



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2014. ÉVI
ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Kazincbarcika, 2015. május 29.

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	9
2.5. AZ ESZKÖZÖK ÉS FORRÁSOK MINŐSÍTÉSÉNEK SZABÁLYAI.....	11
2.6. A TÁRSASÁGNÁL ALKALMAZOTT ÉRTÉKELÉSI ELVEK ÉS ELJÁRÁSOK	11
2.7. A JELENTŐS, NEM JELENTŐS, FAJLAGOSAN KIS ÉRTÉKŰ, ADÓSONKÉNT EGYÜTTESEN KISÖSSZEGŰ TÉTELEK MEGHATÁROZÁSA	13
3. SAJÁTOS RÉSZ.....	14
3.1. AZ ÉVES BESZÁMOLÓ ISMERTETÉSE	14
3.1.1. Az eszközök részletezése.....	14
3.1.2. A források részletezése.....	18
3.1.3. Az eredménykimutatás ismertetése.....	21
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	22
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. évtől Önkormányzatok is tulajdonrészt szerezhettek a Társaságban. 2014. december 31-i időponttal 250 önkormányzat, egyenként 10.000 Ft, összesen 2.500 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 2014. 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-hosztíng szolgáltatás
- 6399 Máshová nem sorolt, egyéb informatikai szolgáltatás
- 6420 Vagyonkezelés
- 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 6920 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
- 7022 Üzleti, egyéb vezetési tanácsadás
- 7112 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- 7120 Műszaki vizsgálat, elemzés
- 7219 Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés
- 7311 Reklámügynöki tevékenység
- 7430 Fordítás, tolmácsolás
- 7490 Máshová nem sorolt, egyéb szakmai tudományos műszaki tevékenység
- 7711 Személygépjármű kölcsönzés
- 7712 Gépjármű kölcsönzése
- 7729 Egyéb személyi használatú háztartási cikk kölcsönzése
- 7732 Építőipari gép, berendezés kölcsönzése
- 7733 Irodagép, számítógép kölcsönzése

- 7739 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
- 8211 Összetett adminisztratív szolgáltatás
- 8559 Máshova nem sorolt egyéb oktatás
- 8690 Egyéb humán-egészségügyi ellátás
- 9311 Sportlétesítmény 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): 1.500.000.000,- Ft, amely
 99.943.000,- Ft pénzbeli és
 1.400.057.000,- Ft nem pénzbeli apportból áll.

A jegyzett tőke 2014. december 31-én az alábbi összetételű, illetve címletű részvénycsomagból áll:

Törzsrészvény:

1 db	700.000.000,- Ft
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 árszióként 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 cégbírósaági bejegyzés időpontja 2014. január 03., így a tőkeemelésre 2014. évben kerülhetett sor.

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.

2014. évben ismételten sor került az állami tulajdonban lévő, vagyonkezelt víziközmű vagyon piaci értékének meghatározására. Ennek során az új vagyonérték 50.141.602 eFt-ban került megállapításra, amelynek nyilvántartásba vételére a vagyonkezelési szerződés módosításával egyidejűleg, 2015. január 1-i időponttal kerül sor.

A Társaság működési területe Borsod-Abaúj-Zemplén, Nógrád-, Heves-, illetve Hajdú-Bihar megye területére terjed ki.

Az ÉRV ZRt. közvetlenül 81 állami és 191 önkormányzati tulajdonjogú víziközmű üzemeltetésével 272 településen, továbbá mindkét üzemeltetési formában 5 településen biztosít egészséges ivóvizet fogyasztói számára, valamint 3 társ vízmű felé ad át vizet.

Az éves ivóvíz szolgáltatás és -értékesítés volumene 13.601 em³, melynek:

- 14,7 %-át, 1.970 em³-t társvízművek felé,
- 65,5 %-át, 8.919 em³-t lakossági fogyasztók részére,
- 19,8 %-át, 2.712 em³-t közületi fogyasztóknak értékesíti a Társaság.

2014. évben a lakossági és közületi fogyasztók részére szolgáltatott ivóvíz mennyiség 74,2 %-át, azaz 8.634 em³-t önkormányzati tulajdonú víziközművön biztosítottuk.

Szennyvízelvezetéssel, tisztítással 207 településen foglalkozik a Társaság, ebből 2 állami, 204 önkormányzati tulajdonú, továbbá mindkét üzemeltetési formában 1 településen végez szennyvízelvezetést, 78 telepet üzemeltetve.

Az elvezetett / tisztított szennyvíz mennyisége 8.999 em³, ebből 97,8 %-ot (8.797 em³) tett ki az önkormányzati tulajdonú csatornahálózaton keresztül végzett szolgáltatás.

2014. 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 Kazinbarcikai-, Miskolci-, Szécsényi -, Parádi-, Bélapátfalvai-, Edelényi-, Tiszaújvárosi-, Pétervásárai-, Pásztói-, Salgótarjáni-, Mezőkövesdi-, Ózdi-, Verpeléti-, Boldvai-, és a Szikszói Ügyfélszolgálati Irodákon keresztül biztosítottuk, illetve heti egy alkalommal Borsodnádason, 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) 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.”

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, kivéve az egyéb bevételeknél a Közszolgáltatási Szerződés Tulajdonossal történő éves elszámolását, a Számviteli Politikával összhangban, az elszámolás pénzügyi teljesítése alapján.

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 mérlegképzési szabályzat 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 eszközként 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 eszközknél akkor, ha:

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ide értve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan (1 évet meghaladóan) és jelentősen magasabb, mint azok piaci értéke,
- a szellemi termékek, a tárgyi eszköz (ide értve 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-átstrukturálás 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 tőketartalékot, illetve eredménytartalékot.
- A Társaság értékelési tartalékot nem mutat ki.

Céltartalékok

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

Rövidlejáratú kötelezettségek

- elismert, számlázott összegben kell a mérlegben szerepeltetni,

Devizában, valutában fennálló kötelezettségek

- hitel folyósítás és deviza vásárlás esetén (tényleges pénzmozgás) a forintszámlán történő jóváírás állományba vétele a bank által jóváírt összegben, a bank deviza vételi árfolyamán történik;
- devizában, valutában, tényleges pénzmozgás nélkül keletkező kötelezettséget (szállítói számla, átvállalt kötelezettség) a teljesítés napján érvényes MNB árfolyamán kell figyelembe venni;
- devizás kötelezettség teljesítése (hitel törlesztés, szállító kiegyenlítés, deviza vásárlás) esetén a forintszámla megterhelése, a bank által adott napra közzétett deviza eladási árfolyamán történik;
- a külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek, követelések (szállítói tartozás, hiteltartozás, fizetett 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, fajlagosan kis értékű, adósonként együttesen kisösszegű tételek meghatározása

Jelentős összegű hibának minősül, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkenő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot; **A konszolidált 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 25.109.706 eFt.

3.1.1. Az eszközök részletezése

	Eszközök				
	2013. év	2014. év	abszolút eltérés	index (%)	belső megoszlás
Befektetett eszközök	21 061 314	21 197 617	136 303	100,65%	84,42%
Forgóeszközök	4 935 707	3 744 704	-1 191 003	75,87%	14,91%
Aktív időbeli elhatárolások	13 812	167 385	153 573	1211,88%	0,67%
Eszközök összesen	26 010 833	25 109 706	-901 127	96,54%	100,00%

Az eszközökön belül a **befektetett eszközök** 84,42 %-os részarányt képeznek 21.197.617 eFt értékben.

	Befektetett eszközök				
	2013. év	2014. év	abszolút eltérés	index (%)	belső megoszlás
Immateriális javak	83 457	78 502	-4 955	94,06%	0,37%
Tárgyi eszközök	20 895 730	20 272 720	-623 010	97,02%	95,64%
Befektetett pénzügyi eszközök	82 127	846 395	764 268	1030,59%	3,99%
Befektetett eszközök	21 061 314	21 197 617	136 303	100,65%	100,00%

A befektetett eszközökön belül az **immateriális javak** értéke 78.502 eFt, amely az előző évhez képest 4.955 eFt-tal csökkent. Az immateriális javakon belül kizárólag a szellemi termék értéke, illetve a vagyoni értékű jogok értéke bír értékkel.

A vagyoni értékű jogok összege 25.185 eFt. A 2.396 eFt-os növekedés abból adódik, hogy az amortizációnál magasabb összegben valósult meg aktiválás. Kiemelt tétele a növekedésnek az oracleforms&reports ASFU szoftver 8 450 eFt, valamint az Emvir 2.0 szoftver 5 119 eFt összegű fejlesztése.

A szellemi termékek összege 53.317 eFt, mely csökkent 7.351 eFt-tal. Jelentősebb értéknövekedés már meglévő szoftverek fejlesztéséhez kapcsolódik. Ilyen például az Oracle RDBMSX+developer 2000 szoftveren történt pótaktiválás 14 415 eFt, illetve a Műszaki információs rendszer pótaktiválása 14 413 eFt összegben.

A **tárgyi eszközök** 20.272.720 eFt-os összege a befektetett eszközök 95,64%-a. Az arányszámok jelzik az alaptevékenység rendkívül magas eszközigényét. Az előző időszakhoz képest a tárgyi eszközök állománya 623.010 eFt-tal alacsonyabb.

Az **ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok** 18.945.598 eFt-os összege az előző évhez viszonyítva 560.530 eFt-tal alacsonyabb. A **műszaki berendezések, gépek, járművek** év végi 928.742 eFt összege és az **egyéb berendezések, felszerelések, járművek** 107.410 eFt értéke is kisebb a tavalyi év záró értékénél.

Jelentősebb beruházások a tárgy évben:

Ingatlanok:	
D315 KPE ivóvíz szállító fővezeték Nagybarca-Vadna	84.850 eFt
DN160 KPE ivóvíz szállító fővezeték Pálosvörösmart-Abasár	81.623 eFt
DN300 göv. ivóvíz szállító fővezeték Szilvásvárad Szalajka út	32.000 eFt
Vegyszerező épület magastető ráépítés (pótaktiválás)	21.890 eFt
Műszaki berendezés, gép, jármű:	
Derítő felújítás	14.298 eFt
Ivóvíz mikrobiológiai tisztító berendezés	16.857 eFt
HJU-643 Tehergépkocsi	11.370 eFt
Egyéb berendezés, gép, jármű:	
Diszk alrendszer HP P2000G3 MSA FC Dual (pótaktiválás)	5.399 eFt
MTX-255 személygépkocsi DACAI SD DUSTER	4.304 eFt

A beruházások, felújítások állománya tárgyévben növekedett 36.446 eFt-tal, záró értéke 212.408 eFt.

A jelentősebb beruházások 2014. évi pénzügyi teljesítésének bemutatásához az Üzleti Jelentés vonatkozó fejezete nyújt információt.

Beruházásokra átadott előleg év végi összege tárgyévben 78.562 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 Rendszerenként a 3/F melléklet tartalmazza.

A befektetett pénzügyi eszközök között tartjuk nyilván a más társaságokban szerzett részesedéseket, valamint a dolgozóknak nyújtott kölcsönöket. Értéke 846.395 eFt, mely 764.268 eFt-tal emelkedett a tavalyi időszakhoz viszonyítva. A növekedést elsősorban a kapcsolt vállalkozások között nyilvántartásba vett Szikszó Víz Kft részesedésének emelkedése eredményezte 765.000 eFt összegben a Kiegészítő Melléklet 4.1 pontja szerint. A részesedésekről a 4. sz. mellékletben nyújtunk információt. 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 11 fő munkavállaló kapott kölcsönt, összesen 4.400 eFt összegben, melynek fedezetét a befolyt törlesztések 5.612 eFt-ja biztosította. A 2015. évben esedékes törlesztő részletek 5.437 eFt összegben kerültek átvezetésre az éven belül esedékes követelések közé. A dolgozóknak nyújtott kölcsönök december 31-i állománya 15.389 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 15.551 eFt.

Az eszközökön belül a **forgóeszközök** 14,91 %-os részarányt képeznek 3.744.704 eFt-os értékben. Az állomány egyenlegében 1.191.003 eFt-tal csökkent, melyre hatást a pénzeszközállomány 1.326.289 eFt-os csökkenése gyakorolt.

Forgóeszközök

	adatok eFt-ban				
	2013. év	2014. év	abszolút eltérés	index (%)	belső megoszlás
Készletek	237 624	543 865	306 241	228,88%	14,52%
Követelések	2 815 275	2 644 560	-170 715	93,94%	70,62%
Értékpapírok	248	8	-240	-	0,00%
Pénzeszközök	1 882 560	556 271	-1 326 289	29,55%	14,85%
Forgóeszközök	4 935 707	3 744 704	-1 191 003	75,87%	100,00%

A készletek értéke 306.241 eFt-tal növekedett, év végi állománya 543.865 eFt.

A készleteken belül az anyagok értéke 114.897 eFt, 22.058 eFt-tal magasabb a tavalyinál. Készletekre adott előleg a tárgy évben és az azt megelőző évben sem volt.

A befejezetlen termelés és félkész termékek állománya alacsony, 38.599 eFt értékű.

Az áruk mérlegsor 390.369 eFt összege jelentős Társaságunknál. Ezen a soron tartjuk nyilván azokat a közmű tárgyi eszközöket, melyek Társaságunk gazdálkodása során használaton kívül helyezett. 2014. évben ezen eszközök körében változás történt, az eszközállomány ismételt felmérésre került, értékét aktualizáltuk: 2014. év végén 389.935 eFt. Az áruk között további 434 eFt érték a göngyölegek könyv szerinti értéke.

Az elfekvő készletek a mérleg fordulónapján 9.300 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, mérlegén kívüli tételként vezetjük. 2014. évben forgalmuk 142.891 eFt-ot tett ki, év végi záró állományuk 52.098 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 2.644.560 eFt, előző évhez képest csökkenés következett be 170.715 eFt összegben. Ezen belül az áruszállításból és szolgáltatásból eredő követelések (kapcsolt

vállalkozások követeléseivel együtt) év végi összege 2.427.229 eFt, kis mértékben, 27.093 eFt-tal magasabb a tavalyi értéknél.

Követelések összege egyéb követelés és értékvesztés nélkül:

	2013. december 31.	2014. december 31.
Határidőn belüli	1 414 132	1 483 433
Határidőn túli	1 273 775	1 418 816
Követelések összesen	2 687 907	2 902 249

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 3.694 eFt. Itt tartjuk nyilván a 4. sz. mellékletben bemutatott, kapcsolt vállalkozásnak minősített Társaságokkal szemben fennálló követeléseinket. 2014. év végén kizárólag a Parasznya Vízmű Kft-vel szemben áll fenn követelésünk, mely szivattyú felújításokat foglal magában.

Az egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben nyilvántartott követelés nincs.

A váltókövetelése a Társaságnak a mérleg fordulónapján nem volt.

Az egyéb követelések összege 217.331 eFt, amely az előző évhez képest 197.808 eFt-tal csökkent. 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 189.330 eFt értékben számolt el értékvesztést, 4.459 eFt értékben történt értékvesztés visszairása.

2014. év december 31-én a Társaság az értékpapírok között tartja nyilván a munkavállalók számára az év végén még ki nem fizetett étkezési utalványát 8 eFt összegben.

A pénzeszközök értéke 556.271 eFt, ezen belül a készpénz állomány 3.389 eFt. A Társaság folyószámláján rögzített felhasználási céllal szerepel pénzeszköz, melynek egyéb célú felhasználása nem lehetséges. Ebből kifolyólag folyószámla-hitel kihasználtsággal rendelkezik Társaságunk, melynek összege a rövid lejáratú kötelezettségek soron található.

Az eszközökön belül az aktív időbeli elhatárolások összege 167.385 eFt, részaránya 0,67 %. Kiemelt tétele a Közzolgáltatási Szerződés ellentételezés elszámolása keretében benyújtott 127.061 eFt, mely finanszírozás tekintetében további igényként jelentkezik Társaságunk számára. További részletezését a 9. sz. melléklet tartalmazza. 2015. évben az aktív időbeli elhatárolások teljes összege feloldásra kerül.

3.1.2. A források részletezése

Források

adatok eFt-ban

	2013. év	2014. év	abszolút eltérés	index (%)	belső megoszlás
Saját tőke	1 857 009	2 768 424	911 415	149,08%	11,03%
Céltartalékok	90 887	11 510	-79 377	12,66%	0,05%
Kötelezettségek	23 381 663	21 680 480	-1 701 183	92,72%	86,34%
Passzív időbeli elhatárolások	681 274	649 292	-31 982	95,31%	2,59%
Források összesen	26 010 833	25 109 706	-901 127	96,54%	100,00%

A forrásokon belül a **saját tőke** állományának egyenlege 2.768.424 eFt, mely az alábbiak gazdasági események együttes hatására, mintegy 911.415 eFt értékben változott a 2013. évi záró értékhez képest.

Saját tőke

adatok eFt-ban

	2013. év	2014. év	abszolút eltérés	index (%)	belső megoszlás
Jegyzett tőke	800 000	1 500 000	700 000	187,50%	54,18%
Tőketartalék	616 922	1 316 922	700 000	213,47%	47,57%
Eredménytartalék	1 020 067	440 087	-579 980	43,14%	15,90%
Lekötött tartalék	0	0	0	-	0,00%
Mérleg szerinti eredmény	-579 980	-488 585	91 395	84,24%	-17,65%
Saját tőke	1 857 009	2 768 424	911 415	149,08%	100,00%

A **jegyzett tőke** 700 MFt-tal emelkedett Tulajdonosi befizetés eredményeként (lásd 5. fejezet). A **tőketartalék** összegét a 2014. évben megtörtént tőkeemelés befolyásolta, mely során a jegyzett tőke értékén felüli – 700 MFt – rész ázsióként jelentkezett, és a tőketartalék soron került elszámolásra.

A saját tőke **eredménytartalék** sora 2013. év végén 1.020.067 eFt, mely a 2013. gazdasági év -579.980 eFt mérleg szerinti eredményének e sorra történő átvezetésével 2014. év végére 440.087 eFt-ra csökkent.

Lekötött tartalék sor értéke nulla.

Értékelési tartalékot nem képez a Társaság.

A Társaság adózás előtti eredménye -461.861 eFt. Társasági adófizetési kötelezettsége 26.724 eFt, így a **mérleg szerinti eredmény** sor értéke -488.585 eFt. Az adófizetési kötelezettséghez tartozó növelő és csökkentő tételek bemutatása a Kiegészítő melléklet 23. és 24. sz. melléklete tartalmazza.

A forrásokon belül 0,05 %-os részarányt képviselnek a **céltartalékok**. A várható kötelezettségek fedezetére 11.510 eFt került céltartalék címen megképzésre. Várható költségekre nem történt céltartalék képzés. A részletezés a **10. sz. mellékletben** kerül bemutatásra, további információt az 5. fejezetben nyújtunk.

Kötelezettségek

adatok eFt-ban

	2013. év	2014. év	abszolút eltérés	index (%)	belső megoszlás
Hosszú lej. kötelezettségek	18 885 727	17 952 952	-932 775	95,06%	82,81%
Rövid lejáratú kötelezettségek	4 495 936	3 727 528	-768 408	82,91%	17,19%
Kötelezettségek összesen	23 381 663	21 680 480	-1 701 183	92,72%	100,00%

A forrásokon belül a **kötelezettségek** 86,34 %-ot képviselnek, év végi összegük 21.680.480 eFt. Az állomány egyenlege az előző évitől 1.701.183 eFt-tal alacsonyabb, az alábbiakban részletezettek következtében.

A **hosszú lejáratú kötelezettségek** összege 17.952.952 eFt, ez az összeg teljes egészében az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek mérlegsor értéke, a gazdasági évben éven túli hitel nem állt a Társaság rendelkezésére.

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

Az ÉRV ZRt elkülönítetten, a hosszú lejáratú kötelezettségek között tartja nyilván a Magyar Állam tulajdonában található, vagyonkezelésbe átvett víziközmű vagyon vagyonkezelési szerződés szerinti értékét. 2014. december 31-én ennek összege 17.608.492 eFt.

Szintén a hosszú lejáratú kötelezettségek között tartjuk nyilván, - a vagyonkezelési szerződés értékétől elkülönítetten – azokat a külső forrásokat, melyek a víziközmű eszközök fejlesztése céljából kerültek átvételre, azonban azok felhasználására még nem került sor. A fel nem használt külső források 2014. évi nyitó értéke 503.447 eFt volt, amely összeg a 2014. évben kapott forrásokkal – állami és EU-s támogatások, pénzeszköz átvételek – 108.691 eFt-tal növekedett. A 2014. évben rendelkezésre álló forrás felhasználására, mint beruházások, felújítások kivitelezésére, illetve kiselejtezett eszközök nettó értékének különbözeteként 513.316 eFt értékben került sor. Ez az összeg a vagyonkezelési szerződés szerinti vagyonértékkel összefüggő kötelezettség sorra átvezetésre került, tekintettel arra, hogy a felhasználás állami tulajdon bővülést szolgálta. Az átvezetést követően a közmű eszközök fejlesztésére átvett, fel nem használt pénzeszköz 2014. december 31-én fennálló értéke 98.822 eFt (befejezetlen beruházások értéke nélkül).

A vagyonkezelési szerződésből eredő kötelezettség alakulásának bemutatása:

nyitó érték:	18.021.599 eFt,	
beruházás növekmény	525.032 eFt,	
közmű écs	-926.423 eFt,	
kivezetés nettó értéke	-11.716 eFt,	melyből selejt 11.644 eFt,
záró érték	17.608.492 eFt.	

Kötelezettségek között nyilvántartott fel nem használt külső forrás alakulása:

nyitó érték:	503.447 eFt,
kapott támogatás (KEOP, Abasár)	38.098 eFt,
kapott kártérítés	44.800 eFt,
közműfejlesztés	10.665 eFt,
vízbekeötés	12.305 eFt,
egyéb átvett pénzeszköz	2.823 eFt,
kivezetések nettó értéke	11.716 eFt,
beruházások (bekötésekkel)	525.032 eFt,
záró érték:	98.822 eFt.

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 végén a hosszú lejáratú kötelezettségek soron megjelenő összeg 241.722 eFt.

Szintén az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek értékét növelik a lízingbe vett, összesen 7 db gépjármű értéke. A tárgy évben 2 gépjármű lízingszerződése járt le. A nyilvántartott kötelezettség szerint értékük 9.401 eFt, melyből 5.485 eFt átsorolásra került a rövid lejáratú kötelezettségek közé. A hosszú lejáratú kötelezettségeken maradt érték 3.916 eFt.

A hosszú lejáratú kötelezettségek összege a fenti jogcímek szerint az alábbiakban összegezhető: Vagyonkezelési szerződés szerinti vagyonérték 17.608.492 eFt, a közmű vagyon fejlesztésére átvett, de még fel nem használt külső forrás összege 98.822 eFt, Zenon Kft felé fennálló tartozás értéke 241.722 eFt, lízing kötelezettség 3.916 eFt.

Rövid lejáratú kötelezettségek

adatok eFt-ban

	2013. év	2014. év	abszolút eltérés	index (%)	belső megoszlás
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	-	0,00%
Rövid lejáratú hitelek	0	826 283	826 283	0,00%	22,17%
Vevőktől kapott előlegek	8 559	2 976	-5 583	34,77%	0,08%
Köt-ek áruszáll-ból, szolg-ból	2 162 977	1 813 540	-349 437	83,84%	48,65%
Kapcsolt váll. szembeni köt.	231 803	261 299	29 496	112,72%	7,01%
Egyéb rövid lejáratú köt.	2 092 597	823 430	-1 269 167	39,35%	22,09%
Rövid lej. köt. összesen	4 495 936	3 727 528	-768 408	82,91%	100,00%

Rövidlejáratú kötelezettségünk 3.727.528 eFt, amely egyenlegében 768.408 eFt-tal a tavalyi érték alatt marad.

A 2014. év végén fennálló áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) eredő kötelezettségállomány 1.813.540 eFt. Határidőn túli szállítói tartozása a Társaságnak 814 MFt.

A rövidlejáratú hitele 826.283 eFt értékben áll fenn a Társaságnak a mérleg fordulónapján, mely a folyószámla keret kihasználtság eredménye.

A vevőktől kapott előleg összege 2.976 eFt, mely kizárólag vízbekötési céllal befizetett előlegeket tartalmaz.

Kapcsolt vállalkozással szembeni tartozás összege 261.299 eFt. A mérlegsoron használati valamint al-/vállalkozói díjak szerepelnek. Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szembeni kötelezettsége nincs a Társaságnak.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 823.430 eFt, amely az előző időszakhoz képest 1.269.167 eFt-tal csökkent. Részletezését a 6. sz. mellékletben mutatjuk be.

A Társaságnak devizában fennálló kötelezettsége a mérleg fordulónapján ne volt.

A passzív időbeli elhatárolások forrásokon belüli részaránya 2,59 %, év végi összege 649.292 eFt. A mérlegsor részletezését a 9. sz. mellékletben mutatjuk be.

Legjelentősebb tétele a Társaságunk dolgozói felé fennálló még nem teljesített kifizetési kötelezettségek és annak járulékaiknak összege.

A passzív időbeli elhatárolások közül a költségek, ráfordítások elhatárolt értéke 2015. évben teljes egészében feloldásra kerül.

3.1.3. Az eredménykimutatás ismertetése

A belföldi **értékesítés nettó árbevétele** 9.206.152 eFt, az előző időszakhoz viszonyítva 882.492 eFt-tal emelkedett.

Az árbevételben belül az ivóvíztermelés és szolgáltatás árbevétele 5.537.172 eFt-ot, 60,15 %-ot képvisel. Az **árbevétel főbb tevékenységek szerinti megoszlását** a 11. sz. mellékletben bemutatjuk.

Az egyéb bevételek részletezését a 12. sz. melléklet tartalmazza. Év végén az értéke 3.392.189 eFt, amely 297%-os, abszolút összegben 2.252.622 eFt növekedést mutat a 2014. évben. A jelentős növekedés a 2014. évtől járó Közzolgáltatási szerződés alapján Társaságunk részére megítélt 2.076.921 eFt. Ebből 127.061 eFt időbeli elhatárolásként szerepel a beszámolóban, tekintettel arra, hogy annak Nemzeti Fejlesztési Minisztériummal történő elszámolása folyamatban van. A különbözet összege 2015. április 17-én rendezésre került pénzügyileg.

Az **értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége** 10.130.994 eFt, az eladott áruk beszerzési értéke 4.701 eFt és az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke 210.847 eFt.

Az értékesítés közvetlen költségeinek összege 10.346.542 eFt, amely az előző évhez képest 2.489.422 eFt növekedést mutat.

Az **értékesítés közvetett költsége** 2.171.075 eFt, amely a bázishoz képest 196.406 eFt-os, illetve 10%-os növekedést mutat. Jelentősebb növekedés az Igazgatási költségek soron jelentkezik 164.771 eFt-tal.

Az egyéb ráfordítások összege 1.441.292 eFt, amelynek emelkedése 413.902 eFt-tal nőtt. Az egyéb ráfordítások részletezését a 12. sz. melléklet tartalmazza. Legnagyobb tétele a közmű adó jogcímén megfizetett 768.250 eFt.

Az **üzemi (üzleti) tevékenység eredménye** -1.360.568 eFt, amely az előző évhez képest 35.384 eFt-tal kisebb a fenti tényezők együttes hatása eredményeként.

A pénzügyi műveletek bevétele : 33.541 eFt.

A kapott osztalék összege 16.772 eFt, az Észak-Nógrád Kft részéről történt fizetés alapján, a kapott kamatok, kamat jellegű bevételek összege 13.915 eFt, az egyéb pénzügyi bevételek 2.854 eFt.

A pénzügyi műveletek ráfordítása 40.156 eFt.

A fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások összege 39.284 eFt. A pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai 872 eFt.

Fentiek együttes hatására a **pénzügyi műveletek eredménye** -6.615 eFt, amely az előző évhez képest 51.677 eFt-tal csökkent.

Rendkívüli bevétel 945.477 eFt volt, részletezésük a 13. sz. mellékletben található. Legjelentősebb tétele, a törvény alapján visszapótlási kötelezettségből eredő elengedett amortizáció összege. A **rendkívüli ráfordítások** értéke 40.155 eFt, melyből a fejlesztési célra átadott pénzeszközök 26.662 eFt értéke képviseli a legnagyobb összeget. Részletezésüket a 13. sz. melléklet mutatja be.

A **rendkívüli eredmény** 905.322 eFt.

Az **adózás előtti eredmény** -461.861 eFt, Társaságunk adófizetési kötelezettsége 26.724 eFt. A 2014. évi **mérleg szerinti eredmény** összege -488.585 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. 2014. évben még mindig negatív a Társaság mérleg szerinti eredménye, mely a saját tőkére és az ebből származtatott mutatókra is negatív hatást gyakorol. A mutatószámok egy része javult, másik része kis mértékben romlott, összességében megállapítható, hogy a vagyoni helyzet alakulása stagnál a tavalyi összesítéshez képest.

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.

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 2014. év végén fennálló hitelkeret, illetve a pénzeszközállomány 2013. évi szintnél alacsonyabb mértéke a likviditási mutatók kis mértékű romlását jelentette.

Adósságszolgálat

A Társaság adósságállománya az előző évhez képest arányaiban javult. A kamatok csökkenése eredményezte a mutató emelkedését, azonban a negatív eredmény a mutatót is negatív előjelűvé tette.

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 sorok negatív szintje alacsonyabb a 2013. évinél, valamint a Társaság nettó árbevétele is növekedett, így a mutatók értékében kis mértékű emelkedés figyelhető meg, ami még nem tendencia jellegű, de az előző évinél kedvezőbb.

3.2.4. Eszközök forgása, termelékenység alakulása

A forgási mutatók az eszközhatékonyság kifejezői, szoros összefüggésben állnak a jövedelmezőséggel, a gazdaságosság elvével. A forgási mutatók közül a vevők, szállítók, eszközök forgási sebessége javult, míg a készletek forgási sebessége romlott. Az 1 főre jutó termelékenység, - tekintettel arra, hogy a negatív eredmény nem éri el a tavalyi szintet, illetve az átlagos létszám emelkedett - a tavalyi évhez képest javult. Az eszközök forgása és

a termelékenység mutatói, azok diagrammon történő szemléltetése a 17. sz. mellékletben található.

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:

Az ÉRV ZRt 2013. december 27. dátummal kötött szerződést a SZATEV ZRt-vel arra, hogy megvásárolja a 100%-os tulajdonában található Szikszó-Víz Kft törzsbetétek 100%-át megtestesítő üzletrészt. A szerződés szerint az üzletrész tulajdonjoga 2014. január 1. napjától száll át az ÉRV ZRt-re. Ellenértéke 765.000 eFt, mely a részesedések között került kimutatásra.

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 üzletrészeinek 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 február 28., kivéve a közszolgáltatási szerződés Tulajdonossal történő elszámolását, az elszámolás Tulajdonos általi elfogadása vagy pénzügyi teljesítése alapján.
A Magyar Állam nevében a Nemzeti Fejlesztési Miniszter által a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. útján megkötött, érvényben levő közszolgáltatási szerződés alapján a Társaságot a 2014. évi víziközmű-szolgáltatási tevékenység ellátása során felmerült bevételekkel nem fedezett indokolt költségek és ráfordítások elszámolása alapján a mérlegkészítésig pénzügyileg rendezett 1.949.860 e Ft összesen kívül még 127.061 e Ft költségtérítés illeti meg, ami az egyéb bevételek, illetve az aktív időbeli elhatárolások között került elszámolásra, a társaság számviteli politikájával összhangban.
- A mérleg, illetve az eredménykimutatás eljárásai nem változtak.
- A korábbi évekkal 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 alaptevékenységgel 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, 2015. március 31. napjáig kötötték.
- Társaságunk 2014. évben rendelkezett a Jósvafő 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 állt fenn. A tárgy évben 18.810 eFt összeg került a rendkívüli bevételek közé átvezetésre. Garanciális meghibásodás az időszakban nem történt.
- 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. 2014. év végéig a ki nem fizetett bruttó összege 79.993 eFt. Az összegből a tárgyévet követő évben fizetendő 41.736 eFt-ot az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek közé vezettük át, a hosszú lejáratú kötelezettségek között maradt összeg 38.257 eFt. 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 2014 év végén fennálló tartozás 271.286 eFt. A tartozás összegéből a 2015. évi törlesztőrészlet, 67.821 eFt átvezetésre került a rövid lejáratú kötelezettségek közé. A hosszú lejáratú kötelezettségek között ezen a projekten nyilvántartott összeg 203.465 eFt, a ZENON Kft felé fennálló éven túli tartozása a társaságunknak együttesen 241.722 eFt.
- Mérlegen kívüli tételként a Társaságnak a Zenon Kft. felé fennálló kamat fizetési kötelezettség értéke jelentkezett. Ennek 2014. évi összege 34.298 eFt.
- A Társaságnak a 2014. gazdasági évben igénybevett beruházási hitelállománya nem keletkezett. A K&H Bankkal beruházási hitelkeret szerződés kötött, mely a Hasznosi tározó árvízvédelmi biztonságba helyezésének fedezetét biztosítja, azonban a munkálatok a 2015. üzleti évre áthúzódtak. A hitelkeret felhasználásának időpontja is szükségszerűen kitolódott 2015. szeptember 31-i időpontig.
- 2014. 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 terhelt ingatlanok az alábbiak: Kazincbarcika, belterület 974, 3350/5, 3350/14 hrsz.
- Az időszakosan felmerülő finanszírozási nehézségek áthidalására folyószámlahitel-keret áll rendelkezésre, 2014. december 31-én az alábbi paraméterekkel.

Bank	Hitelkeret összege	Lejárat időpontja	Kamat %	Rend. tart. jutalék, kezelési ktg
K&H Zrt.	1.030.000 eFt	2015.11.13.	1 napi BUBOR + 1,5	0,75 %
OTP Bank Zrt.	320.000 eFt	2015.05.10.	1 napi BUBOR + 1,15	0,3 %

A hitelszerződések biztosítékai:

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

A folyószámla hitelkeret kihasználtságára 2014. év folyamán a második, harmadik negyedévben átmeneti jelleggel került sor, majd október hónaptól a finanszírozási nehézségek áthidalása folyamatos igénybevételét követelte meg a hitelkeretnek.

5. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

- Az MNV ZRt közreműködésével a regionális vízművek egységes számviteli politikát alakítottak ki és alkalmaznak 2012. január elsejétől.
- A Társaság Tulajdonosa 3/2013. (11.19.) sz. határozatával 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 emeli. A részvény névre szóló, nyomdai úton előállított törzsrészvényként kerül forgalomba. A tőkeemelés pénzbefizetése 2013. november 28-i időponttal megtörtént, azonban a cégbírószági bejegyzés időpontja 2014. január 03., így a tőkeemelésre 2014. évben kerülhetett sor.
- A Magyar Állam képviselőjében eljáró MNV ZRt 2014. december 30-án ismételten döntött az ÉRV ZRt alaptőkéjének emelését illetően, és arra kötelezettséget is vállalt, majd intézkedett a Társaság Közgyűlésének összehívása érdekében. A Közgyűlés a 2/2015 (I.13.) sz. határozatában rögzítette az alaptőke emelést, mely döntés alapján az ÉRV ZRt 1.500.000 eFt-os jegyzett tőkéjét 300.000 eFt-tal, 1.800.000 eFt-ra emeli. A tőkeemelés célja az integrációs tevékenység tovább folytatása, illetőleg a biztonságos víziközmű szolgáltatás ellátása. A tőkeemelés a 2015. évben realizálódik a Társaság könyveiben. A tőkeemelés pénzügyi forrásának átutalására a Tulajdonosi döntést követően 5 napon belül jóváírásra került az ÉRV ZRt folyószámláján.
- Az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. Törvény 27. § (8) bekezdése alapján az ÉRV ZRt, mint közfeladatot ellátó vagyonkezelő, a visszafizetési 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.

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.

Az elszámolással összefüggésben az MNV ZRt állásfoglalást kért az illetékes minisztériumtól annak érdekében, hogy a gazdasági esemény számlázásával, áfa kötelezettségével, valamint annak teljesítési időpontjával kapcsolatos kérdések tisztázásra kerüljenek. Az álláspont szerint a teljesítési időpont megegyezik az elszámolás elfogadásáról kiállított elfogadó nyilatkozat dátumával. Ennek kiállítása és átadása a mérleg zárásáig nem történt meg.

- Az ÉRV ZRt. mint az állami vagyon megbízott vagyonkezelője a még fennálló, 1998. évben megkötött 300450/1998/0100 sz. 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 vagyonkezelte eszközök könyvszerinti bruttó és nettó értékéről, a vagyonkezelte eszközökhöz kapcsolódó hosszú lejáratú kötelezettségről és a visszapótlási kötelezettség év végi záró értékéről. Az adatszolgáltatás adatai az MNV ZRt beszámolójának kiegészítő mellékletében is megjelennek.
- 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, 2014. évre a különbözet 3.738.128 Ft összegben húzódott át. A benyújtott fizetési kérelmek alapján a Társaság számláján a támogatási összegek jóváírásra kerültek.
- Az új Széchenyi Terv Környezet és Operatív Energia Program keretén belül „Szennyvízelvezetés és –tisztítás megvalósítása” tárgyban felhívás került közzétételre, melyre az ÉRV ZRt KEOP-1.2.0/09-11-2013-0034 azonosító számon regisztrált. 2013. május 23-án pályázat került benyújtásra, melynek tárgya „Az ÉRV ZRt Kazincbarcika-Berentei Térségi Szennyvíziszap Komposztáló” cím alatt benyújtott projekt elszámolható költségeinek vissza nem térítendő támogatás keretében történő megfinanszírozása. A pályázat 2013. június 28-án támogatást nyert. A támogatás keretében a Társaság részére 783.755.300,- Ft pályázati pénz rendelkezésre állását biztosítják. A projekt még 2015. III. negyedévében befejeződik.
- 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 beszedett 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 2014. évben nem volt.

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

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

A veszélyes hulladékok 2014. évi összesített adatait, valamint az ártalmatlanítás költségeit a 21. sz. melléklet szemlélteti.

- A 2013. év zárása során a 2014. évre képzett céltartalék felhasználását az alábbiakban mutatjuk be:
 - A peres ügyek lezárultak, azokkal összefüggésben 2015. évet és azt meghaladóan kifizetés nem merülhet fel. A 2013. évben erre a célra képzett céltartalék teljes egészében feloldásra került, összege 10.007 eFt.
 - A fizetendő szennyvízbírság összegét, 22.451 eFt-ot feloldottuk.
 - Szintén megtörtént a feloldása a NAV átfogó ellenőrzés vonatkozásában a fizetendő büntetés fedezetésre képzett 53.880.000 Ft-nak. Az ellenőrzés lezárult, a kiszabott büntetést a Társaság megfizette
 - 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. Az összeg 2014. évre is a céltartalék soron maradt, mint felmerülő költség. Ennek feloldására 2014. évben került sor.

A 2014. év zárása során az alábbiak szerint történt a céltartalék képzése:

- Peres ügyek címén, ügyvédi javaslat alapján 210 eFt került képzésre,
 - Szennyvízbírság fizetésére 11.300 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 %-kal 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.

Az új beruházáshoz kapcsolódó víziközmű szolgáltatások vonatkozásában nem minden esetben rendelkezünk jóváhagyott díjjal.

2014. évben a díjalkalmazás és számlázás tekintetében változás nem következett be.

- 2014. utolsó hónapjaiban zajlott a Hunguard Kft. által a Társaságunknál működtetett számlázási rendszer vizsgálata a 77/2013. (XII.19.) NFM rendeletben előírtaknak megfelelően. Az ellenőrzés azt hivatott megállapítani, hogy a Társaságunknál alkalmazott intézkedések biztosítják-e az információbiztonsági veszélyekből származó kockázatok elfogadható mértékű szinten tartását.

A vizsgálat eredményeként megállapításra került, hogy a Társaságunknál alkalmazott intézkedések biztosítják az információbiztonsági veszélyekből származó kockázatok elfogadható mértékű szinten tartását, melyet a 2014. december 23. napján, HUNG-Z-ZART-006/n-2014. számon kiállított tanúsítvány igazol.

- A Társaságnak 2014. évben 26.724 eFt társasági adó fizetési kötelezettsége keletkezett. A társasági adóalap meghatározása során az adóalap nem éri el a minimum jövedelem összegét, ezért az adófizetési kötelezettséget a jövedelemminimum alapján 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	1 007 357	54,41%
Befektetési tevékenységből	17 896	0,97%
Pénzügyi műveletekből	826 283	44,63%
Források összesen	1 851 536	100,00%
Felhasználások		
Folyamatos működésből	-1 198 792	37,72%
Befektetési tevékenységből	-1 979 033	62,28%
Pénzügyi műveletekből	0	0,00%
Felhasználások összesen	-3 177 825	100,00%

A Társaság pénzforrásainak 54,41%-a származik a folyamatos működésből. Ennek kiemelt tételei az amortizáció, és az elszámolt értékvesztés. A forrás összeg az általános tapasztalati érték minimálisan elfogadott értékétől, a 80% körüli szinttől elmarad. A forráshiányt tükrözi a folyamatos működés bevételeinek alacsony értéke.

A befektetési tevékenységből származó források jelentéktelen, 0,97 %. Alacsony, mivel Társaságunk nem foglalkozik befektetési tevékenységgel.

A pénzügyi műveletekből származó pénzforrás összege 44,63 %-os részarányt mutat. A tétel mögött hitelkihasználtság, a folyószámla-hitelkeret magas igénybevétele áll.

A felhasználások 37,72 %-a származott a folyamatos működésből, 62,28 %-a pedig a befektetési tevékenységhez, beruházásokhoz, felújításokhoz kapcsolódik.

A pénzügyi műveletek felhasználásának részaránya nulla, tekintettel arra, hogy a pénzügyi műveletek ezen sora nem tartalmaz értéket. Hitelvisszafizetés nem történt az időszakban.

- 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 víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (a továbbiakban: Vksztv.) 49. §-a, valamint a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II. 27.) kormányrendelet 91-94. §-a rendelkezik a számviteli szétválasztás szabályairól.

A jogszabályok és a kiadott irányelvek alapján a Társaság a többi regionális vízművel közösen kialakította saját szabályait a számviteli szétválasztással szemben támasztott követelmények kielégítése céljából. A Társaság a P-11 Számviteli szétválasztás szabályai dokumentációban foglaltaknak megfelelően jár el az egyes tevékenységeken kimutatott ráfordítások és bevételek elszámolását tekintve.

Tevékenységek szétválasztása:

Ágazatonként külön-külön eredmény kimutatást kell készíteni

- az ivóvízellátás,
- a szennyvízelvezetés-tisztítás ágazatokra,
- másodlagos tevékenységre vonatkozóan.

Víziközmű-szolgáltatás (engedélyköteles tevékenységek): a közműves ivóvízellátás az ahhoz kapcsolódó tűzvíz biztosítással, valamint a közműves szennyvízelvezetés és – tisztítás, egyesített rendszer esetén a csapadékvíz-elvezetést is ideértve, mely tevékenységek által megnyilvánuló szolgáltatások közül az egyiket, vagy mindkettőt a víziközmű-szolgáltató a felhasználó részére közüzemi jogviszony keretében nyújtja.

A számviteli szétválasztás szempontjából víziközmű-szolgáltatásként kezelendő továbbá – a kimutatásokban elkülönített módon feltüntetve, megfelelő alábontással – a víziközmű-szolgáltatók egymás közötti kapcsolódó szolgáltatása (ivóvíz-átadás, szennyvíz-átvétel), valamint a víziközmű beruházáshoz kapcsolódó aktivált saját teljesítmények értéke is.

Másodlagos tevékenység: a számviteli szétválasztás szempontjából a másodlagos tevékenységek közé sorolandó a víziközmű-szolgáltató víziközmű-szolgáltatás körébe nem tartozó összes tevékenysége.

Ennek megfelelően 2014. év eredmény-kimutatása az alábbiak szerint teljesült:

Adózás utáni eredmény:

<i>Ivóvíz ágazat:</i>	<i>-218.212 eFt,</i>
<i>Szennyvíz ágazat:</i>	<i>-249.746 eFt,</i>
<i>Engedélyköteles tevékenységek összesen:</i>	<i>-467.958 eFt,</i>
<i>Másodlagos tevékenység:</i>	<i>-20.627 eFt,</i>
<i>Összesen:</i>	<i>-488.585 eFt.</i>

A mérleg szétválasztásának szempontrendszerét az eredménykimutatáshoz hasonlóan szintén az egyéni minősítés és megfeleltetés, illetve ennek nem egyértelmű meghatározhatósága esetén, alkalmazott mutatószámok, arányszámok képezték. Az arányszámok előre definiált mutatók, melyek az eredménykimutatás és mérleg megfelelő sorainak értékei alapján számíthatóak. Ennek következetes alkalmazása az évek között biztosított.”

- A tárgyévben a Felügyelő Bizottság tagjai részére kifizetett tiszteletdíj összege 7.320 eFt 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 2.110 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

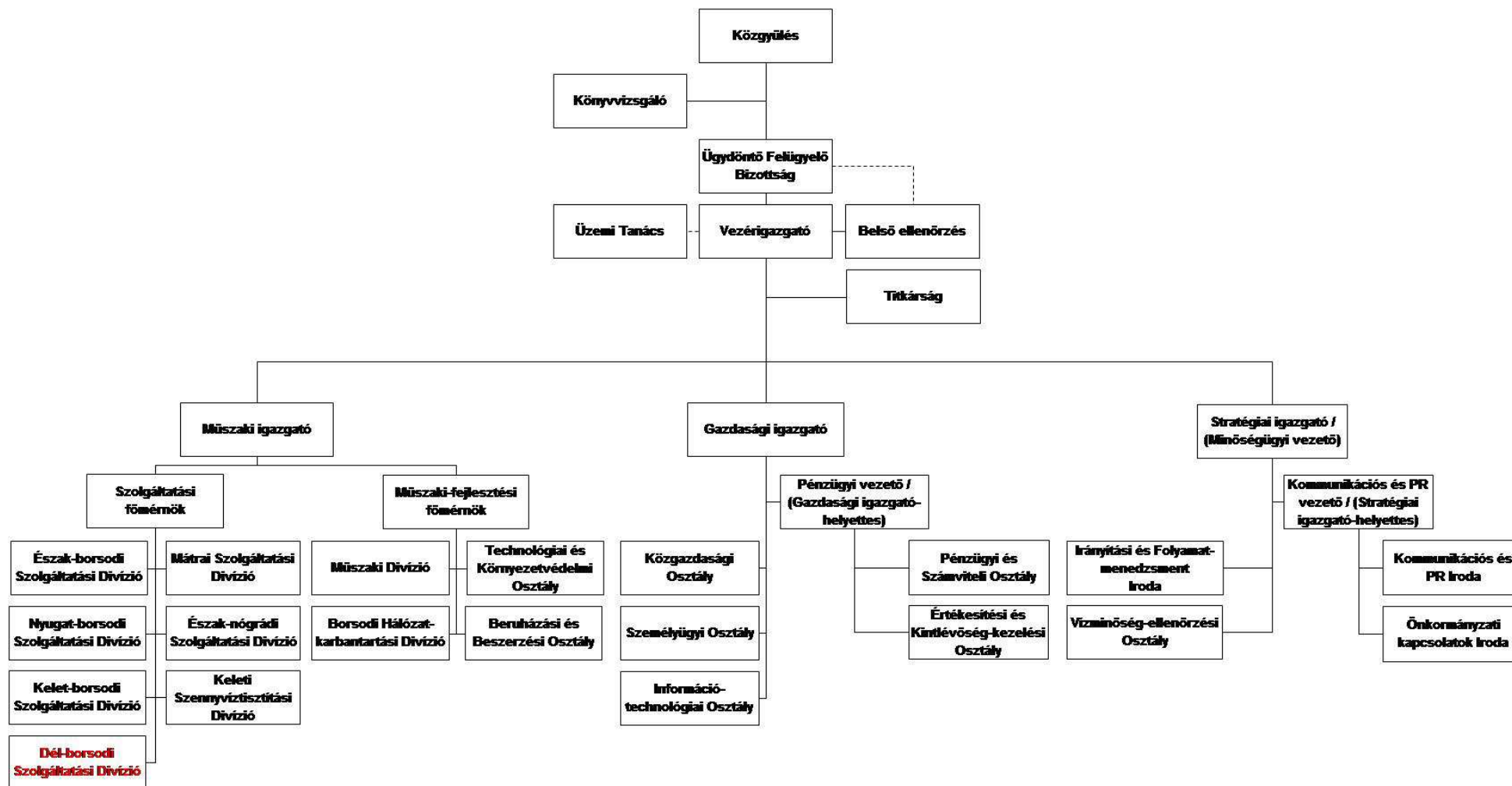
Az éves beszámoló véleményezésével, záradékolásával megbízott könyvvizsgáló:

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 2014. DECEMBER 31-ÉN HATÁLYOS SZERVEZETI FELÉPÍTÉSE



IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKADATAI

2014. 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	616 396	50 949	123	0	667 222	532 939	55 904	123	0	588 720	83 457	2 396	7 351	0	78 502
Vagyon értékű jogok	79 312	18 963	78		98 197	56 523	16 567	78		73 012	22 789	2 396			25 185
Kutatás, kísérleti fejlesztés															
Szellemi termékek	475 812	31 986	45		507 753	415 144	39 337	45		454 436	60 668		7 351		53 317
Alapítás, átszervezés	61 272				61 272	61 272				61 272					
Immateriális javakra adott előleg															
Tárgyi eszközök	33 724 275	1 600 590	823 982	0	34 500 883	12 697 247	1 199 403	58 423	0	13 838 227	21 027 028	852 103	1 216 475	0	20 662 656
Ingatlanok	26 032 623	436 649	18 270	-285 058	26 165 944	6 526 495	739 547	18 270	-27 426	7 220 346	19 506 128		302 898	-257 632	18 945 598
Műsz. berend., gép, jármű	6 389 459	254 581	26 572	-17 126	6 600 342	5 313 098	401 122	26 500	-16 120	5 671 600	1 076 361		146 613	-1 006	928 742
Egyéb berend., gép, jármű	799 920	57 242	13 698		843 464	690 988	58 719	13 653		736 054	108 932		1 522		107 410
Egyéb állapotok	247	15			262	247	15			262					
Beruházások	175 962	772 116	735 670		212 408						175 962	772 116	735 670		212 408
Beruházásra adott előleg	28 347	79 987	29 772		78 562						28 347	79 987	29 772		78 562
Készlet*	297 717			302 184	599 901	166 419			43 546	209 965	131 298			258 638	389 936

*Használton kívüli átsorolt befektetett eszközök

ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS

2014. év

eFt

Megnevezés	Tárgyévi értékcsökkenési leírás összesen	Tárgyévi értékcsökkenési leírásból					
		Terv szerinti					Terven felüli écs, selejt
		100 eFt alatti	100-200 eFt közötti	Leírási kulcs alapján	Abszolút összegű	Összesen	
Immateriális javak összesen	55 904	1 073	0	36 081	18 750	55 904	0
Vagyoni értékű jogok	16 567	1 073		10 821	4 673	16 567	
Szellemi termékek	39 337			25 260	14 077	39 337	
Kutatás, kísérleti fejlesztés							
Alapítás, átszervezés							
Tárgyi eszközök összesen	1 199 403	38 654	0	299 124	849 956	1 187 734	11 669
Ingtatlanok	739 547			168 322	559 581	727 903	11 644
Műsz. ber., gép, járművek	401 122	8 457		102 736	289 904	401 097	25
Egyéb berend. gép, járművek	58 719	30 182		28 066	471	58 719	
Egyéb állatok	15	15				15	
Beruházás							
Összesen	1 255 307	39 727	0	335 205	868 706	1 243 638	11 669

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

2014. 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	539 710	15 901		-13 291	542 320	116 816	12 875		-2 303	127 388	422 894	3 026		-10 988	414 932
Műszaki ber., gép, jármű	299 690	621	10 696		289 615	258 582	14 289	10 696		262 175	41 108		13 668		27 440
Egyéb ber., gép, jármű	64 084				64 084	59 113	2 038			61 151	4 971		2 038		2 933
Készlet*	18 364			13 291	31 655	5 684			2 303	7 987	12 680			10 988	23 668
Tárgyi eszközök összesen	921 848	16 522	10 696	0	927 674	440 195	29 202	10 696	0	458 701	481 653	3 026	15 706	0	468 973

*Használaton kívüli átsorolt befektetett eszközök

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

2014. év

eFt

Megnevezés	Tárgyévi értékcsökkenési leírás	Tárgyévi értékcsökkenési leírásból					
		Terv szerinti					Terven felüli
		100 eFt alatti	100-200 eFt közötti	Leírási kulcs alapján	Abszolút összegű	Összesen	
Ingatlanok	12 875			2 706	10 169	12 875	
Műszaki berendezés, gép, jármű	14 289			10 854	3 435	14 289	
Egyéb berendezés, gép, jármű	2 038			2 038		2 038	
Tárgyi eszközök összesen:	29 202	0	0	15 598	13 604	29 202	0

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

2014. év

eFt

Megnevezés	Bruttó érték										Záró
	Nyitó	Növekedés					Csökkenés				
		Beszerzés	Felújítás	Egyéb	Átsorolás	Összesen	Egyéb	Átsorolás	Selejt, káresemény	Összesen	
Szellemi termék	99 811	1 029				1 029					100 840
Vagyoni értékű jogok	25 780										25 780
Immat. javakra adott előleg											
Közmű immat. javak összesen	125 591	1 029	0	0	0	1 029	0	0	0	0	126 620
Ingatlanok	22 738 861	337 811	45 601	11 778		395 190		285 058	18 270	303 328	22 830 723
Műszaki ber., gép, jármű	5 207 502	22 850	105 288	523		128 661		17 126	10 475	27 601	5 308 562
Egyéb gép, berend. felsz.	13 143	152				152			18	18	13 277
Beruházás, felújítás	171 225	401 000	143 468			544 468	511 702			511 702	203 991
Beruházásra adott előleg	0			38 051		38 051	38 051			38 051	0
Készlet*	297 717				302 184	302 184					599 901
Közmű tárgyi eszköz összesen	28 428 448	761 813	294 357	50 352	302 184	1 408 706	549 753	302 184	28 763	880 700	28 956 454
Közmű befektetett eszközök összesen	28 554 039	762 842	294 357	50 352	302 184	1 409 735	549 753	302 184	28 763	880 700	29 083 074

*Használton kívüli átsorolt befektetett eszközök

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

2014. 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	62 991	15 417				15 417				78 408	22 432
Vagyon értékű jogok	13 962	5 293				5 293				19 255	6 525
Immat. jav. adott elől.											
Közmű immat. jav.össz.	76 953	20 710	0	0	0	20 710	0	0	0	97 663	28 957
Ingatlanok	5 730 380	582 460	11 644			594 104	18 270	27 426	45 696	6 278 788	16 551 935
Műszaki ber., gép, jármű	4 376 178	322 685				322 685	10 404	16 120	26 524	4 672 339	636 223
Egyéb ber., felsz., gép, jármű	11 285	569				569	18		18	11 836	1 441
Beruházás, felújítás											203 991
Beruházásra adott előleg											
Készlet*	166 419					43 546	43 546			209 965	389 936
Közmű tárgyi eszköz össz.	10 284 262	905 714	11 644	0	43 546	960 904	28 692	43 546	72 238	11 172 928	17 783 526
Közmű befektetett eszköz össz.	10 361 215	926 424	11 644	0	43 546	981 614	28 692	43 546	72 238	11 270 591	17 812 483

*Használaton kívüli átsorolt befektetett eszközök

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

2014. év

eFt

Megnevezés	Terv szerinti					Terven felüli écs, selejt	Elszámolt értékcsökkenés összesen
	100 eFt alatti	100-200 eFt közötti	Leírási kulcs alapján	Abszolút összegű	Összesen		
Szellemi termék			1 340	14 077	15 417		15 417
Vagyoni értékű jogok			620	4 673	5 293		5 293
Immateriális javak összesen	0	0	1 960	18 750	20 710	0	20 710
Ingatlanok			22 879	559 581	582 460	11 644	594 104
Műszaki berendezés, gép, jármű			32 781	289 904	322 685		322 685
Egyéb gép, berendezés, felszerelés			98	471	569		569
Beruházás, felújítás							
Tárgyi eszközök összesen	0	0	55 758	849 956	905 714	11 644	917 358
Összesen	0	0	57 718	868 706	926 424	11 644	938 068

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

2014. év

eFt

Megnevezés	Bruttó érték					Halmozott értékcsökkenés					Nettó érték				
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingtatlanok	507 726	15 901		-13 291	510 336	108 358	11 738		-2 303	117 793	399 368	4 163		-10 988	392 543
Műsz. ber., gép, jármű	139 936	621			140 557	119 204	4 673			123 877	20 732		4 052		16 680
Készlet*	18 364			13 291	31 655	5 684			2 303	7 987	12 680			10 988	23 668
Tárgyi eszk. össz.	666 026	16 522	0	0	682 548	233 246	16 411	0	0	249 657	432 780	4 163	4 052	0	432 891

*Használaton kívüli átsorolt befektetett eszközök

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

2014. év

eFt

Megnevezés	Tárgyévi értékcsökkenési leírás	Tárgyévi értékcsökkenési leírásból					
		Terv szerinti					Terven felüli
		100 eFt alatti	100-200 eFt között	Leírási kulcs alapján	Abszolút összegű	Összesen	
Ingatlanok	11 738			1 569	10 169	11 738	
Műszaki ber., gép, jármű	4 673			1 238	3 435	4 673	
Tárgyi eszközök összesen	16 411	0	0	2 807	13 604	16 411	0

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

2014. 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)	5 433 756	5 484 028	1 600 975	1 752 625	3 832 781	3 731 403
Dél-Borsod RVR	662 724	665 091	196 635	227 548	466 089	437 543
Észak-Nógrádi RVR (Komravölgyi ivóvíztározó)	4 139 073	4 179 638	1 802 026	1 899 039	2 337 047	2 280 599
Hevesi RVR	1 872 316	1 932 062	754 704	828 515	1 117 612	1 103 547
Kelet-Borsodi RVR	3 387 966	3 404 262	1 382 097	1 473 963	2 005 869	1 930 299
Közép-Nógrád-Mátravidéki RVR (Hasznosi ivóvíztározó)	2 996 741	3 012 162	937 793	1 012 763	2 058 948	1 999 399
Mátra RVR (Köszörűvölgyi és Csórréti ivóvíztározó)	4 329 587	4 488 761	1 443 019	1 597 148	2 886 568	2 891 613
Ózdi RVR (Lázbérci ivóvíztározó)	4 842 181	4 983 031	1 814 125	2 010 400	3 028 056	2 972 631
Sajóecsegi RVR (Bódva folyó)	889 695	934 039	429 841	468 590	459 854	465 449
Összesen:	28 554 039	29 083 074	10 361 215	11 270 591	18 192 824	17 812 483

RÉSESEDÉSEK ALAKULÁSA

2014. év

eFt

Befektetések megnevezése	2013.12.31-én						2014.12.31-én		Kapott osztalék
	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Mérleg sz. eredmény	Nyilv. érték	Tulajdoni hányad (%)	
A Társaság leányvállalata									
Szikszo Víz Kft	574 056	600 000	61 931	-10 384		-77 491	765 000	100,00	
Hernád Közmű Kft	13 096	8 000	2 631	689		1 776	6 620	100,00	
Bódva Közmű Kft	108 448	9 600		91 892	4 200	2 756	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	125 198	30 450	27 988	15 225		51 535	7 650	25,12	16 772
Dél-Nógrádi Vízmű Kft. Pásztó	286 003	17 740	369 853	67 274	352 503	-168 864	5 330	30,05	
HIKO Kft. Miskolc	Végelszámolás alatt								
Egyéb részesedési viszonyban álló									
Keviterv Plussz Kft	77 756	10 540		68 464		-67 248	750	7,10	

További adatok a Társaság leányvállalatának 2014. évi előzetes mérlegéből:

Leányvállalat megnevezése	befektetett eszközök	árbevétel	adózott eredmény	saját tőke	átlagos stat. létszám
Parasznya és Térsége Kft.	5 224	5 734	614	10 994	1
Hernád Közmű Kft	13 252	51 947	1 776	13 646	6
Bódva Közmű Kft	66 136	90 003	3 088	111 535	9
Szikszo Víz Kft (2013. évi adat)	483 678	293 708	-77 491	574 056	21

**SAJÁT ELŐÁLLÍTÁSÚ ESZKÖZÖK AKTIVÁLT ÉRTÉKÉNEK RÉSZLETEZÉSE
SAJÁT TERMELÉSŰ KÉSZLETEK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA
2014.év.**

eFt

eFt

Megnevezés	2013.év.	2014.év.
Saját termelésű készletek állományváltozásának részletezése:		
Ipari tevékenység	63	6 954
Építőipari tevékenység	11 997	13 902
Műszaki fejlesztés	0	0
Saját felújított vízmérő	0	4 608
Alaptevékenység	0	15
Saját termelésű készletek állományváltozása:	12 060	25 479
Saját előállítású eszközök aktivált értékének részletezése:		
Saját üdültetési szolgáltatás	0	0
Ipari saját termék előállítás költségei	195	0
Ipari tevékenység költségei	21 630	27 800
Tárgyi eszközök felújításának költségei (ipari tev.)	8 370	11 943
Ipari tervezés költségei	3 697	11 679
Cikkcsoportos tárgyi eszköz készítése	0	0
Felújítással kapcsolatos tervezés	0	0
Építési szerelési beruházások költségei	43 115	5 680
Építőipari műszakitervezés költségei	13 822	22 011
Építőipari beruházás,felújítás lebonyolítási díja	14 217	16 960
Tárgyi eszközök felújításának költségei (építőipari tev.)	49 554	25 969
Építőipari felújítással kapcsolatos tervezés	0	0
Vízóra felújítás	46 242	66 407
Egyéb tevékenység (program készítés) költségei	3 499	2 536
Saját előállítású eszközök aktivált értéke összesen:	204 341	190 985
Aktivált saját teljesítmények összesen:	216 401	216 464

2014. év

EGYÉB KÖVETELÉSEK

Munkavállalókkal szembeni követelések	3 671 eFt
Lakásépítési kölcsönök (éven belül esedékes)	5 437 eFt
Végrehajtóknak adott előleg	2 357 eFt
TB követelés (a Társaság TB kifizetőhely)	3 232 eFt
Adott előleg	2 958 eFt
Egyéb követelés önkorm.sz.(állami támogatás)	8 311 eFt
Rövidlejáratú kölcsön (Bánhorváti)	8 500 eFt
Rövidlejáratú kölcsön (Szögliget)	3 847 eFt
Rövidlejáratú kölcsön (Gesztely- Újharangod)	5 340 eFt
Üzletrész vásárlás	76 000 eFt
Egyéb követelések (iparűzési, társasági adó)	17 617 eFt
Szállítónak adott előleg	80 315 eFt
Összesen:	217 585 eFt

FELSZÁMOLÁSRA BEJELENTETT KÖVETELÉSEK

AES Borsod Energetikai Kft.	868 eFt
Ónodi Diéta Bt.	18 eFt
Eis Food Kft. „FA”	35 eFt
Szilágyi és Rubin Kft. „FA”	31 eFt
HOH Candles Kft.	4 186 eFt
Salgótarjáni Acélárugyár Zrt.	86 eFt
Domokos és Társa Bt.	12 eFt
Csavar és Húzottáru Zrt.	141 eFt
Power Ipari Szolgáltató Kft. „FA”	94 eFt
Kambium Kft.	134 eFt
Gombamező Kft.	52 eFt
Eloring Kft. „FA”	119 eFt
Salgótarjáni Acélárugyár Zrt. „FA”	415 eFt
Sztrifa-Pro Kft. „FA”	20 eFt
Összesen:	6 211 eFt

EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

Költségvetéssel szembeni befiz. kötelezettségek (adók)	400 672 eFt
ebből	
- Kifizetői Szja	86 167 eFt
- Áfa, NAV illeték	37 602 eFt
- Rehabilitációs hozzájárulás	6 823 eFt
- Egészségügyi és szociális hozzájárulás	82 031 eFt
- Eg.bizt. és munkaerőpiaci hj.	37 016 eFt
- Környezetterhelési díj	31 817 eFt
- Innovációs hozzájárulás	118 eFt
- Kafetéria EHO	56 869 eFt
- Egyes meghat.juttatás EHO	2 173 eFt
- Cégautó adó	945 eFt
- Nyugdíjbizt.alapot megill.járulék	43 636 eFt
- Hulladéklerakási járulék	4 580 eFt
- Súlyadó	1 eFt
- Önellenőrzési és késedelmi pótlék	89 eFt
- Telekadó	1 659 eFt
- Szakmunkásképzési hozzájárulás	6 535 eFt
- Közműfejlesztési hozzájárulás	2 611 eFt
Vízkészlet használati járulék	32 948 eFt
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	180 272 eFt
ZENON Kft felé fennálló tartozás	117 513 eFt
Rövid lejáratú kötelezettség (lízingdíj)	5 444 eFt
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	17 285 eFt
Behajtási költségátalány	69 296 eFt
Összesen:	823 430 eFt

HITELEZÉSI VESZTESÉG JELENTŐSEBB TÉTELEI**2014. év****Felszámolás alatt álló vállalkozások tartozásainak törlése**

PARTY-ZOO Kft. „FA”	119 eFt
AVERMANN-HOLVEX KFT.	137 eFt
BÉM Borsodi Érc, Ásvány- és Hulladékhaszn.Zrt.	1 272 eFt
KAMBIUM KFT.	37 eFt
MIDI FARM KFT.	311 eFt
AGM HOLDING AG „FA”	25 eFt
ForHotels Kft. „FA”	2 740 eFt
AAA Trans Kft.	105 eFt

Felszámolás alatt álló vállalkozások tartozásainak törlése összesen: 4 746 eFt

Egyéb hitelezési veszteség:

Behajthatatlan követelés leírása	lakossági víz	643 eFt
	közületi víz	0 eFt
	egyéb	421 eFt

Hitelezési veszteség összesen: 1 064 eFt

KÖVETELÉS ÉRTÉKVESZTÉS ELSZÁMOLÁSA

2014. év

eFt

<i>Megnevezés</i>	<i>Nyitó</i>	<i>Tárgyévi</i>			<i>Záró</i>	
		<i>Növekedés*</i>	<i>Értékvesztés évközi visszavezetése</i>	<i>Értékvesztés visszaírása</i>		<i>Évközi átvezetés</i>
Lakossági vevő	226 229	166 445	0	46	0	392 628
Közületi vevő	16 546	15 020	0	4 000	0	27 566
Egyéb vevő	36 178	1 326	0	385	0	37 119
Felsz. alatti vevő	7 706	6 539	0	28	0	14 217
Egyéb követelés	3 490	0	0	0	0	3 490
<i>Követelés összesen</i>	<i>290 149</i>	<i>189 330</i>	<i>0</i>	<i>4 459</i>	<i>0</i>	<i>475 020</i>

* Értékvesztés elszámolása a 2015. február 28-án fennálló, 2014. évi követelésekre.

IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK TÉTELEI
2014. év

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

<u>Költségek, ráfordítások</u>	39 234 eFt
Lapelőfizetések	603 eFt
Fel nem használt illeték	18 eFt
Microsoft OVS licence	13 998 eFt
Térképhasználati díj	7 931 eFt
Szoftver aláíró tan, licence, Xflower követés	232 eFt
Autópálya matrica, útdíj	190 eFt
Bérleti díjak (palack, bérmentesítő gép)	155 eFt
Értékelési, tanúsítási díj	12 246 eFt
Egyéb (biztosítás, tagdíjak, telefon, áramdíj, vizsgadíj.)	3 861 eFt
<u>Bevételek elhatárolása</u>	128 151 eFt
Közszolg. szerződésből eredő elszámolás	127 061 eFt
2014.évet érintő kamatbevétel	270 eFt
2014. évet érintő egyéb bevétel (pénzbírság visszat.)	820 eFt

Aktív időbeli elhatárolások összesen: 167 385 eFt

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

<u>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</u>	6 002 eFt
Szilvásvárad bérleti díj bevétele	6 002 eFt
<u>Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása</u>	625 592 eFt
Vezetői prémium és dolgozói juttatások, azok járulékai	342 900 eFt
Önkormányzatok bérüzem használati, bérleti, üzemeltetési díj	270 294 eFt
Fordulónap után kifiz.tárgyid.terhelő költségek (karbantartás, javítás, telefon, magán gk.haszn.stb.)	460 eFt
Áramdíj,gázdíj,vízdíj	11 138 eFt
Könyvvizsgálói díj	800 eFt
<u>Halasztott bevételek</u>	17 698 eFt
Térítés nélkül átvett, fellelt eszközök (működtető vagyon)	17 695 eFt
Fejlesztési célra kapott támogatás (bér)	3 eFt

Passzív időbeli elhatárolás összesen: 649 292 eFt

CÉLTARTALÉK**2014. év****Céltartalék képzés várható kötelezettségekre: 11 510 eFt**

Peres eljárások: 210 Ft
Társaságunk követeléseik érvényesítésének perköltsége

Szennyvízbírság: 11 300 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.

Céltartalék képzés várható költségekre: 0 eFt

Társaságunk 2014 évre nem képez céltartalékot várható költségekre.

Céltartalék képzés mindösszesen: 11 510 eFt

**AZ ÁRBEVÉTEL MEGOSZTÁSA
A FŐBB TEVÉKENYSÉGEK KÖZÖTT
2014. év**

	Árbevétel	Megoszlás
Ivóvíztermelés és szolgáltatás árbevétele	5 537 172 eFt	60,15%
- <i>Ebből társvízmű felé értékesített</i>	<i>816 565 eFt</i>	<i>14,74 %*</i>
Ipari víz termelés és szolgáltatás árbevétele	82 516 eFt	0,90%
Szennyvízelvezetés és tisztítás árbevétele	3 042 869 eFt	33,05%
Egyéb vízgazdálkodási tevékenység árbevétele	1 729 eFt	0,02%
Egyéb szennyvíz szolgáltatás árbevétele	8 647 eFt	0,09%
Ipari tevékenység árbevétele	19 567 eFt	0,21%
Építőipari tevékenység árbevétele	227 425 eFt	2,47%
Egyéb tevékenység árbevétele	286 227 eFt	3,11%
Összes árbevétel	9 206 152 eFt	100%

*Az ivóvíztermelés és szolgáltatás árbevételének arányában

EGYÉB BEVÉTELEK RÉSZLETEZÉSE

Behajthatatlan követelésekre történő befizetés	895 eFt
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszköz bevétel	1 124 eFt
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	14 879 eFt
Késedelmi kamat, kötbér bevétel	19 142 eFt
Állami költségvetéssel elszámolt támogatás bevétele	1 151 798 eFt
Követelések értékvesztésének visszavezetése, visszaírása	4 459 eFt
Selejtezett anyag, tárgyi eszköz bevétele	122 eFt
Kapott kártérítés, bírság	402 eFt
Külön eljárási díj bevétele	13 758 eFt
Elkülönített alapoktól kapott támogatás	7 206 eFt
Önkormányzattól kapott támogatás	677 eFt
TÁMOP bevétel	3 724 eFt
Egyéb bevétel	6 195 eFt
Közszolgáltatás fedezetére kapott támogatás	1 949 860 eFt
Előző években képzett céltartalék felhasználása	90 887 eFt
Összesen:	3 265 128 eFt

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK RÉSZLETEZÉSE

Értékesített immateriális javak, tárgyi eszköz ráfordításai	45 eFt
Behajthatatlan követelés leírása	1 064 eFt
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	5 438 eFt
Késedelmi kamat, kötbér ráfordítás	4 649 eFt
Kártérítés	11 454 eFt
Adó-, mulasztási-, és egyéb bírság, késedelmi pótlék	27 205 eFt
Behajtási költségátalány	69 296 eFt
Selejtezett anyag nyilvántartás szerinti értéke	11 764 eFt
Céltartalék képzés várható kötelezettségre	11 510 eFt
Adóhatósággal elszámolt adók, illetékek	910 789 eFt
Önkormányzatokkal elszámolt adók	197 990 eFt
Követelések elszámolt értékvesztése	189 330 eFt
Egyéb ráfordítás	758 eFt
Összesen:	1 441 292 eFt

RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK RÉSZLETEZÉSE

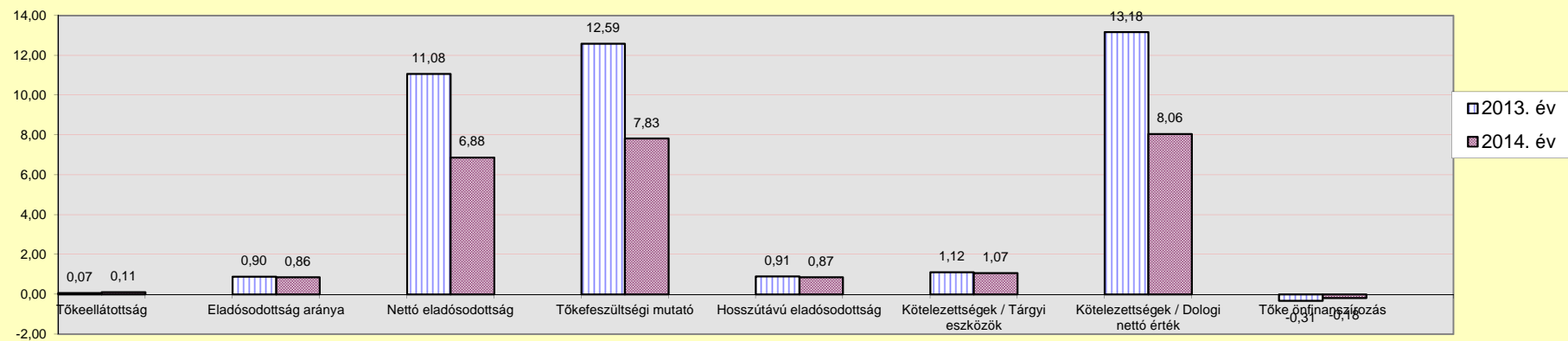
Ajándékként kapott, fellelt eszközök piaci ért.	239 eFt
Térítés nélkül átvett eszk.piaci értéke	5 eFt
Garanciális kötelezettség vállal. bev.	18 810 eFt
Elengedett közmú amortizáció	926 423 eFt
Összesen:	945 477 eFt

RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK RÉSZLETEZÉSE

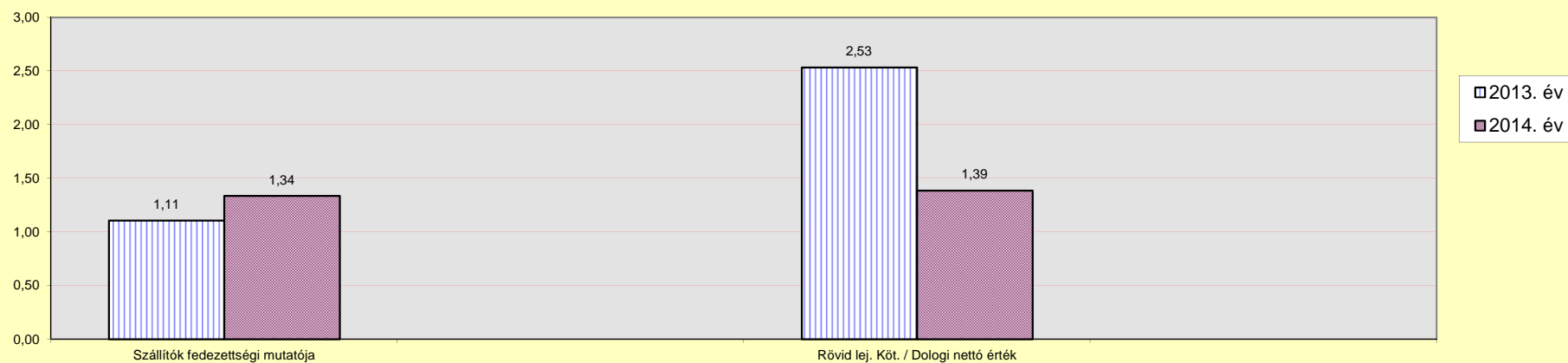
Térítés nélküli eszköz átadás:	24 eFt
Véglegesen fejlesztési célra adott támogatás	26 663 eFt
Elengedett követelések:	5 426 eFt
Intézmény, rendezvény támogatás	4 130 eFt
Alapítvány, közhasznú szervezet, egyház támogatása	2 812 eFt
Egyéb nem fejlesztési célra adott támogatás	1 100 eFt
Összesen:	40 155 eFt

TŐKESZERKEZET		2013. év	2014. év	VÁLTOZÁS
Tőkeellátottság	= $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Eszközök összesen}}$	0,07	0,11	0,04
Eladósodottság aránya	= $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Eszközök összesen}}$	0,90	0,86	-0,04
Nettó eladósodottság	= $\frac{\text{Kötelezettségek} - \text{Követelések}}{\text{Saját tőke}}$	11,08	6,88	-4,20
Tőkefeszültségi mutató	= $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	12,59	7,83	-4,76
Hosszútávú eladósodottság	= $\frac{\text{Hátrasorolt kötelezettségek} + \text{Hosszú lejáratú kötelezettségek}}{\text{Hátrasorolt kötelezettségek} + \text{Hosszú lejáratú kötelezettségek} + \text{Saját tőke}}$	0,91	0,87	-0,04
Kötelezettségek / Tárgyi eszközök	= $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	1,12	1,07	-0,05
Kötelezettségek / Dologi nettó érték	= $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke} - \text{Immateriális javak}}$	13,18	8,06	-5,12
Tőke önfinanszírozás	= $\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	-0,31	-0,18	0,14
MŰKÖDŐTŐKE		2013. év	2014. év	VÁLTOZÁS
Szállítók fedezettségi mutatója	= $\frac{\text{Vevőállomány}}{\text{Szállítóállomány}}$	1,11	1,34	0,23
Rövid lej. Köt. / Dologi nettó érték	= $\frac{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}{\text{Saját tőke} - \text{Immateriális javak}}$	2,53	1,39	-1,15

TŐKESZERKEZET



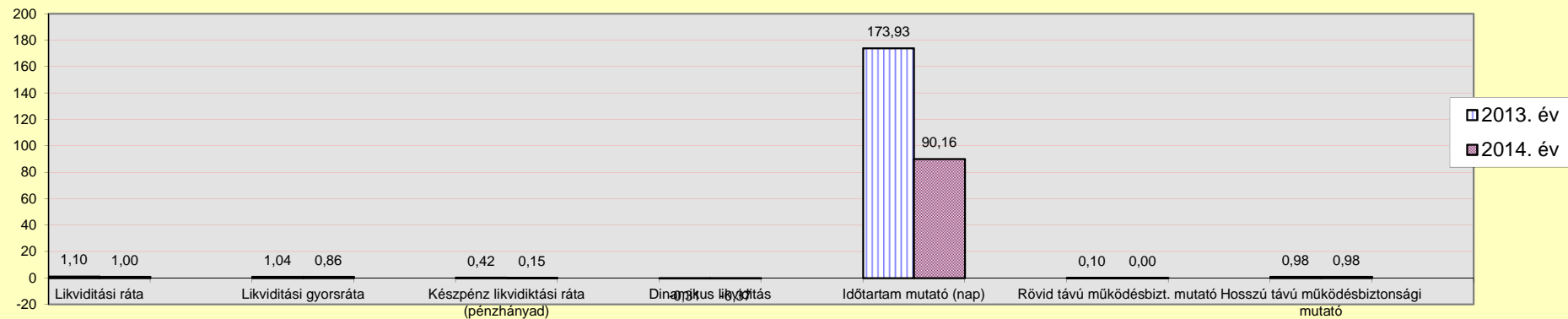
MŰKÖDŐTŐKE



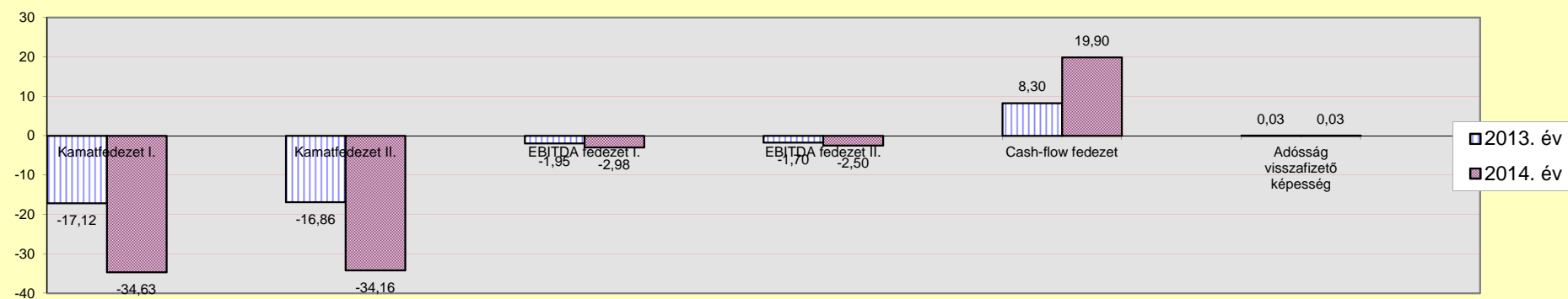
LIKVIDITÁS		2013. év	2014. év	VÁLTOZÁS
Likviditási ráta	= $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1,10	1,00	-0,09
Likviditási gyorsráta	= $\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1,04	0,86	-0,19
Készpénz likviditási ráta (pénzhányad)	= $\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,42	0,15	-0,27
Dinamikus likviditás	= $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	-0,31	-0,37	-0,05
Időtartam mutató (nap)	= $\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{(\text{Anyagj. ráf.} + \text{Szem. j. ráf.} + \text{Egyéb ráf.} + \text{Fiz. kamatok és kjk.} + \text{Adófiz. köt.}) / 365}$	173,93	90,16	-83,77
Rövid távú működésbizt. mutató	= $\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,10	0,00	-0,09
Hosszú távú működésbiztonsági mutató	= $\frac{\text{Saját tőke} + \text{Hátrasorolt kötelezettségek} + \text{Hosszú lejáratú kötelezettségek}}{\text{Befektetett eszközök}}$	0,98	0,98	-0,01

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT		2013. év	2014. év	VÁLTOZÁS
Kamatfedezet I.	= $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Fiz. kamatok és kjk.}}$	-17,12	-34,63	-17,52
Kamatfedezet II.	= $\frac{\text{Szokásos váll. eredm.} + \text{Fiz. kamatok és kjk.} - \text{Kapott kam. és kjb.}}{\text{Fiz. kamatok és kjk.}}$	-16,86	-34,16	-17,29
EBITDA fedezet I.	= $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye} + \text{Amortizáció}}{\text{Fiz. kamatok és kjk.}}$	-1,95	-2,98	-1,02
EBITDA fedezet II.	= $\frac{\text{Szokásos váll. eredm.} + \text{Fiz. kamatok és kjk.} - \text{Kapott kam. és kjb.} + \text{Amortizáció}}{\text{Fiz. kamatok és kjk.}}$	-1,70	-2,50	-0,80
Cash-flow fedezet	= $\frac{\text{Adózott eredmény} + \text{Amortizáció}}{\text{Fiz. kamatok és kjk.}}$	8,30	19,90	11,60
Adósság visszafizető képesség	= $\frac{\text{Adózott eredmény} + \text{Amortizáció}}{\text{Kötelezettségek}}$	0,03	0,03	0,01

LIKVIDITÁS



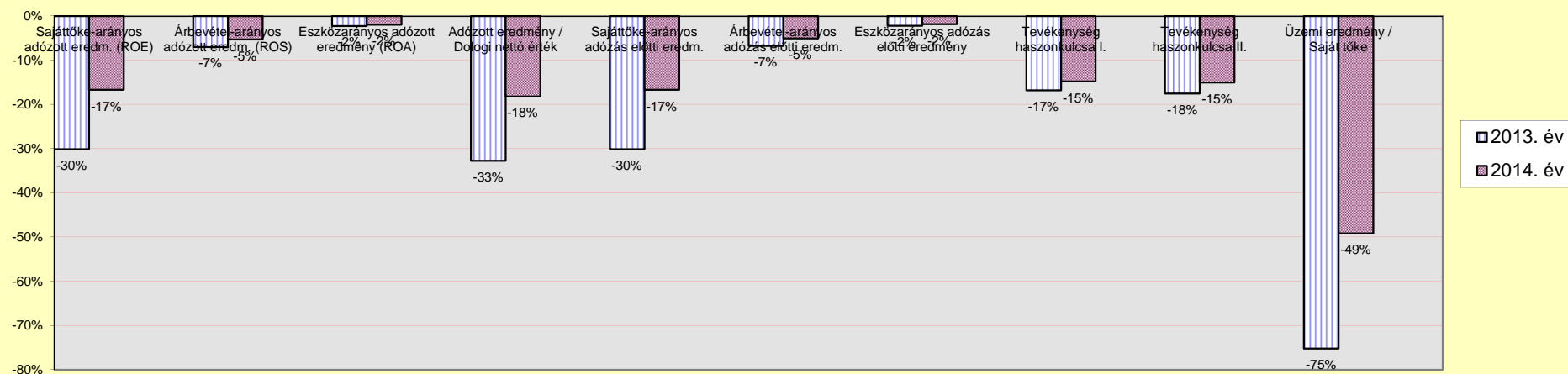
ADÓSSÁGSZOLGÁLAT



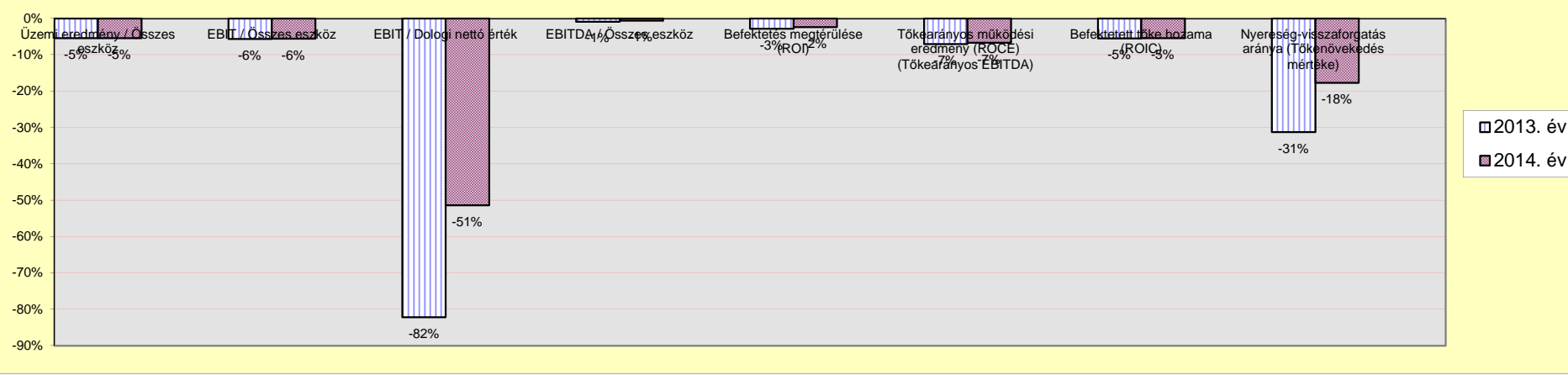
JÖVEDELMEZŐSÉG I.		2013. év	2014. év	VÁLTOZÁS
Sajátőke-arányos adózott eredm. (ROE) =	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	-30,13%	-16,68%	13,45%
Árbevétel-arányos adózott eredm. (ROS) =	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	-6,97%	-5,31%	1,66%
Eszközarányos adózott eredmény (ROA) =	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	-2,23%	-1,95%	0,28%
Adózott eredmény / Dologi nettó érték =	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke - Immateriális javak}}$	-32,70%	-18,16%	14,54%
Sajátőke-arányos adózás előtti eredm. =	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	-30,13%	-16,68%	13,45%
Árbevétel-arányos adózás előtti eredm. =	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	-6,72%	-5,02%	1,70%
Eszközarányos adózás előtti eredmény =	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	-2,15%	-1,84%	0,31%
Tevékenység haszonkulcsa I. =	$\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	-16,77%	-14,78%	1,99%
Tevékenység haszonkulcsa II. =	$\frac{\text{Szokásos váll. eredm. + Fiz. kamatok és kjk. - Kapott kam. és kjb.}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	-17,50%	-15,00%	2,50%
Üzemi eredmény / Saját tőke =	$\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Saját tőke}}$	-75,17%	-49,15%	26,03%

JÖVEDELMEZŐSÉG II.		2013. év	2014. év	VÁLTOZÁS
Üzemi eredmény / Összes eszköz	= $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Összes eszköz}}$	-5,37%	-5,42%	-0,05%
EBIT / Összes eszköz	= $\frac{\text{Szokásos váll. eredm. + Fiz. kamatok és kjk. - Kapott kam. és kjb.}}{\text{Összes eszköz}}$	-5,60%	-5,50%	0,10%
EBIT / Dologi nettó érték	= $\frac{\text{Szokásos váll. eredm. + Fiz. kamatok és kjk. - Kapott kam. és kjb.}}{\text{Saját tőke - Immaterialis javak}}$	-82,14%	-51,34%	30,80%
EBITDA / Összes eszköz	= $\frac{\text{Szokásos váll. eredm. + Fiz. kamatok és kjk. - Kapott kam. és kjb. + Amort.}}{\text{Összes eszköz}}$	-0,85%	-0,55%	0,30%
Befektetés megtérülése (ROI)	= $\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény}}{\text{Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek}}$	-2,80%	-2,36%	0,44%
Tőkearányos működési eredmény (ROCE) (Tőkearányos EBITDA)	= $\frac{\text{Szokásos váll. eredm. + Fiz. kamatok és kjk. - Kapott kam. és kjb.}}{\text{Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek}}$	-7,02%	-6,67%	0,36%
Befektetett tőke hozama (ROIC)	= $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye * (1 - Társasági adókulcs)}}{\text{Összes forrás - Szállítók - Passzív időbeli elhatárolások}}$	-5,42%	-5,41%	0,02%
Nyereség-visszaforgatás aránya (Tőkenövekedés mértéke)	= $\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	-31,23%	-17,65%	13,58%

JÖVEDELMEZŐSÉG I.



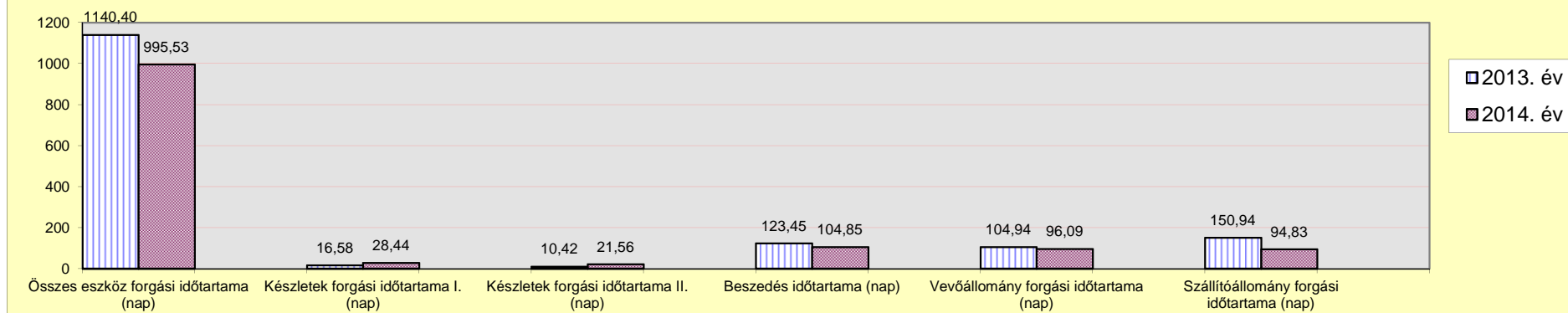
JÖVEDELMEZŐSÉG II.



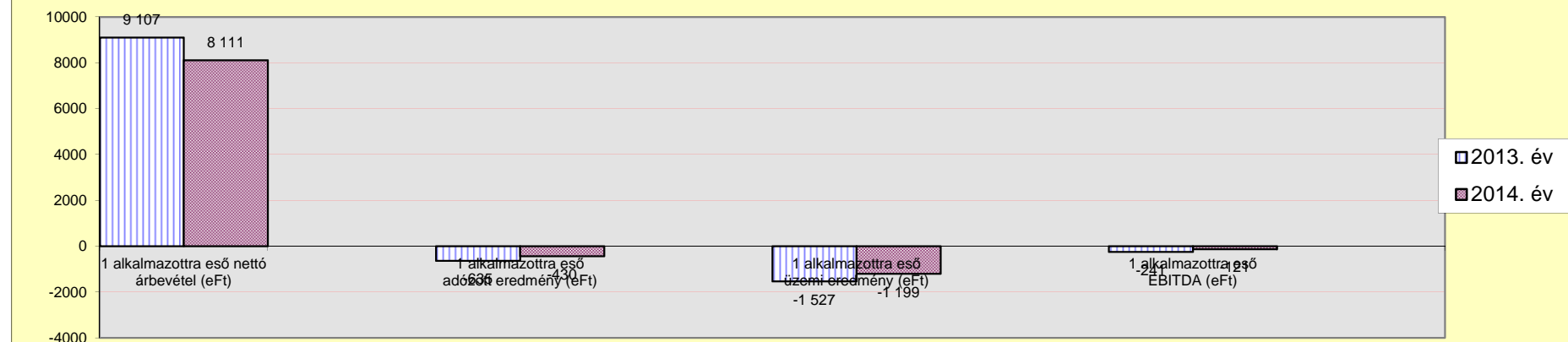
ESZKÖZÖK FORGÁSA		2013. év	2014. év	VÁLTOZÁS
Összes eszköz forgási időtartama (nap) =	$\frac{\text{Összes eszköz}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele} / 365}$	1140,40	995,53	-144,86
Készletek forgási időtartama I. (nap) =	$\frac{\text{Készletek}}{\text{Anyagjellegű ráfordítások} / 365}$	16,58	28,44	11,86
Készletek forgási időtartama II. (nap) =	$\frac{\text{Készletek}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele} / 365}$	10,42	21,56	11,14
Beszedés időtartama (nap) =	$\frac{\text{Követelések}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele} / 365}$	123,45	104,85	-18,60
Vevőállomány forgási időtartama (nap) =	$\frac{\text{Vevőállomány}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele} / 365}$	104,94	96,09	-8,85
Szállítóállomány forgási időtartama (nap) =	$\frac{\text{Szállítóállomány}}{\text{Anyagjellegű ráfordítások} / 365}$	150,94	94,83	-56,11

TERMELÉKENYSÉG		2013. év	2014. év	VÁLTOZÁS
1 alkalmazottra eső nettó árbevétel (eFt) =	$\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Alkalmazottak átlagos létszáma}}$	9 107	8 111	-996
1 alkalmazottra eső adózott eredmény (eFt) =	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Alkalmazottak átlagos létszáma}}$	-635	-430	204
1 alkalmazottra eső üzemi eredmény (eFt) =	$\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Alkalmazottak átlagos létszáma}}$	-1 527	-1 199	329
1 alkalmazottra eső EBITDA (eFt) =	$\frac{\text{Szok. váll. eredm. + Fiz. kam. és kjk. - Kapott kam. és kjb. + Amort.}}{\text{Alkalmazottak átlagos létszáma}}$	-241	-121	120

ESZKÖZÖK FORGÁSA



TERMELÉKENYSÉG



2014. év

**TÁRGYÉVBEN FOGLALKOZTATOTT MUNKAVÁLLALÓK
ÁTLAGOS STATISZTIKAI LÉTSZÁMA**

fő

<i>Megnevezés</i>	<i>Teljes munkaidős</i>	<i>Részmunkaidős</i>	<i>Összesen</i>
Fizikai	723,2	8,9	732,1
Szellemi	390,9	11,5	402,4
Összesen	1114,1	20,4	1134,5

BÉRKÖLTSÉG ALAKULÁSA ÁLLOMÁNYCSOPORTONKÉNT

eFt

<i>Megnevezés</i>	<i>Teljes munkaidős</i>	<i>Részmunkaidős</i>	<i>Egyéb bér</i>	<i>Összesen</i>
Fizikai	1 536 355	9 810	27 524	1 573 689
Szellemi	1 328 252	21 216	20 049	1 369 517
Áll.-ba nem tartozó	–	–	14 253	14 253
Összesen	2 864 607	31 026	61 826	2 957 459

**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	356 378	3 484	–	359 862
Szellemi	279 375	5 080	–	284 455
Áll.-ba nem tartozó	–	–	6 554	6 554
Összesen	635 753	8 564	6 554	650 871

**"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

Karbantartás	371 953 eFt
Reklám, hirdetés propaganda	55 451 eFt
Bérüzem használati díj	864 052 eFt
Vagyonkezelési díj	2 542 eFt
Egészségügyi szolgáltatás	16 552 eFt
Tárgyi eszközök bérleti díja	413 575 eFt
Jogi szolgáltatás költsége	39 000 eFt
Szakmai, üzletviteli tanácsadás	71 589 eFt
Informatikai szolg. tanácsadás	56 322 eFt
Munkabiztonság és tűzvédelmi szolg.	13 400 eFt
Távfűtési díjak	14 700 eFt
Biztonsági és vagyonvédelmi szolg.	145 692 eFt
Iszapszippantás	111 400 eFt
Vizsgálati, elemzési díjak.	6 467 eFt
Javítási, szerelési díjak.	75 065 eFt
Szennyvízfogadási díj	109 264 eFt
Egyéb ki nem emelt igénybevett szolg.	287 338 eFt
Számla előállítási díj	33 332 eFt
Épület takarítási díj	95 240 eFt
Vízmérő leolvasási díj	16 652 eFt
Szolgáltatási díj	1 414 628 eFt
Oktatás, továbbképzési díj	15 175 eFt
Telefon, posta, frekvencia használati díj	173 631 eFt
<i>Igénybevett szolgáltatások összesen:</i>	<i>4 403 020 eFt</i>

EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK

Felügyeleti díjak	65 736 eFt
Vízkeszlet használati díj	111 645 eFt
Illeték	646 eFt
Bankköltségek	216 444 eFt
Biztosítási díjak	36 627 eFt
Eljárási-, engedélyezési díj	13 579 eFt
Különféle egyéb költségek	6 584 eFt
<i>Egyéb szolgáltatások összesen:</i>	<i>451 261 eFt</i>

KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMI BONTÁSBAN

Anyagköltség	1 910 193 eFt
Igénybevett szolgáltatások értéke	4 403 020 eFt
Egyéb szolgáltatások értéke	451 261 eFt
Eladott áruk beszerzési értéke	4 700 eFt
Közvetített szolgáltatások értéke	210 846 eFt
<i>Anyagjellegű ráfordítások összesen</i>	6 980 020 eFt
Béreköltség	2 957 459 eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetések	650 871 eFt
Bérfelrakások	902 093 eFt
Személyi jellegű ráfordítások	4 510 423 eFt
<i>Értékcsökkenési leírás</i>	1 243 638 eFt
<i>Költségek összesen:</i>	13 185 341 eFt

AZ ÉRV ZRT. TERÜLETÉN KELETKEZETT VESZÉLYES HULLADÉKOK ÖSSZESÍTŐ ADATAI

<i>Veszélyes hulladék fajtája</i>	<i>EWC kód</i>	<i>2014. évi nyitó készlet (kg)</i>	<i>2014. évi növekedés (kg)</i>	<i>2014. évi csökkenés (kg)</i>	<i>2014. évi záró készlet (kg)</i>
Betegellátási hulladék	180103	0	40,5	40,5	0
Akkumulátor (ólom)	160601	0	0	0	0
Olajos flakon	150110	2,55	39,25	28	13,8
Tisztítószeres flakon	150110	30,9	75,4	44	62,3
Veszélyes anyaggal szennyezett csomagolási hull.	150110	6	150,5	149,5	7
Fáradt olaj	130205	61,6	38	38	61,6
Festékes doboz	080111	18,4	52,1	41	29,5
Toner	080317	2	168	170	0
Olajos rongy	150202	25	282,3	244,5	62,8
Selejt száraz elem	200133	9,08	28,48	35,1	2,46
Irodatechnikai hulladék	200135	0	10	10	0
Elemek/akku	160605	0	5	5	0
Selejt fénycsövek	200121	13,1	95	95	13,1
Gázálarcbetét	200123	0	0	0	0
Olajszűrő	160107	0	0	0	0
Kocsimosó iszap	130502	0	0	0	0
Hajtógázos szóróflakon	150111	0	7	7	0
Kondenzátor	160209	0	0	0	0
Szennyezett vashulladék	080111	0	4	4	0
Savas mosófolyadék	161001	0	37 180	37 180	0
Lejárt labor vegyszer	160506	0	582	582	0

Oldószer	140603	0	149	149	0
Szűrőpapír	150202	0	12	12	0
Therwoolin csőhéj	170603	0	0	0	0
Fagyálló folyadék	160114*	0	0	0	0
Szennyezett műanyag	150110	0	27	27	0
		169	38 946	38 862	253

Veszélyes hulladék kezelés költsége					1 463 eFt
-------------------------------------	--	--	--	--	------------------

**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYT
NÖVELŐ TÉTELEK**

2014. év

A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg	11 510 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	1 255 307 eFt
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatban elszámolt költségek, ráfordítások	8 110 eFt
Jogerős határozatban megállapított bírság, az adózás rendjéről, a társadalomboztosításról szóló törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege az önellenőrzési pótlék kivételével	27 100 eFt
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	189 330 eFt
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi költségként, ráfordításként vagy nettó árbevétel, bevétel, aktivált saját teljesítmény csökkentéseként elszámolt összeg	36 214 eFt
összesen	1 527 571 eFt

**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYT
CSÖKKENTŐ TÉTELEK**

2014. év

A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása következtében az adóévben bevételként elszámolt összeg	90 887 eFt
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközök kivezetésekor, átsorolásakor a számított nyilvántartási érték meghatározott része	1 222 480 eFt
A követelésre az évben visszaírt értékvesztés, a követelés átruházásakor, kiegyenlítésekor elszámolt bevétel, de legfeljebb a nyilvántartott értékvesztés	0 eFt
Bírság, valamint az adózás rendjéről és a társadalombiztosításról szóló törvények szerinti jogkövetkezmény elengedése, megtérítése miatt az adóévben bevételként elszámolt összeg	0 eFt
A kapott (járó),bevételeként elszámolt osztalék, részesedés	16 772 eFt
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor akorábbi adóvekben adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege, valamint a követelés átruházásakor átruházott, kiegyenlítésekor, beszámításakor elszámolható összeg, az adóévben visszaírt értékvesztés.,	4 459 eFt
összesen	1 334 598 eFt

CASH-FLOW KIMUTATÁS
2014. év

<i>Megnevezés</i>	eFt	
	2013. év	2014. év
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (1-13. sorok)	3 220 157	-191 435
1. + Adózás előtti eredmény (kapott osztalék, részesedés értékével csökkentve)	-578 762	-478 633
2. + Elszámolt amortizáció	1 236 644	1 243 638
3. + Elszámolt értékvesztés és visszaírás	41 371	184 871
4. + Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-45 681	-79 377
5. ± Befektetett eszközök állományváltozásának eredménye	-1 200	6 828
6. ± Szállítói kötelezettség változása	1 770 073	-319 941
7. ± Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása (szállítók, tao és osztalék nélkül)	1 082 702	-454 704
8. ± Passzív időbeli elhatárolások változása	1 076 318	-31 982
9. ± Vevőkövetelés változása	-1 059 247	-27 093
10. ± Forgóeszköz (vevő és pénzeszköz nélkül) változás	-322 839	-108 193
11. ± Aktív időbeli elhatárolások változása	291	-153 573
12. - Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	20 487	26 724
13. - Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (14-16. sorok)	-2 354 183	-1 961 137
14. - Befektetett eszközök beszerzése	-2 355 183	-1 979 033
15. + Befektetett eszközök értékesítésének bevétele	1 000	1 124
16. + Kapott osztalék, részesedés	0	16 772
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (17-26. sorok)	964 595	826 283
17. + Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		
18. + Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele		
19. + Folyószámlahitel, beruházási hitel felvétele		826 283
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	-435 405	
25. - Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
26. - Végrelegesen átadott pénzeszköz (tőke- vagy eredménytartalékkal szemben)		
IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I. ± II. ± III. sor)	1 830 569	-1 326 289

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	20 550 624	18 785 155	1 765 469	646 993	21 197 617
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	42 906	34 322	8 584	35 596	78 502
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
5.	3. Vagyoni értékű jogok	15 467	6 883	8 584	9 718	25 185
6.	4. Szellemi termékek	27 439	27 439	0	25 878	53 317
7.	5. Üzleti vagy cégérték					
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek					
9.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése					
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	19 677 462	18 387 673	1 289 789	595 258	20 272 720
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	18 625 618	17 489 459	1 136 159	319 980	18 945 598
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	753 137	697 548	55 589	175 605	928 742
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	15 308	10 859	4 449	92 102	107 410
14.	4. Tenyészállatok					
15.	5. Beruházások, felújítások	204 837	189 807	15 030	7571	212 408
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	78 562		78 562		78 562
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	830 256	363 160	467 096	16 139	846 395
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	830 094	363 063	467 031		830 094
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0				
21.	3. Egyéb tartós részesedés	0			750	750
22.	4. Tartósan adott kölcsön egyéb rész-i v. álló vállalkozásban	0				
23.	5. Egyéb tartósan adott kölcsön	162	97	65	15389	15 551
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	3 454 615	2 386 859	1 067 756	290 089	3 744 704

28.	I. KÉSZLETEK	514 486	459 405	55 081	29 379	543 865
29.	1. Anyagok	105 502	64 272	41 230	9 395	114 897
30.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	35 443	21 592	13 851	3 156	38 599
31.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0				
32.	4. Késztermékek	0				
33.	5. Áruk	373 541	373 541		16828	390 369
34.	6. Készletekre adott előlegek	0				
35.	II. KÖVETELÉSEK	2 431 503	1 592 877	838 626	213 057	2 644 560
36.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 225 101	1 499 749	725 352	198434	2 423 535
37.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	3 694		3 694		3 694
38.	3. Követelések egyéb rész-i viszonyban lévő vállalk. szemben	0				
39.	4. Váltókövetelések	0				
40.	5. Egyéb követelések	202 708	93 128	109 580	14623	217 331
41.	6. Követelések értékelési különbözete	0				
42.	7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0				
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	8	8
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	8	8
49.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0				
50.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	508 626	334 577	174 049	47 645	556 271
51.	1. Pénztár, csekkek	3 099	2 038	1 061	290	3 389
52.	2. Bankbetétek	505 527	332 539	172 988	47 355	552 882
53.	C. Aktív időbeli elhatárolások	165 642	107 037	58 605	1 743	167 385
54.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	128 057	82 965	45 092	94	128 151
55.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	37 585	24 072	13 513	1 649	39 234
56.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	
57.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	24 170 881	21 279 051	2 891 830	938 825	25 109 706

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	1 988 590	2 119 287	-130 697	779 834	2 768 424
59.	I. JEGYZETT TŐKE	1 454 217	1 329 288	124 929	45 783	1 500 000
60.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0	
61.	III. TŐKETARTALÉK	1 276 727	1 167 046	109 681	40 195	1 316 922
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-274 396	-158 834	-115 562	714 483	440 087
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	-467 958	-218 212	-249 746	-20 627	-488 585
68.	E. Céltartalékok	11 510	210	11 300	0	11 510
69.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	11 510	210	11 300		11 510
70.	2. Céltartalék a várható költségekre	0				
71.	3. Egyéb céltartalék					
72.	F. Kötelezettségek	21 477 648	18 626 196	2 851 452	202 832	21 680 480
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	17 952 952	16 429 786	1 523 166	0	17 952 952
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	17 952 952	16 429 786	1 523 166		17 952 952
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 524 696	2 196 410	1 328 286	202 832	3 727 528
87.	1. Rövid lejáratú kölcsönök					
88.	2. Rövid lejáratú hitelek	775 766	490 437	285 329	50 517	826 283
89.	3. Vevőktől kapott előlegek	2 721	1 790	931	255	2 976
90.	4. Kötelezettségek áruszáll-ból és szolgáltatásból (szállítók)	1 702 665	1 076 420	626 245	110 875	1 813 540
91.	6. Röví. lej. köt. kapcsolt visz. lévő vállalk. szemben	261 298	77 893	183 405		261 298
92.	7. Röví. lej. köt. egyéb rész-i visz. lévő váll. szemben					
93.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	782 245	549 869	232 376	41 186	823 431
94.	9. Kötelezettségek értékelési különbözete					
95.	10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete					
96.	G. Passzív időbeli elhatárolások	587 345	371 318	216 027	61 947	649 292
97.	1. Bevételek időbeli elhatárolása	0			6 002	6 002
98.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	587 345	371 318	216 027	38 247	625 592
99.	3. Halasztott bevételek	0			17 698	17 698
100.	H. Szétválasztási különbözet	105 788	162 040	-56 252	-105 788	0
101.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	24 170 881	21 279 051	2 891 830	938 825	25 109 706

Az ÉRV ZRt ágazati bontású eredménykimutatása
(összköltség eljárású)

adatok eFt-ban

	Megnevezése	Engedélyes tevékenység	Ebből ivóvíz ágazat	Ebből szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Sztv. szerinti eredmény- kimutatás
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	8 417 633	5 537 172	2 880 461	788 519	9 206 152
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele	8 417 633	5 537 172	2 880 461	788 519	9 206 152
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	25 479	25 479	0	0	25 479
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	185 003	185 003	0	5 982	190 985
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	210 482	210 482	0	5 982	216 464
III.	Egyéb bevételek	3 374 949	1 579 496	1 795 453	17 240	3 392 189
	Ebből: visszaírt értékvesztés	3 982	2 484	1 498	477	4 459
05.	Anyagköltség	1 753 997	1 068 542	685 455	156 196	1 910 193
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	4 301 147	2 432 363	1 868 784	101 873	4 403 020
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	419 744	326 563	93 181	31 517	451 261
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	4 700	4 700
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	210 846	210 846
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	6 474 888	3 827 468	2 647 420	505 132	6 980 020
10.	Béreköltség	2 801 599	1 778 349	1 023 250	155 860	2 957 459
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	618 935	404 824	214 111	31 936	650 871
12.	Bérráulékok	854 552	542 437	312 115	47 541	902 093
V.	Személyi jellegű ráfordítások	4 275 086	2 725 610	1 549 476	235 337	4 510 423
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 212 834	1 087 193	125 641	30 804	1 243 638
VII.	Egyéb ráfordítások	1 402 529	789 323	613 206	38 763	1 441 292
	ebből: elszámolt értékvesztés	184 239	103 687	80 552	5 091	189 330
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-1 362 273	-1 102 444	-259 829	1 705	-1 360 568
13.	Kapott (járó) osztalék, részesedés	15 636	9 771	5 865	1 136	16 772
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	15 636	9 771	5 865	1 136	16 772
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	12 972	8 106	4 866	943	13 915
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0

17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 661	1 663	998	193	2 854
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	31 269	19 540	11 729	2 272	33 541
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	36 308	23 187	13 121	2 976	39 284
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	806	515	291	66	872
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	37 114	23 702	13 412	3 042	40 156
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-5 845	-4 162	-1 683	-770	-6 615
C.	Szokásos vállalkozási eredmény	-1 368 118	-1 106 606	-261 512	935	-1 367 183
X.	Rendkívüli bevételek	941 847	915 772	26 075	3 630	945 477
XI.	Rendkívüli ráfordítások	16 180	11 298	4 882	23 975	40 155
D.	Rendkívüli eredmény	925 667	904 474	21 193	-20 345	905 322
E.	Adózás előtti eredmény	-442 451	-202 132	-240 319	-19 410	-461 861
XII.	Adófizetési kötelezettség	25 507	16 080	9 427	1 217	26 724
F.	Adózott eredmény	-467 958	-218 212	-249 746	-20 627	-488 585
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	0	0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0	0	0
G.	Mérleg szerinti eredmény	-467 958	-218 212	-249 746	-20 627	-488 585

Az ÉRV ZRt ágazati bontású eredménykimutatása

adatok eFt-ban

	Megnevezése	Engedélyes tevékenység	Ebből ivóvíz ágazat	Ebből szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Sztv szerinti mérleg
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	8 417 633	5 537 172	2 880 461	788 519	9 206 152
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0				0
I.	Értékesítés nettó árbevétele	8 417 633	5 537 172	2 880 461	788 519	9 206 152
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	9 658 233	5 988 389	3 669 844	472 762	10 130 995
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	4 700	4 700
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	210 846	210 846
II.	Értékesítés közvetlen költségei	9 658 233	5 988 389	3 669 844	688 308	10 346 541
III.	Értékesítés bruttó eredménye	-1 240 600	-451 217	-789 383	100 211	-1 140 389
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	26 388	19 026	7 362	948	27 336
07.	Igazgatási költségek	2 017 491	1 387 473	630 018	74 229	2 091 720
08.	Egyéb általános költségek	50 214	34 901	15 313	1 806	52 020
IV.	Értékesítés közvetett költségei	2 094 093	1 441 400	652 693	76 983	2 171 076
V.	Egyéb bevételek	3 374 949	1 579 496	1 795 453	17 240	3 392 189
VI.	Egyéb ráfordítások	1 402 529	789 323	613 206	38 763	1 441 292
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-1 362 273	-1 102 444	-259 829	1 705	-1 360 568
09.	Kapott (járó) osztalék, részesedés	15 636	9 771	5 865	1 136	16 772
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	15 636	9 771	5 865	1 136	16 772
10.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0				0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0				0
11.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0				0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0				0
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	12 972	8 106	4 866	943	13 915
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0				0
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 661	1 663	998	193	2 854
	Ebből: értékelési különbözet	0				0
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei	31 269	19 540	11 729	2 272	33 541
14.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0				0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0				0
15.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	36 308	23 187	13 121	2 976	39 284
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0				0
16.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0				0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	806	515	291	66	872
	Ebből: értékelési különbözet	0				0

VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	37 114	23 702	13 412	3 042	40 156
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-5 845	-4 162	-1 683	-770	-6 615
C.	Szokásos vállalkozási eredmény	-1 368 118	-1 106 606	-261 512	935	-1 367 183
IX.	Rendkívüli bevételek	941 847	915 772	26 075	3 630	945 477
X.	Rendkívüli ráfordítások	16 180	11 298	4 882	23 975	40 155
D.	Rendkívüli eredmény	925 667	904 474	21 193	-20 345	905 322
E.	Adózás előtti eredmény	-442 451	-202 132	-240 319	-19 410	-461 861
XI.	Adófizetési kötelezettség	25 507	16 080	9 427	1 217	26 724
F.	Adózott eredmény	-467 958	-218 212	-249 746	-20 627	-488 585
18.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0				0
19.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0				0
G.	Mérleg szerinti eredmény	-467 958	-218 212	-249 746	-20 627	-488 585



ÜZLETI JELENTÉS
A 2014. ÉVI
ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
(A Vezérigazgató Jelentése a 2014. évi üzleti tevékenységről)

Kazincbarcika, 2015. május 29.

Ritter Géza
vezérigazgató

TARTALOMJEGYZÉK

A TÁRSASÁG RÖVID BEMUTATÁSA	3
AZ ÉRV ZRT 2014. ÉVI ÜZLETI ÉVÉNEK ÉRTÉKELÉSE	4
A TÁRSASÁG PÉNZÜGYI HELYZETE.....	9
BERUHÁZÁSOK, FEJLESZTÉSEK.....	12
KÖRNYEZETVÉDELEM	14
MINŐSÉGÜGY.....	18
A TÁRSASÁG KÖZÉPTÁVÚ CÉLKITŰZÉSEI	19
TÁJÉKOZTATÓ EGYÉB INFORMÁCIÓK.....	23

A TÁRSASÁG RÖVID BEMUTATÁSA

A társaság **tulajdonosi összetétele** változott, a 100% állami tulajdon megszűnt, a Magyar Állam mellett Önkormányzatok is tulajdonrészt szereztek a Társaságban. 2014. december 31-ig 250 önkormányzat, egyenként 10.000 Ft, összesen 2.500 eFt névérték összegig szerzett részesedést. A Társaság továbbra is zártkörűen működő részvénytársaság.

A 2014. december 31-i állapot szerinti Jegyzett tőke összetételének részvénytársaságjait a Kiegészítő Melléklet tartalmazza.

A Felügyelő Bizottság tagjainak sorában 2014. évben az alábbi változások következtek be. Bartha Ferenc Felügyelő Bizottsági tagsága 2014. december 08. napján megszűnt, helyette Kovács Péter urat nevezték ki 2014. december 09. napjával.

2014. december 31-én a Társaság Felügyelő Bizottságának tagjai:

- Klemm József - elnök
- Hegyiné Kovács Éva
- Pelcz Gábor
- Kovács Péter
- Földi Csaba
- Fürjes 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 2014. 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 2014. ÉVI ÜZLETI ÉVÉNEK ÉRTÉKELÉSE

A részvénytársaság 2014. december 31-i legfontosabb adatai a következők:

Saját tőke	2.768.424 eFt
Jegyzett tőke	1.500.000 eFt
Mérleg főösszeg	25.109.706 eFt
Mérleg szerinti eredmény	- 488.585 eFt
Osztalékfizetési kötelezettség	0 eFt
Átlagos statisztikai létszám	1 135 fő

Üzletpolitikai célok teljesítése

2014. évben változás történt a társaság által ellátott települések számának tekintetében. A változások az alábbiak:

Ivóvíz-szolgáltatás területén:

2014. január – február hónapban kezdte meg Társaságunk az alábbi települések ivóvíz közműveinek közérdekű kijelöléssel történő üzemeltetését:

- Szikszó-Vízmű Kft. által üzemeltetett települések: Alsóvadász, Aszaló, Homrogd, Szikszó
- TRV Zrt. által üzemeltetett települések: Újtikos, Tiszagyulaháza

2014. évben összesen mintegy 4.000 db ivóvízbekötéssel bővült Társaságunk ellátási területe.

Szennyvízelvezetés- és tisztítás területén:

2014. év január-február hónapban kezdte meg Társaságunk az alábbi települések csatorna közműveinek közérdekű kijelöléssel történő üzemeltetését:

- Clair-Tech Kft. által üzemeltetett települések: Borsodbóta, Uppony, Sáta, Gömörszőlős, Sajóalgóc, Tornaszentandrás, Bükkmogyorósd, Csernely, Csokvaomány, Lénárdaróc, Nekézseny, Kéked
- Szikszó-Vízmű Kft. által üzemeltetett települések: Aszaló, Fancsal, Forró, Hernádbúd, Ináncs, Hernádszentandrás, Pere, Szikszó
- TRV Zrt. által üzemeltetett települések: Tiszagyulaháza, Újtikos

2014. 01. 01-től:

- Abasár

2014. 02. 21-től:

- Szendrőlád

2014. 10. 03-tól:

- Nagybarca, Bánhorváti

2014. 11. 19-től:

- Szirák, Kisbágyon, Palotás, Héhalom, Egyházasdengeleg

2014. 12. 15-től:

- Bódvaszilas

2014. 12. 17-től:

- Ragály

2014. évben összesen mintegy 7.300 db szennyvíz bekötéssel bővült Társaságunk ellátási területe.

Az eredmény kimutatás főbb sorainak elemzése

eFt

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi terv	2014. évi tény	Index (%)	
				tény/bázis	tény/terv
I. Értékesítés nettó árbevétele	8.323.660	9.176.314	9.206.152	111	100
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	216.401	221.400	216.464	100	98
III. Egyéb bevételek	1.139.567	3.129.328	3.392.189	298	108
IV. Anyagjellegű ráfordítások	5.230.501	6.678.183	6.980.020	133	105
V. Személyi jellegű ráfordítások	3.581.045	4.549.854	4.510.423	126	99
VI. Értékcsökkenési leírás	1.236.644	1.114.684	1.243.638	101	112
VII. Egyéb ráfordítások	1.027.390	1.337.644	1.441.292	140	108
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-1.395.952	-1.153.323	-1.360.568		
B. Pénzügyi műveletek eredménye	-58.292	-77.898	-6.615		
C. Szokásos vállalkozói eredmény	-1.454.244	-1.231.221	-1.367.183		
D. Rendkívüli eredmény	894.751	807.221	905.322	101	112
E. Adózás előtti eredmény	-559.493	-424.000	-461.861		

Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevétele 11 %-kal haladta meg a bázisszintet, és 29.838 eFt-tal magasabb a 2014. évi tervezett értéknél. Éves tervezett nettó árbevételünk teljesülése 100%, 9.206.152 eFt értékben realizálódott, melyből 60 % az ivóvíz értékesítés és - szolgáltatás, 33 % a szennyvízelvezetés- és tisztítás, 1 % az iparivíz-szolgáltatás és 6 % az egyéb tevékenység árbevétele.

eFt

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi terv	2014. évi tény	Index (%)	
				tény/bázis	tény/terv
Ivóvíz értékesítés és szolgáltatás	5.396.695	5.655.585	5.537.172	103	98
Szennyvíz-szolgáltatás	2.480.736	2.975.609	3.042.869	123	102
Ipari víz-értékesítés	62.336	62.620	82.516	132	132
Egyéb tevékenységek	383.893	482.500	543.595	142	113
Összesen	8.323.660	9.176.314	9.206.152	111	100

Értékesítés volumene

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi terv	2014. évi tény	Index (%)	
				tény/bázis	tény/terv
Ivóvíz értékesítés és szolgáltatás	14.156	14.107	13.601	96	96
Szennyvíz szolgáltatás	7.016	8.617	8.999	128	104
Ipari víz értékesítés	692	697	1.029	149	148

- **Ivóvíz értékesítésből és -szolgáltatásból** származó tényleges árbevételünk az elmúlt évben 5.537.172 eFt volt, mely a terv 98 %-a.

A társvízművek átvétele – 2.098 em³ – a tervezett vízigény alatt teljesült 1.970 em³-rel, melynek oka a Szikszó-Víz Kft. év közbeni integrációja.

A társvízművek vízátvételéből tervezett árbevétel 98,5 %-on teljesült.

Az értékesítés és szolgáltatás 2014. évi volumene összességében 4 %-kal alacsonyabb a tervezettnél.

- **A szennyvíztisztítás és -kezelés** (áthárított vízterhelési díjjal együtt) tervezett éves árbevétele 102 %-on teljesült, 3.042.869 eFt értékben, a volumen tervszint feletti teljesülése mellett.
- **Ipari víz szolgáltatásból** származó árbevételünk 82.516 eFt, mely az éves terv 132 %-a. Az ipari víz igény 2014. évben jelentősen - 337 em³-el - nőtt az előző évhez képest, a tervezett értékhez képest pedig 332 em³ a növekedés.
- **Az ipari-, építőipari- és egyéb tevékenységből** származó árbevétel éves előirányzata 482.500 eFt, mely a vizsgált időszakban 543.595 eFt lett (113 %). Súlyában, értékében jelentős a használati díj terhére végzett felújítási munkák volumene.

Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi terv	2014. évi tény	Index (%)	
				tény/bázis	tény/terv
Anyagköltség	1.578.040	1.729.622	1.910.193	121	110
Igénybevett szolgáltatás	3.146.550	4.273.561	4.403.020	140	103
Egyéb szolgáltatás	351.711	397.760	451.261	128	113
Közvetített szolgáltatás és ELÁBÉ	154.200	277.240	215.546	140	78
Anyagjellegű ráfordítások összesen	5.230.501	6.678.183	6.980.020	133	105

Az éves **anyagköltség** a bázis szintnél 21 %-kal magasabb, mely elsősorban a 2014. évi területbővülés hatására emelkedett. A tervszintű teljesülés 110 %-os, 1.910.193 eFt értékben.

Az anyagköltség összetétele, melyből 30 % az anyagfelhasználás, 61 % az energiaköltség és 9% az üzemanyag költség.

A keletkezett anyagköltség **180.571 eFt-tal magasabb** a tervezett összegnél, melyet elsősorban a tervezettnél 88 MFt-tal magasabb vízdíj -, valamint 78 MFt-tal magasabb üzemelési anyag költsége okozta.

Az éves **igénybe vett szolgáltatások értéke** a bázis szinttől a területbővülés hatására 40 %-kal magasabban alakult, területbővülés hatására a tényleges tervszintű teljesülés pedig 103 %-os, 4.403.020 eFt összeggel.

Az éves **egyéb szolgáltatások értéke** 28 %-al magasabb a bázis értéknél, amelyet elsősorban a bankköltség emelkedése okozott, míg a tényleges tervszintű teljesülés 113 %-os, 451.261 eFt értékben.

A **közvetített szolgáltatás és az elábé** tényleges értéke a bázis szintnél 40 %-kal a használati díj terhére végzett munkák nagyfokú emelkedése miatt magasabb. A tényleges tervszintű teljesülés 78 %-os, értéke 215.546 eFt.

Személyi jellegű ráfordítások

A **2014. évi személyi jellegű ráfordítások értéke** a tervhez képest összességében 99 %-on teljesült. A felmerülő ráfordítások 66 %-a bérköltség, 20 %-a bérjárulék, 14 %-a személyi jellegű egyéb költség.

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi terv	2014. évi tény	Index (%)	
				tény/ bázis	tény/ terv
Bérköltség	2.324.924	2.957.459	2.957.459	127	100
Személyi jell. egyéb kifizetés	539.316	655.923	650.871	121	99
Bérjárulékok	716.805	936.472	902.093	126	96
Személyi jell. ráfordítások	3.581.045	4.549.854	4.510.423	126	99

A 2014. évi bérköltség összege terv szinten realizálódott, bértömeg túllépés nem történt.

A személyi jellegű egyéb kifizetések éves tervezett összege 655.923 eFt volt, mely 650.871 eFt értékben (99%) realizálódott.

A bérjárulékok éves tervezett értéke 936.472 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 96 %-os, 902.093 eFt értékben.

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi terv	2014. évi tény	Index (%)	
				tény/ bázis	tény/ terv
Átlagos stat. állományi létszám	914	1.131	1.135	124	100
Nem teljes munkaidős létszám	18	19	21	117	111
Teljes munkaidős létszám	896	1.112	1.114	124	100

Az átlagos statisztikai állományi létszám a bázishoz képest nőtt (124 %-ra). Ezen belül a teljes munkaidős létszám a bázishoz mérten 24 %-kal nőtt.

A tárgyévi **értékcsökkenés** összege 1.243.638 eFt, melyből a közmű vagyon után elszámolt amortizáció 926.423 eFt. Az amortizáció alakulását a kiegészítő melléklet 2. és 3. sz. mellékletei tartalmazzák.

Az **egyéb bevételek** összege 3.392.189 eFt, amely a tervhez képest 262.861 eFt-os, a bázishoz képest pedig 2.252.622 eFt növekedést mutat. Legjelentősebb tételek a költségek finanszírozására kapott állami támogatás, melynek összege 1.151.798 eFt, illetve a közszolgáltatási szerződés alapján jóváírásra került 2.076.921 eFt. Az egyéb bevételek tételeinek részletezését a Kiegészítő Melléklet tartalmazza.

Az **egyéb ráfordítások** összege 1.441.292 eFt, amely az előző évhez képest 413.902 eFt-os, a tervezetthez képest 103.648 eFt-os emelkedést mutat, főként a közműadó fizetési kötelezettség növekedés, a behajtási költségátalány előírás, illetve az elszámolt értékvesztés hatásaként.

A gazdálkodás eredménye

A Társaság éves gazdálkodásának **üzemi (üzleti) eredménye -1.360.568 eFt**, amely az előző évi eredményénél 35.384 eFt-tal kedvezőbben realizálódott. A 2014. évi tervérték -1.153.323 eFt volt, amelytől a Társaság 207.245 eFt-tal kedvezőtlenebb eredményt tudott elérni.

A **pénzügyi műveletek eredménye -6.615 eFt**, amely az előző évhez képest **51.677 eFt**-tal, a tervhez képest **71.283 eFt**-tal kedvezőbben alakult a fizetendő kamatok, kamatjellegű ráfordítások csökkenésének, illetve a kapott osztalék, kapott kamatok és kamatjellegű bevételek növekedésének hatására.

A **rendkívüli eredmény 905.322 eFt**, mely az előző évhez képest 10.571 eFt-tal emelkedett. Rendkívüli bevétel 945.477 eFt volt, részletezésüket a 13. sz. melléklet tartalmazza. Legjelentősebb tétele a vagyonszámból származó egyéb rendkívüli bevétel. A rendkívüli ráfordítások összege 40.155 eFt, melyből a fejlesztési, alapítványi és intézményi támogatás értéke képviseli a legnagyobb összeget. Részletezésüket a 13. sz. melléklet mutatja be.

2014. évben az **adózás előtti eredmény -461.861 eFt**. Társaságunk adófizetési kötelezettsége **26.724 eFt**, így a **mérleg szerinti eredmény összege -488.585 eFt**.

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

A mérleg főbb sorainak elemzése

A tétel megnevezése	2013. év	2014. év	Index %
A. Befektetett eszközök	21.061.314	21.197.617	100,6
B. Forgóeszközök	4.935.707	3.744.704	75,9
C. Aktív időbeli elhatárolások	13.812	167.385	1211,9
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	26.010.833	25.109.706	96,5
D. Saját tőke	1.857.009	2.768.424	149,1

E. Céltartalékok	90.887	11.510	12,7
F. Kötelezettségek	23.381.663	21.680.480	92,7
G. Passzív időbeli elhatárolások	681.274	649.292	95,3
FORRÁSOK ÖSSZESEN	26.010.833	25.109.706	96,5

A **befektetett eszközök állománya** csekély mértékben, 0,6%-kal nőtt, az eszközökön belüli aránya magas, 82,99 %. A **tárgyi eszközök** állománya 623.010 eFt-tal, az **immateriális javak** értéke 4.955 eFt-tal csökkent, a **befektetett pénzügyi eszközök** értéke 764.268 eFt-tal emelkedett,

A **forgóeszközök** összege 3.744.704 eFt, aránya az összes eszközökön belül 14,9 %. A tavalyi évhez viszonyított 1.191.003 eFt csökkenés a pénzeszköz állomány jelentős, 1.326.289 eFt összegű csökkenésével magyarázható. A követelések és a készletek értéke emelkedett az időszakban.

A **készletek** nagyságrendje 543.865 eFt, a **követelések állománya** az előző évhez képest nőtt, értéke 2.644.560 eFt. A **pénzeszközállomány záró értéke** 556.271 eFt, mely alacsonyabb a tavalyi év záró értékétől.

Az eszközökön belül az **aktív időbeli elhatárolások** 0,66 %-os részarányt képeznek 167.385 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 2.768.424 eFt.

A Társaság **céltartaléka** 11.510 eFt, mely a várható kötelezettségekre került megképzésre, jövőbeni költségek címén nem képeztünk céltartalékot. Tételei a Kiegészítő melléklet 10. sz. mellékletéből ismerhetők meg.

A **kötelezettségek** között 17.952.952 eFt a hosszúlejáratú, és 3.727.528 eFt a rövidlejáratú kötelezettségek értéke. A **hosszú lejáratú kötelezettségek** között tartjuk nyilván a vagyonkezelésbe vett víziközmű vagyon szerződés szerinti összegét 17.608.492 eFt értékben.

A **rövid lejáratú kötelezettségek** között, a jelentősebb sorok értéke az alábbi. A szállítók összege 1.813.540 eFt. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 823.430 eFt, részletesen a Kiegészítő melléklet 6. sz. mellékletében ismerhető meg..

A **passzív időbeli elhatárolások** összege 649.292 eFt. Tételeit a Kiegészítő mellékletben ismertetjük.

A TÁRSASÁG PÉNZÜGYI HELYZETE

A Társaság 2014. évben is megőrizte fizetőképességét.

Az ÉRV ZRt. gazdálkodásában meghatározó szerepe van a lakossági víz- és csatornaszolgáltatás magas fajlagos ráfordításainak ellentételezésére igénybevett állami támogatásnak. A 2014. évi támogatás összege 1.151.798 eFt

A Társaság az esetlegesen felmerülő likviditási nehézségek áthidalása céljából folyószámla-hitelkerettel rendelkezik. A folyószámla-hitelkeret igénybevétele 2014. 03-04., illetve 10-12. hónapban vált szükségessé. A felhasználás után fizetett kamat 3.659 eFt volt.

2014.12.31-én rendelkezésre álló folyószámla-hitelkeret:

Bank	Hitelkeret összege	Lejárat időpontja	Kamat %	Rend. tart. jutalék, kezelési ktg
K&H Zrt.	1.030.000 eFt	2015.11.13.	1 napi BUBOR + 1,5	0,75 %
OTP Bank Zrt.	320.000 eFt	2015.05.10.	1 napi BUBOR + 1,15	0,3 %

A hitelszerződések biztosítékai:

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

2014. 06.02. napján 178.138 eFt összegű, Beruházási/Fejlesztési hitelszerződést kötöttünk a K&H Bank Zrt-vel.

Rendelkezésre tartási időszaka: 2014. 06.03 – 2015.09.30-ig, lehívása értesítő alapján.

A hitel visszafizetése 2015.12.31. napjával kezdődik.

A lejárat napja 2017.12.29.

A pénzügyi műveletekből realizált kamatbevétel: 13.915 eFt, melyből 7.901eFt-ot, az OTP Bank Nyrt-nél, illetve a K&H Bank ZRt.-nél elhelyezett lekötött betétek kamatai eredményeztek.

A 2014. március 26-án az MNV ZRt-vel megkötött közszolgáltatási szerződés alapján közszolgáltatás ellentételezéseként 1.949.860 eFt átutalására került sor. Az éves elszámolás keretében megítélésre majd pénzügyileg rendezésre került 2015. április 17-én 127.061 eFt.

A Társaság az eltelt évben az állami költségvetéssel, valamint az önkormányzati adóhatóságokkal szembeni valamennyi fizetési kötelezettségének maradéktalanul és határidőben eleget tett. A 2014. 03.20. napján esedékes közműadó első előleg, illetve a 2014. 09. 20. napjára esedékes második előleg összegének – együttesen 768.250 eFt – pénzügyi rendezését oly módon teljesítette, hogy arra részletfizetés lett kérve, és lett megítélve az állami adóhatóság által.

A fizetési könnyítés pótlékköteles volt, melynek összege:2.988 e Ft.

A hosszú lejáratú hitele a Társaságnak 2014. évben nem volt.

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

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.

2014. évben 1.458 db fizetési felszólítót küldtünk ki, összesen 385.360 eFt értékben 45,9% 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 46.951 eFt értékben került kibocsátásra, melyből 32.206 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 gondok kirendelésével szemben.

Közületi felhasználóknál 60 esetben összesen 100.472 eFt összegben kötöttünk részletfizetést, 4 esetben összesen 315 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 késedelembe 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. 2014. évben 610 db korlátozási értesítésben szólítottuk fel a közületi felhasználókat 82.500 eFt megfizetésére, mely összegből 25.800 eFt kiegyenlítésre került, ami összességében 68,7% teljesítési arányt jelent.

A fizetési kötelezettségüket késedelmesen teljesítők felé késedelmi kamat került kiterhelésre. Ezen a jogcímen befolyt összeg 10.610 eFt.

A Kintlévőség-kezelési csoport folyamatosan, figyelemmel kíséri a Cégek Közlönyt, szükség esetén igénybejelentéssel él. 2014. évben 15 esetben történt felszámolási eljárással, 2 esetben csődeljárással, 1 esetben végelszámolással kapcsolatos igénybejelentés mindösszesen 4.083 eFt tőke +83 eFt regisztrációs díj.

2014. évben Felszámolási előtti felszólító került kiküldésre ÉHG 44.123 eFt-ra, LURA Kft. 14.154 eFt-ra. ÉHG-val részletfizetési megállapodást kötöttünk, így nem kezdeményeztük a felszámolási eljárást. LURA Kft. ellen 2014.05.27-én a Törvényszéken felszámolási eljárás lefolytatását kezdeményeztük, mivel a korábbiakban megkötött méltányos részletfizetési megállapodások nem vezettek eredményre.

Lakossági felhasználók

A vízdíjhátralékkal rendelkező lakossági felhasználók körében nagy figyelmet fordítunk e 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 75.101 db fizetési felszólító került kiküldésre, 2.108 eFt összegben, ennek megtérülési aránya 16%.

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 víziközműszolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról alapján.

A fizetési nehézséggel küzdő lakossági felhasználók részére is biztosítunk részletfizetési lehetőséget. Összesen 2.326 esetben, 124.503 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 (6 önkormányzat)	62	2.585
Lakásfenntartási támogatás (100 önkormányzat)	3.229	83.647

A fizetési kötelezettségüket késedelmesen teljesítők felé késedelmi kamat kerül kiterhelésre. Ezen a címen befolyt összeg 1.221 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 tételként. 2014. évben 381eFt került kiterhelésre, melyből 216 eFt megtérült.

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 – 2014. évi **Üzleti terv 1.260.550 eFt-ban** határozta meg a fejlesztési munkák értékét.

A fejlesztési munkák **tényleges teljesítményének értéke 823.066 eFt** összegben realizálódott, az alábbi táblázat szerinti bontásban:

MEGNEVEZÉS		Közmű		Működtető		Összesen	
		Saját	Idegen	Saját	Idegen	Saját	Idegen
FEJLESZTÉS	Terv	27 800	1 109 160	1 500	68 115	29 300	1 177 275
	Tény	55 131	176 289	4 740	216 866	59 871	393 155
PÓTLÁS	Terv	1 900	9 120	0	11 000	1 900	20 120
	Tény	23 258	146 324	0	0	23 258	146 324
FELÚJÍTÁS	Terv	4 700	11 299	0	1 500	4 700	12 799
	Tény	103 840	39 628	1 479	4 562	105 319	44 190
IMMATERIÁLIS	Terv	7 000	0	0	7 456	7 000	7 456

	Tény	1 029	0	1 508	48 412	2 537	48 412
ÖSSZESEN	Terv	41 400	1 129 579	1 500	88 071	42 900	1 217 650
	Tény	183 258	362 241	7 727	269 840	190 985	632 081
	Index%	442,7	32,1	515,1	306,4	445,2	51,9
MINDÖSSZESEN	Terv	1 170 979		89 571		1 260 550	
	Tény	545 499		277 567		823 066	
	Index%	46,6		309,9		65,3	

Társasági szinten a beruházás, fejlesztés 34,7 %-al **kevesebb a tervezett értéktől.**

A közmű vagyonsoporra fordított összeg 545 499 eFt összegben teljesült, amely 625.480 eFt-al kevesebb a tervezet értéktől. A működtető vagyonsoport fejlesztésére 277.567 eFt összeget fordítottunk, amely 187.996 eFt-tal magasabb a tervezetnél.

A stratégiai célokhoz kapcsolódó jelentősebb fejlesztési feladatok 2014. évi pénzügyi ráfordításairól az alábbiakban nyújtunk tájékoztatást:

1. Vízvezeték hálózat fejlesztési, rekonstrukciós, felújítási munkákra 238.745 eFt-ot fordítottunk, melyből a legjelentősebb tételek:

- Mátrafüredet az Abasári ivóvízmedencékkel közvetlenül összekötő távvezeték megépítés (90.000 eFt Állami támogatás) 122.122
- Vadna-Nagybarca DN 300 vezeték rekonstrukció 1074fm 64.224 eFt
- Bánhorváti Rákóczi út DN100 ivóvízvez. rekonstrukció. (596 fm) 12.160 eFt
- Sajóecseg, Petőfi u. DN 100 ac elosztóvezeték rekonstrukciója (650 fm) 23.937 eFt
- Parád, Kékesi u. 70 fm DN 150-es vezeték kiváltás 6.045 eFt

2. A technológiai épületek állagmegóvása fontos feltétele a biztonságos és kiváló minőségű vízszolgáltatásnak. 2014-ben készült el a lázberci víztermelő telepen lévő klór raktár épület és összekötő folyosó magastető építése és a Borsodszirák üzemi épület vizesblokk felújítása 29.158 eFt értékben.

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

- 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 biztosítása mellett. A kivitelezési munkák 2015-ben fognak befejeződni.

4. A szolgáltatott ivóvíz minőségének folyamatos, jogszabályi előírások szerinti biztosítása érdekében a **technológiai fejlesztéseket**, a meglévő berendezések korszerűsítését, felújítását 37.870 eFt értékben

4. 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 – 15.157 eFt-os összeg.

5. Az **üzemirányítási rendszerek** feladata a vízellátó rendszerek biztonságos üzemeltetésének automatikus felügyelete. 2014-ban 2.537 eFt-ot fordítottunk az üzemirányító eszközök, és saját kivitelezésben készült programok fejlesztésére.

6. 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 48.412 eFt, az eszközök beszerzése 16.691 eFt értékben történt.

7. A **lejárt hitelesítésű vízmérők** rendszeres cseréje állandó, jogszabályban meghatározott kötelezettség. Társasági szinten 2014. évben ez a feladat 64.955 eFt fejlesztési forrást igényelt.

8. Környezetvédelmi és gazdaságossági szempontok figyelembe vételével valósult meg a **gépjármű, és munkagép park** fejlesztése 2014-ban 40.435 eFt értékben. Jelentős összegben, 10.103 eFt értékben történt a karbantartási, üzemelési feladatok elvégzéséhez szükséges kisgépek beszerzése és felújítása.

9. **Cikkcsoportos tárgyi eszközök**, főként munkaruha és kézi szerszámok beszerzésére 32.266 eFt-ot költött a Társaság.

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

A vészárpasztó koncepciót 2011. évben a VÍZITERV Kft elkészítette, a kivitelezéshez szükséges engedéllyel rendelkezünk. A vészárpasztó megvalósítását a 2015. évi fejlesztési tervbe 223.881 eFt becsült fejlesztési költséggel állítottuk be, a kivitelezést közbeszerzés keretében, fejlesztési hitelből és a Tulajdonos pénzügyi támogatásával 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 megfelelésségét 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 2014. 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 hulladék, a szennyvíziszap, valamint a szelektív hulladék nagy részét az ÉHG Északmagyarországi Hulladékgazdálkodási ZRt. és az ÓHG Ózdi Hulladékgazdálkodási Kft., melyek 2014 októberétől ZV Zöld Völgy Közszolgáltató Nonprofit Kft. néven egyesültek, 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 Bátonyterenyi 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 a cserét végző Gumiszervíz díjmentesen veszi át felhasználásra, illetve további hasznosításra.

A lejárt szavatosságú laboratóriumi vegyszereket az ÉMK Észak-Magyarországi Környezetvédelmi Kft, az egészségügyi hulladékokat pedig a Meditrade Bt. szállítja el ártalmatlanításra.

A Siroki gyártelepi szennyvíztisztító telep „B” jelű medencéjére az akkor még Észak-Magyarországi Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Felügyelőség 740-4/2013. számú határozatában az ÉRV ZRt. részére nem-veszélyes hulladékok ártalmatlanítására adott engedélyt.

A 2012. évi CLXXXV. törvény a hulladékról hulladéklerakási járulék fizetését írja elő, melynek megfelelően befizettük a járulékot, elkészítettük az adatszolgáltatásokat, illetve elindítottuk a szükséges intézkedéseket.

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.

2014. évben a levegőtisztaság-védelmi engedélyeink érvényességi idejének meghosszabbítása érdekében emissziómérést végeztünk a FETILEV Felső-Tisza-vidéki Levegőanalitikai Kft.-vel, melynek akkreditált vizsgálólaboratóriuma elkészítette a Vizsgálati jegyzőkönyveket, valamint a hatásterület számításokat. Ezen dokumentációk alapján engedélykérelmet nyújtottunk be az Észak-magyarországi Környezetvédelmi és Természetvédelmi Felügyelőség részére, mely az alábbi ügyiratszámokon helyhez kötött pontforrásokra vonatkozóan levegőtisztaság-védelmi engedélyeket adott ki.

Társaságunk az Ózd Városi szennyvíztisztító telepen lévő pontforrásra vonatkozóan a 11957-3/2014. számon, a Lázberci víztisztítóműnél lévőkre a 15508-3/2014. számon, a Kazincbarcika, Ózdi út 3. szám alatti telephelyre pedig a 15509-4/2014. számon kapott levegőtisztaság-védelmi engedélyt.

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, a közbeszerzési eljárások lebonyolítását követően jelenleg a kivitelezés munkálatai folynak.

Zajterhelés:

Zaj- és rezgésterhelés a tevékenységeink során nem merül fel.

Talajszennyezés:

Normál működés mellett talajszennyezés nem történik. 2014. 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 az egész ország területén nem-veszélyes hulladékkezelést (gyűjtést és szállítást) végez az illetékes Felügyelőségtől kapott, 7404-6/2012. számú Határozatban foglaltak szerint.

A 2009-2014 közötti időszakra készült Hulladékgazdálkodási Tervünk érvényességi ideje lejárt, azonban 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 az ellátásért felelős Önkormányzatok segítségével.

A Rakaca-völgyi és a Lázberci 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 Lázberci - víztározó vonatkozásában 2013. évben lebonyolított közbeszerzési eljárás során kiválasztásra került a beruházást megvalósító kivitelező, a Tengely - Közmű Kft.. A 2014. év I. negyedében megvalósult az árapasztó, valamint surrantó műtárgyak, a szivárgó rendszer rekonstrukciója, valamint az alvízcsatorna burkolása. Bánhorváti Község Önkormányzata, továbbá szakmai partnere az ÉRV ZRt. elindította a szükséges engedélyek módosításának eljárását, amelynek eredményeként 2015. február 20. napján a BAZ Megyei Katasztrófavédelem meghozta 13948/2010. számú vízjogi üzemeltetési engedélyt módosító határozatát.

Jelenleg a projektben vállalt ökológiai fejlesztések megvalósítás van folyamatban, továbbá a projekt maradványértékeinek kiterjesztése, esetleges mederrendezési feladatokra. Ökológiai fejlesztések során az árapasztó békaterelő hálóval történő körbekerítése valósulna meg, amely megakadályozná a védett kételtűek árapasztóba esését. Tervezzük továbbá az

alvízcsatorna, valamint a meder egyéb szakaszainak őshonos fákkal történő beültetését, a víz árnyékolásával javíthatóak annak biokémiai tulajdonságai az legtökéletesebb életfeltételek biztosítása céljából.

A Rakaca-völgyi víztározó kapcsán benyújtott pályázat megvalósítása folyamatban van. a 2014. évben eredményesen lebonyolított közbeszerzési eljárás nyerteseként a DZ Rakaca Konzorcium (Diamit Zrt, Zöld Út - Építő Kft.) valósítja meg a projekt kivitelezési szakaszát. A csapadékos időjárási viszonyok, így a vízjogi létesítési engedélyben foglaltaknak megfelelően a kivitelezési munkálatok még nem kezdődhetnek el. Előreláthatólag 2014. év II. negyedévében (kiszárazási időszakban) várható a munkálatok megkezdése, elvégzése, a kivitelezés időtartama 120 nap. A kivitelezést követően szintén ökológiai fejlesztések megvalósítását tervezi Szendrő Város Önkormányzata és szakmai partnere az ÉRV ZRt.

Elkötelezetten a környezetvédelem mellett, az ÉRV ZRt. pályázatot nyújtott be az általa kezelt szennyvíziszapot másodnyersanyagként történő hasznosítására. A megfelelően kezelt kommunális szennyvíziszap megvizsgált paraméterei alapján az ÉRV ZRt. az üzemeltetési területén keletkező szennyvíziszap hasznosítására a Kazincbarcika-Berentei Térségi Komposztáló Telep megvalósítását választotta. A benyújtott projektjavaslat 2013. évben támogatást nyert KEOP-1.2.0/09-11-2013-0034 azonosítószámú „ÉRV ZRt. Kazincbarcika-Berentei Térségi Szennyvíziszap Komposztáló” címen.

A tervezett komposztáló telepnek évi 3 500 m³ kommunális szennyvíziszapot 5 250 m³ lignocellulóz és 5 % startelkultúra hozzáadásával kell a komposztálási folyamatra juttatni, melynek végterméke évi 6 500 m³ komposztálási végtermék. A tervezett komposztáló telep telepítési helye a Kazincbarcika.

A projekt megvalósítása folyamatban van, a kivitelezés és eszközbeszerzés megvalósulásának időpontja várhatóan 2015. év III. negyedévé.

Az ÉRV ZRt., mint konzorciumvezető közreműködésével benyújtott KEOP-7.1.3.0/B/09-11-2011-0001 azonosítószámú, „Biztonságos ivóvízellátás Kelemér és Gömörszőlős községekben” című projekt I. fordulója sikeresen lezárul, II. fordulója forráshiány következtében nem nyert támogatást.

Társaságunk üzemeltetési területén az ellátásért felelős Önkormányzatok által benyújtott alábbi pályázatok II. forduló szintén forráshiány következtében kerültek elutasításra:

„KEOP-7.1.3.0/B/09-11-2011-0002” azonosító számú „Tornai medence településeinek biztonságos vízellátása” című projekt

„KEOP-7.1.3.0/B/09-11-2011-0003” azonosító számú „Gesztely - Újharangod településrész ivóvíz-ellátásának biztonságos megoldása” című projekt

„KEOP-7.1.0/11-2011-0111” azonosító számú „Ivóvízminőség-javító fejlesztés előkészítését célzó beruházás Ináncs Községben” című projekt

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. A KEOP-1.3.0/09-11-2013-0015 azonosítószámú „Lak, Hegymeg, Szakácsi, Tomor és Irota községi Önkormányzatok ivóvízminőség-javító fejlesztést célzó beruházás” című pályázat 5 település (Lak, Hegymeg, Tomor, Szakácsi, Irota), a KEOP-1.3.0/09-11-2013-0006 azonosítószámú „Monaj, Selyeb és Abaújszolnok községi Önkormányzatok ivóvízminőség-javító fejlesztést célzó beruházás” című projekt 3 település (Monaj, Selyeb, Abaújszolnok) a Csúcsvízmű - Szikszó - Homrogd vezetékkel történő összekötésére vonatkozik. A nyertes pályázatok kivitelezése megvalósult, a pályázatok lezárása folyamatban van.

Társaságunk üzemeltetési területén az ellátásért felelős Önkormányzatok által benyújtott szennyvízelvezetést és tisztítást érintő alábbi pályázatok kivitelezése folyamatban van:

KEOP-1.2.0/2F/09-2010-0060 azonosítószámú „Szennyvízelvezetés és tisztítás fejlesztése Ózd városban” című projekt.

KEOP-1.2.0/09-11-2012-0007 azonosítószámú „Szécsényi agglomeráció szennyvíztisztításának fejlesztése” című projekt.

KEOP 1.2.0/B/10-2010-0054 azonosítószámú „Sajókaza község szennyvízelvezetés- és tisztítás” című projekt.

KEOP-1.2.0/B/10-2010-0081 azonosítószámú „Szikszó szennyvíztisztító telepének korszerűsítése, intenzifikálása, kapacitásbővítése” című projekt.

KEOP-1.2.0/09-11-2012-0025 azonosítószámú „Buják szennyvíztisztító telep és csatornahálózat fejlesztése” című projekt vonatkozásában a kiviteli tervek elkészítése, a kivitelezése folyamatban van.

Fenti projektek befejezése előreláthatóan 2015. évben megvalósul.

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. Szőlősdóra, Kissikátorra, Tornaszentjakabra 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 vízbázis-védelemre 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 megfelelőségét 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) meglelégedésére.”

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 Vagyoni 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 Érdekeltek 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 vízkincs megőrzése, illetve a víziközmű integráció kedvező közgazdasági hatásai) is teljesülnek.

TÁJÉKOZTATÓ EGYÉB INFORMÁCIÓK

Műszaki fejlesztési tevékenység

A 2014. évben műszaki fejlesztés nem történt Társaságunknál.

Társasági adótörvény szerinti negatív adóalap meghatározása

A Társaságnak 2014. évben 26.724 eFt társasági adó fizetési kötelezettsége keletkezett. A társasági adóalap meghatározása során az adóalap nem éri el a minimum jövedelem összegét, ezért az adófizetési kötelezettséget a jövedelemminimum alapján került meghatározásra. Az adózás előtti eredményt növelő tételeket a Kiegészítő Melléklet 22. sz. melléklete, az adózás előtti eredményt csökkentő tételeket a 23. sz. melléklete mutatja be.

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 megállapítását 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. Az adott per tárgya alapján Társaságunkat fizetési kötelezettség legfeljebb némi perköltség tekintetében terhelheti. Céltartalék képzés szempontjából jelentőséggel nem bír.
- 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/Ü/31111/2012. számon fizetési meghagyásos eljárást indított szabálytalan munkából eredő károk megtérítése és túlfizetés visszafizetése iránt a fent megjelölt összeg erejéig. Az eljárás ellentmondás útján perré alakult Kazincbarcikai Járásbíróságon 3.P.20.952/2012.számon. A Kazincbarcikai Járásbíróság 2013. 02. 19. napján hozott ítéletével a felperes keresetét elutasította, és egyben kötelezte 34.565 Ft és annak kamatának, illetve 28.410 Ft perköltség megfizetésére. 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 elutasított keresetét. A Járásbíróság kötelezte 37.217 Ft tőketartozás és annak kamatának és 34.760 Ft perköltségnek a megfizetésére. A felperes az ítélet ellen fellebbezéssel élt, másodfokon a Miskolci Törvényszék 2.Pf.21381/2013/5. számú ítéletével az elsőfokú bíróság ítélete helybenhagyásra került. Majd a Kúria, mint felülvizsgálati bíróság előtt Pfv.IV.20.546/2014. számon felülvizsgálati kérelmet terjesztett elő, melyet a Kúria hivatalból elutasított.
- 3) V. Zoltán 18.P.21.005/2013. számon az Egri Járásbíróságon 3.761.039 Ft összegű kártérítés megfizetése iránt indított pert Társaságunk ellen. Állítása szerint a háza előtt

álló tűzcsap szivárgása miatt az ingatlanban súlyos károk keletkeztek (megsüllyedt, megrepedtek a falak). A felperes 2014. 10. 08-án tartott tárgyaláson elállt keresetétől.

- 4) 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 volt folyamatban per. Ezen eljárásban, mint a Mátraszentimre 0122/46. és a Mátraszentimre 0122/14. hrsz-ú ingatlanra, annak Monostori István tulajdonát képező tulajdoni illetőségére bejegyzett végrehajtási jog jogosultjaként veszünk részt. Az Egri Törvényszék 2013. 10. 04. napján elrendelte a per szünetelését. A pert megszüntető 4.P.20.020/2014/20. számú végzés 2014. 12. 05. napján jogerőre emelkedett.
- 5) 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.50.186/2012. illetve később 15.PK.50.240/2012. számon. A kérelmező kérelmének helyt adva a bíróság elrendelte az előzetes bizonyítás felvételét. Majd 2013. 09. 25-én 11.P.20.805/2013/2. 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.P.21.071/2013. számon az eljárás folyamatban van. Perveszteségünk, pervesztességünk kétséges. Tekintettel arra, hogy itt a Társaságunk követelésének a fennállta a kérdés, így céltartalék képzés szempontjából kizárólag a perköltség jöhet szóba, melynek esetleges összege cca. 100.000 Ft-ra tehető.
- 6) Csorba Csőtechnika Szerelőipari és Szolgáltató ZRt. (Felsőlajos, Közös tanya 101/A. sz.) felperes által a PEVIK Kft. (Pétevársára, Tisztisor út 29. sz.) I. r. alperes között folyamatban lévő peres eljárás: Társaságunk, mint II. r. alperes vett részt a perben. A felperes 6.000.000 Ft és járuléki megfizetése iránt indított eljárást. A Debreceni Ítéltábla 2014. 03. 11. napján hozott végzésében az I. fokú bíróság ítéletét hatályon kívül helyezte és az I. fokú bíróságok a per újabb tárgyalására és újabb határozat meghozatalára utasította. Az Egri Törvényszék előtt 4.G.20.437/2014. számon volt folyamatban a per. 2015. 01. 06. napján megtartott tárgyaláson felperes elállt a keresettől.
- 7) Cz. Károly 2014. 04. 17. napján kelt levelében azzal kereste fel Társaságunkat, hogy a természetben 3240 Parád, Kossuth Lajos út 179. szám alatt található ingatlanban 2014. április 4. napján jelentős kár keletkezett az utcai főnyomócső törése miatt. 2014. április 23. és május 10. napján újabb csőtöréseket történtek. A kár rendezése érdekében felvettük a kapcsolatot a Társaság biztosítójával, a Groupama Garancia Biztosítóval, aki a káresemények összevonását követően az okozott kárt 1.729.040 Ft összegben állapított meg. Cz. Károly szerint ezen összeg nem fedezi kárát, ezért további kárigénnyel fordult Társaságunk felé. Ezen kárigényét Társaságunk elutasította. Cz. Károly kártérítés és járuléki iránti peres eljárást kezdeményezett Társaságunk ellen. Keresetében a Biztosító által megfizetett összegben felül 3.803.586 Ft összeget követel Társaságunktól. Az Egri Járásbíróság előtt 19.P.21.385/2014. számon az eljárás folyamatban van, perveszteségünkre a jogi képviselőt reális esélyt lát. A perben beavatkozóként részt vesz a Groupama Garancia Biztosító, akivel biztosítási jogviszonyban állunk. A Biztosító helytállási kötelezettségére tekintettel még egy esetleges perveszteség esetén sem terhelne cégünket jelentős fizetési kötelezettség.

Egyebek:

- 1) 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.
- 2) K. András 2015. 01. 10. napján érkezett megkeresésben újabb perindítást helyezett kilátásba. Megkeresésében 70.403 Ft megfizetett szolgáltatási díj jogosságát kifogásolja.

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