bértöbblete.		310.247
- Salgótarján és Környéke Vízmű Kft. (158 fő)	175.407	
- Salgótarjáni Csatornamű Kft. (28 fő)	32.147	
- Karancs Közmű Kft. (7 fő)	9.503	
- Markaz, Halmajugra, Vikom Kft. üzemeltetési területei (16 fő)	27.271	
- Ózdi Vízmű Kft. szolgáltatási területe (90 fő)	65.919	
2013. évi tény bértömeg		2.324.924

A Társaság 2013. június 1-jével átvette a Salgótarján és Környéke Vízmű Kft., a Salgótarján Csatornamű Kft., a Karancs Közmű Kft., a Vikom Kft, a Halmajugrai, és a Markazi korábbi üzemeltető kft-k ellátási területeit, valamint 2013. szeptember 01-től Ózd és térsége víziközműveinek üzemeltetését.

- Salgótarján és Környéke Vízmű Kft. szolgáltatási területén 150 fő teljes munkaidős és 5 részmunkaidős munkavállaló továbbfoglalkoztatásával, illetve 3 megbízásos jogviszony fenntartásával 175.407 eFt bértöbblet kifizetésre számoltunk.

- A Salgótarjáni Csatornamű Kft.-től átvételre került 28 fő munkavállaló, melynek 2013. évi többlet bérköltsége 32.147 eFt volt.

- A Karancs Közmű Kft.-től 7 fő munkavállaló tovább foglalkoztatásával számolt a Társaság, az ebből adódó bérnövekmény 2013. évben 9.503 eFt volt.

- Markaz üzemeltetési területén a többlet bérköltség 2 fő munkavállaló foglalkoztatásával 2.022 eFt.

- Halmajugra területének átvételéből adódott többlet bérköltség, 3 fő munkavállaló tovább foglalkoztatásával 6.671 eFt.

- A Vikom Kft. szolgáltatási területének átvételéből adódott többlet bérköltség 18.578 eFt, figyelembe véve 11 fő teljes munkaidős munkavállaló foglalkoztatását.

- A korábbi Ózdi Vízmű Kft. szolgáltatási területén 88 fő teljes munkaidős és 2 fő részmunkaidős munkavállaló tovább foglalkoztatásának bértöbblete 65.919 eFt.

Az integrációval kapcsolatos 299 fős létszámnövekedés 2013. évi bértöbblete **310.247 eFt**.

Létszám alakulása

fő

Megnevezés	2012. év tény	2013. év terv	2013. év tény	Index (%)	
				tény/ bázis	tény/terv
Átlagos stat. állományi létszám	706,1	798	913,9	129,4	114,5
Nem teljes munkaidős létszám	12,2	16	18,3	150,0	114,4
Teljes munkaidős létszám	693,9	782	895,6	129,1	114,5

Az átlagos statisztikai állományi létszám a bázishoz képest nőtt (129,4 %-kal). Ezen belül a teljes munkaidős létszám a bázishoz mérten 129,1 %-kal nőtt.

A személyi jellegű egyéb kifizetések éves tervezett összege 456.177 eFt volt, mely 539.316 eFt értékben (118,2%) realizálódott.

A bérjárulékok éves tervezett értéke 635.161 eFt. Itt jelenik meg az üzleti évhez kapcsolódó járulékok összege, amelyek a személyi jellegű kifizetésekkel illetve a foglalkoztatottak számával összefüggésben jelentkezett. A költség teljesülése az eltelt évben 112,9 %-os, 716.805 eFt értékben.

A tárgyévi **értékcsökkenés** összege 1.236.644 eFt, melyből a közmű vagyon után elszámolt amortizáció 951.063 eFt. Az amortizáció alakulását a kiegészítő melléklet 2. és 3. sz. mellékletei tartalmazzák.

Az **egyéb bevételek** összege 1.139.567 eFt, amely a tervhez képest 274.494 eFt-os növekedést, a bázishoz képest pedig 500.115 eFt növekedést mutat. Legjelentősebb tétele a költségek finanszírozására kapott állami támogatás, melynek összege 827.473 eFt. Az egyéb bevételek tételeinek részletezését a Kiegészítő Melléklet tartalmazza.

Az **egyéb ráfordítások** összege 1.027.390 eFt, amely az előző évhez képest 530.952 eFt-os emelkedést mutat, főként az időközben bevezetett közműadó hatásaként. A tervezetthez képest 15.399 eFt-os a növekedés, melyet elsősorban az értékvesztés visszaírásának emelkedése okozta.

A gazdálkodás eredménye

A Társaság éves gazdálkodásának **üzemi (üzleti) eredménye -1.395.952 eFt**, amely az előző évi eredménynél 1.330.738 eFt-tal alacsonyabb. A 2013. évi tervérték -541.904 eFt volt, amelytől a Társaság 854.048 eFt-tal kedvezőtlenebb eredményt tudott elérni.

A **pénzügyi műveletek eredménye -58.292 eFt**, amely az előző évhez képest 19.987 eFt-tal kedvezőtlenebb, amíg a tervhez képest 1.736 eFt-tal kedvezőbb.

A **rendkívüli eredmény 894.751 eFt**, mely az előző évhez képest 840.177 eFt-tal emelkedett, melynek oka a rendkívüli bevételek nagy mértékű növekedésének következménye.

Rendkívüli bevétel 907.926 eFt volt, részletezésüket a 13. sz. melléklet tartalmazza. Legjelentősebb tétele a vagyonelszámolásból származó egyéb rendkívüli bevétel. A rendkívüli ráfordítások összege 13.175 eFt, melyből a fejlesztési, alapítványi és intézményi támogatás értéke képviseli a legnagyobb összeget. Részletezésüket a 13. sz. melléklet mutatja be.

2013. évben az **adózás előtti eredmény -559.493 eFt**. Társaságunk adófizetési kötelezettsége 20.487 eFt, így a **mérleg szerinti eredmény összege -579.980 eFt**.

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

A mérleg főbb sorainak elemzése

A tétel megnevezése	2012. év	2013. év	Index %
A. Befektetett eszközök	20.976.806	21.061.314	100,4
B. Forgóeszközök	1.723.052	4.935.707	286,5
C. Aktív időbeli elhatárolások	14.103	13.812	97,9
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	22.713.961	26.010.833	114,5
D. Saját tőke	2.374.548	1.857.009	78,2
E. Céltartalékok	136.568	90.887	66,5
F. Kötelezettségek	19.472.181	23.381.663	120,1
G. Passzív időbeli elhatárolások	730.664	681.274	93,2
FORRÁSOK ÖSSZESEN	22.713.961	26.010.833	114,5

A **befektetett eszközök állománya** csekély mértékben, 0,4%-kal nőtt, az eszközökön belüli aránya 80,97 %, a tevékenység eszközigenységét tükrözi. A **tárgyi eszközök** állománya 36.067 eFt-tal, a **befektetett pénzügyi eszközök** értéke 497 eFt-tal emelkedett, az **immateriális javak** értéke 2.053 eFt-tal csökkent.

A **forgóeszközök** összege 4.935.707 eFt, aránya az összes eszközökön belül 18,9 %. A tavalyi évhez viszonyított 3.212.655 eFt növekmény a magas pénzeszköz állomány és az integráción alapuló követelések állománynövekedésének az eredménye.

A **készletek** nagyságrendje 237.624 eFt, a **követelések állománya** az előző évhez képest nőtt, értéke 2.815.275 eFt. A **pénzeszközállomány záró értéke** 1.882.560 eFt, mely magas érték az év végén befolyó tőkeemelés, vagyonszámolás során kapott pénzeszköz, illetve az állami támogatás részbeni jóváírásával magyarázható.

Az eszközökön belül az **aktív időbeli elhatárolások** 0,05 %-os részarányt képeznek 13.812 eFt értékben, amelynek részletezését a Kiegészítő melléklet 9. sz. melléklet tartalmazza.

A forrásokon belül a **saját tőke** állományának egyenlege több tényező hatására változott, záró értéke 1.8573.009 eFt.

A Társaság **céltartaléka** 90.887 eFt, melyből 86.338 eFt-ot várható kötelezettségekre, 4.549 eFt-ot jövőbeni költségek címén képeztünk meg. Tételei a Kiegészítő melléklet 10. sz. mellékletéből ismerhetők meg.

A **kötelezettségek** között 18.885.727 eFt a hosszúlejáratú, és 4.495.936 eFt a rövidlejáratú kötelezettségek értéke. A **hosszú lejáratú kötelezettségek** között tartjuk nyilván a vagyonkezelésbe vett víziközmű vagyon szerződés szerinti összegét 18.021.599 eFt értékben.

A **rövid lejáratú kötelezettségek** között, a jelentősebb sorok értéke az alábbi. A szállítók összege 2.162.977 eFt. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 2.092.597 eFt, részletesen a Kiegészítő melléklet 6. sz. mellékletében ismerhető meg.

A **passzív időbeli elhatárolások** összege 681.274 eFt. Jelentős növekedését a retrospektív KEOP pályázatok visszamenőleges igénylésének a lehetősége és annak megítélése okozta. Tételeit a Kiegészítő mellékletben ismertetjük.

A TÁRSASÁG PÉNZÜGYI HELYZETE

A Társaság 2013. év nehéz körülményei között is megőrizte fizetőképességét.

Az ÉRV ZRt. gazdálkodásában meghatározó szerepe van a lakossági víz- és csatorna-szolgáltatás magas fajlagos ráfordításainak ellentételezésére igénybevett állami támogatásnak. A támogatásra a pályázatot az érintett Önkormányzatokon keresztül nyújtotta be a Társaság 2013. évre vonatkozóan. A 2013. évi támogatás összege 827.473 eFt, amelyből 2013. évben 692.885 eFt összeget kapott meg a Társaságunk. A maradék 134.588 eFt összeget 2013. évre követelésként előírtuk, mely 2014. évben folyósításra is került.

Az üzleti partnerek jelentős részének tevékenységét is állami támogatás segíti. A megítélt támogatás folyósításáig a társvízművek, önkormányzatok fizetőképessége - a több éves tapasztalatnak megfelelően - ez évben is jelentős mértékben romlott, mely kedvezőtlenül hatott a határidőn túli követelésállományra.

Közületi felhasználók kintlévőségének kezelése

A közületi felhasználók állománya rendszeresen kiértékelésre kerül. Az értékelési folyamatban meghatározásra kerül – a jogszabályi háttér figyelembe vétele mellett - a szükséges intézkedések köre.

2013. évben 793 db fizetési felszólítót küldtünk ki, összesen 1.037.702 eFt értékben 54,7% teljesülési arány mellett.

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

Ügyvédi felszólító 27.511 eFt értékben került kibocsátásra, melyből 14.364 eFt befizetésre került.

A fizetési kesedelembe esőkkel megegyezésre törekszünk fizetési megállapodások, illetve átütemezés formájában, ami Társaságunk számára is kedvezőbb, mivel tervezhetővé teszi a likviditási helyzetet a bizonytalan kimenetelű felszámolási eljárásokkal, pénzügyi gondnok kirendelésével szemben.

A közület esetében összesen 48 esetben, 239.998 eFt összegben kötöttünk részletfizetést, 7 esetben 2.154 eFt összegben pedig fizetési átütemezést.

Társaságunk 2012. július15-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 késelemben esett nem lakossági (közületi) felhasználói körre vonatkozóan, illetve a Kormány 58/2013. (II. 27.) Korm. rendelete a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról alapján.

Azon közületi felhasználók esetében, ahol a jogszabály nem tiltja a szolgáltatás megszüntetését a fizetési határidő lejárta után Korlátozási értesítés került kiküldésre. 2013. évben 200 db korlátozási értesítésben szólítottuk fel a közületi felhasználókat 41.367 eFt megfizetésére, mely összegből 22.817 eFt kiegyenlítésre került, ami összességében 44,8% teljesítési arányt jelent.

A fizetési kötelezettségüket késedelmesen teljesítők felé késedelmi kamat került kiterhelésre. Ezen a címen befolyt összeg 9.977 eFt.

A Kintlévőség-kezelési csoport folyamatosan, figyelemmel kíséri a Cégekzlönyt, szükség esetén igénybejelentéssel él. 2013. évben 10 esetben történt felszámolási eljárással kapcsolatos igénybejelentés 2.224 eFt tőke +41 eFt regisztrációs díj.

2013. évben az eljárások hosszú átfutási ideje miatt nem került sor felszámolási eljárás indítására, Társaságunk az ügyvédi felszólítóknál részletezett eljárásokat részesítette előnyben, 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 114.313 db fizetési felszólító került kiküldésre, 3.186.609 eFt összegben, ennek megtérülési aránya 18%.

Társaságunk 2012. július15-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, illetve a Kormány 58/2013. (II. 27.) Korm. rendelete a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról alapján.

A fizetési nehézséggel küzdő lakossági felhasználók részére is biztosítunk részletfizetési lehetőséget. Összesen 2.155 esetben, 101.831 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 (fő)	Önkormányzat által átvállalt összeg (eFt)
Adósságkezelési támogatás (5 önkormányzat)	124	4.890
Lakásfenntartási támogatás (85 önkormányzat)	2.950	59.335

A fizetési kötelezettségüket késedelmesen teljesítők felé késedelmi kamat kerül kiterhelésre. Ezen a címen befolyt összeg 7.952 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 értesítő után felszámolásra kerül és a soron következő közüzemi számlában megjelenik fizetendő tételeként. 2013. évben 47.202 eFt került kiterhelésre, melyből 16.490 eFt megtérült.

Engedményezési Szerződés keretében /2013. 04. 02./ a DÉLVÍZ Víziközmű Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság /7754 Bóly, Alkotmány út 57./ mint Engedményező bruttó 12.518.702.-Forint összegű 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 814.886.-Forint, mely összeg 2013. decemberig megtérült.

A Társaság az esetlegesen felmerülő likviditási nehézségek áthidalása céljából folyószámla-hitelkerettel rendelkezik. A folyószámla-hitelkeret igénybevételére az évben, december hónap kivételével, folyamatosan szükség volt. Az átlagos felhasználás 575.212 eFt, a felhasználás után fizetett kamat 32.037 eFt volt. A folyószámla-hitelkeret kondíciót a Kiegészítő Mellékletben megtalálható.

A hálózatrekonstrukciós program finanszírozására 2009.10.26-án hosszúlejáratú beruházási hitelt vett fel a társaság a K&H Bank Zrt-től. A hitel törlesztése 2010. szeptember hónaptól kezdődően negyedéves ütemezéssel történt, utolsó törlesztésére 2013. szeptember hónapban került sor.

A hitel után tárgy év 09.30. napjáig fizetett kamat 1.308 eFt , mely pénzügyi műveletek ráfordításaként került elszámolásra.

A hosszú lejáratú hitelek alakulását az alábbi táblázat szemlélteti.

eFt				
Megnevezés	Fennálló hitel 2013. 01. 01.	Hitel- felvétel	Hitel- törlesztés 2013. 10. 31.	Fennálló hitel 2013. 12. 31.
EUR alapú hitel hálózat- rekonstrukcióhoz (4 éves lejáratú)	74.183	0	74.183	0
Összesen:	74.183	0	74.183	0

Társaságunk hiteltörlesztési kötelezettségét a szerződésnek megfelelően határidőben teljesítette.

A pénzügyi műveletekből realizált kamatbevétel: 2.549 eFt, melyből 2.286 eFt-ot, jellemzően az OTP Bank Nyrt-nél elhelyezett lekötött betétek eredményeztek

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

A Cash-flow kimutatás részletezését a Kiegészítő mellékelt 24. táblázatában, illetve 5. fejezetében mutatjuk be.

Díjképzés

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 76.§-a értelmében 2012. január 1-jétől a 2011. december 31-én alkalmazott díjakhoz képest legfeljebb 4,2 %-al megemelt mértékű díjat alkalmazhatott a társaság a vízi közműveken végzett szolgáltatások tekintetében.

2013. évre a jogszabály nem adott lehetőséget díjemelésre, így a 2013. évi díjak a 2012. évben alkalmazott díjtételekkel azonosan kerültek alkalmazásra.

Az állami tulajdonú vízi közmű rendszeren végzett szolgáltatás esetén a 144/2011. (XII.23.) sz. VM rendeletnek megfelelően történt a díjalkalmazás.

A rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény a lakossági terhek csökkentése érdekében 2013. július 1-jét követő időszakban teljesített szolgáltatások vonatkozásában 10%-os rezsicsökkentést kellett alkalmazni, azaz 2013. 07. 01-től a 2013. 01.31-én jogszerűen alkalmazott díjtételek 90%-át számlázhatták a vízi közmű szolgáltatók.

A víziközmű szolgáltatás díjainak tekintetében a Társaság a törvényben meghatározottak szerint járt el.

Az egyéb tevékenységek számlázása a társaság Árképzési Szabályzatában foglalt díjtételekkel történt. 2013. július 1-jétől a lakossági terhek enyhítése érdekében a szippantott szennyvízre is kiterjedt a rezsicsökkentés, mely szerint a 2013. 01.31-én alkalmazott díjak 90%-ának megfelelő díjat lehetett alkalmazni. A szippantott szennyvízre vonatkozó rezsicsökkentésről a 2013. évi CXIV. törvény rendelkezik, melyben foglalt előírásoknak megfelelően történt a számlázás.

BERUHÁZÁSOK, FEJLESZTÉSEK

A Tulajdonos által elfogadott, a Társaság vagyonkezelésében lévő közmű és a társasági tulajdont képező működtető vagyon fejlesztésére, valamint az immateriális javak szerzésére vonatkozó – a hosszú távú stratégia célkitűzéseivel összhangban összeállított – 2013. évi **Üzleti terv 1.407.708 eFt**-ban határozta meg a fejlesztési munkák értékét.

A fejlesztési munkák **tényleges teljesítményének értéke 1.472.132 eFt** összegben realizálódott, az alábbi táblázat szerinti bontásban:

eFt-ban

MEGNEVEZÉS		Közmű		Működtető		Összesen	
		Saját	Idegen	Saját	Idegen	Saját	Idegen
FEJLESZTÉS	Terv	45 550	231 653	6 000	61 318	51 550	292 971
	Tény	55 836	238 578	3 930	842 410	59 766	1 080 988
PÓTLÁS	Terv	52 400	0	0	880	52 400	880
	Tény	30 072	38 816	0	0	30 072	38 816
FELÚJÍTÁS	Terv	110 850	79 957	0	4 000	110 850	83 957
	Tény	109 587	100 840	1 250	11 311	110 837	112 151
IMMATERIÁLIS	Terv	7 300	7 800	0	800 000	7 300	807 800
	Tény	805	0	2 693	36 004	3 498	36 004
ÖSSZESEN	Terv	216 100	319 410	6 000	866 198	222 100	1 185 608
	Tény	196 300	378 234	7 873	889 725	204 173	1 267 959
	Index%	90,8	118,4	131,2	102,7	91,9	106,9
MINDÖSSZESEN	Terv	535 510		872 198		1 407 708	
	Tény	574 534		897 598		1 472 132	
	Index%	107,3		102,9		104,6	

Társasági szinten a beruházás, fejlesztés tervezett értéke **104,6 %-on teljesült**.

A közmű vagyoncsoportra fordított összeg 574 534 eFt összegben teljesült, amely 39.024 eFt-al meghaladta a tervezet értéket. A működtető vagyoncsoport fejlesztésére 897 598 eFt összeget fordítottunk, amely 25.400 eFt-tal magasabb a tervezetnél.

A stratégiai célokhoz kapcsolódó jelentősebb fejlesztési feladatok 2013. évi pénzügyi ráfordításairól az alábbiakban nyújtunk tájékoztatást:

1. Vízvezeték hálózat fejlesztési, rekonstrukciós, felújítási munkákra 171.715 eFt-ot fordítottunk, melyből a legjelentősebb tételek:

- Sajókaza-Szuhakálló DN300 vezeték rekonstrukció I./1 ütem 362 fm	16.238 eFt
- Lázberc-Vadna DN 300 fővezeték rekonstrukciója I./1 ütem 1.074 fm	19.555 eFt
- Nagybarca Kossuth úti ivóvízvezeték rekonstrukció	21.738 eFt
- Múcsony Kinizsi úti ivóvízvezeték rekonstrukció	3.764 eFt
- Rudabánya hulladéklerakó telep rekultivációja miatt NA200-as fővezeték kiváltás	4.479 eFt
- Kisterenye – Salgótarján NA 500 acélvezeték bélelés I. ütem	87.613 eFt

2. A jogszabályi előírásoknak **megfelelő minőségű vízszolgáltatás** biztosítása érdekében felszíni vízműveinkben – a stratégiai célkitűzésekkel összhangban -, tovább folytatódott az aktív szén szűrési technológiai lépcső (íz-, szag-rontó anyagok és THM tartalom csökkentés) kiépítése. Ennek megfelelően 2012-ben a **Köszörűvölgyi Vízmű-telep** területén új kezelő épület épült, a technológia bevezetéséhez szükséges gépészeti, villamos szerelési munkák megtörténtek. 2013-ra az aktív szén beszerzése, és a technológiai fejlesztés befejezése áthúzódott. A 2013-ban elvégzett munka értéke 18.235 eFt, a próbaüzem után a beruházás üzembe helyezése december 30-án megvalósult.

A **hasznosi víztermelő** telepen megtörtént az 1. és 2-es sz. szénszűrőben az aktív szén cseréhez a szűrő berendezések előkészítése, a szén cseréje után a szűrők üzembe helyezése. Az elvégzett munka értéke 15.696 eFt volt.

Társaságunk konzorciumvezetőként vesz részt a KEOP-1.3.0/B/2F/09-11-2013-0003 jelű pályázat keretében megvalósuló „Biztonságos ivózellátás **Kelemér és Gömörszőlős** községekben” tárgyú fejlesztés megvalósításában. 7,3 km ivóvízvezeték megépítése után hosszú távon biztonságos ivóvízzel látható el a két település a Lázberci regionális rendszerről. Az önerő biztosítása 10.586 eFt fejlesztési forrást igényelt 2013-ban.

3. A tározók vízminőségének figyelése folyamatos, az előírásoknak megfelelően, ötévente a szükséges mederfelmérések megtörténnek. A feliszapolódás megszüntetése, illetve annak csökkentése rendkívül költséges (kotrás, új hordalékfogók kialakítása), melyet saját forrásból a lázberci víztermelő telepen lévő iszaptárolóban végeztünk el 2013-ban 8.422 eFt értékben.

4. A **tehnológiai épületek állagmegóvása** fontos feltétele a biztonságos és kiváló minőségű vízszolgáltatásnak. 2013-ban került sor a lázberci víztermelő telepen lévő vegyszerező, és a borsodsziráki víztermelő telepen található üzemviteli épületekre magastető építésére. A fejlesztési munkák értéke 29.479 eFt.

5. A **környezetvédelmi** előírások betartása, tevékenységünkkel összhangban a működés környezetterhelő hatásainak a legalacsonyabb mértéken való tartása, és a környezetszennyezés megelőzése érdekében végzett fejlesztéseink:

- 2013-ban került sor a borsodsziráki vízműtelepen lévő üzemépület kezelőhelyiségének hangszigetelésére 6.110 eFt értékben.

- Az ÉRV ZRt. a működési területén keletkező szennyvíziszap. hasznosítása érdekében a Kazincbarcika-Berentei Térségi Komposztáló Telep építése és működtetése mellett döntött, melynek megvalósítására a KEOP-1.2.0/09-11 jelű pályázatán finanszírozási forrást nyert, 5% önerő (7.097 eFt) biztosítása mellett. A kivitelezési munkák 2014-ben zajlanak, az üzembe helyezés várható időpontja 2014.12.31.

6. A meglévő **akkreditált laboratórium** magas színvonalú munkáját, kapacitásának kihasználását biztosítja a korszerű, kiváló technikai színvonalat képviselő eszközök beszerzésére, pótlására fordított - az elmúlt évekhez mérten alacsony – 5 739 eFt-os összeg.

7. Az **üzemirányítási rendszerek** feladata a vízellátó rendszerek biztonságos üzemeltetésének automatikus felügyelete. 2013-ban 4.907 eFt-ot fordítottunk az üzemirányító eszközök, és saját kivitelezésben készült programok fejlesztésére.

8. A beruházások között szerepet kapnak az ügyviteli feladatok ellátásához szükséges, korszerű **informatikai** háttérrel biztosító eszközök és szoftverek beszerzése, pótlása. A Műszaki Irányítási Rendszer, a LIBRA rendszer és egyéb szoftverek fejlesztése 35 504 eFt , az eszközök beszerzése 20 877 eFt értékben történt.

9. A **lejárt hitelesítésű vízmérők** rendszeres cseréje állandó, jogszabályban meghatározott kötelezettség. Társasági szinten 2013. évben ez a feladat 46 727 eFt fejlesztési forrást igényelt.

10. Környezetvédelmi és gazdaságossági szempontok figyelembe vételével valósult meg a **gépjármű, és munkagép park** fejlesztése 2013-ban 19 519 eFt értékben. Jelentős összegben, 12 904 eFt értékben történt a karbantartási, üzemelési feladatok elvégzéséhez szükséges kiegészítők beszerzése és felújítása.

11. **Cikkcsoportos tárgyi eszközök**, főként munkaruha és kézi szerszámok beszerzésére 27 990 eFt-ot költött a Társaság.

12. Folyamatosan zajlik, és 2013-ban is jelentős fejlesztési forrást kötött le a kormányzati elvárásaként megfogalmazott kisméretű, gazdaságtalanul működő víziközmű cégek integrációja a Társaságba. A víziközmű törvény 31.§-a szerint a bérleti-üzemeltetési szerződés esetében a víziközmű **üzemeltetési jogának** megszerzése ellenérték fizetéséhez köthető. Az üzemeltetési jog vásárlásra **919 131 eFt**-ot költött a Társaság.

13. A Hasznosi víztározón 2010-ben kialakult árvízi haváriához hasonló helyzet elkerülése érdekében betervezett vészárpasztó megépítése elmaradt.

A vészárpasztó koncepciók tervét 2011. évben a VÍZITERV Kft elkészítette, a kivitelezéshez szükséges engedéllyel rendelkezünk. A vészárpasztó megvalósítását a 2014. évi fejlesztési tervbe 220.000 eFt becsült fejlesztési költséggel állítottuk be, a kivitelezést közbeszerzés keretében, fejlesztési hitelből tervezzük megvalósítani.

KÖRNYEZETVÉDELEM

Társaságunk többféle tevékenységet végez, melyek valamilyen mértékig - közvetlenül, vagy közvetve - hatással vannak környezetünkre, ezért a Működési 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 levő partnereink körét, munkájukat folyamatosan értékeljük. A környezetvédelmi technológiák közül a legmodernebbek alkalmazására törekszünk, éppen a környezeti terhelés minimálisra csökkentése érdekében.

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

A környezetterhelő hatásokat KIR rendszerünk elveinek megfelelően folyamatosan figyeljük és értékeljük. A hatások mértékének vizsgálata, és azok kockázatainak értékelése ad alapot a környezetvédelmi célok kitűzéséhez, az intézkedések megfogalmazásához.

Hulladékgazdálkodás:

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

A veszélyes hulladékok elszállítását és azok ártalmatlanítását 2013. 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., valamint a Városgondozás Eger Kft. gyűjti be Társaságunktól. A szennyvíztisztító telepeinken keletkezett szennyvíziszap beszállítása a Sajókazai Hulladéklerakó Centrumban létesített komposztálóműbe történik.

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

A használt gumiabroncsokat további felhasználásra, hasznosításra az Ecorec Hungária 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 2012 októberében a 2958-6/2011. számú, nem veszélyes hulladékok ártalmatlanítására vonatkozó engedély módosítását kértük a tevékenység egész Társaságunkra történő kiterjesztése miatt. Az Észak-Magyarországi Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Felügyelőség 740-4/2013. számú határozatában az ÉRV ZRt. részére nem-veszélyes hulladékok ártalmatlanítására adott engedélyt.

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 hőszigetelésével és a nyílászárók korszerűbbre történő cseréjével 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 pozitív elbírálásban részesült, jelenleg a közbeszerzési eljárások folynak.

Zajterhelés:

Zaj- és rezgésterhelés a tevékenységeink során nem merül fel.

Talajszennyezés:

Normál működés mellett talajszennyezés nem történik. 2013. évben talajszennyezés, havária nem fordult elő Társaságunknál. Tevékenységeink során mindig körültekintően 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 érintő nem-veszélyes hulladékgyűjtést és szállítást végez, és a továbbiakban is bővülés várható. Mindezek alapján Társaságunk az egész ország területén történő nem-veszélyes hulladék kezelésére (begyűjtésre, szállításra) vonatkozó engedély megadását kérte az illetékes Felügyelőségtől, 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 2013-ban elkészített 2011-2012. évekről szóló „Egyedi Hulladékgazdálkodási Terv” beszámolót jóváhagyták az illetékes Felügyelőségek. A 2012. évi CLXXXV. törvény a hulladékról Egyedi Hulladékgazdálkodási Terv készítését már nem írja elő, így újabb terv készítésére nincs szükség.

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 kivitelező kiválasztásra került. 2013-ban a kivitelezési munkálatok megkezdődtek, majd az év során az új technológiai műtárgyak és a kiszolgáló épületek építése megtörtént. Jelenleg folyik a technológiai szerelés.

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. A Lázbérci tározóra elkészült a közbeszerzési eljárás megindításához szükséges dokumentáció.

2013. évben lezajlott a közbeszerzési eljárás, és a nyertes Tengely közmű Kft. elkezdte a szükséges iratok beszerzését.

A Cser-Komkra Kft.-től átvett néhány településre főként a szolgáltatott ivóvíz minőségének javítása érdekében már korábban benyújtott pályázatok is folyamatban vannak, melyek elfogadásának elősegítéséhez Társaságunk aktívan tevékenykedik. Az egyik pályázat 5 település (Lak, Hegymeg, Tomor, Szakácsi, Irota), a másik 3 település (Monaj, Selyeb, Abaújszolnok) a Csúcsvízmű - Szikszó - Homrogd vezetékkel történő összekötésére vonatkozik. A nyertes pályázatok kivitelezése folyamatban van, várhatóan 2014 első félévében befejeződnek a munkálatok.

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

A sérülékeny vízbázisok védőterületének kijelölése Társaságunknál folyamatosan történik. Szőlősardóra vonatkozóan a védőidom kijelölése folyamatban van, várjuk a Hatóság kijelölő határozatát.

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

MINŐSÉGÜGY

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 működtetése szempontjából kiemelt jelentősége van a vízminőség ellenőrzésének.

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 rend 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 ép információk, időben történő rendelkezésre állásának biztosítása. A fent említett feladatokat az információbiztonsági irányítási rendszer foglalja egységbe.

Társaságunk bízik abban, hogy a minőségfejlesztési koncepció végrehajtása során elért eredmények kapcsán a környezetünk általi megítélés még kedvezőbb lesz, és az ÉRV ZRt. iránti bizalom is tovább erősödik.

Minőségügyi rendszerünket a Magyar Nemzeti Minőségi Díj kritériumrendszerének szem előtt tartásával fejlesztjük tovább.

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

Az integrált rendszerek működtetése, illetve a kiválóság kultúra Társaságon belüli elterjesztése garanciát jelent a minőségi víziközmű szolgáltatás nyújtására, a fogyasztók és az egyéb érdekelt felek elégedettségének növelésére, valamint a hatékony gazdálkodásra.

Kimagasló eredményeinket 2008. évben Nemzeti Minőségi Díjjal ismerték el.

A TÁRSASÁG KÖZÉPTÁVÚ CÉLKITŰZÉSEI

„Az ÉRV küldetése, hogy kiváló működésre törekedve a legmagasabb minőségi színvonalú víziközmű-szolgáltatást nyújtsa az érdekelt felek (köztük a tulajdonos, a fogyasztók, a munkavállalók, a partnerek és a társadalom) megalégedésére.”

Társaságunk jövőképe: „Az ÉRV kölcsönös előnyökön alapuló kapcsolatokat kialakítva, a legteljesebb társadalmi felelősségvállalás mellett Észak-kelet Magyarország piacvezető, kiválóan működő, legmagasabb minőségi színvonalú víziközmű-szolgáltatójává kíván válni, valamennyi érdekelt fél elégedettségét növelve.”

Az ÉRV ZRt. stratégiai célkitűzései

	Célkitűzések	Kapcsolódó mutatók
I.	<u>A hatékonyság és az eredményesség növelése.</u>	
I/1.	A Társaság integrációs képességének fokozása, versenyképességének és rugalmasságának növelése.	Adózás előtti eredmény ROE, ROA, ROS Folyamatok hatékonyság mutatói Sikeresen átvett területek száma
I/2.	A bevételek növelése.	Összes bevétel
I/3.	A ráfordítások optimalizálása.	Összes ráfordítás
I/4.	A pénzügyi stabilitás és a fizetőképesség biztosítása.	Likviditási mutatók Adósságszolgálati mutatók Vevők átfutási ideje Szállítók átfutási ideje
II.	<u>Az érdekelt felek elégedettségének növelése.</u>	
II.A	<u>A Tulajdonos és a közműtulajdonosok elégedettségének növelése.</u>	
II.A/1.	A Kincstári Vagyon Igazgatósággal (MNV Zrt.) kötött szerződés folyamatos teljesítése, a szükséges módosítások koordinálása.	Közművagyonon keletkező amortizáció és a közművagyonhoz kapcsolódó fejlesztések összegének aránya
II.A/2.	A tulajdonos önkormányzatokkal kötött üzemeltetési szerződések teljesítése.	Önkormányzatok elégedettségi indexe Használati díj felhasználás
II.A/3.	A Társaság önkormányzatokkal való kapcsolattartásának és megítélésének javítása.	Önkormányzatok elégedettségi indexe
II.A/4.	A kötelező adatszolgáltatások előírás szerinti teljesítése.	Késétt adatszolgáltatások száma Kifogásolt adatszolgáltatások száma
II.A/5.	A jogszabályok szerinti működés biztosítása.	Jogellenes tevékenység miatti elmarasztalások száma
II.B	<u>A fogyasztók elégedettségének növelése.</u>	
II.B/1.	Az ivóvíz minőségének vonatkozó jogszabályok szerinti biztosítása.	Bakteriológiailag kifogásolt minta/összes bakt.vizsgálatok száma Fogyasztói elégedettségi index
II.B/2.	Az ivóvíz-szolgáltatás biztonságának fenntartása.	Értékesített ivóvíz mennyisége Fogyasztói elégedettségi index
II.B/3.	A keletkezett szennyvíz elvezetésének biztosítása.	Kiszámlázott szennyvíz mennyisége
II.B/4.	A kibocsátott számlákkal való elégedettség növelése.	Számlareklamációk száma Fogyasztói elégedettségi index

II.B/5.	A fogyasztói ügyintézők megfelelő színvonalának biztosítása.	Ügyintézők száma/ügyintézői létszám Fogyasztói elégedettségi index
II.B/6.	A fogyasztók megfelelő tájékoztatásának biztosítása.	Fogyasztói elégedettségi index
II.B/7.	A szolgáltatási díjak optimalizálása, a díjfizetés támogatása.	Fogyasztói elégedettségi index
II.C	<u>A munkavállalók elégedettségének növelése.</u>	
II.C/1.	A célok teljesítéséhez szükséges mennyiségű és minőségű humán erőforrás biztosítása.	Átlagos állományi létszám Élőmunka hatékonyság Termelékenység
II.C/2.	A humán erőforrás megfelelő képzettségi szintjének fenntartása.	1 főre jutó képzési költség Felsőfokú végzettségűek aránya Munkavállalói elégedettségi index
II.C/3.	A vezetési módszerek hatékonyságának javítása.	Alkalmazott vezetési módszerek száma
II.C/4.	A szabályok bevezetési folyamatainak és az ellenőrzési, számonkérési rendszer fejlesztése.	Folyamatok hatékonysági mutatói Hibák száma
II.C/5.	A munkakultúra, a munkahelyi rend- és fegyelem javítása.	Ellenőrzési eredmények
II.C/6.	A munkavállalók kreativitásának támogatása és elismerése. A munkavállalók fejlesztésekbe való széles körű bevonása.	Ötletek száma Elismerések összege
II.C/7.	A hatékony működéshez szükséges munkakörnyezet, eszközök és információk biztosítása.	Információbiztonsági incidensek száma Munkavállalói elégedettségi index
II.C/8.	Hatékony motivációs rendszer kialakítása. Teljesítmény arányos bérezési rendszer bevezetése. A tisztességes munkavégzés elismerésének növelése.	1 főre jutó bérköltség, jutalom Bérköltség emelkedése 1 főre jutó béren kívüli juttatások összege Teljesítményértékelési eredmények
II.C/9.	A munkavállalók egészségének megőrzése.	Munkahelyi balesetek miatti betegnapok sz. Munkavállalói elégedettségi index
II.C/10.	A munkavállalói tájékoztatás bővítése, de a személyes adatok szigorú védelme.	Munkavállalói elégedettségi index
II.C/11.	Az Üzemi Tanáccsal és a szakszervezettel való jó kapcsolat kiépítése.	Munkavállalói elégedettségi index
II.D	<u>A partnerek elégedettségének növelése.</u>	
II.D/1.	Kölcsönös előnyökön alapuló kapcsolatok kiépítése.	Partnerek elégedettségi indexe
II.D/2.	A partner-értékelési rendszer módosítása, az egyéni érdekektől mentes kiválasztási rendszer kialakítása.	Hibás teljesítések száma

II.D/3.	Termék tesztelési rendszer kialakítása, a közös fejlesztések bővítése.	Közös fejlesztések száma
II.E	<u>A társadalom elégedettségének növelése.</u>	
II.E/1.	A szétaprózódott víziközmű ágazat koncentrációjában való aktív közreműködés, és az integráció során az átvett területek szolgáltatási színvonalának növelése és a szolgáltatási díjak optimalizálása.	Sikeresen átvett területek száma Érdekelt felek elégedettségi indexei Lásd: I/1.
II.E/2.	A működést befolyásoló jogszabályok megalkotásában való részvétel erősítése.	Véleményezett joganyagok száma
II.E/3.	A környezet előírások szerinti védelme, a működés környezetterhelő hatásainak csökkentése.	Kibocsátási mutatók Hatósági kifogások száma
II.E/4.	A hatóságokkal való kapcsolattartás javítása.	Hatósági kifogások száma Elégedettségi index
II.E/5.	A kutatás-fejlesztési tevékenység támogatása.	K+F projektek száma K+F-re fordított összeg
II.E/6.	A megfelelő szakemberek képzésében való aktív részvétel.	Támogatással képzett szakemberek száma
II.E/7.	Társadalmi szervezetek működésének támogatása.	Támogatások összege

Összegzés

Az ÉRV ZRt. mindig fontosnak tartotta, hogy az érdekelt felek elvárásaira, illetve a működésünkkel összefüggő veszélyekre, lehetőségekre hosszú, illetve középtávú célok kitűzésével és azok következetes megvalósításával reagáljon.

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

A stratégiai célok elérése garancia lehet arra, hogy a Társaság szolgáltatási minősége tovább javul, az érdekelt felek elégedettsége növekszik, a Társaság gazdasági stabilitása hosszú távon fennmarad és a legfontosabb társadalmi érdekek (mint a vízkinccs megőrzése, illetve a víziközmű integráció kedvező közgazdasági hatásai) is teljesülnek.

TÁJÉKOZTATÓ EGYÉB INFORMÁCIÓK

Műszaki fejlesztési tevékenység

A 2013. évben műszaki fejlesztés nem történt Társaságunknál.

Társasági adótvény szerinti negatív adóalap meghatározása

A társasági adóalap meghatározása során az adóalap nem éri el a minimum jövedelem összegét, ezért az adófizetési kötelezettséget a jövedelemminimum alapján került meghatározásra. Az ÉRV ZRt-nek 2013. évben 20.487 eFt társasági adó fizetési kötelezettsége keletkezett. Az társasági adóval összefüggő növelő és csökkentő tételek sorait a Kiegészítő 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.
Háttér: Az illetékes település jegyzője N. Lajos birtokvédelem iránti kérelmének helyt adott. Ezért kényszerültünk peres eljárás megindítására. Közben keresetünket módosítva elbirtoklás jogcímén tulajdonjog megállapítást is kértük.
A 3.P.20.420/2011. számon folyó eljárás felfüggesztésre került a felperes által a természetvédelmi és vízügyi felügyelőség előtt megindítandó közigazgatási eljárás jogerős befejezéséig.
- 2) **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/Ü31111/2012. számon fizetési meghagyásos eljárást indított szabálytalan munkából eredő károk megtérítése és túlfizetés visszafizetése iránt a fent megjelölt összeg erejéig. Az eljárás ellenmondád útján perré alakult Kazincbarcikai Járásbíróságon 3.P20.952/2012. számon. A Kazincbarcikai Járásbíróság 2013. 02. 19. napján hozott ítéletével a felperes keresetét elutasítottan, és egyben kötelezte 34.565. Ft és annak kamatainak, illetve 28.410 Ft perköltség megfizetésére. Másodfokon a Miskolci Törvényszék hatályon kívül helyezte az elsőfokú bíróság ítéletét és új tárgyalás, határozat meghozatalára utasította. A 3.P.20.556/2013/7. számú ítéletében a Kazincbarcikai Járásbíróság újból elutasította keresetét. A felperes az ítélet ellen fellebbezéssel élt, másodfokon az elsőfokú bíróság ítélete helyben hagyásra került.
- 3) **J. Arthur** 11057/Ü/30194/2013/2. számon fizetési meghagyásos eljárást indított Társaságunk ellen jogellenesen, jogalap nélkül kiállított számlával kapcsolatosan öt ért kár iránt, 270.000 Ft összeg erejéig. A fizetési meghagyással szemben 2013. 03. 01. napján ellenmondással éltünk. Az eljárás ellentmondás útján perré alakult Kazincbarcikai Járásbíróságon 11.P20.930/2013. számon. Az elsőfokú bíróság 2013. 11. 20. napján hozott ítéletével elutasította a felperes keresetét. Másodfokon a Miskolci Törvényszék 2014. 02. 27. napján tartott tárgyalásán helyben hagyta az elsőfokú bíróság ítéletét.

- 4) **V. Zoltán** 18.P21.005/2013. számon az Egri Járásbíróságon 3.761.039 Ft összegű kártérítés megfizetése iránt indított pert Társaságuk ellen. Állítása szerint a háza előtt álló tűzcsap szivárgása miatt az ingatlanban súlyos károk keletkeztek (megsüllyedt, megrepedtek a falak). Az eljárás folyamatban van, pernyertességünkre a jogi képviselőt reális esélyt lát.
- 5) **V. Tamásné és felperesek által a Digitroll Kft. és társai** alperesek ellen használati díj megfizetése iránt az Egri Törvényszék előtt, 13.P.20109/2012. számon indított peres eljárásban Társaságunk, mint végrehajtást kérő részére a Mátraszentimre 0122/46. és a Mátraszentimre 0122/14. hrsz-ú ingatlanra, annak Monostori István tulajdonát képerő tulajdoni illetőségére végrehajtási jog került az ingatlan-nyilvántartásba bejegyzésbe. Az Egri Törvényszék 2013. 10. 04. napján elrendelte a per szüneteltetését.
- 6) **P. István és P. Istvánné:** Társaságunk az adott fogyasztóval szemben 4.549.251 Ft összegű vízdíjkövetelést tart nyilván. Rendhagyó módon az ÉRV ZRt. igényérvényesítését megelőzendő a fogyasztó előzetes bizonyítás iránti kérelmet terjesztett elő a Kazincbarcikai Városi Bíróságon 15.PK.50.186/2013. illetve később a 15.PK.50.240/2012. számon. A kérelmező kérelmének helyt adva a bíróság elrendelte az előzetes bizonyítás felvételét. Majd 2013. 09. 025-én 11.P20.805/2013/2. számon a Kazincbarcikai Járásbíróság a számlatartozás törlése iránt indított eljárást a keresetlevél idézés kibocsátása nélkül elutasította. P. István a Kazincbarcikai Járásbíróságon 2013. október 29-én újabb keresetet nyújtott be Társaságunk ellen vízdíjtartozás fenn nem állásának megállapítása iránt. A Kazincbarcikai Járásbíróság előtt 11.P21.071/2013. számon az eljárás folyamatban van. Pernyertességünk, pervesztességünk kétséges.
- 7) Társaságunk az **Országos Egészségbiztosítási Pénztár Észak- magyarországi Területi Hivatala B.- A.- Z. Megyei Iroda Megtérítési és Ügyviteli Osztály** alperes ellen társadalombiztosítási határozat bírósági felülvizsgálata iránt indított peres eljárást a Miskolci Közigazgatási és Munkaügy Bíróságon. Alperes- Theisz Károly, Múcsony Nagyközségi Önkormányzat dolgozójának 2010. 07. 27. napján történt sérülése (vízakna lemez beszakadt alatta és a vízaknába esett) nyomán – 050-003-00406-2013 ügyszámon (Nyt. sz.: 834-20-9/2013) fizetési meghagyást bocsátott ki Társaságunkkal szemben, melyben mindösszesen 246.029 Ft megfizetésére kötelezte Cégünket. Jelenleg **5.M.969/2013.** számon van folyamatban az eljárás a bíróság előtt. A teljes pernyertességünk kétséges, részleges pernyertességünk (kármegosztás) valószínűsíthető.
- 8) **Csorba Csőtechnika Szerelőipari és Szolgáltató ZRt.** (Felsőlajos, Közös tanya 101/A. sz.) felperes által a **PEVIK Kft**) Pétervására, Tisztisor út 29. sz.) I. r. alperes között folyamatban lévő peres eljárásban Társaságunk, mint II. r. alperes vesz részt a Debreceni Ítéltábla előtt Gf.III.30.444/2013 számon, II. fokon folyamatban lévő peres eljárásban. A felperes 6.000.000 Ft és járuléki megfizetése iránt indított eljárást. Jelen eljárás folyamatban van, pernyertességünkre reális esély van.

Egyebek:

- 1) Az ÉRV ZRt. követelés kezelési részlegén az elmúlt időszakban folytatunk egyeztetéseket arról, hogy a kisebb összegű követeléseink (30 ezer Ft összeg alatti) érvényesítése iránt fizetési meghagyásos eljárást kezdeményezünk. Ennek oka, hogy a kisebb összegű követelések fajlagos költsége (illeték, szakértői díj, vh. költség, stb) fajlagosan magas.
- 2) A bemutatott peres eljárások vonatkozásában a Társaságunknak kifizetési kötelezettsége keletkezhet, melyre céltartalékot képzett. Az elmúlt évre képzett céltartalék összegének indokolt emelése a 4. pontban megjelölt 3.761.039 Ft összeggel.
A céltartalék képzése szempontjából a 2013-as gazdasági évben már folyamatban lévő perek tekintetében az előző év ezekre képzett céltartalékát tartjuk elfogadhatónak. Javasoljuk a fenti ügyekben céltartalék képzését.

A perköltségek tekintetében a pertárgy értékének 5% + Áfa összegét kérem figyelembe venni.

- 3) Több olyan jogerős ítélettel rendelkezünk, mely alapján végrehajtási eljárás indítható, illetve van folyamatban. Ezen ügyek jelentős részében a perben beszerzett iratok, adatok alapján rögzíthető, hogy a követelés behajthatatlan, a végrehajtási eljárás megindítása meg nem térülő költséget okozhat az ÉRV ZRt. számára.

3.1.) Az ÉRV ZRt. felperes által **H. Tibor és H. Tiborné** alperes ellen a vízdíjtarozás megfizetése iránt a Miskolci Városi Bíróságon 7.P.21.321/2011 számon indított peres eljárás. Első fokon pert nyertünk. A Miskolci Munkaügyi Bíróság ítéletével kötelezte alpereseket 2.464.987 Ft összegű vízdíj megfizetésére, mely ítélet jogerőre emelkedett. A bírósági végrehajtás eredményessége kétséges.

3.2.) Az ÉRV ZRt. felperes által **L. Erzsébet** alperes ellen a vízdíjtarozás 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 összegű bírósági meghagyás került kibocsátásra alperessel szemben, ami 2012. június 28. napján jogerőre emelkedett. A bírósági végrehajtás eredményessége kétséges.

3.3.) A természetben Mátraderecske, Dózsa Gy. u. 22. sz. alatt található ingatlan vízszolgáltatási díjának megfizetése céljából az ÉRV ZRt. pert indított az ingatlan eladója, V. Miklós és az ingatlan vevőjeként K. Dávidot. A Heves Megyei Bíróság jogerős ítéletében egyetemesen kötelezte az alpereseket, hogy fizessenek meg Társaságunk részére 424.234 Ft tőke összeget, valamint az ítéletben rögzítettek szerint járó kamatokat, és perköltséget. A bírósági végrehajtás eredményessége kétséges.

- 9) Társaságunkhoz több kártérítés megfizetésére irányuló megkeresés érkezett, amelyek elutasításra kerültek, mert a kár keletkezése nem hozható összefüggésbe Társaságunk tevékenységével, eljárásával. Azonban fennáll annak esélye, hogy a kérelmezők az elutasítás folytán a későbbiekben bírósághoz fognak fordulni.

- Cs. Zoltán háza előtt lévő gerincvezeték megrepedt és a szivárgó víz megrongálta az ingatlant. Társaságunk biztosítója, a Groupama Garancia Biztosító kivizsgálta a kárt és a kár összegét 363.952 Ft-ban állapította meg. A károsult azonban ezen kártérítési összegben felül még 236.048 Ft kárigénnyel fordult Társaságunkhoz, melyet elutasítottunk.
- B. Marianna és B. József 200.000 Ft összegű kártérítési kérelemmel fordultak Társaságunkhoz, mely kárt állításuk szerint egy ivóvízvezeték meghibásodása okán történő vízfolyás okozott. Társaságunk kivizsgálta az esetet, történt meghibásodás, de nem történt oly mértékű vízfolyás, mely ekkora mértékű károkat okozhatott volna, így kérelmük elutasításra került.
- K. Ottó kártérítési igénybejelentése szerint a Bán patakkal kapcsolatos „kezelői feladatok elmulasztása miatt” ingatlana meghibásodott, mely miatt őt 973.772 Ft helyreállítási költség terhelné. A panaszos igényét vitatjuk.

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

ÉRV. Északmagyarországi Regionális Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság



Tájékoztatás az adózott eredmény átvezetéséről


Ritter Géza
vezérigazgató

Az ÉRV. Északmagyarországi Regionális Vízművek ZRt. a 2013-as üzleti évét 579.980 eFt előterjesztett negatív mérleg szerinti eredménnyel zárta.

A Társaság a 2013. évi éves beszámolójában az alábbi, további adatokat terjeszti elő, illetve annak mérleg szerinti eredményének felhasználása tárgyában az alábbi javaslatot teszi a Tisztelt Közgyűlés felé:

Mérleg főösszeg:	26.010.833 eFt
Saját tőke értéke:	1.857.009 eFt
- ebből: Jegyzett tőke:	800.000 eFt
Eredménytartalék	1.020.067 eFt
Társasági adó fizetési kötelezettség:	20.487 eFt
Mérleg szerinti eredmény:	-579.980 eFt

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 37. §-a szerint a saját tőke között, az eredménytartalék soron kell kimutatni az előző üzleti év mérleg szerinti eredményét, jelen esetben annak csökkenéseként, tekintettel annak veszteség jellegére.

A számviteli törvény előírása alapján a Társaság az 579.980 eFt negatív mérleg szerinti eredményét átvezeti az eredménytartalékba, így annak összege 1.020.067 eFt-ről 440.087 eFt-ra változik.