

ÉRV. ÉSZAKMAGYARORSZÁGI REGIONÁLIS VÍZMŰVEK ZRT.

3700. KAZINCBARCIKA, TARDONAI ÚT 1. SZ.

Statisztikai számjel: 110691864110011405

Cégjegyzék száma: 05-10-000123



Éves beszámoló

2016.

üzleti évről

Keltezés: Kazincbarcika, 2017. május 26.

Bakondi György Patrik
vezérigazgató

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

Statistikai számjel: 11069186-4100-114-05

Cégjegyzék száma: 05-10-000123

Az üzleti év mérleg fordulónapja: 2016.12. 31.

MÉRLEG "A" változat - Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Ssz.	Megnevezés	2015. év	Előző év(ek) módosításai	2016. év
1.	A. Befektetett eszközök	52 114 575		51 238 684
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	58 794		70 242
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			437
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	3. Vagyon értékű jogok	21 118		12 379
6.	4. Szellemi termékek	37 676		57 426
7.	5. Üzleti vagy cégérték			
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek			
9.	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	51 126 232		50 238 527
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok	45 947 502		46 356 374
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 832 253		3 181 940
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	170 646		163 829
14.	4. Tenyészállatok			
15.	5. Beruházások, felújítások	1 093 374		490 969
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	82 457		45 415
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	929 549		929 915
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	893 114		893 114
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	12 980		12 980
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tul-i rész-i visz-ban álló váll-ban			
23.	5. Egyéb tartós részesedés	750		1 750
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb rész-i v. álló vállalkozásban			
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	22 705		22 071
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
29.	B. Forgóeszközök	5 465 563		6 623 649
30.	I. KÉSZLETEK	539 696		627 516
31.	1. Anyagok	147 015		158 150
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	11 117		16 279
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	4. Késztermékek			
35.	5. Áruk	381 564		453 087
36.	6. Készletekre adott előlegek			

37.	II. KÖVETELÉSEK	3 724 919	3 794 683
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 573 857	2 462 723
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	109 584	3 783
40.	3. Követelések jelentős tul-i rész-i visz-ban álló váll-sal szemben		
41.	4. Követelések egyéb rész-i viszonyban lévő vállalk. szemben		
42.	5. Váltókövetelések		
43.	6. Egyéb követelések	1 041 478	1 328 177
44.	7. Követelések értékelési különbözete		
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	8	0
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés		
49.	3. Egyéb részesedés		
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek		
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
52.	6. Étkezési utalvány	8	
53.	7. Értékpapírok értékelési különbözete		
54.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 200 940	2 201 450
55.	1. Pénztár, csekkek	2 840	3 338
56.	2. Bankbetétek	1 198 100	2 198 112
57.	C. Aktív időbeli elhatárolások	36 638	39 642
58.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása		
59.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	36 638	39 642
60.	3. Halasztott ráfordítások		
61.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	57 616 776	57 901 975

Keltezés: Kazincbarcika, 2017. május 26.

Bakondi György Patrik
vezérigazgató

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

Statisztikai számjel: 11069186-4100-114-05

Cégjegyzék száma: 05-10-000123

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2016.12. 31.

MÉRLEG "A" változat- Források (passzívák)

adatok eFt-ban

Sorsz.	Megnevezés	2015. év	Előző év(ek) módosításai	2016. év
62.	D. Saját tőke	3 365 546		4 268 290
63.	I. JEGYZETT TŐKE	1 800 000		2 240 000
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK	1 586 922		2 026 922
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-48 498		-21 812
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		437
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	27 122		22 743
72.	E. Céltartalékok	54 350		259 000
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	54 350		19 680
74.	2. Céltartalék a várható költségekre			239 320
75.	3. Egyéb céltartalék			
76.	F. Kötelezettségek	51 198 768		50 668 718
77.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
78.	1. Hátrasorolt köt. kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	2. Hátrasorolt köt. jel. tul-i rész-i visz. lévő váll-sal szemben			
80.	3. Hátrasorolt köt. egyéb rész-i visz. lévő váll. szemben			
81.	4. Hátrasorolt köt. egyéb gazdálkodóval szemben			
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	47 608 434		46 489 801
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	102		102
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	6. Tartós köt-ek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	7. Tartós köt-ek jel. tul-i rész-i visz. lévő váll-sal szemben			
90.	8. Tartós köt-ek egyéb rész-i visz. lévő váll. szemben			
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	47 608 332		46 489 699
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 590 334		4 178 917
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök			1 162
94.	2. Rövid lejáratú hitelek	935 445		1 615 390
95.	3. Kapott előlegek	7 826		8 675
96.	4. Kötelezettségek áruszáll-ból és szolgáltatásból (szállítók)	1 644 661		1 618 171
97.	6. Rövid lej. köt. kapcsolt visz. lévő vállalk. szemben	176 546		118 130
98.	7. Rövid lej. köt. jelentős tul-i visz. lévő vállalk. szemben			4 722

99.	8. Röví. lej. köt. egyéb rész-i visz. lévő váll. szemben			39
100.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	825 856		812 628
101.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
102.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
103.	G. Passzív időbeli elhatárolások	2 998 112		2 705 967
104.	1. Bevételek időbeli elhatárolása	1 125 335		1 429 328
105.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 150 365		1 254 793
106.	3. Halasztott bevételek	722 412		21 846
107.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	57 616 776		57 901 975

Keltezés: Kazincbarcika, 2017. május 26.

Bakondi György Patrik
vezérigazgató

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

Statistikai számjel: 11069186-4100-114-05

Cégjegyzék száma: 05-10-000123

Az üzleti év mérleg fordulónapja: 2016.12. 31.

"A" eredménykimutatás (összköltség eljárással)

adatok eFt-ban

Sorsz.	Megnevezés	2015. év	Előző év(ek) módosításai	2016. év
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	9 402 222		9 186 247
2.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele	9 402 222		9 186 247
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-22 874		5 162
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	193 703		217 440
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	170 829		222 602
III.	Egyéb bevételek	6 891 669		7 643 959
	Ebből: visszaírt, visszavezetett értékvesztés	14 664		8 349
5.	Anyagköltség	1 829 208		1 853 011
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	4 914 744		4 326 280
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	473 960		477 935
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	11 668		7 137
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	331 187		317 763
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	7 560 767		6 982 126
10.	Béreköltség	3 077 929		3 110 612
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	606 346		608 948
12.	Bérráulékok	908 896		899 512
V.	Személyi jellegű ráfordítások	4 593 171		4 619 072
VI.	Értékcsökkenési leírás	2 543 720		2 596 961
VII.	Egyéb ráfordítások	1 650 467		2 760 175
	Ebből: elszámolt értékvesztés	209 159		199 350
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	116 595		94 474
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyerségek			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pü-i eszk-ből szárm. bevételek, árfolyamny-ek			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó)kamatok és kamatjellegű bevételek	1 509		3 557
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 031		797
	ebből: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	3 540		4 354
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszt-ek			
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pü-i eszk-ből szárm. ráfordítások árfolyamveszt-ek			
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	51 590		42 251
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 772		165
	ebből: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	55 362		42 416
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-51 822		-38 062
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	64 773		56 412
X.	Adófizetési kötelezettség	37 651		33 669
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	27 122		22 743

Keltezés: Kazincbarcika, 2017. május 26.

Bakondi György Patrik
vezérigazgató

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

Statisztikai számjel: 11069186-4100-114-05

Cégjegyzék száma: 05-10-000123

Az üzleti év mérleg fordulónapja: 2016.12. 31.

"A" eredménykimutatás (forgalmi költség eljárással)

adatok eFt-ban

Sorsz.	Megnevezés	2015. év	Előző év(ek) módosításai	2016. év
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	9 402 222		9 186 247
2.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele	9 402 222		9 186 247
3.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	11 829 484		11 265 262
4.	Eladott áruk beszerzési értéke	11 668		7 137
5.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	331 187		317 763
II.	Értékesítés közvetlen költségei	12 172 339		11 590 162
III.	Értékesítés bruttó eredménye	-2 770 117		-2 403 915
6.	Értékesítési, forgalmazási költségek	5 740		1 340
7.	Igazgatási költségek	2 291 654		2 327 245
8.	Egyéb általános költségek	57 096		56 810
IV.	Értékesítés közvetett költségei	2 354 490		2 385 395
V.	Egyéb bevételek	6 891 669		7 643 959
	Ebből: visszaírt, visszavezetett értékvesztés	14 664		8 349
VI.	Egyéb ráfordítások	1 650 467		2 760 175
	Ebből: elszámolt értékvesztés	209 159		199 350
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	116 595		94 474
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyerségek			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pü-i eszk-ből szárm. bevételek, árfolyamny-ek			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó)kamatok és kamatjellegű bevételek	1 509		3 557
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 031		797
	ebből: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	3 540		4 354
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszt-ek			
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pü-i eszk-ből szárm. ráf-ok árfolyamveszt-ek			
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	51 590		42 251
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 772		165
	ebből: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	55 362		42 416
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-51 822		-38 062
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	64 773		56 412
X.	Adófizetési kötelezettség	37 651		33 669
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	27 122		22 743

Keltezés: Kazincbarcika, 2017. május 26.

Bakondi György Patrik
vezérigazgató



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2016. ÉVI
ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Kazincbarcika, 2017. május 26.

Bakondi György Patrik
vezérigazgató

TARTALOMJEGYZÉK

1. ÁLTALÁNOS RÉSZ.....	3
1.1. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA	3
2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK ISMERTETÉSE	6
2.1. A SZÁMVITELI POLITIKA ÁLTALÁNOS ELŐÍRÁSAI	7
2.2. A BESZÁMOLÓ AUDITÁLÁSA, JÓVÁHAGYÁSA, KÖZZÉTÉTELE, LETÉTBE HELYEZÉSE, NYILVÁNOSSÁGA	8
2.3. BIZONYLATI REND, BIZONYLATI FEGYELEM.....	8
2.4. AZ AMORTIZÁCIÓS POLITIKA KIALAKÍTÁSA	8
<i>Az állami tulajdonú vagyon eszközeinek selejtezése</i>	<i>9</i>
<i>Önkormányzati vagyon.....</i>	<i>9</i>
<i>Társasági tulajdonú (működtető) eszközök</i>	<i>10</i>
2.5. AZ ESZKÖZÖK ÉS FORRÁSOK MINŐSÍTÉSÉNEK SZABÁLYAI.....	11
2.6. A TÁRSASÁGNÁL ALKALMAZOTT ÉRTÉKELÉSI ELVEK ÉS ELJÁRÁSOK	12
2.7. A JELENTŐS, NEM JELENTŐS, FAJLAGOSAN KIS ÉRTÉKŰ, ADÓSONKÉNT EGYÜTTESEN KISÖSSZEGŰ TÉTELEK MEGHATÁROZÁSA	14
2.8. KIVÉTELES NAGYSÁGÚ, VAGY ELŐFORDULÁSÚ BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK MEGHATÁROZÁSA	14
3. SAJÁTOS RÉSZ.....	15
3.1. AZ ÉVES BESZÁMOLÓ ISMERTETÉSE	15
3.1.1. <i>Az eszközök részletezése</i>	<i>15</i>
3.1.2. <i>A források részletezése.....</i>	<i>18</i>
3.1.3. <i>Az eredménykimutatás ismertetése.....</i>	<i>21</i>
3.2. A TÁRSASÁG VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZETÉNEK ISMERTETÉSE.....	23
3.2.1. A VAGYONI HELYZET ALAKULÁSA	23
3.2.2. PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA	23
3.2.3. JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSA	23
3.2.4. ESZKÖZÖK FORGÁSA, TERMELÉKENYSÉG ALAKULÁSA	24
4. EGYÉB INFORMÁCIÓK	24
4.1. BEFEKTETÉSI KAPCSOLATOK, IRÁNYÍTÁS, ELLENŐRZÉS	24
4.2. ELTÉRŐ ELJÁRÁSOK, VÁLTOZÁSOK	25
4.3. KÖVETELÉSEK, KÖTELEZETTSÉGEK	25
5. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	26
6. ADÓZOTT EREDMÉNY FELOSZTÁSÁRA JAVASLAT	36

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. 2016. december 31-i időponttal 261 önkormányzat, egyenként 10.000 Ft, összesen 2.610 eFt névérték összegben rendelkezik 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 2016. 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 Vízttermelés, -kezelés, -ellátás
- 3700 Szennyvíz gyűjtése, kezelése
- 3811 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
- 3812 Veszélyes hulladék gyűjtése
- 3821 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
- 3822 Veszélyes hulladék kezelése
- 3832 Hulladék újrahasznosítása
- 3900 Szennyeződésk-mentesítés, egyéb hulladékkezelés

4120	Lakó és nem lakó épület építése
4221	Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
4291	Vízilétesítmény építése
4311	Bontás
4312	Építési terület előkészítése
4313	Talajminta-vétel, próbafúrás
4321	Villanyszerelés
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
4690	Vegyés-termékkörű nagykereskedelem
4778	Egyéb mns. új áru kiskereskedelme
4799	Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem
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-hosztig szolgáltatás
6399	Máshova nem sorolt, egyéb informatikai szolgáltatás
6420	Vagyonkezelés
6820	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
6920	Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
7022	Üzleti, egyéb vezetési tanácsadás
7112	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
7120	Műszaki vizsgálat, elemzés
7219	Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés
7311	Reklámügynöki tevékenység
7430	Fordítás, tolmácsolás
7490	Máshova nem sorolt, egyéb szakmai tudományos műszaki tevékenység
7711	Személygépjármű kölcsönzés
7712	Gépjármű kölcsönzése
7729	Egyéb személyi használatú háztartási cikk kölcsönzése
7732	Építőipari gép, berendezés kölcsönzése
7733	Irodagép, számítógép kölcsönzése
7739	Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
8211	Összetett adminisztratív szolgáltatás
8559	Máshova nem sorolt egyéb oktatás
8690	Egyéb humán-egészségügyi ellátás
9311	Sportlétesítmény működtetése

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

A Társaság székhelye:

3700. Kazincbarcika, Tardonai út 1.

A Társaság telephelye:

3700 Kazincbarcika, Ózdi út 3.

A Társaság fióktelepe(i)

3100 Salgótarján, Karancs út 80.
3346 Bélapátfalva, IV. Béla út

A Társaság alaptőkéje (jegyzett tőkéje): 2.240.000.000,- Ft

A jegyzett tőke 2016. december 31-én az alábbi összetételű, illetve címletű részvénytársaságból áll:

Törzsrészvény:

1 db	700.000.000,- Ft
1 db	440.000.000,- Ft
1 db	300.000.000,- 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 Jegyzett tőkéhez tartozó részvényeket 2015. évben az elmúlt időszak változásai miatt újragyártatta, melyet az MNV ZRt részére történő átadásig a Társaság székhelyén őriz.

Az ÉRV ZRt. vagyonkezelése során, annak tevékenységét társasági tulajdonban található működtető és kizárólagosan állami tulajdonú víziközmű vagyon üzemeltetésével látja el. Alapításkor a kizárólagos állami tulajdonú 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 Vagyoni Igazgatósággal a víziközmű vagyon kezelésére vonatkozó 300450/1998/0100 sz. vagyonkezelési szerződés megkötésére 1998. április 29-én került sor január 1-jei visszamenőleges hatállyal. Az elvont és visszaadott víziközmű vagyon összetétele nem változott, az értéke a vagyonértékelés eredményeképpen 15.194.133 eFt-ra növekedett. A vagyonkezelésbe átvett víziközmű vagyon a Társaság tárgyi eszközei között elkülönítetten került nyilvántartásba vételre a hosszú lejáratú kötelezettségekkel szemben.

2014. évben ismételtelen sor került az állami tulajdonban lévő, vagyonkezelte víziközmű vagyon piaci értékének meghatározására. Ennek során az új vagyonérték 50.141.602 eFt-ban került megállapításra, amelynek nyilvántartásba vételére 2015. január 1-i időponttal került sor. A vagyonkezelési szerződés módosítása 2015. június 17-én történt meg, az ivóvízellátás célját szolgáló víziközmű rendszerek vonatkozásában SZT-104691, a szennyvízrendszerek vonatkozásában SZT-104692 azonosítási számon. A szerződések a 300450/1998/0100 számú alapszerződést ivó és szenny terület eszközei vonatkozásában módosították, az ipari

víz és egyéb ivónak és szennynek nem minősülő eszközök továbbra is a régi szerződés hatálya alá tartozóak.

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

Az ÉRV ZRt. közvetlenül 81 állami és 192 önkormányzati tulajdonjogú víziközmű üzemeltetésével 273 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 13.408 em³, melynek:

- 8,7 %-át, 1.163 em³-t társvízművek felé,
- 69,5 %-át, 9.320 em³-t lakossági fogyasztók részére,
- 21,8 %-át, 2.925 em³-t közületi fogyasztóknak értékesíti a Társaság.

2016. évben a lakossági és közületi fogyasztók részére szolgáltatott ivóvízmennyiség 74 %-át, azaz 9.059 em³-t önkormányzati tulajdonú víziközművön biztosítottuk.

Szennyvízelvezetéssel, tisztítással 209 településen foglalkozik a Társaság, ebből 2 állami, 206 önkormányzati tulajdonú, továbbá mindkét üzemeltetési formában 1 településen végez szennyvízelvezetést, 84 telepet üzemeltetve.

Az elvezetett / tisztított szennyvíz mennyisége 9.563 em³, ebből az engedélyes tevékenységre jutó mennyiség 9.428 em³. A teljes szennyvíz mennyiség 98,2 %-a (9.390 em³) az önkormányzati tulajdonú csatornahálózaton keresztül végzett szolgáltatás.

2016. 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 16 Ügyfélszolgálati Irodán keresztül biztosítottuk.

A tevékenység ellátása eszköz, energia és vegyszer igényes. Legnagyobb szállítóink: MVM Partner ZRt, ÉMÁSZ NyRt., MOL NyRt., Libra Szoftver ZRt., Feron Kft., Lehoczki Biztonsági Szolgálat.

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-vel egyeztetett Számviteli Politikát alkalmaz.

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 január 31-e, kivéve az egyéb bevételeknél a Közszolgáltatási Szerződés Tulajdonossal történő éves elszámolását, a Számviteli Politikával összhangban, az elszámolás Tulajdonos általi elfogadása vagy 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 mérlegséma szerinti. További tagolást nem tartalmaz.

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

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

Közbenső mérlegkészítési kötelezettség

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

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

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

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

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

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

2.3. Bizonylati rend, bizonylati fegyelem

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

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

2.4. Az amortizációs politika kialakítása

Tervszerinti értékcsökkenési leírás

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

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.

A hasznos élettartam meghatározásához útmutató a számviteli politika 3. számú Függelékében található.

Víziközmű vagyon

A vagyonkezelési szerződés alapján nyilvántartásba vett közművagyon esetében a Társaság a tervszerű amortizációt a vagyonkezelési szerződésben meghatározottak szerint állapítja meg.

A vagyonkezelési szerződés alapján nyilvántartásba vett eszközök és az azokhoz kapcsolódó beruházások/felújítások aktivált értékének tervszerű amortizáció elszámolási módját a Társaság akkor változtatja meg, ha azt a műszaki körülményekben bekövetkezett változások indokolják.

A víziközművagyonnak minősülő újonnan és önállóan aktivált eszközök esetében 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 várható élettartam meghatározása során figyelembe kell venni:

- az eszköz anyagminőségét
- az üzemelés várható körülményeit, az alkalmazott technológiai terhelést
- az eszközök várható igénybevételét, kapacitás-kihasználtságát

Víziközműnek nem minősülő Állami tulajdonú eszközök

Az állami tulajdonú, víziközműnek nem minősülő vagyon esetében a Társaság a nyilvántartásba vétel évében érvényes szabályok és a vagyonkezelési szerződésben rögzítetteknek megfelelően határozza meg, s számolja el költségként az eszközök értékcsökkenési leírásának összegét. Az eszközök értékelése során a számviteli politika III. fejezet A./3.2.1. Készletek értékelése pontban leírtakat is figyelembe kell venni

Az állami tulajdonú vagyon eszközeinek selejtezése

A vagyonkezelésbe vett eszközök selejtezésének elszámolásakor a Vagyonkezelési Szerződés és a Társaság Selejtezési Szabályzatának megfelelően kell eljárni, valamint az MNV Zrt. Rábízott vagyonában nyilvántartott eszközök selejtezésére és hasznosítására vonatkozó szabályzatának előírásait együttesen kell figyelembe venni. **(2. számú Függelék)**

Önkormányzati vagyon

A Társaság mérlegében eszközként mutatja ki az önkormányzati tulajdonú, vagyonkezelésében lévő eszközöket az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségeivel szemben. A kezelésbe vett eszközöket a vagyonkezelési szerződésben előírt részletezésben – legalább mérlegtételek szerinti megbontásban – a kiegészítő mellékletben külön be kell mutatni. A vagyonkezelésbe vett eszközök bekerülési értéke vagyonkezelésbe vételkor a vagyonkezelési szerződésben meghatározott eszközérték, a vagyonkezelő társaság által aktivált eszközök esetében az általános szabályok szerinti, tényleges bekerülési érték.

A tárgyi eszközökön belül az önkormányzati tulajdonba tartozó, vagyonkezelt eszközök amortizációját a számviteli szabályokra alapozottan, a vagyonkezelési szerződésben foglaltak szerint kell elszámolni.

Társasági tulajdonú (működtető) eszközök

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

Az eszközök értékcsökkenésének elszámolása során a számviteli törvény 52.§ (1) bekezdés szerinti maradványérték meghatározását a Társaság a vízügyi ágazat speciális gazdálkodási, folyamatos szolgáltatási körülményeiből adódó sajátosságoknak a figyelembevételével alakította ki.

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.

A számviteli törvény előírásainak megfelelően, ha az évenként elszámolandó értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében és várható maradványértékében) lényeges változás következik be, akkor a terv szerinti értékcsökkenést meg kell változtatni. /számviteli törvény 53.§ (5)/

A Társaság a terv szerinti értékcsökkenés elszámolását a változás figyelembe vételével (használati idő, maradványérték, terven felüli értékcsökkenés elszámolása miatt az eszköz értéke változik) ismételten megállapítja, és szükség esetén módosítja. A kiegészítő mellékletben a változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatását minden esetben be kell mutatni.

A bekerülési érték változása esetén (pótlólagos beruházás, felújítás, vagy részleges selejtezés) újból meg kell állapítani a terv szerinti értékcsökkenés összegét.

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. (számviteli törvény 80.§ (2) bekezdés)

Nem számolható el terv szerinti értékcsökkenés a számviteli törvény 52.§ (5)-(6) bekezdéseiben meghatározott esetekben így:

- a földterület, telek, (a bányaművelésre veszélyes hulladék tárolására igénybe vett földterület, telek kivételével)
- az erdő bekerülési értéke után,
- az üzembe nem helyezett beruházásnál
- a képzőművészeti alkotás, régészeti lelet, illetve olyan kép és hangarchívumnál, egyéb gyűjteményeknél, műemléki védettségű épületnél, üzleti vagy cégértéknél,

- amely értékéből a használat során nem veszít, amelynek értéke évről évre nő,
- a nullára leírt, a tervezett maradványértéket elért tárgyi eszközök után.

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

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

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-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió 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.

2.8. Kivételes nagyságú, vagy előfordulású bevételek és ráfordítások meghatározása

A Társaság kivételes nagyságú, vagy előfordulású bevételnek és ráfordításnak az alábbi gazdasági események tételeit tekinti, melyet a meghatározott nagyságrendet meghaladóan kell a Kiegészítő mellékletben bemutatni, a jogcímeket tételesen vizsgálva:

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel:

- | | |
|---|---------------------------|
| - fejlesztési vagy működési célú kapott támogatás | értékhatártól függetlenül |
| - térítés nélküli eszköz átvétel | 50.000.000,- Ft |
| - jogszabályi kötelezettségen alapuló bevétel
(visszapótlási kötelezettség alóli mentesítés) | értékhatártól függetlenül |
| - kapott kártérítés | 10.000.000,- Ft |

Kivételes nagyságú vagy előfordulású ráfordítás:

- | | |
|--|---------------------------|
| - fejlesztési vagy működési célú adott támogatás | értékhatártól függetlenül |
| - térítés nélküli eszköz átadás | 50.000.000,- Ft |
| - adott kártérítés | 10.000.000,- Ft |
| - havária | 50.000.000,- Ft |
| - garanciális kötelezettségvállalás | 50.000.000,- Ft |

3. SAJÁTOS RÉSZ

3.1. Az éves beszámoló ismertetése

A mérleg főösszege 57.901.975 eFt.

3.1.1. Az eszközök részletezése

	Eszközök				
	2015. év	2016. év	abszolút eltérés	index (%)	belső megoszlás
Befektetett eszközök	52 114 575	51 238 684	-875 891	98,32%	88,49%
Forgóeszközök	5 465 563	6 623 649	1 158 086	121,19%	11,44%
Aktív időbeli elhatárolások	36 638	39 642	3 004	108,20%	0,07%
Eszközök összesen	57 616 776	57 901 975	285 199	100,49%	100,00%

Az eszközökön belül a **befektetett eszközök** 88,49 %-os részarányt képeznek 51.238.684 eFt értékben.

	Befektetett eszközök				
	2015. év	2016. év	abszolút eltérés	index (%)	belső megoszlás
Immateriális javak	58 794	70 242	11 448	119,47%	0,14%
Tárgyi eszközök	51 126 232	50 238 527	-887 705	98,26%	98,05%
Befektetett pénzügyi eszközök	929 549	929 915	366	100,04%	1,81%
Befektetett eszközök	52 114 575	51 238 684	-875 891	98,32%	100,00%

A befektetett eszközökön belül az **immateriális javak** értéke 70.242 eFt, amely az előző évhez képest 11.448 eFt-tal emelkedett.

Az alapítás átszervezés értéke soron a laborakkreditáció kiadásának 2016. évi összege szerepel a korábbi évek gyakorlatának megfelelően.

A vagyoni értékű jogok összege 12.379 eFt. A tárgyévi 8.739 eFt-os csökkenés abból adódik, hogy az amortizáció magasabb összegben került elszámolásra, mint az aktiválások összege.

A szellemi termékek összege 57.426 eFt, mely magasabb a tavalyi értéknél 19.750 eFt-tal. Jelentősebb értéknövekedés már meglévő szoftverek fejlesztéséhez kapcsolódik. Ilyen például a LIBRA rendszeren történt fejlesztés 31.449 eFt, illetve a Műszaki információs rendszer póttaktiválása 18.120 eFt összegben.

A **tárgyi eszközök** 50.238.527 eFt-os összege a befektetett eszközök 98,26%-a. Az előző időszakhoz képest a tárgyi eszközök állománya 887.705 eFt-tal alacsonyabb. A tárgyi eszközök sorainak bontása, állományváltozása a 2. valamint a 3. számú mellékletből ismerhetők meg.

Jelentősebb beruházások a tárgyévben:

Berentei komosztáló telep kiépítése:	704.859 eFt
DN400 KPE Kesterenye-Salgótarján	44.114 eFt

DK315 KPE Lázberc Vadna szakaszon	82.099 eFt
DN200 KPE Parád Kossuth út.	70.457 eFt
DN110 KPE Szendrő Rákóczi út	33.231 eFt

A beruházások, felújítások állománya tárgyévben csökkent 602.405 eFt-tal, záró értéke 490.969 eFt. Az állományváltozást jelentősen befolyásolja a berentei szennyvíziszap komposztáló telep létesítésének 704.859 eFt összegének aktiválása.

Beruházásokra átadott előleg év végi összege tárgyévben 45.415 eFt. Az összeg elsősorban az integrációs elvárások teljesítésének céljából, üzemeltetési jogok ellenértékeként 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 2016. évi záró értéke 929.915 eFt, mely között tartjuk nyilván más társaságokban szerzett részesedéseket, valamint a dolgozóknak nyújtott kölcsönöket.

A részesedésekről a 4. sz. mellékletben nyújtunk információt. Értékük az évben 1.000 eFt-tal emelkedett, az Universal Beszerző Kft-ben szerzett részesedés okán. A részesedések után értékvesztés nem került elszámolásra, a társaságok gazdálkodásáról rendelkezésre álló adatok alakulása ezt nem indokolta.

Társaságunk a dolgozók részére igény szerint lakásépítési-, vásárlási kölcsönt biztosít, melyet a befektetett pénzügyi eszközök között tart nyilván. Tárgyévben 10 fő munkavállaló kapott kölcsönt, összesen 3.950 eFt összegben, melynek fedezetét a befolyt törlesztések 5.975eFt-ja biztosította. A 2016. évben esedékes törlesztő részletek 5.279 eFt összegben kerültek átvezetésre az éven belül esedékes követelések közé. A dolgozóknak nyújtott kölcsönök december 31-i állománya 13.096 eFt.

Ezen túlmenően az egyéb tartósan adott kölcsönök közé soroltunk 8.975 eFt összegben kauciót. Ez tartalmazza a gépjárművek után a bérleti szerződés alapján fizetett kauciót, továbbá, a Jánosminor Ingatlanhasznosító Kft részére fizetett kauciót, mely a Miskolci ügyfélszolgálati iroda bérletével összefüggésben merült fel.

Az egyéb tartósan adott kölcsönök mérleg szerinti értéke 22.071 eFt.

Az eszközökön belül a **forgóeszközök** 11,44 %-os részarányt képeznek 6.623.649 eFt-os értékben. Az állomány egyenlegében 1.158.086 eFt-tal emelkedett, melyre hatást legjelentősebben a pénzeszközállomány 1.000.510 eFt-os növekedése okozott.

Forgóeszközök

adatok eFt-ban

	2015. év	2016. év	abszolút eltérés	index (%)	belső megoszlás
Készletek	539 696	627 516	87 820	116,27%	9,47%
Követelések	3 724 919	3 794 683	69 764	101,87%	57,29%
Értékpapírok	8	0	-8	-	0,00%
Pénzeszközök	1 200 940	2 201 450	1 000 510	183,31%	33,24%
Forgóeszközök	5 465 563	6 623 649	1 158 086	121,19%	100,00%

A készletek értéke 627.516 eFt, emelkedése 87.820 eFt.

A készleteken belül az anyagok értéke 158.150 eFt, 11.135 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, 16.279 eFt összegű.

Az áruk mérlegsor 453.087 eFt összege jelentős Társaságunknál. Ezen a soron tartjuk nyilván a használaton kívül helyezett közmű tárgyi eszközöket, melynek 2016. évben ezen eszközök körében változás nem történt, annak értéke 380.580 eFt. Az áruk között további 72.073 eFt a közvetített szolgáltatások értéke, mely a bérüzemes önkormányzatokkal szemben fennálló befejezetlen, még ki nem számlázott munkák értékét mutatja. 434 eFt a göngyölegek könyv szerinti értéke.

Az elfekvő készletek a mérleg fordulónapján 42.861 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 11 db konszignációs raktárral rendelkezik. A raktárak állománya a társasági eszközértéket nem növeli, de az azonnali anyagszükséglet ellátását biztosítja. 2016. évben a területekre is kihelyeztünk konszignációs raktár készletet: Salgótarján, Tiszaújváros, és Ózd. Nyilvántartását a 0-s számlaosztályban, mérlegen kívüli tételként vezetjük. 2016. évben forgalmuk 172.352 eFt-ot tett ki, év végi záró állományuk 59.929 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 3.794.683 eFt, előző évhez képest növekedés következett be, melynek összege 69.764 eFt. Ezen belül az áruszállításból és szolgáltatásból eredő követelések (kapcsolt vállalkozások követeléseivel együtt) év végi összege 2.466.506 eFt, 216.935 eFt-tal alacsonyabb a tavalyi értéknél.

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 3.783 eFt. Itt tartjuk nyilván a 4. sz. mellékletben bemutatott, kapcsolt vállalkozásnak minősített Társaságokkal szemben fennálló követeléseinket. 2016. év végén a Parasznya Vízmű Kft-vel szemben áll fenn követelésünk, mely szivattyú felújításból származik.

Az egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben nyilvántartott követelés nincs.

A váltókövetelése a Társaságnak a mérleg fordulónapján nem volt.

Az egyéb követelések összege 1.328.177 eFt. Legjelentősebb tétele a közszolgáltatási szerződésen alapuló ellentételezés elszámolása céljából benyújtott 1.089.796 eFt, mely a mérleg zárás időpontjában követeléseként jelentkezik. A benyújtott elszámolás a mérleg zárás időpontjáig elbírálásra, megítélésre került Társaságunk számára. 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 szerepel. A Társaság 199.350 eFt értékben számolt el értékvesztést, 8.349 eFt értékben történt értékvesztés visszairása.

2016. év december 31-én a Társaság az értékpapírok között nem tart nyilván eszközöket.

A pénzeszközök értéke 2.201.450 eFt, melyen belül a készpénz állomány 3.338 eFt. A Társaság folyószámláján 1.424.662 eFt összegben rögzített felhasználási céllal szerepel pénzeszköz, melynek felhasználása a Tulajdonos által feltételhez kötött. A feltételek teljesülése a mérleg zárását követően lehetséges, így a Társaság folyószámla-hitel kihasználtsággal rendelkezik, melynek összege a rövid lejáratú kötelezettségek soron található. A Társaságnak szabad pénzeszköze 776.788 eFt összegben áll rendelkezésére.

Az eszközökön belül az aktív időbeli elhatárolások összege 39.642 eFt, részaránya 0,07 %. Részletezését a 9. sz. melléklet tartalmazza. 2017. évben az aktív időbeli elhatárolások teljes összege feloldásra kerül.

3.1.2. A források részletezése

Források

adatok eFt-ban

	2015. év	2016. év	abszolút eltérés	index (%)	belső megoszlás
Saját tőke	3 365 546	4 268 290	902 744	126,82%	7,37%
Céltartalékok	54 350	259 000	204 650	476,54%	0,45%
Kötelezettségek	51 198 768	50 668 718	-530 050	98,96%	87,51%
Passzív időbeli elhatárolások	2 998 112	2 705 967	-292 145	90,26%	4,67%
Források összesen	57 616 776	57 901 975	285 199	100,49%	100,00%

A forrásokon belül a saját tőke állományának egyenlege 4.268.290 eFt, bontása az alábbi:

Saját tőke

adatok eFt-ban

	2015. év	2016. év	abszolút eltérés	index (%)	belső megoszlás
Jegyzett tőke	1 800 000	2 240 000	440 000	124,44%	52,48%
Tőketartalék	1 586 922	2 026 922	440 000	127,73%	47,49%
Eredménytartalék	-48 498	-21 812	26 686	44,98%	-0,51%
Lekötött tartalék	0	437	437	-	0,01%
Adózott eredmény	27 123	22 743	-4 379	83,85%	0,53%
Saját tőke	3 365 546	4 268 290	902 744	126,82%	100,00%

A saját tőke növekedése 902.744 eFt, az alábbiak szerint:

A **jegyzett tőke** 440 MFt-tal emelkedett, mely az 5. fejezetben részletezett Tulajdonosi tőkeemelés eredménye. A **tőketartalék** növekedése ismételt a tőkeemelés hatása, mely a befizetéshez kapcsolódó, szintén 440 MFt összegű ázsióként jelentkezett.

A saját tőke **eredménytartalék** sora -21.812 eFt. A 2015. évi adózott eredmény átvezetése, és az alapítás átszervezés még le nem írt összegének lekötött tartalékba helyezése a sor értékét -48.498 eFt-ról -21.812 eFt-ra módosította.

A **lekötött tartalék** sor a laborakkreditáció aktivált értékének le nem írt összegének megfelelő érték, 437 eFt.

Értékelési tartalékot nem képez a Társaság.

A Társaság adózás előtti eredménye 56.412 eFt. Társasági adófizetési kötelezettsége 33.669 eFt, így az **adózott eredmény** sor értéke 22.743 eFt. A saját tőke évi egyenlegére a 2015. évi és a 2016. évi adózott eredmény különbsége, -4.379 eFt gyakorolt még hatást. Az adófizetési kötelezettséghez tartozó növelő és csökkentő tételek bemutatása a Kiegészítő melléklet 23. és 24. sz. melléklete tartalmazza.

A forrásokon belül csekély, 0,45 %-os részarányt képviselnek a **céltartalékok**. Jelentős tételeinek részletezése a **10. sz. mellékletben** történik, további információt az 5. fejezetben nyújtunk.

Kötelezettségek

adatok eFt-ban

	2015. év	2016. év	abszolút eltérés	index (%)	belső megoszlás
Hosszú lej. kötelezettségek	47 608 434	46 489 801	-1 118 633	97,65%	91,75%
Rövid lejáratú kötelezettségek	3 590 334	4 178 917	588 583	116,39%	8,25%
Kötelezettségek összesen	51 198 768	50 668 718	-530 050	98,96%	100,00%

A forrásokon belül a **kötelezettségek** részaránya 87,51 %, év végi összegük 50.668.718 eFt. Az állomány egyenlege az előző évitől 530050 eFt-tal alacsonyabb.

Hátrasorolt kötelezettséggel nem rendelkezik a Társaság.

A **hosszú lejáratú kötelezettségek** összege 46.489.801 eFt, mely hosszú lejáratú kölcsön 102 eFt összegéből, illetve az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek mérlegsor értékéből tevődik össze, éven túli hitel nem állt a Társaság rendelkezésére.

Hosszú lejáratú kötelezettsége a Társaságnak az Alabárdos 2000 Bt-től helyiségbérleti díj címén kapott 102 eFt összegű kaució.

A hosszú lejáratú egyéb kötelezettségek között tartjuk nyilván a vagyonkezelésbe átvett víziközmű vagyon értékét, és a Zenon Kft felé 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. Ennek 2016. december 31-én fennálló értéke 46.421.878 eFt. Szintén a hosszú lejáratú kötelezettségek között - a vagyonkezelési szerződés értékétől elkülönítetten – tartjuk nyilván, 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 2016. évi nyitó és záró értéke egyaránt nulla, az év közben befolyt külső források (közműfejlesztési hozzájárulás, vízbekötés) év közben teljes egészében felhasználásra kerültek. Áthúzódó tételként a passzív időbeli elhatárolások között tartottunk nyilván a kapcsolódó tárgyi eszköz 2016. évi aktiválásáig támogatási pénzüsszeget (KEOP-1.2.0/09-11-2013-0034 azonosító szám). A projekt keretében kivitelezett Berentei komposztáló telephely aktiválásával a támogatás összege felhasznált forrásként átvezetésre került a vagyonkezelésbe átvett víziközmű vagyon vagyonkezelési szerződés szerinti értékét tartalmazó főkönyvi számlára.

A vagyonkezelési szerződés szerinti érték alakulása 2016. évben:

nyitó érték:	47.472.762 eFt
SZGYF vagyonátvétel (nógrádi távvezetékek)	402.130 eFt
KEOP támogatás felhasználása (átvezetés)	704.859 eFt
vízbekötés, mint átvett pénzeszköz	5.214 eFt
közműfejlesztési hozzájárulás mint átvett pénzeszköz	411 eFt
tárgyi eszköz kivezetés (selejt, káresemény, értékesítés)	-27.292 eFt
2015. évi beruházás elszámolás megtérítése	148.843 eFt
közmű écs (jogsabály alapján)	-2.285.050 eFt
záró érték	46.421.878 eFt
közmű tárgyi eszköz érték	47.157.170 eFt
különbség (saját forrás felhasználás)	735.292 eFt

Az a pénzüsszeg, mely a külső források nagyságrendjét meghaladóan finanszírozta a közmű aktiválásokat, a Társaság saját erejéből került kitermelésre. Az MNV ZRt-vel megkötött Vagyonkezelési Szerződés szerint a saját erőként felhasznált forrásokat, mellyel a Magyar Állam tulajdonát képező eszközfejlesztés történt, a Társaság részére meg kell téríteni. Az elszámolás az MNV Zrt felé benyújtásra került, 735.292 eFt értékkel.

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. 2016. év végén már csak kizárólag a második szakasz pénzügyi kötelezettsége áll fenn. Év végén a hosszú lejáratú kötelezettségek soron megjelenő összeg 67.821 eFt, a rövid lejáratú kötelezettségek közé, mint éven belül törlesztendő összeg, 64.822 eFt került átvezetésre.

Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek mérleg sor egyéb tételt nem tartalmaz.

A hosszú lejáratú kötelezettségek összege a fenti jogcímek szerint az alábbiakban összegezhető: Vagyonkezelési szerződés szerinti vagyonérték 46.421.878 eFt, a Zenon Kft felé fennálló tartozás értéke 67.821 eFt, kaució 102 eFt, mely három tétel összesen 46.489.801 eFt.

Rövid lejáratú kötelezettségek

adatok eFt-ban

	2015. év	2016. év	abszolút eltérés	index (%)	belső megoszlás
Rövid lejáratú kölcsönök	0	1 162	1 162	-	0,03%
Rövid lejáratú hitelek	935 445	1 615 390	679 945	0,00%	38,66%
Kapott előlegek	7 826	8 675	849	110,85%	0,21%
Köt-ek áruszáll-ból, szolg-ból	1 644 661	1 618 171	-26 490	98,39%	38,72%
Röv. lej. köt. kapcsolt vállalk.	176 546	118 130	-58 416	66,91%	2,83%
Röv. lej. köt. jelentős vállalk.	0	4 722	4 722	-	0,11%
Röv. lej. köt. egyéb vállalkoz	0	39	39	-	0,00%
Egyéb rövid lejáratú köt.	825 856	812 628	-13 228	98,40%	19,45%
Rövid lej. köt. összesen	3 590 334	4 178 917	588 583	116,39%	100,00%

Rövidlejáratú kötelezettségünk 4.178.917 eFt, amely egyenlegében 588.583 eFt-tal a tavalyi érték fölött alakul. A sorok változásai a következő események hatása.

A rövidlejáratú hitel 1.615.390 eFt értékben áll fenn a Társaságnál a mérleg fordulónapján, mely a folyószámla keret kihasználtság eredménye.

A kapott előleg soron a vízbekötési céllal, illetve vízmérőcserékkel összefüggő, befizetett vevői előlegek találhatóak, összesen 8.675 eFt összegben.

A 2016. év végén fennálló áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) eredő kötelezettségállomány 1.618.171 eFt. Határidőn túli szállítói tartozása a Társaságnak 653 MFt.

A kapcsolt, a jelentős és az egyéb részesedéssel rendelkező vállalkozásokkal szembeni tartozás összege 122.891 eFt. A mérleg soron használati valamint al-/vállalkozói díjak szerepelnek.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 812.628 eFt, részletezését a 6. sz. mellékletben mutatjuk be.

A Társaságnak devizában fennálló kötelezettsége a mérleg fordulónapján nem volt.

A passzív időbeli elhatárolások forrásokon belüli részaránya 4,67 %, év végi összege 2.705.967 eFt. A mérleg sor részletezését a 9. sz. mellékletben mutatjuk be.

Legjelentősebb tétele a Társaságunk dolgozói felé fennálló, még nem teljesített kifizetési kötelezettségek és annak járulékainak összege, valamint a közszolgáltatási szerződés keretében, 2017. évre, 2016. évben átutalt ellentételezési összeg, 1.424.660 eFt összegben.. A passzív időbeli elhatárolások közül a költségek, ráfordítások elhatárolt értéke 2017. évben szándékaink szerint feloldásra kerül.

3.1.3. Az eredménykimutatás ismertetése

A belföldi értékesítés nettó árbevétele 9.186.247 eFt, az előző időszakhoz viszonyítva 215.975 eFt-tal csökkent. A csökkenés elsősorban az ivóvíz értékesítésből és szolgáltatásból származik, tekintettel arra, hogy a Heves Megyei Vízmű Zrt. vízátvétele alacsonyabb szinten realizálódott, illetve, hogy az egyéb tevékenységből származó – település tisztasági szolgáltatás – árbevétele is a tavalyi érték alatt zárt.

Az árbevételben belül az ivóvíztermelés és szolgáltatás árbevétele 5.337.149 eFt-ot, 58,10 %-ot, a szennyvíz szolgáltatás 3.183.200 eFt-ot, 34,65%-ot képvisel. Az árbevétel főbb tevékenységek szerinti megoszlását a 11. sz. mellékletben mutatjuk.

Az egyéb bevételek év végi értéke 7.643.959 eFt, amely 11%-os, abszolút összegben 752.290 eFt növekedést mutat. Legjelentősebb tételek a költségek finanszírozására kapott állami támogatás, melynek összege 1.101 MFt, illetve a közszolgáltatási szerződés

értelmében a tény adatok alapján kimutatott ellentételezés összege 4.016 MFt. Részletezését a 12. sz. melléklet tartalmazza.

A 2016. évi számviteli törvény változás hatására a 2016. évi beszámolóban már az egyéb bevételek között mutatjuk ki a 2015. évben még rendkívüli bevételként – ez az eredmény sor megszűnt - elszámolt eseményeket. A 2015. évben még rendkívüli bevételként könyvelt tételek a 2016. évi beszámoló során átvezetésre kerültek az egyéb bevételek sorra, a 2016. évi szabályokkal történő megfeleltetés érdekében, a 13. sz. mellékletben foglaltak szerint.

Az értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége 11.265.262 eFt, az eladott áruk beszerzési értéke 7.137 eFt és az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke 317.763 eFt.

Az értékesítés közvetlen költségeinek összege 11.590.162 eFt, amely az előző évhez képest 582.177 eFt-os, 5%-os csökkenést mutat.

Az értékesítés közvetett költsége 2.385.395 eFt, amely a bázishoz képest 30.905 eFt-os, illetve 1%-os növekedést mutat. Növekedés az Igazgatási költségek soron jelentkezik 35.591 eFt összegben.

Az egyéb ráfordítások összege 2.760.175 eFt, amelynek emelkedése 1.109.708 eFt-tal nőtt. Az egyéb bevételekhez hasonlóan a 2016. évi számviteli törvény változás hatására a 2016. évi beszámolóban már az egyéb ráfordítások között mutatjuk ki a 2015. évben még rendkívüli ráfordításként – ez az eredmény sor megszűnt - elszámolt eseményeket. A 2015. évben még rendkívüli ráfordításként könyvelt tételek a 2016. évi beszámoló során átvezetésre kerültek az egyéb ráfordítások sorra, a 2016. évi szabályokkal történő megfeleltetés érdekében, a 13. sz. mellékletben foglaltak szerint.

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

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye 94.474 eFt, amely az előző évhez képest 22.121 eFt-tal kedvezőtlenebb a fenti tényezők együttes hatása eredményeként. A fentebb már említett, 2016. évi törvényi változást is figyelembe véve a tavalyi évhez képest a változás az alábbiak szerint mutatható be:

2015. évi beszámoló szerinti üzemi tevékenység eredménye:	-2 102 407 eFt
2015. évi rendkívüli bevétel átvezetése egyéb bevételek közé	2 259 280 eFt
2015. évi rendkívüli ráfordítás átvezetése egyéb ráfordítások közé	-40 278 eFt
2016. évben kimutatott üzemi eredmény csökkenés:	-22 121 eFt
2016. évi <u>üzemi (üzleti) tevékenység eredménye:</u>	94 474 eFt

A pénzügyi műveletek bevétele: 4.354 eFt.

2016. évben a Társaság kapott kamatinak összege meghaladta a 2015. évi összeget, mely eredményeként, - más tételek hatását is figyelembe véve – az eredmény sor összege 814 eFt-tal nőtt.

A pénzügyi műveletek ráfordítása 42.416 eFt.

A fizetendő kamatok és kamattellegű ráfordítások összege 42.251 eFt, mely 9.339 eFt-tal alacsonyabb a tavalyi évinél. A pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai 165 eFt.

Fentiek együttes hatására a pénzügyi műveletek eredménye -38.062 eFt, amely az előző évhez képest 13.760 eFt-tal kedvezőbb.

Az **adózás előtti eredmény** 56.412 eFt, a Társaság adófizetési kötelezettsége 33.669 eFt. A 2016. évi **adózott eredmény** összege 22.743 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. 2015. évtől a Társaság adózott eredménye már pozitív, mely a saját tőkére és az ebből származtatott mutatókra is pozitív hatást gyakorol. 2016. évben mutatószámok javultak, mely a tőkeerősséget és az eladósodottságot egyaránt jelenti. A tőkeellátottság emelkedése csekély, értéke nagyon alacsony, azonban ez a vagyonnekelt eszközállomány értéke torzító hatásának az eredménye. A rövid, illetve hosszú távú eladósodottság, valamint a tőkefeszültség mutató egyaránt alacsonyabb, azaz kedvezőbb az elmúlt éveknél, ami tendenciájában is már pozitív eredmény.

Összességében megállapítható, hogy a vagyoni helyzet alakulása javult 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 elemzése a likvid eszközöknek és a rövid lejáratú kötelezettségeknek az egybevetése. A 2016. év végén a mutatók értéke, nagyságrendje az elvárásoknak megfelel.

Adósságszolgálat

A Társaság adósságállományát elemző mutatók stagnáltak, illetve javultak. Esetünkben, a vagyonnekeltésbe átvett víziközmű vagyon értékének nagyságrendjére tekintettel, nem a mutatók értékét, hanem annak tendenciáját kell értékelni.

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 értéke az elmúlt években kis mértékben emelkedett, javult, 2016. évben ez a megtorpan. Társaságunk tevékenysége külső tényezőknek fokozottan kitett, mely az árbevétel, illetve az eredménytermelő képességet befolyásolhatja. A jövedelmezőség mutatóinak romlását a csekély mértékű adózott eredmény csökkenés eredményezte.

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 készletek, szállítók, vevők forgási sebessége javult, míg az 1 főre jutó termelékenység, üzemi eredmény szinten a tavalyi évhez képest romlott. Ez utóbbi a tavalyi évnél alacsonyabb adózott eredménynek tulajdonítható. Az adózott eredmény eltérése nagyságrendjét tekintve elhanyagolható, terv szintű, azonban mutatókra gyakorolt hatása ennél jelentősebb. 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 törzsbetétének 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.

Az ÉRV ZRt. 2014. december 23. dátummal kötött adás-vételi szerződést a Clair-Tech Kft. 100%-os üzletrészeinek megvásárlása céljából. A szerződés szerint az üzletrész tulajdonjoga 2015. január 1. napjától száll át az ÉRV ZRt-re. Ellenértéke 76.000 eFt.

- A Közgyűlés 2016.09.09. dátummal döntést hozott arról, hogy az ÉRV ZRt. névértéken megvásárolja az Univerzál Beszerző Kft. 1.000.000,- forint, azaz egymillió forint névértékű üzletrészt a KMKK Közép-keletmagyarországi Közlekedési Központ Zrt.-től. A Közgyűlés jóváhagyta azt is, hogy az ÉRV ZRt. az Univerzál Beszerző Kft-vel Megbízási Keretszerződést kössön, mely a Társaság beszerzési tevékenységének eredményesebb, kedvezőbb feltételek szerinti ellátását biztosítsa.
- 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 készítési időpontja január 31., 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 szerint a Társaságot a 2016. évi víziközmű-szolgáltatási tevékenység ellátása során felmerült bevételekkel nem fedezett indokolt költségek és ráfordítások elszámolása alapján a mérlegkészítésig pénzügyileg rendezett 2.926.000 eFt összegén kívül még 1.089.796 eFt költségtérítés illeti meg, ami az egyéb bevételek, illetve az egyéb követelések között került elszámolásra.
- A mérleg, illetve az eredménykimutatás eljárásai nem változtak.
- A korábbi évekkkel ellentétben a Társaság 2012. évtől az éves beszámolójában nem bontja meg a tárgyi eszközöket és immateriális javakat a Magyar Államtól vagyonkezelésre átvett eszközökre és egyéb működtető eszközökre, nem bontja meg a követeléseket sem 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

- 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 történt. A projekt utolsó törlesztő részletére 2016. évben került sor 38.257 eFt összegben. 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 negyedéves részletfizetések összege 16.956 eFt. A 2016 év végén fennálló tartozás 135.643 eFt. A tartozás összegéből 2016. évi törlesztőrészletként 64.822 eFt került átvezetésre a rövid lejáratú kötelezettségek közé. A hosszú lejáratú kötelezettségek között ezen a projekten maradó összeg 67.821 eFt.
A Zenon Kft felé még 6.429 eFt összegben tartunk nyilván kamatfizetési kötelezettséget mérlegén kívüli tételként.
- 2016. év végén külföldi pénzeszközben fennálló hitelállománya nem volt a Társaságnak.
- 2016. évben az ÉRV ZRt pályázatot írt ki a banki tevékenységek ellátására. Ennek eredményeként új, kedvezőbb feltételek szerint kerültek aláírásra a folyószámla hitelkeret szerződések. Beruházási hitelkeret szerződés is rendelkezésre áll a Társaság részére, mely a Magyar Állam tulajdonában lévő, vagyonkezelt eszközök beruházásainak, fejlesztéseinek átmeneti finanszírozását szolgálja. Törlesztése az MNV ZRt-vel való éves beruházás elszámolás megtérítéséből történik.
- Az időszakosan felmerülő finanszírozási nehézségek áthidalására folyószámla hitelkeret áll rendelkezésre, az alábbi paraméterekkel.

Bank	Hitelkeret összege	Lejárat időpontja	Kamat %	Rend. tart. jutalék, kezelési ktg
K&H Zrt.	1.000.000 eFt	2018.10.18.	1 havi BUBOR + 0,35	0,1 %
OTP Bank Zrt.	1.000.000 eFt	2018.10.27.	1 havi BUBOR + 0,35	0,1 %

A hitelszerződések biztosítékai:

- számlaforgalom
- ingatlan terhelő keretbiztosítéki jelzálogjog

A folyószámla hitelkeret kihasználtságára 2016. év folyamán folyamatos volt, az átlagos kihasználtság 1.246.462 eFt, a legmagasabb kihasználtság értéke 1.728.944 eFt volt.

- A 2016. gazdasági évben beruházási hitelállománya a Társaságnak nem keletkezett. A K&H Bankkal a korábbi években megkötött, a Hasznosi tározó árvízvédelmi biztonságba helyezésének fedezetét képező beruházási hitelkeret szerződés felmondásra került, tekintettel arra, hogy 2016. évben jelentős összegű beruházási hitelkeret szerződést kötött Társaságunk az OTP Bank NyRt-vel. A beruházási hitelkeret igénybevételére 2016. évben nem került sor.

Bank	Hitelkeret összege	Lejárat időpontja	Kamat %	Rend. tart. jutalék, kezelési ktg
OTP Bank Zrt.	2.000.000 eFt	2019.12.31.	1 havi BUBOR + 0,30	0,0 %

- A Társaság a saját tulajdonát képező vagyonelemek terhére jelzálogjogot alapított a folyószámla hitelkeretének fedezeteként. Az ingatlanokon a Kereskedelmi és Hitelbank Zrt és az OTP Bank NyRt alapított jelzálogjogot.
A terhelte ingatlanok az alábbiak: Kazincbarcika, belterület 974, 3350/5, 3350/14 hrsz.

5. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

- Az MNV ZRt közreműködésével a regionális vízművek egységes számviteli politikát alakítottak ki és alkalmaznak 2012. január elsejétől.
- A Magyar Állam képviseletében eljáró MNV ZRt ismételten döntött az ÉRV ZRt alaptőkéjének emelését illetően, és intézkedett a Társaság Közgyűlésének összehívása érdekében. A Közgyűlés a 2016.06.24-1.sz. határozatában rögzítette az alaptőke emelést, mely döntés alapján az ÉRV ZRt 1.800.000 eFt-os jegyzett tőkéjét 440.000 eFt-tal, 2.240.000 eFt-ra emeli. A tőkeemelés célja, a Társaság üzemeltetési területén elhelyezkedő szikszói Hell telephely és a Társaság vagyonkezelésében lévő Csúcsvízmű közötti ipari víz távvezeték kiépítése. A tőkeemelés 2016. évben a Cégbíróságon átvezetésre került és realizálódott a Társaság könyveiben.
- Az ÉRV ZRt, mint a Magyar Állam tulajdonát vagyonkezelési szerződés alapján üzemeltető és azzal közszolgáltatást nyújtó Társaság, a víziközmű szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX törvény 12.§ (1) bekezdés rendelkezései alapján vagyonértékelést végzett a részére vagyonkezelésre átadott eszközök körében. A vagyonértékelés a

víziközműveket érintette, azt az eszközkört, melyek közműves ivóvízellátást, illetve közműves szennyvízelvezetést szolgáló közcélú vízi létesítmények.

A vagyonértékelés nyilvántartáson történő átvezetésére 2015. január 01. napjától került sor. A vagyonértékelés eredményeként a nyilvántartásban lévő vagyonkezelte tárgyi eszközök értéke az alábbiak szerint változott.

Mérlegsor	Nyitó érték 2015.01.01	Bruttó érték növ.	Bruttó érték csökk	Écs csökkenés	Nyitó érték vagyonérté keléssel
	a	b	c	d	a+b-c+d
Ingtatlanok	22 830 723	41 932 684	19 822 454	5 994 170	50 935 123
Műszaki ber., gép, jármű	5 308 562	4 257 540	4 575 555	4 094 226	9 084 773
Egyéb ber., felsz., gép, jármű	13 277	38 658	6 640	6 183	51 478
Beruházás, felújítás	203 991				203 991
Beruházásra adott előleg	0				
Készlet*	599 901	77 842	148 002	60 804	590 545
Tárgyi eszközök összesen	28 956 454	46 306 724	24 552 651	10 155 383	60 865 910

Társaságunk a vagyonértékelés feldolgozása során a nyilvántartott eszközök tételes megfeleltetését végezte el a vagyonértékelés attól eltérő struktúrájával. Ezzel párhuzamosan megtörtént azoknak az új elvárásoknak a definiálása és integrált rendszerbe történő beépítése is, melyek az új tárgyi eszköz nyilvántartást, annak lekérdezési módjait biztosítják.

A vagyonértékelés a vagyonkezelési szerződésen is átvezetésre került, annak 2015. június 17-én történő aláírásával. A vagyonkezelési szerződés az ivóvízellátás célját szolgáló víziközmű rendszerek vonatkozásában SZT104691, a szennyvízrendszerek vonatkozásában SZT 104692 azonosítási számon került hatályba. A szerződések a 300450/1998/0100 számú alapszerződést ivó és szenny terület eszközei vonatkozásában módosították, az ipari víz és egyéb ivónak és szennynek nem minősülő eszközök továbbra is a régi szerződés hatálya alá tartozóak.

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

kiállítása és az ÉRV ZRt felé történő átadása a 2016. év 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 vagyonkezelt eszközök könyvszerinti bruttó és nettó értékéről, a vagyonkezelt 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 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 biztosították. A projekt 2016. évben lezárult, aktiválása megtörtént, a támogatásként kapott 704.859 eFt összeg az időbeli elhatárolás sorról a Magyar Állammal szembeni hosszú lejáratú kötelezettség sorra átvezetésre került.

- A „0” számlaosztályban tartjuk nyilván a konszignációs raktárkészletek értékét, illetve az Önkormányzatokkal megkötött bérüzemelési szerződésekkel üzemelésre átvett tárgyi eszközök állományi leltárát. A nyilvántartásunk teljeskörűsége érdekében a „0” számlaosztályban vettük nyilvántartásba a behajtási tevékenység folyamán bejegyzett végrehajtási jogok értékét, valamint az integrációhoz kapcsolódó vásárolt és beszédett követelések értékét is. A "0" számlaosztály, mit mérlegben kívüli tételek részletezését a 19. sz. melléklet tartalmazza.

- 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 a személyi jellegű egyéb kifizetéseket, valamint a bérjárulékok jogcímenkénti bontását a 18. sz. melléklet tartalmazza.

Műszaki fejlesztés Társaságunknál 2016. évben nem volt.

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

A veszélyes hulladékok 2016. évi összesített adatait, valamint az ártalmatlanítás költségeit a 21. sz. melléklet szemlélteti.

- A 2015. év zárása során a 2016. évre képzett céltartalék felhasználását az alábbiakban mutatjuk be:

- A peres ügyek lezárultak, a 2015. évben erre a célra képzett céltartalék teljes egészében feloldásra került, összege 39.350 eFt.
- A fizetendő szennyvízbírság összegét, 15.000 eFt-ot feloldottuk.

A 2016. év zárása során az alábbiak szerint történt a céltartalék képzése:

- Peres ügyek jogcímén nem került sor képzésre,
- Szennyvízbírság fizetésére 19.680 eFt-ot különítettünk el.
- Garanciális kötelezettségek fedezetére nem történt céltartalék képzés.
- Várható költségekre az alábbi jogcímenek kerül sor céltartalék képzésre, összesen 239.320 eFt értékben:

Iszap elszállítás: 35.320 eFt.

Mezőkövesdi szennyvíztelep 400m³-es tároló medencéjében elhelyezett rácsszemét és szennyvíziszap elszállítására, ártalmatlanítására, valamint az Ózdi telepen felhalmozódott 3.100m³ szennyvíziszap elszállítására képzünk céltartalékot.

Védőterület lehatárolás: 20.000 eFt.

A Katasztrófavédelmi Igazgatóságok megjelölték 21 ivóvíztermelő telepre a hidrogeológiai védterület kijelölésének szükségességét. Amennyiben ez nem történik meg, a telep vízjogi üzemeltetési engedélye érvényét veszti. A lehatárolás költségeit 20 MFt összegben tervezzük.

Bontási költségek: 20.000 eFt.

Sirok településen található régi, üzemben kívül található ivóvíz tisztító telephely az állagánál, koránál fogva jelentős balesetveszélyeket hordoz magában. A műtárgyak elbontása tervdokumentáció alapján, engedélyköteles tevékenység, amely tervezésének, engedélyeztetésének és kivitelezésének becsült értékére céltartalékot képeztünk.

Tározó kotrési költségek: 164.000 eFt.

Az ÉRV ZRt. üzemeltetésében lévő Lázberci és Hasznosi víztározó biológiai tehermentesítési feladatainak ellátására képzünk fedezetet.

- A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 76.§-a értelmében 2012. január 1-jétől a 2011. december 31-én alkalmazott díjakhoz képest legfeljebb 4,2 %-al megemelt mértékű díjat alkalmazhatott a társaság a vízi közműveken végzett szolgáltatások tekintetében.
2013. évre a jogszabály nem adott lehetőséget díjemelésre, így a 2013. évi díjak a 2012. évben alkalmazott díjtételekkel azonosan kerültek alkalmazásra.
Az állami tulajdonú vízi közmű rendszeren végzett szolgáltatás esetén a 144/2011. (XII.23.) sz. VM rendeletnek megfelelően történt a díjalkalmazás.
A rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény a lakossági terhek csökkentése érdekében 2013. július 1-jét követő időszakban teljesített szolgáltatások vonatkozásában 10%-os rezsicsökkentést kellett alkalmazni, azaz 2013. 07. 01-től a 2013. 01.31-én jogszerűen alkalmazott díjtételek 90%-át számlázhatták a vízi közmű szolgáltatók.
A víziközmű szolgáltatás díjainak tekintetében a Társaság a törvényben meghatározottak szerint járt el.

Az egyéb tevékenységek számlázása a társaság Árképzési Szabályzatában foglalt díjtételekkel történt. 2013. július 1-jétől a lakossági terhek enyhítése érdekében a

szippantott szennyvízre is kiterjedt a rezsicsökkentés, mely szerint a 2013. 01.31-én alkalmazott díjak 90%-ának megfelelő díjat lehetett alkalmazni. A szippantott szennyvízre vonatkozó rezsicsökkentésről a 2013. évi CXIV. törvény rendelkezik, melyben foglalt előírásoknak megfelelően történt a számlázás.

2016. évben a díjalkalmazás és számlázás tekintetében változás nem következett be.

- A Társaságnak 2016. évben 33.669 eFt társasági adó fizetési kötelezettsége keletkezett. Társasági adó fizetési kötelezettségének a jövedelem minimum alapján tesz eleget a társaság az alábbiak alapján:

Adózás előtti eredmény	56 412
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	3 071 351
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	2 835 844
Adóalap	291 919
Jövedelem- nyereség minimum / összes bevétel 2%	336 691
Fizetendő társasági adó jövedelem minimum után/ 10%	33 669

A Társaság a jövedelem minimumot tekinti adóalapnak.

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	3 400 903	57,66%
Befektetési tevékenységből	1 692	0,03%
Pénzügyi műveletekből	2 495 390	42,31%
Források összesen	5 897 985	100,00%
Felhasználások		
Folyamatos működésből	-2 608 831	53,27%
Befektetési tevékenységből	-1 353 199	27,63%
Pénzügyi műveletekből	-935 445	19,10%
Felhasználások összesen	-4 897 475	100,00%

A Társaság forrásainak 57,65%-a származik a folyamatos működésből. Ennek kiemelt tétele az amortizáció 2.597 MFt összege. 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, 0,03 %. Alacsony, mivel Társaságunk nem foglalkozik befektetési tevékenységgel.

A pénzügyi műveletekből származó pénzforrás összege 42,31 %-os részarányt mutat. A tétel mögött a folyószámla-hitelkeret magas igénybevétele áll. A küldő forrás

igénybevételének szükségessége elengedhetetlen a Társaság mindennapi finanszírozásának biztosítása érdekében.

A felhasználások 53,27 %-a származott a folyamatos működésből, 27,63 %-a pedig a befektetési tevékenységhez, beruházásokhoz, felújításokhoz kapcsolódik. A pénzügyi műveletek felhasználásának részaránya 19,10%, mely a tavalyi évi folyószámla hitelkeret visszafizetését tükrözi.

- A Társaság a kivételes nagyságú, vagy előfordulású bevételeinek és ráfordításainak gazdasági eseményeit, a Kiegészítő melléklet 26. mellékletében mutatja be.
- 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 2016. év eredmény-kimutatása az alábbiak szerint teljesült:

Adózás utáni eredmény:

<i>Ivóvíz ágazat:</i>	<i>0 eFt,</i>
<i>Szennyvíz ágazat:</i>	<i>0 eFt,</i>
<i>Engedélyköteles tevékenységek összesen:</i>	<i>0 eFt,</i>
<i>Másodlagos tevékenység:</i>	<i>22.743 eFt,</i>
<i>Összesen:</i>	<i>22.743 eFt.</i>

A Társaság által kapott, közszolgáltatási szerződésen alapuló ellentételezés összege az engedélyköteles tevékenység negatív eredményét egészítette ki annak érdekében, hogy

ott veszteség ne alakuljon ki. Az ennek érdekében kapott összeg az egyéb bevételek között került kimutatásra, összege 4.015.796 eFt.

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. Ez az évek között következetesen alkalmazott.

A könyvelési rendszerünkben a tevékenységenkénti számviteli szétválasztás érdekében elkülönítve kezeljük a tevékenységgel kapcsolatos árbevételeket és közvetlenül felmerült költségeket. A kiegészítő tevékenységek költségeinek felosztása a társaság Önköltség-számítási Szabályzata alapján történik a költségviselőkre, azaz az engedélyes és másodlagos tevékenységekre. Az egyéb, pénzügyi és a rendkívüli ráfordítások, bevétel ágazatok közötti megosztása is a hivatkozott szabályzat alapján történik.

Nettó árbevétel

A nettó árbevétel (9.186.247 eFt) 91,7 %-a az engedélyes tevékenységgel kapcsolatban merül fel.

Az ivóvíz ágazat nettó árbevétele megegyezik az engedélyes tevékenység árbevételével, mely tartalmazza a lakosság és nem lakosság felé kiszámlázott ivóvíz-értékesítés és szolgáltatás árbevételét.

A szennyvízágazat nettó árbevétele az engedélyes tevékenységen túl tartalmazza a településtartósági (a nem közművel összegyűjtött szennyvíz) tevékenységgel, az ipari szennyvízkezelés-, tisztítással kapcsolatos árbevételt is, továbbá a jogszabály alapján felszámítandó vízterhelési díjakat is. Az engedélyes tevékenységen túli tevékenységek árbevétele a másodlagos tevékenységen kerül kimutatásra.

Aktívált saját teljesítmények értéke

A saját előállítási eszközök értékének (222.602 eFt) zömét a saját vállalkozásban végzett felújítások adják, melyből az ivóvízágazaton 204.970 eFt került elszámolásra. A tétel jelentős része vízóra felújítások, idegen kivitelezők által végzett ivóvízhálózat fejlesztési, rekonstrukciós, vezeték-kiváltási munkákhoz kapcsolódó kiegészítő saját munkák. Az engedélyes szennyvízágazaton a siroki folyékony hulladéklerakó korszerűsítésével kapcsolatos műszaki ellenőri és helyszínrajz készítési munkák, továbbá a királdi szennyvíztelep gépészeti és villamos rekonstrukció tervezési munkái kerültek aktiválásra.

Egyéb bevételek

Egyéb bevételek (7.643.959 eFt) között legnagyobb tételt képeznek a lakossági víz és csatorna ráfordítások támogatása (1.101.336 eFt), mely már a pályázat elbírálása során egyértelműen szétválasztható víz és csatornaágazatra. Másik jelentős tétel a Közszolgáltatási szerződés alapján kapott ellentételezési összeg (4.015.796 eFt), melynek igénylése és elszámolása ágazatonkénti bontásban történik. Itt kerül elszámolásra az állami tulajdonú eszközök vagyongazdálkodásához kapcsolódó elengedett kötelezettség 2.285.050 eFt-tal, melynek ágazatra történő megbontása az elszámolt közmű amortizáció szerint történik. A három kiemelt tétel az egyéb bevételek 97 %-át teszi ki.

A további tételek, mint céltartalék felhasználás, értékvesztés visszaírás tételesen kerülnek a megfelelő ágazatra.

Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások (6.982.126 eFt) 26,5%-át az anyagköltségek teszik ki, melyeken belül az ágazati sajátosságok alapján a villamos és egyéb energia költségek a hangsúlyosak.

Az igényvett szolgáltatások 62%-os arányt képviselnek az anyag jellegű ráfordításokon belül. Az itt elszámolt legjelentősebb tételek az alábbiak:

- Szolgáltatási díjak (szerz. alapján végzik a közművek üzemeltetését): 966.557 eFt,
- Víziközművek használatáért fizetett bérleti díjak: 1.078.920 eFt,
- Szennyvízfogadási díj: 109.962 eFt
- Iszapszippantás, elhelyezés: 132.302 eFt.
- Idegen vállalkozás által végzett eszköz fenntartás, javítás, karbantartás: 725.106 eFt.

A fenti jelentős tételek a tevékenység illetve a tevékenységekhez rendelt eszköz, objektum alapján ágazatra megoszthatóak. A nem közvetlenül felmerült tételek az Önköltség számítási szabályzat alapján kerülnek ágazatra, tevékenységre.

Az egyéb szolgáltatások (477.935 eFt) legjelentősebb tételei:

- Vízkészlet járulék: 98.184 eFt,
- Bank költség: 232.016 eFt,
- Felügyeleti díj(MEKH felé fizetendő a felhasználói egyenérték alapján): 69.130 eFt.

A vízkészlet járulék illetve a felügyeleti díj egyértelműen ágazathoz köthetően kerül elszámolásra, míg az egyéb tételek osztás alapján terhelik az ágazatokat.

A közvetített szolgáltatások értéke 2016. évben 317.763 eFt volt, mely zömében az önkormányzatok felé tovább számlázott, használati díj terhére megrendelt felújítási munkákat tartalmazza. Az eladott áruk beszerzési értéke: 7.137 eFt.

Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások főbb elemei:

- Bérköltség: 3.110.612 eFt
- Személyi jellegű egyéb kifizetések: 608.948 eFt
- Bérjárulékok: 899.512 eFt.

A személyi jellegű ráfordítások elsődlegesen a szervezeti felépítésnek megfelelő költséghelyen illetve költségviselőn jelennek meg. Az ágazaton közvetlenül felmerült költséghez áttételezéssel (pl: munkaóra alapján) kerülnek a közvetlen költségek, míg a kisegítő, támogató tevékenységeket ellátók személyi jellegű költsége osztás útján kerül az ágazatra, tevékenységre.

Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás (2.596.961 eFt) összegéből 88 %-ot képvisel a közművek után elszámolt érték. A közművek után elszámolt amortizáció összege jelentősen megemelkedett a vagyon felértékelés eredményeképpen.

Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások (2.760.175 eFt) legjelentősebb tételei az alábbiak:

- Közműadó: 818.929 eFt
- Egyéb költségvetésbe fizetendő adók: 84.399 eFt
- Önkormányzatoknak fizetendő adók: 197.994 eFt
- Értékvesztés követelésekre: 199.350 eFt
- Céltartalék képzés: 259.000 eFt.

Amennyiben egyértelműen kimutatható a tételről, hogy az melyik tevékenységhez kapcsolódik, akkor azok irányítottan kerülnek az adott tevékenységre. A további, nehezen szétválasztható tételek pedig osztással kerülnek a tevékenységekre.

Pénzügyi műveletek bevételei

A pénzügyi műveletek bevétele (4.354 eFt), mely kapott kamatok és értékelési különbözetekből adódik. Ágazatra történő megbontása tételes vizsgálattal illetve nettó árbevétel arányosan történik.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordítása (42.416 eFt), mely zömében a fizetendő kamatokat tartalmazza.

Ágazatra történő megbontása tételes vizsgálattal, azt követően pedig nettó árbevétel arányosan történik.

Az előzőekben ismertetett bevételi és ráfordítás elemek együttes hatására a Társaság 2016. évi adózás előtti eredménye: 56.412 eFt.

Az adófizetési kötelezettség összege: 33.669 eFt.

A Társaság adózott eredménye az előzőekben leírtak alapján: 22.743 eFt, mely a közszolgáltatási szerződés alapján kapott és elszámolt ellentételezés figyelembevételével a másodlagos tevékenységen kerül kimutatásra.

A mérlegtételek**Befektetett eszközök**

Az immateriális javak és tárgyi eszközök szétválasztása egyértelmű megfeleltetéssel történik, mely a társasági nyilvántartásból kinyerhető. Azon eszközök, melyek nem rendelhetőek sem ivóvíz, sem szennyvíz ágazathoz, a másodlagos tevékenység körébe tartoznak.

A közmű/működtető eszközmegosztás és az engedélyes/másodlagos tevékenység eszközmegosztása között átfedés lehetséges.

A befektetett pénzügyi eszközök szétválasztása tételes minősítéssel történt. A részesedéssel működő társaságok tevékenysége a meghatározó, abban az esetben amennyiben több tevékenységet is szolgál, az ÉRV árbevételének arányát alkalmazzuk. A nyújtott dolgozói kölcsönök az egyéb kategória része.

Forgóeszközök

A készletek felhasználásának egyértelmű meghatározása nem teljeskörűen biztosítható, így az az anyagköltségek arányában történik. Az áruk besorolása tételes minősítéssel történik. A vevő kintlévőségek esetében a részesedéssel működő társaságok egyedi minősítés alá tartoznak, míg a többi vevő az árbevétel arányában osztozik a megbontás során.

Az egyéb követelések tételei szintén egyedileg kerülnek minősítésre. Azon tételek, melyek több ágazatot is érinthetnek, arányszám – nettó árbevétel – felhasználásával kerülnek bontásra.

Pénzeszközök megbontása nettó árbevétel arányában történik.

Időbeli elhatárolások

A mérlegsor tételi esetén egyedileg minősíthető annak felhasználási célja. A végleges pénzeszköz átvételek működtető vagyonhoz kapcsolódnak, mely másodlagos tevékenységet feltételez, a kapott KEOP pénzeszköz szennyvíz tevékenységet határoz meg. Amennyiben nem lesz a hozzárendelés egyértelmű, úgy az árbevétel arányt, illetve az összes költség arány használatuk vetítési alapként.

Saját tőke

A jegyzett tőke és tőketartalék osztása a befektetett eszközökkel arányos. A mérleg szerinti eredmény megosztása az eredménykimutatás eredménye, mely az eredménytartalék tavalyi évhez viszonyított változását is meghatározza.

Céltartalékok

Minden esetben eseti vizsgálat történik. 2016. évben a besorolás a jogcím szerint meghatározható.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Két meghatározó tétele van a mérlegsornak. A Zenon szűrőberendezés tartozása az ivóvíz termelést szolgálja, míg a további, Magyar Állam felé fennálló kötelezettség a közmű befektetett eszközök megosztási szempontjait követi.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A fennálló hitelállomány és szállítók esetében alkalmazott vetítési arány az anyagjellegű ráfordításoké. A kapcsolt vállalkozások tételesen minősíthetők, így azok számláncént beazonosíthatóak és szétválaszthatóak. Szintén tételes a minősítés az egyéb kötelezettségek sor tételei vonatkozásában, amennyiben az egyértelműsíthető.

- A tárgyévben a Felügyelő Bizottság részére kifizetett tiszteletdíj összege 7.520 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 2.100 eFt+áfa.
- 2016. évben a Társaság 3 évre kötött szerződése a könyvvizsgálati tevékenységet ellátó Even Balance Kft-vel, megszűnt. A feladatok ellátása érdekében pályázat került kiírásra, melyre három Kft adta be ajánlatát. A legkedvezőbb a Budapesti székhelyű, azonban Miskolci kirendeltséggel bíró Consultatio Gazdasági és Adóügyi Tanácsadó Kft ajánlata lett, aki a három évre szóló megbízást ezzel elnyerte.
- 2016. évben a Társaság Közgyűlése 2016.12.23. 1.sz. határozatával Ritter Géza vezérigazgató munkaviszonyát megszüntette. A vezérigazgatói feladatok ellátásával Bakondi György Patrik urat bízta meg, aki a döntés időpontjától számított negyedik munkanaptól látja el határozatlan ideig a vezérigazgatói feladatokat.
- 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:

Consultatio Gazdasági és Adóügyi Tanácsadó Kft,

1121 Budapest, Zugligeti út 6.
Könyvvizsgáló: Mészárosné Bálint Judit
Kamarai tagsági igazolvány száma: 007259

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy:

Bakondi György Patrik vezérigazgató
1031 Budapest, Nánási út 5-7.

6. ADÓZOTT EREDMÉNY FELOSZTÁSÁRA JAVASLAT

Az ÉRV. Északmagyarországi Regionális Vízművek ZRt. a 2016-os gazdasági évét 22.743 eFt előterjesztett adózott eredménnyel zárta.

A Társaság a 2016. évi éves beszámolójában az alábbi főbb adatokat javasolja elfogadásra a Felügyelő Bizottság, majd az Ó támogatása alapján a Tisztelt Tulajdonos felé.

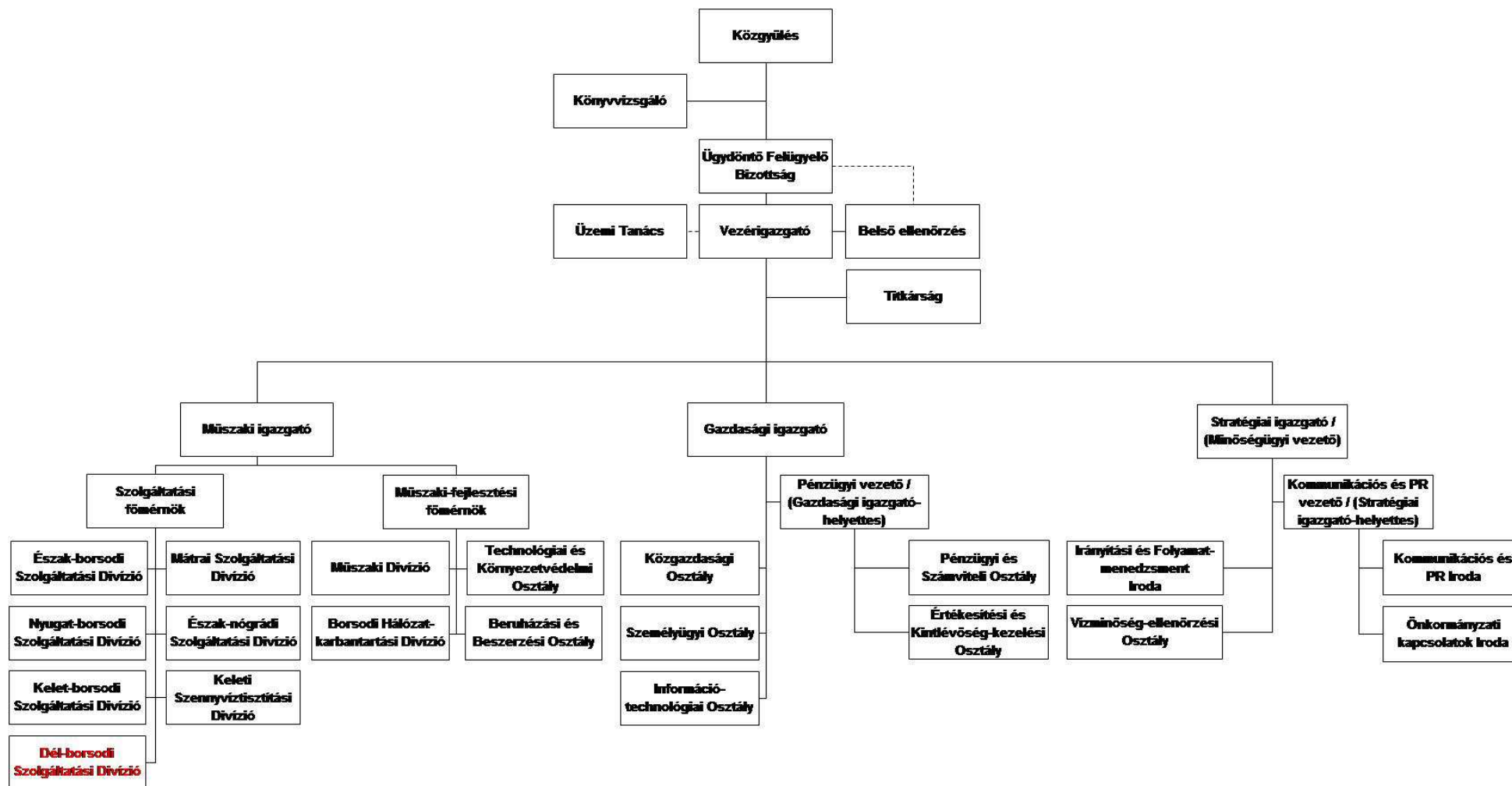
Mérleg főösszeg:	57.901.975 eFt
Saját tőke értéke:	4.268.290 eFt
- ebből: Jegyzett tőke:	2.240.000 eFt
Eredménytartalék	-21.812 eFt
Lekötött tartalék	437 eFt
Adózott eredmény:	22.743 eFt

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 37. §-a szerint a saját tőke között, az eredménytartalék soron kell kimutatni az előző év adózott eredményét.

A jelen javaslat benyújtásával kezdeményezzük, hogy a Társaság legfőbb szerve hozzon döntést a 2016. évi adózott eredményének felhasználásáról oly módon, hogy az az eredménytartalékba kerüljön átvezetésre.

Amennyiben a javaslat elfogadásra kerül, úgy a számviteli törvény előírása alapján a Társaság a 22.743 eFt adózott eredményét átvezeti az eredménytartalékba, így annak összege -21.812 eFt-ról 931 eFt-ra változik.

AZ ÉRV ZRT 2016. DECEMBER 31-ÉN HATÁLYOS SZERVEZETI FELÉPÍTÉSE



IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKADATAI

2016. év

eFt

Megnevezés	Bruttó érték					Halmazott értékcsökkenés					Nettó érték				
	Nyitó	Vagyonkeze lésbe vétel	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Vagyonkeze lésbe vétel	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Vagyonkeze lésbe vétel	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	724 150	0	65 201	58	789 293	665 356	0	53 753	58	719 051	58 794	0	20 187	8 709	70 242
Vagyon értékű jogok	107 646		6 297		113 943	86 528		15 036		101 564	21 118			8 709	12 379
Kutatás, kísérleti fejlesztés															
Szellemi termékek	555 232		58 244	58	613 418	517 556		38 494	58	555 992	37 676		19 750		57 426
Alapítás, átszervezés	61 272		660		61 932	61 272		223		61 495			437		437
Immat. javakra adott előleg															
Tárgyi eszközök	57 626 531	890 547	3 293 248	2 133 090	59 677 236	6 119 719	488 417	2 587 219	137 226	9 058 129	51 506 812	402 130	1 371 619	2 661 454	50 619 107
Ingatlanok	48 418 132	880 515	1 289 748	32 915	50 555 480	2 470 630	478 712	1 282 679	32 915	4 199 106	45 947 502	401 803	7 069		46 356 374
Műsz. berend., gép, jármű	6 545 131	10 032	566 470	58 851	7 062 782	2 712 878	9 705	1 215 387	57 128	3 880 842	3 832 253	327		650 640	3 181 940
Egyéb berend., gép, jármű	957 441		72 456	37 311	992 586	786 795		79 273	37 311	828 757	170 646			6 817	163 829
Egyéb állatok	255		24	16	263	255		24	16	263					
Beruházások	1 093 374		1 330 901	1 933 306	490 969			9 856	9 856		1 093 374		1 330 901	1 933 306	490 969
Beruházásra adott előleg	82 457		33 649	70 691	45 415						82 457		33 649	70 691	45 415
Készlet*	529 741				529 741	149 161				149 161	380 580				380 580

*Használton kívüli átsorolt befektetett eszközök

ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS

2016. 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	Összesen	
Immateriális javak összesen	53 753	134	0	53 619	53 753	0
Vagyoni értékű jogok	15 036	134		14 902	15 036	
Szellemi termékek	38 494			38 494	38 494	
Kutatás, kísérleti fejlesztés						
Alapítás, átszervezés	223			223	223	
Tárgyi eszközök összesen	2 587 219	37 999	0	2 505 209	2 543 208	44 011
Ingtatlanok	1 282 679			1 255 433	1 255 433	27 246
Műsz. ber., gép, járművek	1 215 387	8 737		1 200 361	1 209 098	6 289
Egyéb berend. gép, járművek	79 273	29 238		49 415	78 653	620
Egyéb állatok	24	24			24	
Beruházás	9 856					9 856
Összesen	2 640 972	38 133	0	2 558 828	2 596 961	44 011

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

2016. év

eFt

Megnevezés	Bruttó érték				Halmozott értékcsökkenés				Nettó érték			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Ingtatlanok	2 713 906	506 172		3 220 078	102 907	66 905		169 812	2 610 999	439 267		3 050 266
Műszaki ber., gép, jármű	226 605	234 024	1 269	459 360	166 223	34 427	1 269	199 381	60 382	199 597		259 979
Egyéb ber., gép, jármű	65 913	10 004		75 917	63 220	2 057		65 277	2 693	7 947		10 640
Készlet*	20 941			20 941	5 166			5 166	15 775			15 775
Tárgyi eszközök összesen	3 027 365	750 200	1 269	3 776 296	337 516	103 389	1 269	439 636	2 689 849	646 811	0	3 336 660

*Használaton kívüli átsorolt befektetett eszközök

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

2016. év

eFt

<i>Megnevezés</i>	<i>Tárgyévi értékcsökkenési leírás</i>	<i>Tárgyévi értékcsökkenési leírásból</i>				
		<i>Terv szerinti</i>				<i>Terven felüli</i>
		<i>100 eFt alatti</i>	<i>100-200 eFt közötti</i>	<i>Leírási kulcs alapján</i>	<i>Összesen</i>	
Ingatlanok	66 905			66 905	66 905	
Műszaki berendezés, gép, jármű	34 427			34 347	34 347	80
Egyéb berendezés, gép, jármű	2 057			2 057	2 057	
Tárgyi eszközök összesen:	103 389	0	0	103 309	103 309	80

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

2016. év

eFt

Megnevezés	Bruttó érték										Záró
	Nyitó	NÖVEKEDÉS					CSÖKKENÉS				
		Beszerezés	Felújítás	Egyéb	Vagyonkezelésbe vétel	Összesen	Egyéb	Átsorolás	Selejt, káresemény	Összesen	
Szellemi termék	100 840	1 521				1 521					102 361
Vagyoni értékű jogok	26 780	1 066				1 066					27 846
Immat. javakra adott előleg											
Közmű immat. javak összesen	127 620	2 587	0	0	0	2 587	0	0	0	0	130 207
Ingatlanok	45 049 725	939 658	92 018	5 046	880 515	1 917 237			22 133	22 133	46 944 829
Műszaki ber., gép, jármű	5 194 170	286 270	110 026	168	10 032	406 496	7 935		7 841	15 776	5 584 890
Egyéb gép, berend. felsz.	44 371	10 004				10 004			1 579	1 579	52 796
Beruházás, felújítás	1 006 278	571 091	226 840			797 931	1 437 976		8 893	1 446 869	357 340
Beruházásra adott előleg	3 895			3 286		3 286	6 537			6 537	644
Készlet*	529 741										529 741
Közmű tárgyi eszköz összesen	51 828 180	1 807 023	428 884	8 500	890 547	3 134 954	1 452 448	0	40 446	1 492 894	53 470 240
Közmű befektetett eszközök összesen	51 955 800	1 809 610	428 884	8 500	890 547	3 137 541	1 452 448	0	40 446	1 492 894	53 600 447

*Használton kívüli átsorolt befektetett eszközök

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

2016. év

eFt

MEGNEVEZÉS	HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS									ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK	
	NYITÓ	NÖVEKEDÉS					CSÖKKENÉS				ZÁRÓ
		Terv szerinti	Terven felüli, selejt	Egyéb	Vagyonnk ezelésbe vétel	Összesen	Egyéb	Átsorolás	Összesen		
Szellemi termékek	92 142	8 147				8 147				100 289	2 072
Vagyoni értékű jogok	23 098	3 622				3 622				26 720	1 126
Immat. jav. adott elől.											
Közmű immat. jav.össz.	115 240	11 769	0	0	0	11 769	0	0	0	127 009	3 198
Ingtatlanok	1 404 807	1 136 034	20 825		478 712	1 635 571	22 133		22 133	3 018 245	43 926 584
Műszaki ber., gép, jármű	1 637 571	1 124 085	4 926		9 705	1 138 716	14 755		14 755	2 761 532	2 823 358
Egyéb ber., felsz., gép, jármű	17 243	13 162	520			13 682	1 579		1 579	29 346	23 450
Beruházás, felújítás			8 893			8 893	8 893		8 893		357 340
Beruházásra adott előleg											644
Készlet*	149 161									149 161	380 580
Közmű tárgyi eszköz össz.	3 208 782	2 273 281	35 164	0	488 417	2 796 862	47 360	0	47 360	5 958 284	47 511 956
Közmű befektetett eszköz össz.	3 324 022	2 285 050	35 164	0	488 417	2 808 631	47 360	0	47 360	6 085 293	47 515 154

*Használaton kívüli átsorolt befektetett eszközök

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

2016. év

eFt

<i>Megnevezés</i>	<i>Terv szerinti</i>				<i>Terven felüli écs, selejt</i>	<i>Elszámolt értékcsökkenés összesen</i>
	<i>100 eFt alatti</i>	<i>100-200 eFt közötti</i>	<i>Leírási kulcs alapján</i>	<i>Összesen</i>		
Szellemi termék			8 147			8 147
Vagyoni értékű jogok			3 622			3 622
<i>Immateriális javak összesen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>11 769</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>11 769</i>
Ingtatlanok			1 136 034		20 825	1 156 859
Műszaki berendezés, gép, jármű			1 124 085		4 926	1 129 011
Egyéb gép, berendezés, felszerelés			13 162		520	13 682
Beruházás, felújítás					8 893	8 893
<i>Tárgyi eszközök összesen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>2 273 281</i>	<i>0</i>	<i>35 164</i>	<i>2 308 445</i>
<i>Összesen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>2 285 050</i>	<i>0</i>	<i>35 164</i>	<i>2 320 214</i>

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

2016. év

eFt

Megnevezés	Bruttó érték				Halmozott értékcsökkenés				Nettó érték			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Ingtatlanok	2 681 922	506 172		3 188 094	92 175	65 769		157 944	2 589 747	440 403		3 030 150
Műsz. ber., gép, jármű	77 547	228 376	112	305 811	21 849	30 510	112	52 247	55 698	197 866		253 564
Egyéb ber., gép, jármű	473	10 004		10 477	69	930		999	404	9 074		9 478
Készlet*	20 941			20 941	5 166			5 166	15 775			15 775
Tárgyi eszk. össz.	2 780 883	744 552	112	3 525 323	119 259	97 209	112	216 356	2 661 624	647 343	0	3 308 967

*Használton kívüli átsorolt befektetett eszközök

**AZ ÁLLAMI TULAJDONÚ VÍZIKÖZMŰ VAGYONBÓL A KÖRNYEZET VÉDELMÉT KÖZVETLENÜL
SZOLGÁLÓ TÁRGYI ESZKÖZÖK TÁRGYÉVI ÉRTÉKCSÖKKENÉSE
MÉRLEGTÉTELEK SZERINTI BONTÁSBAN**

2016. év

eFt

Megnevezés	Tárgyévi értékcsökkenési leírás	Tárgyévi értékcsökkenési leírásból				
		Terv szerinti				Terven felüli
		100 eFt alatti	100-200 eFt között	Leírási kulcs alapján	Összesen	
Ingatlanok	65 769			65 769	65 769	
Műszaki ber., gép, jármű	30 510			30 430	30 430	80
Egyéb ber., gép, jármű	930			930	930	
Tárgyi eszközök összesen	97 209	0	0	97 129	97 129	80

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

2016. 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)	8 055 493	8 247 586	463 310	750 979	7 592 183	7 496 607
Dél-Borsod RVR	965 346	979 457	100 101	153 654	865 245	825 803
Észak-Nógrádi RVR (Komravölgyi ivóvíztározó)	7 176 599	7 393 383	514 151	907 039	6 662 448	6 486 344
Hevesi RVR	2 760 545	2 810 651	163 772	286 110	2 596 773	2 524 541
Kelet-Borsodi RVR	7 466 261	7 539 853	608 169	1 065 568	6 858 092	6 474 285
Közép-Nógrád-Mátravidéki RVR (Hasznosi ivóvíztározó)	5 073 874	5 829 671	220 300	779 693	4 853 574	5 049 978
Mátra RVR (Köszörűvölgyi és Csórréti ivóvíztározó)	6 978 348	7 110 548	481 985	725 133	6 496 363	6 385 415
Ózdi RVR (Lázbérci ivóvíztározó)	11 574 906	11 715 276	627 703	1 192 852	10 947 203	10 522 424
Sajóecsegi RVR (Bódva folyó)	1 904 428	1 974 022	144 531	224 265	1 759 897	1 749 757
Összesen:	51 955 800	53 600 447	3 324 022	6 085 293	48 631 778	47 515 154

RÉSZESEDÉSEK ALAKULÁSA
2016. év

eFt

Befektetések megnevezése	2015.12.31-én						2016.12.31-én		Kapott osztalék
	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Mérleg sz. eredmény	Nyilv. érték	Tulajdoni hányad (%)	
A Társaság leányvállalata									
Clair Tech Kft	59 721	10 000		45 443		4 278	76 000	100,00	
Szikszo Víz Kft	635 024	600 000	61 931	-71 266		44 359	765 000	100,00	
Hernád Közmű Kft	16 420	8 000	2 631	4 233		1 556	6 620	100,00	
Bódva Közmű Kft	114 481	9 600		100 335	1 600	2 946	43 000	100,00	
Parasznya és Térsége Kft.	10 391	3 000		8 295		-904	2 494	100,00	
Társult vállalkozásban lévő									
Észak-Nógrád Vízmű Kft.	65 900	30 450	27 988	7 148		314	7 650	25,12	
Dél-Nógrádi Vízmű Kft.	221 338	17 740	268 263	3 682		-67 347	5 330	30,05	
Egyéb részesedési viszonyban álló									
Universal Beszerző Kft	Tárgyévét megelőző évben még nem tartozott a részesedésé						1 000	7,70	
Keviterv Plussz Kft	88 240	80 540		4 418		3 282	750	7,10	

További adatok a Társaság leányvállalatairól, 2016. évi előzetes mérlegéből:

Leányvállalat megnevezése	Székhely	Könyvvizsgálat	Korlátozó záradék	befektetett eszközök	árbevétel	adózott eredmény	saját tőke	átlagos stat. létszám
Clair Tech Kft	3533 Miskolc, Mester u. 31.	nincs	nem	6 635	71 730	6509	82 829	10
Parasznya és Térsége Kft.	3700 Kazincb., Tardonai u 1.	Leskó Andrásné	nem	6 042	98 170	12 180	21 432	1
Hernád Közmű Kft	3562 Onga, Rózsa u. 18.	nincs	nem	9 147	40 952	1 049	17 469	7
Bódva Közmű Kft	3794 Bódva, Mátyás kir 59.	nincs	nem	66 602	85 500	3127	117 608	9
Szikszo Víz Kft	3700 Kazincb., Tardonai u 1.	"Szcenzi" Divizor Kft	nem	580 653	889 752	460 771	1 095 795	24

SAJÁT ELŐÁLLÍTÁSÚ ESZKÖZÖK AKTIVÁLT ÉRTÉKÉNEK RÉSZLETEZÉSE
SAJÁT TERMELÉSŰ KÉSZLETEK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

2016.év.

eFt

Megnevezés	2015.év.	2016.év
Saját termelésű készletek állományváltozásának részletezése:		
Ipari tevékenység	-5 465	-1 312
Építőipari tevékenység	-17 394	6 474
Műszaki fejlesztés	0	0
Saját felújított vízmérő	0	0
Alaptevékenység	-15	0
Saját termelésű készletek állományváltozása:	-22 874	5 162
Saját előállítású eszközök aktivált értékének részletezése:		
Saját üdültetési szolgáltatás	0	0
Ipari saját termék előállítás költségei	0	0
Ipari tevékenység költségei	10 741	22 759
Tárgyi eszközök felújításának költségei (ipari tev.)	28 420	182
Ipari tervezés költségei	9 272	12 667
Cikkcsoportos tárgyi eszköz készítése	0	0
Felújítással kapcsolatos tervezés	0	0
Építési szerelési beruházások költségei	9 307	21 716
Építőipari műszakitervezés költségei	25 513	30 280
Építőipari beruházás, felújítás lebonyolítási díja	979	4 114
Tárgyi eszközök felújításának költségei (építőipari tev.)	50 214	27 647
Építőipari felújítással kapcsolatos tervezés	0	0
Vízóra felújítás	58 988	97 404
Egyéb tevékenység (program készítés) költségei	269	671
Saját előállítású eszközök aktivált értéke összesen:	193 703	217 440
Aktivált saját teljesítmények összesen:	170 829	222 602

2016. év

EGYÉB KÖVETELÉSEK

Munkavállalókkal szembeni követelések	1 014 eFt
Lakásépítési kölcsönök (éven belül esedékes)	5 279 eFt
Végrehajtóknak adott előleg	3 722 eFt
TB követelés (a Társaság TB kifizetőhely)	5 924 eFt
Vásárolt követelés (Sáta)	2 652 eFt
Rövidlejáratú kölcsön (Bánhorváti)	8 500 eFt
Rövidlejáratú kölcsön (Szögliget)	3 847 eFt
Rövidlejáratú kölcsön (Gesztely- Újharangod)	5 340 eFt
Szikszo-jegy	15 360 eFt
Egyéb követelések (iparüzési, idegenforgalmi, társasági adó)	21 545 eFt
Szállítónak adott előleg	59 305 eFt
Lakossági vízdíj támogatás	17 eFt
Halasztott áfa	103 081 eFt
Egyéb követelések	2 796 eFt
Közszolgáltatási szerződésen alapuló támogatás	1 089 795 eFt
Összesen:	1 328 177 eFt

FELSZÁMOLÁSRA BEJELENTETT KÖVETELÉSEK

AES Borsod Energetikai Kft. „FA”	985 eFt
ÉRB Bank Zrt. „FA”	50 eFt
Perka Coop Kft. „FA”	5 eFt
Weinmayr CEC Kft. „FA”	72 eFt
Maruzs Bt. „FA”	2 eFt
Fish & Food Kft. „FA”	62 eFt
RINO-TOOLS Kft.	61 eFt
Magyar Vakolat Alapanyaggyártó Kft.	391 eFt
Mouve2 Hungary Kft. „FA”	838 eFt
Drinkwater-Trade Kft.	25 eFt
Metal-Projekt Kft. „FA”	686 eFt
Ristretto Kft. „FA”	19 eFt
Barna Cipó Kft.	314 eFt
Salgótarjáni Acélárugyár Zrt. „FA”	142 eFt
Ritigo Kft. „FA”	73 eFt

Gremiton Kft.	1 eFt
Csavar és Húzottáru Zrt.	5 eFt
Szilágyi és Rubint Kft. „FA”	31 eFt
Összesen:	3 762 eFt

EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

Költségvetéssel szembeni befiz. kötelezettségek (adók)	413 340 eFt
Vízkészlet használati járulék	25 875 eFt
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	354 eFt
ZENON Kft felé fennálló tartozás	68 821 eFt
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	304 238 eFt
Összesen:	812 628 eFt

HITELEZÉSI VESZTESÉG JELENTŐSEBB TÉTELEI**2016. év****Felszámolás alatt álló vállalkozások tartozásainak törlése**

A-DOROTIXABI Kft.	312 eFt
Mouve2 Hungary Kft."FA"	182 eFt
ÓNODI DIÉTA Bt.	17 eFt
HoH Candles Kft."FA"	4 186 eFt
Power Ipari Szolg. Kft. „FA"	94 eFt
GREMITON Ipari és Ker. Kft.	19 eFt
Zsóry Kópé Kft.	144 eFt

Felszámolás alatt álló vállalkozások tartozásainak törlése összesen: 4 954 eFt

Egyéb hitelezési veszteség:

Behajthatatlan követelés leírása	lakossági víz	25 029 eFt
	közületi víz	748 eFt
	egyéb	13 713 eFt

Hitelezési veszteség összesen: 44 444 eFt

KÖVETELÉS ÉRTÉKVESZTÉS ELSZÁMOLÁSA

2016. év

Ft

<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	513 434 540	140 426 691	0	0	0	653 861 231
Közületi vevő	57 180 576	54 971 021	0	2 776 401	0	109 375 196
Egyéb vevő	90 178 984	3 951 885	0	4 105 615	0	90 025 254
Felsz. alatti vevő	5 229 412	0	0	1 466 941	0	3 762 471
Egyéb követelés	3 490 972	0	0	0	0	3 490 972
<i>Követelés összesen</i>	<i>669 514 484</i>	<i>199 349 597</i>	<i>0</i>	<i>8 348 957</i>	<i>0</i>	<i>860 515 124</i>

* Értékvesztés elszámolása a 2017. január 31-én fennálló, 2016. évi követelésekre.

IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK TÉTELEI**2016. év****AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**

<u>Költségek, ráfordítások</u>	39.642 eFt
Lapelőfizetések	276 eFt
Térkép használati díj	28.317 eFt
Licence	1.505 eFt
Tanúsítási díj	4.093 eFt
Oracle, Xflower követés	1.284 eFt
Autópálya matrica, útdíj	58 eFt
Bérleti díjak (palack, bérmentesítő gép, életmentő kész.)	1.563 eFt
Egyéb (biztosítás, tagdíjak, telefon, áramdíj, vizsgadíj)	2.546 eFt
<u>Bevételek elhatárolása</u>	0 eFt

Aktív időbeli elhatárolások összesen: 39.642 eFt

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

<u>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</u>	1.429.328 eFt
MNV Zrt. 2017 évi közszolg. ellentételezés	1 424 660 eFt
Szilvásvárad bérleti díj bevétele	4.668 eFt
<u>Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása</u>	1.254.793 eFt
Vezetői prémium és dolgozói juttatások, azok járulékai	675.966 eFt
Önkormányzatok bérüzem használati, bérleti, üzemeltetési díj	575.536 eFt
Fordulónap után kifiz.tárgyid.terhelő költségek (magán gk.haszn., oktatás, anyagköltség, stb.)	653 eFt
Távhő díj	1.168 eFt
Könyvvizsgálati díj	1.470 eFt
<u>Halasztott bevételek</u>	21.846 eFt
Térítés nélkül átvett, fellelt eszközök	18.795 eFt
Fejlesztési célra kapott támogatás (bér)	3.051 eFt

Passzív időbeli elhatárolás összesen: 2.705.967 eFt

CÉLTARTALÉK**2016. év****Céltartalék képzés várható kötelezettségekre: 19.680 eFt**Szennyvízbírság: 19.680 eFt

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: 239.320 eFtIszap elszállítás: 35.320 eFt.

Mezőkövesdi szennyvíztelep 400m³-es tároló medencéjében elhelyezett rácsszemét és szennyvíziszap elszállítására, ártalmatlanítására, valamint az Ozdi telepen felhalmozódott 3.100m³ szennyvíziszap elszállítására képzünk céltartalékot.

Védőterület lehatárolás: 20.000 eFt.

A Katasztrófavédelmi Igazgatóságok megjelölték 21 ivóvíztermelő telepre a hidrogeológiai védterület kijelölésének szükségességét. Amennyiben ez nem történik meg, a telep vízjogi üzemeltetési engedélye érvényét veszti. A lehatárolás költségeit 20 MFt összegben tervezzük.

Bontási költségek: 20.000 eFt.

Sirok településen található régi, üzemem kívül található ivóvíz tisztító telephely az állagánál, koránál fogva jelentős balesetveszélyeket hordoz magában. A műtárgyak elbontása tervdokumentáció alapján, engedélyköteles tevékenység, amely tervezésének, engedélyeztetésének és kivitelezésének becsült értékére céltartalékot képeztünk.

Tározó kotrési költségek: 164.000 eFt.

Az ÉRV ZRt. üzemeltetésében lévő Lázberci és Hasznosi víztározó biológiai tehermentesítési feladatainak ellátására képzünk fedezetet.

Céltartalék képzés mindösszesen: 259.000 eFt

**AZ ÁRBEVÉTEL MEGOSZTÁSA
A FŐBB TEVÉKENYSÉGEK KÖZÖTT
2016. év**

	Árbevétel	Megoszlás
Ivóvíztermelés és szolgáltatás árbevétele	5 337 149 eFt	58,10 %
- <i>Ebből társvízmű felé értékesített</i>	<i>445 735 eFt</i>	<i>8,35 %*</i>
Ipari víz termelés és szolgáltatás árbevétele	67 431 eFt	0,73 %
Szennyvízelvezetés és tisztítás árbevétele	3 183 200 eFt	34,65 %
Egyéb vízgazdálkodási tevékenység árbevétele	3 551 eFt	0,04 %
Egyéb szennyvíz szolgáltatás árbevétele	3 596 eFt	0,04 %
Ipari tevékenység árbevétele	23 449 eFt	0,26 %
Építőipari tevékenység árbevétele	170 233 eFt	1,85 %
Egyéb tevékenység árbevétele	397 638 eFt	4,33 %
Összes árbevétel	9 186 247 eFt	100%

*Az ivóvíztermelés és szolgáltatás árbevételének arányában

EGYÉB BEVÉTELEK RÉSZLETEZÉSE

Behajthatatlan követelésekre történő befizetés	1 119 eFt
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszköz bevétel	1 692 eFt
Kapott kártérítés	657 eFt
Behajtási költségátalány	142 321 eFt
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	5 259 eFt
Késedelmi kamat, kötbér bevétel	8 965 eFt
Állami költségvetéssel elszámolt támogatás bevétele	1 101 336 eFt
Követelések értékvesztésének visszavezetése, visszaírása	8 349 eFt
Selejtezett anyag, tárgyi eszköz bevétele	373 eFt
Külön eljárási díj bevétele	5 540 eFt
Önkormányzattól kapott támogatás	914 eFt
Közszolgáltatás fedezetére kapott támogatás	4 015 796 eFt
Egyéb fejlesztési célú pénzeszköz	2 103 eFt
Ajándékként kapott eszköz piaci értéke	558 eFt
Vagyonelszámolás (közmű amortizáció)	2 285 050 eFt
Várható kötelezettség, céltartalék felhasználás	54 350 eFt
Egyéb bevétel	9 577 eFt
Összesen:	7 643 959 eFt

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK RÉSZLETEZÉSE

Értékesített immateriális javak, tárgyi eszköz ráfordításai	701 eFt
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	3 152 eFt
Késedelmi kamat, kötbér ráfordítás	2 091 eFt
Kártérítés	1 787 eFt
Adó-, mulasztási-, és egyéb bírság, késedelmi pótlék	16 389 eFt
Behajtási költségátalány	12 eFt
Selejtezett anyag nyilvántartás szerinti értéke	17 779 eFt
Céltartalék képzés várható kötelezettségre	259 000 eFt
Adóhatósággal elszámolt adók, illetékek	903 328 eFt
Önkormányzatokkal elszámolt adók	197 994 eFt
Követelések elszámolt értékvesztése	199 350 eFt
Pénzeszköz átadás	1 093 400 eFt
Elengedett követelés	4.748 eFt
Egyéb ráfordítás	60 444 eFt
Összesen:	2 760 175 eFt

RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK, RÁFORDÍTÁSOK

A Számviteli törvény 2016. évtől megszüntette az eredménykimutatás rendkívüli eredmény kategóriáját, így az itt kimutatott tételek az egyéb bevételek, ráfordítások sorra kerültek átvezetésre 2016. évtől. A 2016. évi beszámoló összeállításánál, a 2015. év és a 2016. év összehasonlíthatósága érdekében a Társaság az alábbi módosítást hajtotta végre.

A 2015. évben még rendkívüli bevételként könyvelt tételek a 2016. évi beszámoló során átvezetésre kerültek az egyéb bevételek sorra, a 2016. évi szabályokkal történő megfeleltetés érdekében, az alábbiak szerint:

Ajándékként kapott, fellelt eszközök piaci ért.	146 eFt
Térítés nélkül átvett eszk.piaci értéke	2 eFt
Véglegesen nem fejlesztésre kapott támogatás	32 235 eFt
Egyéb rendkívüli bevétel	2 226 897 eFt
2015. évi rendkívüli bevételek összesen:	2 259 280 eFt

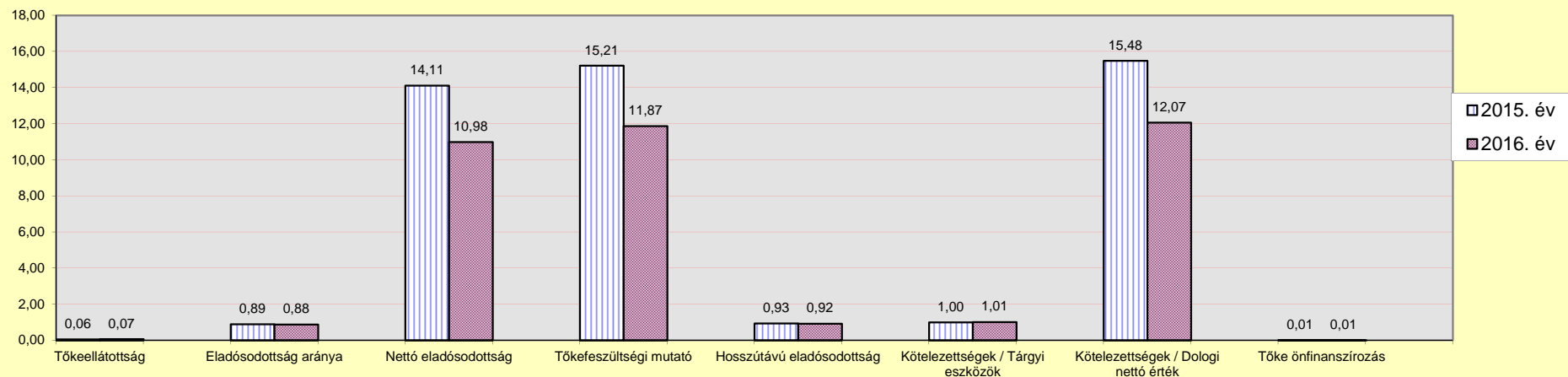
A 2015. évben még rendkívüli ráfordításként könyvelt tételek a 2016. évi beszámoló során átvezetésre kerültek az egyéb ráfordítások sorra, a 2016. évi szabályokkal történő megfeleltetés érdekében, az alábbiak szerint:

Térítés nélküli eszköz átadás:	851 eFt
Elengedett követelések:	8 647 eFt
Intézmény, rendezvény támogatás	4 430 eFt
Alapítvány, közhasznú szervezet, egyház támogatása	750 eFt
Egyéb nem fejlesztési célra adott támogatás	25 600 eFt
2015. évi rendkívüli ráfordítások összesen:	40 278 eFt

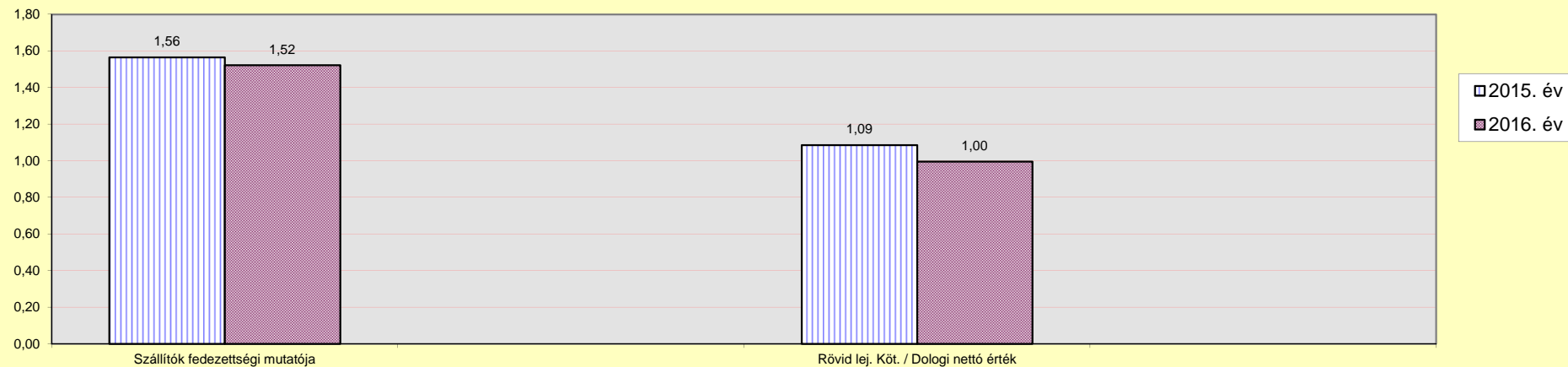
TŐKESZERKEZET		2015. év	2016. év	VÁLTOZÁS
Tőkeellátottság	= $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Eszközök összesen}}$	0,06	0,07	0,02
Eladósodottság aránya	= $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Eszközök összesen}}$	0,89	0,88	-0,01
Nettó eladósodottság	= $\frac{\text{Kötelezettségek} - \text{Követelések}}{\text{Saját tőke}}$	14,11	10,98	-3,12
Tőkefeszültségi mutató	= $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	15,21	11,87	-3,34
Hosszútávú eladósodottság	= $\frac{\text{Hátrasorolt kötelezettségek} + \text{Hosszú lejáratú kötelezettségek}}{\text{Hátrasorolt kötelezettségek} + \text{Hosszú lejáratú kötelezettségek} + \text{Saját tőke}}$	0,93	0,92	-0,02
Kötelezettségek / Tárgyi eszközök	= $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	1,00	1,01	0,01
Kötelezettségek / Dologi nettó érték	= $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke} - \text{Immateriális javak}}$	15,48	12,07	-3,41
Tőke önfinanszírozás	= $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	0,01	0,01	0,00

MŰKÖDŐTŐKE		2015. év	2016. év	VÁLTOZÁS
Szállítók fedezettségi mutatója	= $\frac{\text{Vevőállomány}}{\text{Szállítóállomány}}$	1,56	1,52	-0,04
Rövid lej. Köt. / Dologi nettó érték	= $\frac{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}{\text{Saját tőke} - \text{Immateriális javak}}$	1,09	1,00	-0,09

TŐKESZERKEZET



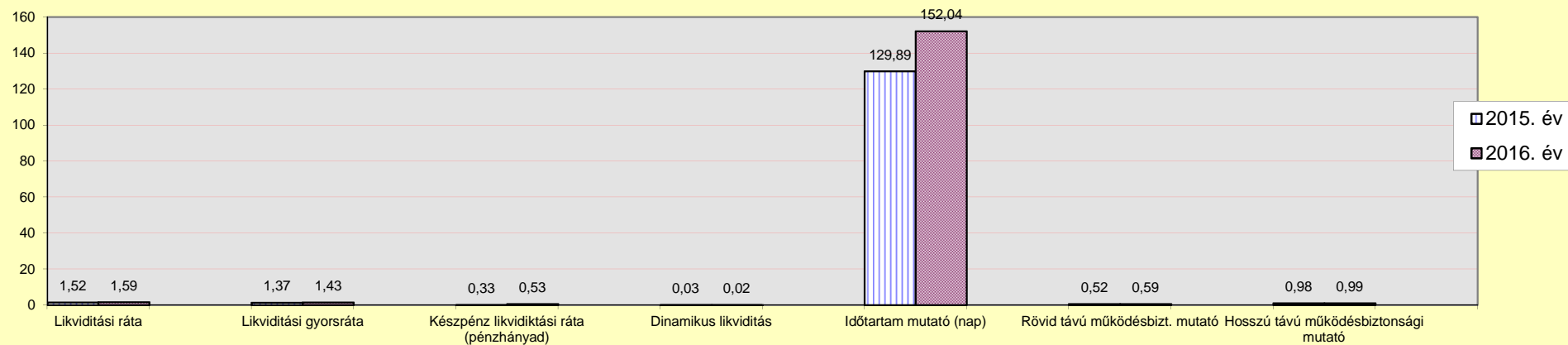
MŰKÖDŐTŐKE



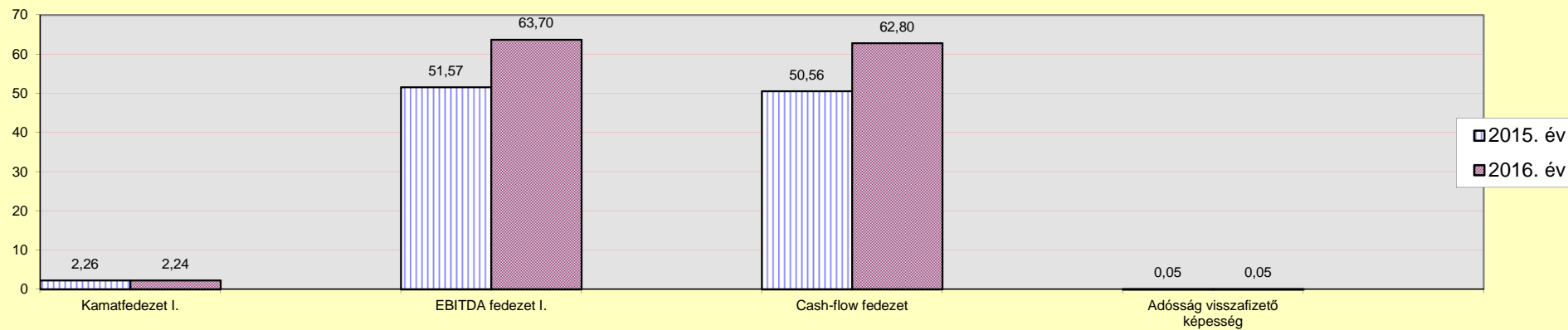
LIKVIDITÁS		2015. év	2016. év	VÁLTOZÁS
Likviditási ráta	= $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1,52	1,59	0,06
Likviditási gyorsráta	= $\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1,37	1,43	0,06
Készpénz likviditási ráta (pénzhányad)	= $\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,33	0,53	0,19
Dinamikus likviditás	= $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,03	0,02	-0,01
Időtartam mutató (nap)	= $\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{(\text{Anyagj. ráf.} + \text{Szem. j. ráf.} + \text{Egyéb ráf.} + \text{Fiz. kamatok és kjk.} + \text{Adófiz. köt.}) / 365}$	129,89	152,04	22,15
Rövid távú működésbizt. mutató	= $\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,52	0,59	0,06
Hosszú távú működésbiztonsági mutató	= $\frac{\text{Saját tőke} + \text{Hátrasorolt kötelezettségek} + \text{Hosszú lejáratú kötelezettségek}}{\text{Befektetett eszközök}}$	0,98	0,99	0,01

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT		2015. év	2016. év	VÁLTOZÁS
Kamatfedezet I.	= $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Fiz. kamatok és kjk.}}$	2,26	2,24	-0,02
EBITDA fedezet I.	= $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye} + \text{Amortizáció}}{\text{Fiz. kamatok és kjk.}}$	51,57	63,70	12,13
Cash-flow fedezet	= $\frac{\text{Adózott eredmény} + \text{Amortizáció}}{\text{Fiz. kamatok és kjk.}}$	50,56	62,80	12,24
Adósság visszafizető képesség	= $\frac{\text{Adózott eredmény} + \text{Amortizáció}}{\text{Kötelezettségek}}$	0,05	0,05	0,00

LIKVIDITÁS



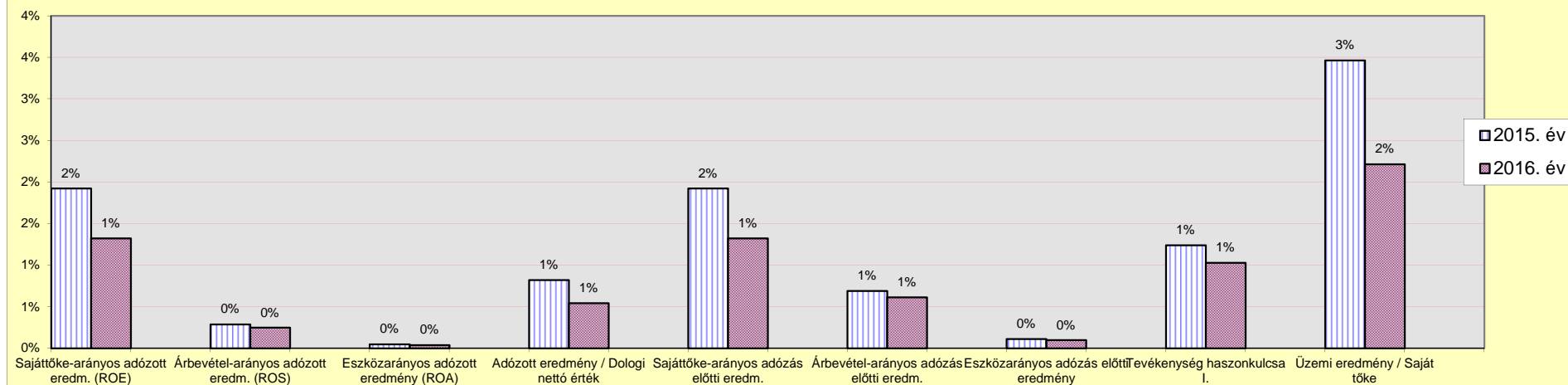
ADÓSSÁGSZOLGÁLAT



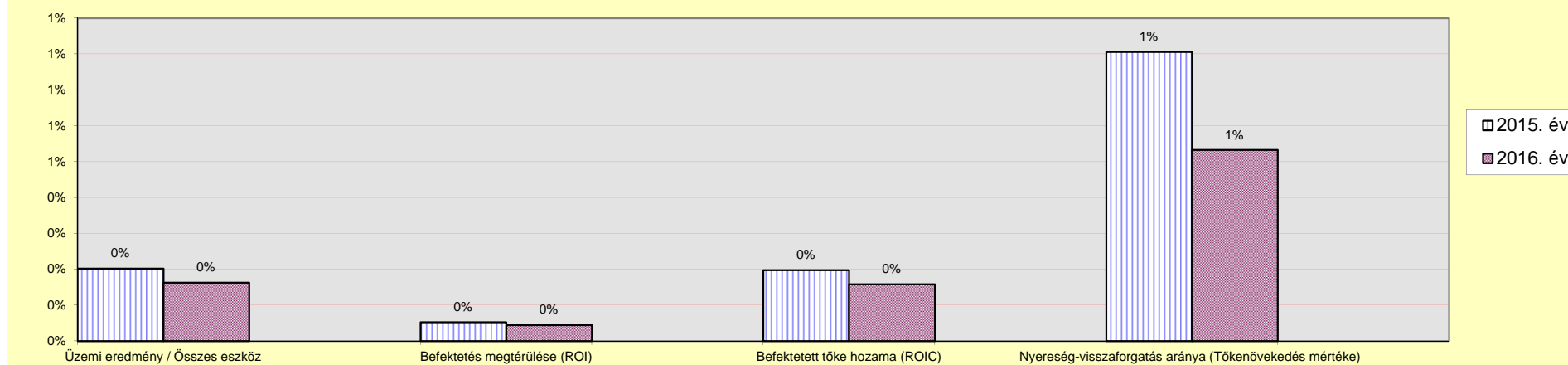
JÖVEDELMEZŐSÉG I.		2015. év	2016. év	VÁLTOZÁS
Sajátőke-arányos adózott eredm. (ROE) =	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	1,92%	1,32%	-0,60%
Árbevétel-arányos adózott eredm. (ROS) =	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	0,29%	0,25%	-0,04%
Eszközarányos adózott eredmény (ROA) =	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	0,05%	0,04%	-0,01%
Adózott eredmény / Dologi nettó érték =	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke - Immateriális javak}}$	0,82%	0,54%	-0,28%
Sajátőke-arányos adózás előtti eredm. =	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	1,92%	1,32%	-0,60%
Árbevétel-arányos adózás előtti eredm. =	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	0,69%	0,61%	-0,07%
Eszközarányos adózás előtti eredmény =	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	0,11%	0,10%	-0,01%
Tevékenység haszonkulcsa I. =	$\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	1,24%	1,03%	-0,21%
Üzemi eredmény / Saját tőke =	$\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Saját tőke}}$	3,46%	2,21%	-1,25%

JÖVEDELMEZŐSÉG II.		2015. év	2016. év	VÁLTOZÁS
Üzemi eredmény / Összes eszköz =	$\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Összes eszköz}}$	0,20%	0,16%	-0,04%
Befektetés megtérülése (ROI) =	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek}}$	0,05%	0,04%	-0,01%
Befektetett tőke hozama (ROIC) =	$\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye} * (1 - \text{Társasági adókulcs})}{\text{Összes forrás} - \text{Szállítók} - \text{Passzív időbeli elhatárolások}}$	0,20%	0,16%	-0,04%
Nyereség-visszaforgatás aránya (Tőkenövekedés mértéke) =	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	0,81%	0,53%	-0,27%

JÖVEDELMEZŐSÉG I.



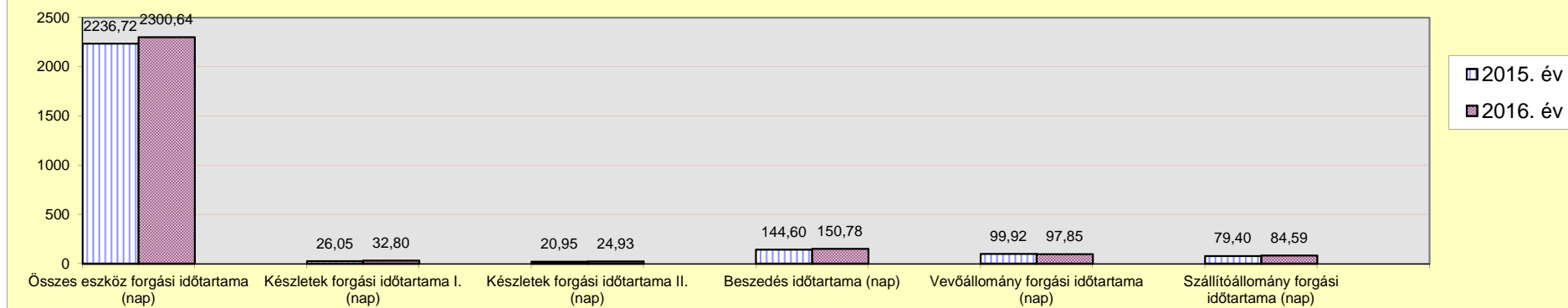
JÖVEDELMEZŐSÉG II.



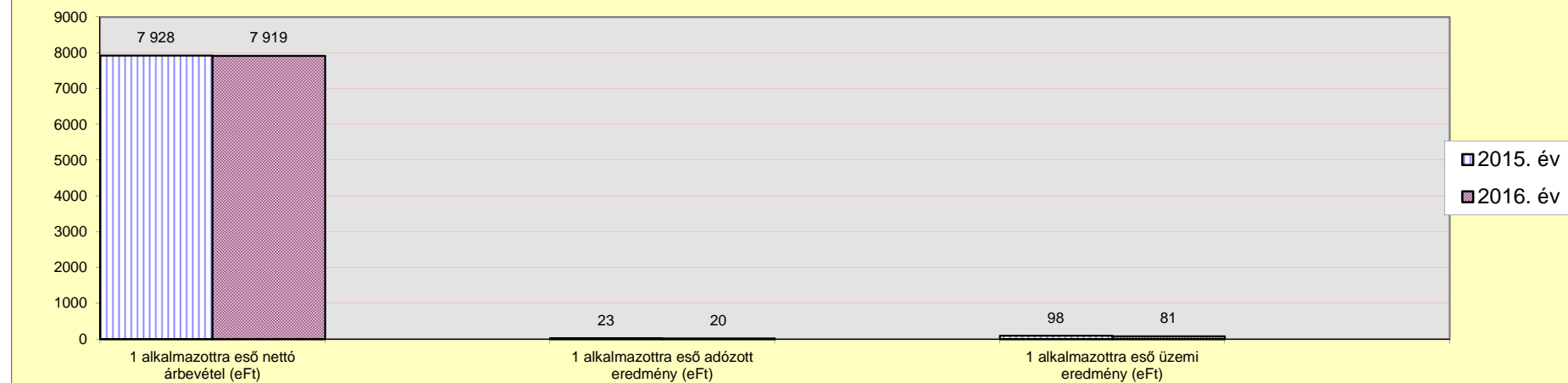
ESZKÖZÖK FORGÁSA		2015. év	2016. év	VÁLTOZÁS
Összes eszköz forgási időtartama (nap) =	$\frac{\text{Összes eszköz}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele} / 365}$	2236,72	2300,64	63,92
Készletek forgási időtartama I. (nap) =	$\frac{\text{Készletek}}{\text{Anyagjellegű ráfordítások} / 365}$	26,05	32,80	6,75
Készletek forgási időtartama II. (nap) =	$\frac{\text{Készletek}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele} / 365}$	20,95	24,93	3,98
Beszedés időtartama (nap) =	$\frac{\text{Követelések}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele} / 365}$	144,60	150,78	6,17
Vevőállomány forgási időtartama (nap) =	$\frac{\text{Vevőállomány}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele} / 365}$	99,92	97,85	-2,07
Szállítóállomány forgási időtartama (nap) =	$\frac{\text{Szállítóállomány}}{\text{Anyagjellegű ráfordítások} / 365}$	79,40	84,59	5,20

TERMELÉKENYSÉG		2015. év	2016. év	VÁLTOZÁS
1 alkalmazottra eső nettó árbevétel (eFt) =	$\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Alkalmazottak átlagos létszáma}}$	7 928	7 919	-8
1 alkalmazottra eső adózott eredmény (eFt) =	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Alkalmazottak átlagos létszáma}}$	23	20	-3
1 alkalmazottra eső üzemi eredmény (eFt) =	$\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Alkalmazottak átlagos létszáma}}$	98	81	-17

ESZKÖZÖK FORGÁSA



TERMELÉKENYSÉG



2016. év

**TÁRGYÉVBEN FOGLALKOZTATOTT MUNKAVÁLLALÓK
ÁTLAGOS STATISZTIKAI LÉTSZÁMA**

(fő)

<i>Megnevezés</i>	<i>Teljes munkaidős</i>	<i>Részmunkaidős</i>	<i>Összesen</i>
Fizikai	741,4	12,7	754,1
Szellemi	399,5	6,7	406,2
Összesen	1140,9	19,4	1160,3

BÉRKÖLTSÉG ALAKULÁSA ÁLLOMÁNYCSOPORTONKÉNT

(eFt)

<i>Megnevezés</i>	<i>Teljes munkaidős</i>	<i>Részmunkaidős</i>	<i>Egyéb bér</i>	<i>Összesen</i>
Fizikai	1 617 986	14 153	78 012	1 710 151
Szellemi	1 168 314	13 454	189 944	1 371 712
Áll.-ba nem tartozó	–	–	28 749	28 749
Összesen	2 786 300	27 607	296 705	3 110 612

**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	336 607	6 572	–	343 179
Szellemi	256 951	4 904	–	261 855
Áll.-ba nem tartozó	–	–	3 915	3 915
Összesen	593 558	11 476	3 915	608 949

BÉRJÁRULÉK JOGCÍMENKÉNT

(eFt)

<i>Jogcím</i>	<i>Összeg</i>
Szociális hozzájárulási adó	758 851
Egészségügyi hozzájárulás	73 734
Szakképzési hozzájárulás	47 444
Rehabilitációs hozzájárulás	19 483
Összesen:	899 512

**"0" SZÁMLAOSZTÁLYBAN NYILVÁNTARTOTT
ESZKÖZÖK ADATAI
2016. év**

MEGNEVEZÉS	NYILVÁNTARTÁSI ÉRTÉK
Bejegyzett végrehajtási jog értéke	24 454 eFt
Konszignációs raktár készletérték	44 662 eFt
Vásárolt követelés	39 263 eFt
Üzemeltetésre átvett eszközök (bérüzem)	29 721 036 eFt
„0” számlaosztály összesen:	29 829 415 eFt

A bérüzemelésre (önkormányzatoktól) átvett eszközök között 140 település ivó és 128 település szennyvíz bérüzemelés eszközeit tartjuk nyilván. A nyilvántartásban nem szereplő eszközök felmérése és egyeztetése az Önkormányzatokkal folyamatban van.

IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK RÉSZLETEZÉSE

Számla előállítási díj	37.147 eFt
Bérüzem használati díj	1.076.882 eFt
Vagyonkezelési díj	2.038 eFt
Szennyvíz fogadási díj	109.962 eFt
Laborvizsgálat	5.155 eFt
Karbantartási, javítási költségek	449.383 eFt
Rendszertámogatási díj	31.559 eFt
Számítástechnikai szolgáltatás	124.373 eFt
Vizsgálati díjak	8.140 eFt
Posta, telefon, alközpont díjak, frekv. haszn.	172.015 eFt
Objektum őrzés	192.516 eFt
Tagdíjak	9.001 eFt
Jogi szolgáltatás	50.058 eFt
Szakértői díjak, szakmai, üzletvit. tanácsadás	118.151 eFt
Üzemorvosi szolgáltatás	19.816 eFt
Szemétszállítás, iszapszippantás	152.107 eFt
Rágcsálóirtás	8.454 eFt
Tárgyi eszközök bérleti díjai	337.616 eFt
Távfűtés	18.350 eFt
Továbbképzés	18.285 eFt
Veszélyes hulladékok tárolása, ártalmatlanítása	971 eFt
Reklám, propaganda hirdetés	4.202 eFt
Nyomdai szolgáltatás	1.278 eFt
Üzemeltetési, szolgáltatási díjak	966.557 eFt
Vízmérő csere	75.152 eFt
Vízmérő leolvasás	18.959 eFt
Épülettakarítás	100.048 eFt
Munkabiztonsági és tűzvédelmi szolg	13.800 eFt
Oktatással, kiküldetéssel kapcsolatos szállásköltség	2.632 eFt
Számviteli, ügyviteli szolgáltatás	4.096 eFt
Patyolat költség	4.272 eFt
Fuvarköltség	2.672 e Ft
Fordítás, tolmácsolás	40 eFt
Javítási szerelési díjak	32.707 eFt
Egyéb igénybevett szolgáltatás	157.886 eFt

Igénybevett szolgáltatások összesen:**4.326.280 eFt**

EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK

Bankköltségek	232.016 eFt
Felügyeleti díjak	69.130 eFt
Biztosítási díjak	36.841 eFt
Vízkezeléshasználati díj	98.184 eFt
Illeték	917 eFt
Eljárási-, engedélyezési díj	33.482 eFt
Egyéb szolgáltatások	7.365 eFt
Egyéb szolgáltatások összesen:	477.935 eFt

KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMI BONTÁSBAN

Anyagköltség	1.853.011 eFt
Igénybevett szolgáltatások értéke	4.326.280 eFt
Egyéb szolgáltatások értéke	477.935 eFt
Eladott áruk beszerzési értéke	7.137 eFt
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	317.763 eFt
Anyagjellegű ráfordítások összesen	6.982.126 eFt
Béreköltség	3.110.612 eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetések	608.948 eFt
Bérfelrakások	899.512 eFt
Személyi jellegű ráfordítások	4.619.072 eFt
Értékcsökkenési leírás	2.596.961 eFt
Költségek összesen:	14.198.159 eFt

AZ ÉRV ZRT. TERÜLETÉN KELETKEZETT VESZÉLYES HULLADÉK ÖSSZESÍTŐ ADATAI

<i>Veszélyes hulladék fajtája</i>	<i>EWC kód</i>	<i>2016. évi nyitó készlet (kg)</i>	<i>2016. évi növekedés (kg)</i>	<i>2016. évi csökkenés (kg)</i>	<i>2016. évi záró készlet (kg)</i>
Betegellátási hulladék	180103	0	48,2	48,2	0
Akkumulátor (ólom)	160601	0	297,3	297,3	0
Olajos flakon	150110	0	20,3	20,3	0
Tisztítószeres flakon	150110	0	56,2	56,2	0
Veszélyes anyaggal szennyezett csomagolási hull.	150110	0	53,4	53,4	8
Fáradt olaj	130205	0	36	36	0
Festékes doboz	080111	0	41,3	41,3	0
Olajos rongy	150202	0	352,2	352,2	0
Selejt száraz elem	200133	0	14,5	14,5	0
Elektronikai hulladék	200135	0	1798,1	1798,1	0
Irodatechnikai hulladék (toner)	080317	0	188	188	0
Elemek/akku	160605	0	110	110	0
Selejt fénycsövek	200121	0	88,8	88,8	0
Olajszűrő	160107	0	3,1	3,1	0
Hajtógázos szóróflakon	150111	0	4,1	4,1	0
Szennyezett vashulladék	080111	0	177	177	0
Savas mosófolyadék	161001	0	24175	24175	0
Lejárt labor vegyszer	160506	0	60	60	0
Szűrőpapír	150202	0	16,9	16,9	0
Szennyezett műanyag	150110	0	293	293	0
		0	27833	27833	0
Veszélyes hulladék kezelés költsége					754 eFt

**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYT
NÖVELŐ TÉTELEK****2016. év**

A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg	259 000 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	2 594 706 eFt
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatban elszámolt költségek, ráfordítások	0 eFt
Jogerős határozatban megállapított bírság, az adózás rendjéről, a társadalomboztosításról szóló törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege az önellenőrzési pótlék kivételével	13 547 eFt
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	199 350 eFt
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés.	4 748 eFt
összesen	3 071 351 eFt

**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYT
CSÖKKENTŐ TÉTELEK****2016. év**

A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása következtében az adóévben bevételként elszámolt összeg	54 350 eFt
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközök kivezetésekor, átsorolásakor a számított nyilvántartási érték meghatározott része	2 580 294 eFt
A követelésre az évben visszaírt értékvesztés, a követelés átruházásakor, kiegyenlítésekor elszámolt bevétel, de legfeljebb a nyilvántartott értékvesztés	201 200 eFt
Bírság, valamint az adózás rendjéről és a társadalombiztosításról szóló törvények szerinti jogkövetkezmény elengedése, megtérítése miatt az adóévben bevételként elszámolt összeg	0 eFt
Korábban munkanélküli személy után a foglalkoztatásának ideje alatt fizetett társadalombiztosítási járulékok	0 eFt
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi bevételként, aktivált saját teljesítmény növeléseként vagy költség, ráfordítás csökkenéseként elszámolt összeg	0 eFt
összesen	2 835 844 eFt

CASH-FLOW KIMUTATÁS
2016. év

eFt

<i>Megnevezés</i>	<i>2015. év</i>	<i>2016. év</i>
<i>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (1-13. sorok)</i>	<i>1 480 076</i>	<i>792 072</i>
1. + Adózás előtti eredmény (kapott osztalék, részesedés értékével csökkentve)	64 773	56 412
2. + Elszámolt amortizáció	2 543 720	2 596 961
3. + Elszámolt értékvesztés és visszaírás	194 495	191 001
4. + Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	42 840	204 650
5. ± Befektetett eszközök állományváltozásának eredménye	-176	13 850
6. ± Szállítói kötelezettség változása	-253 632	121 094
7. ± Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása (szállítók, tao és osztalék nélkül)	-128 850	-1 905 502
8. ± Passzív időbeli elhatárolások változása	2 348 820	-292 145
9. ± Vevőkövetelés változása	-256 212	216 935
10. ± Forgóeszköz (vevő és pénzeszköz nélkül) változás	-819 978	-374 511
11. ± Aktív időbeli elhatárolások változása	130 747	-3 004
12. - Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-37 651	-33 669
13. - Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		
<i>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (14-16. sorok)</i>	<i>-1 214 569</i>	<i>-1 351 507</i>
14. - Befektetett eszközök beszerzése	-1 218 396	-1 353 199
15. + Befektetett eszközök értékesítésének bevétele	3 827	1 692
16. + Kapott osztalék, részesedés	0	0
<i>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (17-26. sorok)</i>	<i>379 162</i>	<i>1 559 945</i>
17. + Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		440 000
18. + Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele		
19. + Folyószámlahitel, beruházási hitel felvétele	935 445	1 615 390
20. + Hosszú lej. nyújtott kölcsönök és bankbetétek törlesztése, megszüntetése		
21. + Véglegesen kapott pénzeszköz	270 000	440 000
22. - Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
23. - Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
24. - Folyószámlahitel, beruházási hitel visszafizetése	-826 283	-935 445
25. - Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
26. - Véglegesen átadott pénzeszköz (tőke- vagy eredménytartalékkal szemben)		
<i>IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I. ± II. ± III. sor)</i>	<i>644 669</i>	<i>1 000 510</i>

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
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	8 420 573	5 337 149	3 083 424	765 674	9 186 247
2.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele	8 420 573	5 337 149	3 083 424	765 674	9 186 247
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	5 162	5 162
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	206 109	204 970	1 139	11 331	217 440
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	206 109	204 970	1 139	16 493	222 602
III.	Egyéb bevételek	7 580 935	4 660 405	2 920 530	63 024	7 643 959
	Ebből: visszaírt értékvesztés	3 000	3 000	0	5 349	8 349
5.	Anyagköltség	1 722 017	1 024 647	697 370	130 994	1 853 011
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	4 245 965	2 225 697	2 020 268	80 315	4 326 280
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	453 995	334 489	119 506	23 940	477 935
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	7 137	7 137
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	317 763	317 763
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	6 421 977	3 584 833	2 837 144	560 149	6 982 126
10.	Béreköltség	2 978 351	1 792 623	1 185 728	132 261	3 110 612
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	586 145	367 243	218 902	22 803	608 948
12.	Bérfelrakások	861 352	521 878	339 474	38 160	899 512
V.	Személyi jellegű ráfordítások	4 425 848	2 681 744	1 744 104	193 224	4 619 072
VI.	Értékcsökkenési leírás	2 553 954	2 383 245	170 709	43 007	2 596 961
VII.	Egyéb ráfordítások	2 736 773	1 509 539	1 227 234	23 402	2 760 175
	ebből: elszámolt értékvesztés	194 529	116 140	78 389	4 821	199 350
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	69 065	43 163	25 902	25 409	94 474
13.	Kapott (járó) osztalék, részesedés	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyeres	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
15.	Befektetett pü-i eszk-ből szárm.bevételek, árfolyamny-ek	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 398	2 097	1 301	159	3 557
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	762	470	292	35	797
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	4 160	2 567	1 593	194	4 354
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszt-ek	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
19.	Befektetett pü-i eszk-ből szárm.ráfordítások árfolyamveszt.	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	40 137	24 713	15 424	2 114	42 251
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	157	97	60	8	165
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	40 294	24 810	15 484	2 122	42 416
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-36 134	-22 243	-13 891	-1 928	-38 062
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	32 931	20 920	12 011	23 481	56 412
X.	Adófizetési kötelezettség	32 931	20 920	12 011	738	33 669
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	0	0	0	22 743	22 743

Az ÉRV ZRt ágazati bontású eredménykimutatása

adatok eFt-ban

	Megnevezése	Engedélyes tevékenység	Ebből ivóvíz ágazat	Ebből szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Szvtv szerinti mérték
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	8 420 573	5 337 149	3 083 424	765 674	9 186 247
2.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele	8 420 573	5 337 149	3 083 424	765 674	9 186 247
3.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	10 853 426	7 018 200	3 835 226	411 836	11 265 262
4.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	7 137	7 137
5.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	317 763	317 763
II.	Értékesítés közvetlen költségei	10 853 426	7 018 200	3 835 226	736 736	11 590 162
III.	Értékesítés bruttó eredménye	-2 432 853	-1 681 051	-751 802	28 938	-2 403 915
6.	Értékesítési, forgalmazási költségek	1 315	793	522	25	1 340
7.	Igazgatási költségek	2 285 151	1 391 965	893 186	42 094	2 327 245
8.	Egyéb általános költségek	55 778	33 894	21 884	1 032	56 810
IV.	Értékesítés közvetett költségei	2 342 244	1 426 652	915 592	43 151	2 385 395
V.	Egyéb bevételek	7 580 935	4 660 405	2 920 530	63 024	7 643 959
	Ebből: visszairt, visszavezetett értékvesztés	3 000	3 000	0	5 349	8 349
VI.	Egyéb ráfordítások	2 736 773	1 509 539	1 227 234	23 402	2 760 175
	Ebből: elszámolt értékvesztés	194 529	116 140	78 389	4 821	199 350
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	69 065	43 163	25 902	25 409	94 474
9.	Kapott (járó) osztalék, részesedés	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
10.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyeres-ek	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
11.	Befektetett pü-i eszk-ből szárm. bevételek, árfolyamny-ek	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 398	2 097	1 301	159	3 557
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	762	470	292	35	797
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei	4 160	2 567	1 593	194	4 354
14.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszt-ek	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
15.	Befektetett pü-i eszk-ből szárm.ráf-ok, árfolyamveszt-ek	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
16.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	40 137	24 713	15 424	2 114	42 251
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					
17.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	0
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	157	97	60	8	165
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	40 294	24 810	15 484	2 122	42 416
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-36 134	-22 243	-13 891	-1 928	-38 062
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	32 931	20 920	12 011	23 481	56 412
IX.	Adófizetési kötelezettség	32 931	20 920	12 011	738	33 669
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	0	0	0	22 743	22 743

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	47 687 255	45 349 382	2 337 873	3 551 429	51 238 684
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	7 154	6 216	938	63 088	70 242
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0			437	437
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	3 691	2 753	938	8 688	12 379
6.	4. Szellemi termékek	3 463	3 463		53 963	57 426
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0				0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0				0
9.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0				0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	46 774 007	44 845 311	1 928 696	3 464 520	50 238 527
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	43 539 464	41 955 516	1 583 948	2 816 910	46 356 374
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 775 476	2 491 263	284 213	406 464	3 181 940
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	56 311	44 227	12 084	107 518	163 829
14.	4. Tenyészállatok	0				0
15.	5. Beruházások, felújítások	357 341	354 305	3 036	133 628	490 969
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	45 415		45 415		45 415
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0				0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	906 094	497 855	408 239	23 821	929 915
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	893 114	484 875	408 239		893 114
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban					
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	12 980	12 980			12 980
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tul-i rész-i visz-ban álló váll-ban					
23.	5. Egyéb tartós részesedés	0			1 750	1 750
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb rész-i v. álló vállalkozásban					
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0			22 071	22 071
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése					
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete					
29.	B. Forgóeszközök	6 000 970	3 881 171	2 119 799	622 679	6 623 649

30.	I. KÉSZLETEK	594 602	475 484	119 118	32 914	627 516
31.	1. Anyagok	147 080	86 983	60 097	11 071	158 150
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	15 139	8 953	6 186	1 140	16 279
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok					
34.	4. Késztermékek					
35.	5. Áruk	432 383	379 548	52 835	20704	453 087
36.	6. Készletekre adott előlegek					
37.	II. KÖVETELÉSEK	3 381 034	2 128 846	1 252 188	413 649	3 794 683
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 265 705	1 428 379	837 326	197 018	2 462 723
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	3 783		3 783	0	3 783
40.	3. Követelések jelentős tul-i rész-i visz-ban álló váll-sal szemben					
41.	4. Követelések egyéb rész-i viszonyban lévő vállalk. szemben					
42.	5. Váltókövetelések					
43.	6. Egyéb követelések	1 111 546	700 467	411 079	216 631	1 328 177
44.	7. Követelések értékelési különbözete					
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete					
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban					
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés					
49.	3. Egyéb részesedés					
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek					
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok					
52.	6. Étkezési utalvány	0	0	0	0	0
53.	7. Értékpapírok értékelési különbözete					
54.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	2 025 334	1 276 841	748 493	176 116	2 201 450
55.	1. Pénztár, csekkek	3 071	1 936	1 135	267	3 338
56.	2. Bankbetétek	2 022 263	1 274 905	747 358	175 849	2 198 112
57.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0	0	39 642	39 642
58.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása					0
59.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	0	39 642	39 642
60.	3. Halasztott ráfordítások					
61.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	53 688 225	49 230 553	4 457 672	4 213 750	57 901 975

Az ÉRV ZRt ágazati bontású mérlege

adatok eFt-ban

Sorsz.	Megnevezés	Engedélyes tevékenység	Ebből ivóvíz ágazat	Ebből szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Sztv szerinti mérleg
62.	D. Saját tőke	3 228 870	3 399 607	-170 736	1 039 420	4 268 290
63.	I. JEGYZETT TŐKE	2 084 768	1 982 624	102 144	155 232	2 240 000
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	1 886 456	1 794 029	92 428	140 466	2 026 922
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-742 354	-377 046	-365 308	720 542	-21 812
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0			437	437
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0				0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka					
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka					
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	0	0	0	22 743	22 743
72.	E. Céltartalékok	259 000	204 000	55 000	0	259 000
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	19 680		19 680	0	19 680
74.	2. Céltartalék a várható költségekre	239 320	204 000	35 320		239 320
75.	3. Egyéb céltartalék					
76.	F. Kötelezettségek	47 999 325	44 316 987	3 682 338	2 669 393	50 668 718
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0
78.	1. Hátrasorolt köt. kapcsolt vállalkozással szemben					
79.	2. Hátrasorolt köt. jel. tul-i rész-i visz. lévő váll-sal szemben					
80.	3. Hátrasorolt köt. egyéb rész-i visz. lévő váll. szemben					
81.	4. Hátrasorolt köt. egyéb gazdálkodóval szemben					
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	44 519 822	42 341 674	2 178 148	1 969 979	46 489 801
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0			102	102
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények					
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból					
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek					
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek					
88.	6. Tartós köt-ek kapcsolt vállalkozással szemben					
89.	7. Tartós köt-ek jel. tul-i rész-i visz. lévő váll-sal szemben					
90.	8. Tartós köt-ek egyéb rész-i visz. lévő váll. szemben					
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	44 519 822	42 341 674	2 178 148	1 969 877	46 489 699

92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 479 503	1 975 313	1 504 190	699 414	4 178 917
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0			1 162	1 162
94.	2. Rövid lejáratú hitelek	1 485 794	829 390	656 404	129 596	1 615 390
95.	3. Kapott előlegek	7 979	4 455	3 525	696	8 675
96.	4. Kötelezettségek áruszáll-ból és szolgáltatásból (szállítók)	1 488 352	830 818	657 534	129 819	1 618 171
97.	6. Rövk. lej. köt. kapcsolt visz. lévő vállalk. szemben	118 130	55 029	63 101		118 130
98.	7. Rövk. lej. köt. jelentős tul-i visz. lévő vállalk. szemben	4 722	4 722			4 722
99.	8. Rövk. lej. köt. egyéb rész-i visz. lévő váll. szemben	0			39	39
100.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	374 526	250 901	123 625	438 102	812 628
101.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0				0
102.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0				0
103.	G. Passzív időbeli elhatárolások	2 647 906	1 660 236	987 670	58 060	2 705 967
104.	1. Bevételek időbeli elhatárolása	1 424 660	902 982	521 678	4 668	1 429 328
105.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 223 246	757 254	465 993	31 546	1 254 793
106.	3. Halasztott bevételek	0			21 846	21 846
107.	H. Szétválasztási különbözet	-446 877	-350 276	-96 601	446 877	0
108.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	53 688 225	49 230 554	4 457 671	4 213 750	57 901 975

2016. év

Kivételes nagyságú, vagy előfordulású bevételek és ráfordítások

A Társaság a kivételes nagyságú, vagy előfordulású bevételeket és ráfordításokat az alábbiakban mutatja be:

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel:

- fejlesztési vagy működési célú kapott támogatás
 - közzs. ellentételezés, 2015. évben folyósított, 2016. évi támogatás 1.120.000 eFt
 - közzs. ellentételezés, 2016. évben folyósított, 2016. évi támogatás 1.806.000 eFt
 - közzs. ellentételezés, 2017. évben folyósított, 2016. évi támogatás 1.089.795 eFt
 - közzs. ellentételezés, 2016. évben folyósított, 2017. évi tám. előleg 1.424.660 eFt
 - állami költségvetéssel elszámolt támogatás bevétele 1.101.336 eFt
- térítés nélküli eszköz átvétel nincs
- jogszabályi kötelezettségen alapuló bevétel
 - közmű amortizáció (víziközmű) elszámolása 2.285.050 eFt
 - (visszapótlási kötelezettség alóli mentesítés: 2017. évi CVI tv 27.§ (8))
- kapott kártérítés nincs

Kivételes nagyságú vagy előfordulású ráfordítás:

- fejlesztési vagy működési célú adott támogatás
 - Szikszó Víz Kft részére átadott működési támogatás 1.090.000 eFt
 - egyéb jogcímen pénzeszköz átadás 3.400 eFt
- térítés nélküli eszköz átadás nincs
- adott kártérítés nincs
- havária nincs
- garanciális kötelezettségvállalás nincs



ÜZLETI JELENTÉS
A 2016. ÉVI
ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
(A Vezérigazgató Jelentése a 2016. évi üzleti tevékenységről)

Kazincbarcika, 2017. május 26.

Bakondi György Patrik
vezérigazgató

TARTALOMJEGYZÉK

A TÁRSASÁG RÖVID BEMUTATÁSA	3
AZ ÉRV ZRT 2016. ÉVI ÜZLETI ÉVÉNEK ÉRTÉKELÉSE	3
A TÁRSASÁG PÉNZÜGYI HELYZETE	9
KÖRNYEZETVÉDELEM	14
MINŐSÉGÜGY	18
A TÁRSASÁG KÖZÉPTÁVÚ CÉLKITŰZÉSEI	19
TÁJÉKOZTATÓ EGYÉB INFORMÁCIÓK	22

A TÁRSASÁG RÖVID BEMUTATÁSA

A társaság **tulajdonosi összetétele** változott, a 100% állami tulajdon megszűnt, a Magyar Állam mellett Önkormányzatok is tulajdonrészt szereztek a Társaságban. 2016. december 31-ig 261 önkormányzat, egyenként 10.000 Ft, összesen 2.610 eFt névérték összegig szerzett részesedést. A Társaság továbbra is zártkörűen működő részvénytársaság.

A 2016. december 31-i állapot szerinti Jegyzett tőke összetételének részvénycsomagjait a Kiegészítő Melléklet tartalmazza.

2016. december 31-én a Társaság Felügyelő Bizottságának tagjai:

- Klemm József - elnök
- dr Somodi Csaba
- Kovács Péter
- Pelcz Gábor
- Fürjes Gábor József
- Földi Csaba

A Felügyelő Bizottság tagjainak megbízása határozatlan ideig 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 a Consultatio Kft. látja el (Kamarai nyilvántartási száma: 000071).

A vezérigazgatói teendőket Bakondi György Patrik látja el.

Társaságunk 2017. 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.

3346 Bélapátfalva, IV. Béla út

AZ ÉRV ZRT 2016. ÉVI ÜZLETI ÉVÉNEK ÉRTÉKELÉSE

A részvénytársaság 2016. december 31-i legfontosabb adatai a következők:

Saját tőke	4.268.290 eFt
Jegyzett tőke	2.240.000 eFt
Mérleg főösszeg	57.901.975 eFt
Adózott eredmény	22.743 eFt
Osztalékfizetési kötelezettség	0 eFt
Átlagos statisztikai létszám	1.160 fő

Üzletpolitikai célok teljesítése

2016. évben a társaság által ellátott települések száma nem változott.

2016. évben összesen mintegy 1.200 db ivóvíz -, közel 2.900 db szennyvíz bekötéssel bővült Társaságunk ellátási területe.

Az eredmény kimutatás főbb sorainak elemzése

eFt

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi terv	2016. évi tény	Index (%)	
				tény/bázis	tény/terv
I. Értékesítés nettó árbevétele	9.402.222	9.167.881	9.186.247	98	100
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	170.829	217.440	222.602	130	102
III. Egyéb bevételek	6.891.669	6.323.000	7.643.959	111	121
IV. Anyagjellegű ráfordítások	7.560.767	6.782.984	6.982.126	92	103
V. Személyi jellegű ráfordítások	4.593.171	4.714.298	4.619.072	101	98
VI. Értékcsökkenési leírás	2.543.720	2.655.000	2.596.961	102	98
VII. Egyéb ráfordítások	1.650.467	1.465.500	2.760.175	167	188
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	116.595	90.539	94.474	81	104
B. Pénzügyi műveletek eredménye	-51.822	-37.390	-38.062	73	102
E. Adózás előtti eredmény	64.773	53.149	56.412	87	106

Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevétele 2 %-kal elmaradt a bázisszinttől, és 18.366 eFt-tal magasabb a 2016. évi tervezett értéknél. Éves tervezett nettó árbevételünk teljesülése közel 100 %, 9.186.247 eFt értékben realizálódott, melyből 58 % az ivóvíz értékesítés és -szolgáltatás, 34 % a szennyvízelvezetés- és tisztítás, 1 % az iparivíz-szolgáltatás és 7 % az egyéb tevékenység árbevétele.

eFt

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi terv	2016. évi tény	Index (%)	
				tény/bázis	tény/terv
Engedélyes ivóvíz értékesítés és szolg.	5.489.885	5.316.544	5.337.149	97	100
Engedélyes szennyvíz-szolgáltatás	3.002.021	3.047.882	3.083.424	103	101
Ipari víz-értékesítés	70.493	70.540	67.431	96	96
Egyéb tevékenységek	839.823	732.915	698.243	83	95
Összesen	9.402.222	9.167.881	9.186.247	98	100

Értékesítés volumene

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi terv	2016. évi tény	Index (%)	
				tény/bázis	tény/terv
Engedélyes ivóvíz értékesítés és szolg.	13.408	13.288	13.408	100	101
Engedélyes szennyvíz-szolgáltatás	9.159	9.196	9.428	103	103
Ipari víz-értékesítés	828	829	777	94	94

- **Ivóvíz értékesítésből és- szolgáltatásból** származó tényleges árbevételünk 5.337.149 eFt volt, mely a tervtől 20.605 eFt-tal magasabb összegben realizálódott.

A társvízművek átvétele – 1.163 em³ – a tervezett vízigény alatt teljesült 15 em³-rel, melynek oka, a Heves Megyei Vízmű Zrt. vízátvétele alacsonyabb szinten realizálódott.

A társvízművek vízátvételéből tervezett árbevétel 99 %-on teljesült.

Az értékesítés és szolgáltatás 2016. évi volumene összességében 1 %-kal a tervezett szint felett teljesült (101%).

- **A szennyvíztisztítás és- kezelés** (áthárított vízterhelési díjjal együtt) tervezett éves árbevétele az engedélyes tevékenység vonatkozásában 101 %-on teljesült, 3.083.424 eFt értékben, volumen tervszint feletti teljesülése mellett (103%).

- **Másodlagos tevékenység árbevétele:**

- **Ipari víz szolgáltatásából** származó árbevételünk 67.431 eFt, mely az éves terv 96 %-a.
- **A Település tisztasági szolgáltatásból** származó bevétel 82.444 eFt, és a **Mátrametal Kft.** részére számlázott ipari szennyvíz szolgáltatás bevétele 17.332 eFt, mely bevételek 72 %-on teljesültek.
- **Az ipari-, építőipari- és egyéb tevékenységből** származó árbevétel éves előirányzata 593.700 eFt, mely a vizsgált időszakban 598.467 eFt lett (95 %). Súlyában, értékében jelentős a használati díj terhére végzett felújítási munkák volumene.

Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi terv	2016. évi tény	Index (%)	
				tény/bázis	tény/terv
Anyagköltség	1.829.208	1.786.000	1.853.011	101	104
Igénybevett szolgáltatás	4.914.744	4.175.984	4.326.280	88	104
Egyéb szolgáltatás	473.960	504.800	477.935	101	95
Közvetített szolgáltatás és ELÁBÉ	342.855	316.200	324.900	95	103
Anyagjellegű ráfordítások összesen	7.560.767	6.782.984	6.982.126	92	103

Az éves **anyagköltség** a bázis szintnél 1 %-kal magasabb. A tervszintű teljesülés 104 %-os, 1.853.011 eFt.

Az anyagköltség összetétele, melyből 34 % az anyagfelhasználás, 58 % az energiaköltség és 8 % az üzemanyag költség.

A keletkezett anyagköltség **67.011 eFt-tal magasabb** a tervezett összegnél, melyet elsősorban a tervezettnél 114 MFt-tal magasabb villamos energia -, 41 MFt-tal alacsonyabb anyagfelhasználás, valamint 6 MFt-tal alacsonyabb üzemanyag költsége okozta.

Az éves **igénybe vett szolgáltatások értéke** a bázis szinttől 12 %-kal alacsonyabban alakult, a tényleges tervszintű teljesülés pedig 104 %-os, 4.326.280 eFt összeggel.

Az igénybevett szolgáltatások költségei 4 %-al a tervérték felett teljesültek. A terv túllépés zömmel a szellemi szolgáltatással kapcsolatos költségtételeknél jelentkezik. Az informatikai szolgáltatások esetében a tervezésnél még nem számoltunk a jelenleg alkalmazott integrált informatikai rendszerben végrehajtott verzióváltással, a KOMP projekt végrehajtásához kapcsolódó feladatok költséghatásával. Nem tervezett szakértői díj merült fel a víztározók vizsgálatával kapcsolatosan is. A bérleti és használati díjak összege is jelentősen meghaladta a tervértéket, mivel a terv még nem tartalmazta a Nógrád megyei vezetékszszakaszok eszközhasználati díját, amely év közbeni döntés hatására az év végével kiszámlázásra került (75 MFt).

2015. évi tény adatokhoz képest 12%-os a csökkenés, amely abból adódik, hogy 2015. évben felmerültek olyan többlet költségek, melyek már 2016. évben nem jelentkeztek, mint pl.: önkormányzati tulajdonú vízi közművek vagyonértékelése (471 MFt), gördülő fejlesztési terv (94,5 MFt) ill. a magasabb a szolgáltatási díjak. (2015. 12. 01-én a Mezőkövesdi VG ZRt-vel megszűnt a vállalkozói szerződés, a feladatot ellátó munkavállalók átvételre kerültek.)

Az éves **egyéb szolgáltatások értéke** 1 %-al magasabb a bázis értéknél, míg a tényleges tervszintű teljesülés 95 %-os, 477.935 eFt értékben teljesült, melyet jellemzően a bankköltségek 15 MFt-os, a különféle egyéb költségek 11 MFt-os, valamint a vízkészlet-használati díjak 7 MFt-os, csökkenése, illetve a hatósági díjak, illetékek 7 MFt-os növekedése okozott.

A **közvetített szolgáltatás és az elábé** tényleges értéke a bázis szintnél 5 %-kal alacsonyabb, a tényleges tervszintű teljesülés 103 %-os, értéke 324.900 eFt.

Személyi jellegű ráfordítások

A **2016. évi személyi jellegű ráfordítások értéke** a tervhez képest összességében 98 %-on teljesült. A felmerülő ráfordítások 67 %-a bérköltség, 20 %-a bérjárulék, 13 %-a személyi jellegű egyéb költség.

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi terv	2016. évi tény	Index (%)	
				tény/ bázis	tény/ terv
Bérköltség	3.077.929	3.110.612	3.110.612	101	100
Személyi jell. egyéb kifizetés	606.346	646.569	608.948	100	94
Bérjárulékok	908.896	957.117	899.512	99	94
Személyi jell. ráfordítások	4.593.171	4.714.298	4.619.072	101	98

A 2016. évi bérköltség összege a tervhez képest nem változott.

A személyi jellegű egyéb kifizetések éves tervezett összege 646.569 eFt volt, mely 608.948 eFt értékben (94%) realizálódott.

A bérjárulékok éves tervezett értéke 957.117 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 94 %-os, 899.512 eFt.

fő

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi terv	2016. évi tény	Index (%)	
				tény/bázis	tény/terv
Átlagos stat. állományi létszám	1.186	1.157	1.141	96	99
Nem teljes munkaidős létszám	29	30	19	66	63
Teljes munkaidős létszám	1.157	1.187	1.160	100	98

Az átlagos statisztikai állományi létszám a bázishoz képest 4 %-os, a tervhez képest 1 %-os csökkenést mutat.

A tárgyévi **értékcsökkenés** összege 2.596.961 eFt, melyből a közmű vagyon után elszámolt amortizáció 2.285.050 eFt. Az amortizáció alakulását a kiegészítő melléklet 2. és 3. sz. mellékletei tartalmazzák.

Az **egyéb bevételek** összege 7.643.959 eFt, amely a tervhez képest 1.321 MFt-os a bázishoz képest pedig 752 MFt növekedést mutat. Legjelentősebb tételek a költségek finanszírozására kapott állami támogatás, melynek összege 1.101 MFt, illetve a közszolgáltatási szerződés értelmében a tény adatok alapján kimutatott ellentételezés összege 4.016 MFt.

Az egyéb bevételek tételeinek részletezését a Kiegészítő Melléklet tartalmazza.

Az **egyéb ráfordítások** összege 2.760.175 eFt, amely az előző évhez képest 1.110 MFt-os, a tervezetthez képest 1.295 MFt-os emelkedést mutat, az egyik legjelentősebb tétel a leányvállalatunknak a közszolgáltatási feladataink ellátásában való közreműködéséhez nyújtott támogatás.

Az egyéb ráfordítás tételeinek részletezését a Kiegészítő Melléklet tartalmazza.

A gazdálkodás eredménye

A Társaság éves gazdálkodásának **üzemi (üzleti) eredménye 94.474 eFt.** A 2016. évi tervérték 90.539 eFt volt, amelytől a Társaság 3.935 eFt-tal kedvezőbb eredményt tudott elérni.

A **pénzügyi műveletek eredménye -38.062 eFt,** amely az előző évhez képest 13.760 eFt-tal kedvezőbben, a tervhez képest 672 eFt-tal kedvezőtlenebbül alakult.

A pénzügyi műveletek bevétele a tervhez képest 3.244 eFt-tal, a pénzügyi műveletek ráfordításai 3.916 eFt-tal emelkedtek.

2016. évben az **adózás előtti eredmény 56.412 eFt**. Társaságunk adófizetési kötelezettsége **33.669 eFt**, így **adózott eredmény összege 22.743 eFt**.

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

A mérleg főbb sorainak elemzése

A tétel megnevezése	2015. év	2016. év	Index %
A. Befektetett eszközök	52.114.575	51.238.684	98
B. Forgóeszközök	5.465.563	6.623.649	121
C. Aktív időbeli elhatárolások	36.638	39.642	108
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	57.616.776	57.901.975	101
D. Saját tőke	3.365.546	4.268.290	128
E. Céltartalékok	54.350	259.000	477
F. Kötelezettségek	51.198.768	50.668.718	99
G. Passzív időbeli elhatárolások	2.998.112	2.705.967	90
FORRÁSOK ÖSSZESEN	57.616.776	57.901.975	101

A **befektetett eszközök állománya** 98%-ka a tavalyi értéknek, az amortizáció értéke magasabb volt az évben, mint az állománynövekedés. Az **immateriális javak** értéke 11.448 eFt-tal, a **befektetett pénzügyi eszközök** értéke 366 eFt-tal emelkedett, a **tárgyi eszközök** állománya 887.705 eFt-tal, csökkent.

A **forgóeszközök** összege 6.623.649 eFt, aránya az összes eszközökön belül 11,5 %. A tavalyi évhez viszonyított 1.158.086 eFt emelkedés elsősorban a pénzeszköz állomány 1.000.510 eFt,összegű emelkedésének tulajdonítható. A Társaság felhasználási célhoz kötött pénzeszközzel rendelkezett, mely feltétel a mérleg fordulónapján még nem állt fenn, így a pénzeszközállomány mellett folyószámla hitelkeret kihasználás is jelentkezett.

A **készletek** nagyságrendje 627.516 eFt, a **követelések állománya** az előző évhez képest nőtt, értéke 3.794.683 eFt. A **pénzeszközállomány záró értéke** 2.201.450 eFt, mely magasabb a tavalyi év záró értékétől.

Az eszközökön belül az **aktív időbeli elhatárolások** 0,07 %-os részarányt képeznek 39.642 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 4.268.290 eFt. Hatást gyakorolt rá a 440.000 eFt-os tőkeemelés, annak ázsioja szintén 440.000 eFt nagyságrendben, továbbá a tárgyévi adózott eredmény.

A Társaság **céltartaléka** 259.000 eFt, mely a várható kötelezettségekre 19.680 eFt összegben, jövőbeni költségek címén 239.320 eFt összegben képződött. Tételei a Kiegészítő melléklet 10. sz. mellékletéből ismerhetők meg.

A **kötelezettségek** között 46.489.801 eFt a hosszúlejáratú, és 4.178.917 eFt a rövidlejáratú kötelezettségek értéke. A **hosszú lejáratú kötelezettségek** között tartjuk nyilván a vagyonkezelésbe vett víziközmű vagyon szerződés szerinti összegét 46.421.878 eFt értékben.

A **rövid lejáratú kötelezettségek** között, a jelentősebb sorok értéke az alábbi. A szállítók összege 1.618.171 eFt. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 812.628 eFt, részletesen a Kiegészítő melléklet 6. sz. mellékletében ismerhető meg.

A **passzív időbeli elhatárolások** összege 2.705.967 eFt. Tégeit a Kiegészítő mellékletben ismertetjük. Itt vettük állományba az MNV ZRt-től kapott 2017. évi közszolgáltatási ellentételezés 1.424.660 eFt értékét.

A TÁRSASÁG PÉNZÜGYI HELYZETE

A Társaság a nehéz likviditási körülményeinek ellenére is megőrizte fizetőképességét 2016. évben.

Az ÉRV ZRt. gazdálkodásában meghatározó szerepe van a lakossági víz- és csatornaszolgáltatás magas fajlagos ráfordításainak ellentételezésére igénybevett állami támogatásnak továbbá a közszolgáltatási szerződésen alapuló ellentételezésnek. 2016. évi lakossági ivóvíz és csatornaszolgáltatás támogatás összege 1.101.336 eFt, mely teljeskörűen felhasználásra került. 2016. évre a közszolgáltatás ellentételezésére nyújtott állami támogatásra társaságunk 2.926.000 eFt. igényt nyújtott be, 2015. évben 1.120.000 eFt, év közben 1.806.000 eFt került átutalásra. 2016. évre vonatkozóan, az éves elszámolás alapján további 1.089.795 eFt elszámolási ellentételezést hagyott jóvá a Tulajdonos Társaságunk számára, ami 2017. évben kerül pénzügyileg rendezésre..

A Társaság a felmerülő likviditási nehézségek áthidalása céljából folyószámla-hitelkerettel rendelkezik. A Társaság elindította 2016. évben lejáró folyószámla hitelkeret szerződésének megújítását meghívásos pályázat keretében lebonyolított versenyztetés útján. A pályázat eredményeképpen a számlavezető bankok körében változás nem következett be, azonban a hitel és számlavezetési feltételek jelentősen kedvezőbbé váltak.

A folyószámla-hitelkeret igénybevétele 2016. év folyamán állandó volt, az átlagos kihasználtság 1.246.462 eFt, a legmagasabb kihasználtság értéke 1.728.944 eFt.

2016.12.31-én rendelkezésre álló folyószámla-hitelkeret kondíciói:

Bank	Hitelkeret összege	Lejárat időpontja	Kamat %	Rend. tart. jutalék, kezelési kgt
K&H Zrt.	1.000.000 eFt	2018.10.18.	1 havi BUBOR + 0,35	0,1 %
OTP Bank Zrt.	1.000.000 eFt	2018.10.27.	1 havi BUBOR + 0,35	0,1 %

A hitelszerződések biztosítékai:

- számlaforgalom
- ingatlant terhelő keretbiztosítéki jelzálogjog

2016. évben jelentős összegű beruházási hitelkeret szerződést kötött Társaságunk az OTP Bank NyRt-vel. A bank kiválasztása szintén pályázati eljárás keretében történt. A beruházási hitelkeret igénybevétele 2016. évben nem került sor.

Bank	Hitelkeret összege	Lejárat időpontja	Kamat %	Rend. tart. jutalék, kezelési kgt
OTP Bank Zrt.	2.000.000 eFt	2019.12.31.	1 havi BUBOR + 0,30	0,0 %

A pénzügyi műveletekből realizált kamatbevétel 3.557 eFt, mely a korábbi évekhez viszonyítva emelkedett. A Társaságnak lehetősége volt a 2016. évben, 2017. évre kapott közszolgáltatási ellentételezési összeg lekötésére és így kamatbevétel realizálására.

A Társaság az eltelt évben az állami költségvetéssel, valamint az önkormányzati adóhatóságokkal szembeni valamennyi fizetési kötelezettségének maradéktalanul és határidőben eleget tett. A közműadó 818.929 eFt összegének első, illetve második részletének megfizetésére is részletfizetés lett kérve, melyet az állami adóhatóság megítélt. A Társaság ezzel a megoldással is a likviditási helyzetének kiegyensúlyozottabbá tételét kívánja támogatni.

A hosszú lejáratú kölcsöne a Társaságnak 2016. évben kaució jogcímén 102 eFt értékben jelentkezett.

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.

2016. évben 1.980 db fizetési felszólítót küldtünk ki, összesen 250.944 eFt értékben 56,6 % teljesülési arány mellett.

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

Közületi felhasználóknál 68 esetben összesen 31.968 eFt összegben kötöttünk részletfizetést, 10 esetben összesen 3.100 eFt összegben pedig fizetési átütemezést.

Társaságunk 2012. július 15-től a 2011 évi CCIX. Törvény a víziközmű szolgáltatásról VI. fejezet - 18. A víziközmű szolgáltatás szüneteltetése a közműves ivóvízellátás, valamint a közműves szennyvízelvezetés és – tisztítás tekintetében – szerint végzi a kintlévőség-kezelési tevékenységet a késelemben esett nem lakossági (közületi) felhasználói körre vonatkozóan, illetve a Kormány 58/2013. (II. 27.) Korm. rendelete a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról alapján.

Azon közületi felhasználók esetében, ahol a jogszabály nem tiltja a szolgáltatás megszüntetését a fizetési határidő lejárta után Korlátozási értesítés került kiküldésre.

2016. évben a közületi felhasználók részére 703 db korlátozási értesítőt küldtünk ki 126.789 eFt értékben, ennek megtérülési aránya 39,8 %

A fizetési kötelezettségüket késedelmesen teljesítők felé késedelmi kamat került kiterhelésre. Ezen a jogcímen befolyt összeg 1.068 eFt.

A Kintlévőség-kezelési csoport folyamatosan figyelemmel kíséri a Céggközlönyt, szükség esetén igénybejelentéssel él. 2016. évben felszámolási, csődeljárási, végelszámolási és kényszertörési eljárással kapcsolatosan 18 esetben történt igénybejelentés. Az igénybejelentés mindösszesen 7.327 eFt tőke és 87 eFt regisztrációs díj volt.

Lakossági felhasználók

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

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

A fizetési késedelembe esett lakossági felhasználók részére rendszeresen küldünk ki fizetési felszólítást. Összesen 67.786 db fizetési felszólító került kiküldésre, 3.238.652 eFt összegben, ennek megtérülési aránya 9,1 %.

Társaságunk 2012. július 15-től a 2011 évi CCIX. Törvény a víziközmű szolgáltatásról VI. fejezet - 18. A víziközmű szolgáltatás szüneteltetése a közműves ivóvízellátás, valamint a közműves szennyvízelvezetés és – tisztítás tekintetében – szerint végzi a kintlévőség-kezelési tevékenységet a késedelembe esett lakossági felhasználói körre vonatkozóan, illetve a Kormány 58/2013. (II. 27.) Korm. rendelete a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról alapján.

2016. évben a lakossági felhasználóknak 708 db második korlátozási értesítőt küldtünk, 224.312 eFt összegben, ennek megtérülési aránya 10,1 %

A fizetési nehézséggel küzdő lakossági felhasználók részére is biztosítunk részletfizetési lehetőséget. Összesen 2.086 esetben, 166.466 eFt összegben kötöttünk részletfizetési megállapodást.

A települési önkormányzatokkal együttműködve, a szociálisan rászoruló felhasználóknak megítélt támogatások közvetlenül Társaságunkhoz kerülnek utalásra, a határozatokban rögzített időszakokban.

Megnevezés	Támogatásban részesülők száma (fő)	Önkormányzat által átvállalt összeg (eFt)
Adósságcsökkentési támogatás (4 önkormányzat)	28	1.440
Települési támogatás (79 önkormányzat)	2.032	38.053

A fizetési kötelezettségüket késedelmesen teljesítők felé késedelmi kamat került kiterhelésre. Ezen a címen befolyt összeg 1.057 eFt.

A korlátozási értesítő után Külön Eljárási Költség (KEK) került felszámolásra és a soron következő közüzemi számlában megjelenik fizetendő tételként. 2016. évben 1.410 eFt került kiterhelésre, melyből 1.392 eFt megtérült.

Árpolitika

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

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

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

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

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

2016. évben a díjalkalmazás és számlázás tekintetében változás nem következett be.

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 – 2016. évi **Üzleti terv 3 755 834 240 eFt** összegben határozta meg a fejlesztési munkák értékét.

A fejlesztési munkák **tényleges teljesítményének értéke 1 339 851 eFt** összegben realizálódott, az alábbi táblázat szerinti bontásban:

Megnevezés	2016. évi tény adatok	2016. évi terv			
		I. né (teljesítés)	II. né (teljesítés)	III. né (teljesítés)	IV. né (teljesítés)
Beruházások					
Közmű eszközök fejlesztése	72 036	49 110	56 840	123 680	533 363
Közműeszközök pótlása és felújítása	675 255	137 740	716 260	1 074 390	826 451
Működtető eszközök fejlesztése	255 603	13 250	27 500	37 000	21 250
Működtető eszközök pótlása és felújítása	77 432	14 771	11 429	19 300	6 500
Immateriális javak közmű	2 587	0	1 000	2 000	2 000
Immateriális javak működtető	62 614	0	14 000	49 000	9 000
Ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	194 324	5 000	5 000		
Beruházások összesen	1 339 851	219 871	832 029	1 305 370	1 398 564
Beruházás összesen	1 339 851	219 871	832 029	1 305 370	1 398 564
		3 755 834			

Társasági szinten a megvalósított beruházás, fejlesztés 35,67 %-a a **tervezett értéknek**.

A közmű vagyonsoporra fordított összeg 749 879 eFt összegben teljesült, amely 2 782 955 eFt összeggel kevesebb a tervezet értéktől. A működtető vagyonsoport fejlesztésére összesen 589 972 eFt összeget fordítottunk, amely 368 472 eFt összeggel magasabb a tervezettnél.

A stratégiai célokhoz kapcsolódó jelentősebb fejlesztési feladatok 2016. évi pénzügyi ráfordításairól az alábbiakban nyújtunk tájékoztatást:

1. Vízvezeték hálózat fejlesztési, rekonstrukciós, felújítási munkákra 8.575,24 fm hosszúságban összesen 538 701 eFt összeget fordítottunk, melyből a legjelentősebb tételek:

Szendrő Rákóczi út DN 100-as ac vezeték rekonstrukció (794,5 fm)	33.231 eFt
Izsófalva DN 300-as vezeték rekonstrukciója (604 fm)	41.497 eFt
Vadna - Lázberc DN300 csővezeték rekonstrukció (1545,12 fm)	82.099 eFt
Szilvásváradi Diósi nyf. és Örömedi közötti DN300 fővezeték rek. (742,9 fm)	32.267 eFt

2. Az épületek, építmények állagmegóvására, ezáltal a biztonságos és folyamatos üzemeltetés biztosítására 2016. évben összesen 89.635 eFt összeget fordítottunk, melyből a jelentősebb tételeink az alábbiak:

Sajóecseg szűrőház - teljes tetőfelület újra szigetelése	2.811 eFt
ÉRV ZRt. Központi épület mögött lévő támfal megerősítése	27.003 eFt
Parádi medence védőterületének körbehatárolása, kerítés felújítása	2.924 eFt

3. A környezetvédelmi előírások betartása, tevékenységünkkel összhangban a működésünk környezetterhelő hatásainak alacsonyabb értéken való tartása, és a környezetszennyezés megelőzése érdekében összesen 18.960 eFt összegben végeztünk fejlesztéseket.

4. A szolgáltatott ivóvíz folyamatos, jogszabályi előírások szerinti minőségi és mennyiségi biztosítása érdekében a technológiai fejlesztéseket, a meglévő berendezések, eszközök korszerűsítését, felújítását összesen 56.256 eFt értékben valósítottuk meg.

5. A meglévő akkreditált laboratórium magas színvonalú munkájának elősegítésére, kapacitásának kihasználásának biztosítására, korszerű technikai színvonalat képviselő eszközök beszerzésére, pótlására - az elmúlt évekhez mérten alacsony – összesen 25.739 eFt összeget fordítottunk.

6. Az üzemirányítási rendszerek feladata a vízellátó rendszerek biztonságos üzemeltetésének automatikus felügyelete. 2016. évben 25.587 eFt összeget fordítottunk az üzemirányító eszközök, és saját kivitelezésben készült programok fejlesztésére.

7. 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 fejlesztésére 79.752 eFt, az informatikai eszközök beszerzésére 17.285 eFt összeget fordítottunk.

8. A lejárt hitelesítésű vízmérők rendszeres cseréje állandó, jogszabályban meghatározott kötelezettség. Társasági szinten 2016. évben ez a feladat 97.404 eFt fejlesztési forrást igényelt.

9. Környezetvédelmi és gazdaságossági szempontok figyelembe vételével valósult meg a **gépjármű, és munkagép park** fejlesztése 2016. évben mindösszesen 88.227 eFt értékben. Jelentős összegben, összesen 29.701 eFt értékben történt a karbantartási, üzemelési feladatok elvégzéséhez szükséges kisgépek beszerzése és felújítása.

10. **Cikkcsoportos tárgyi eszközök**, főként munkaruha és kézi szerszámok beszerzésére 32.590 eFt összeget költött a Társaság.

11. A Hasznosi víztározón 2010. évben kialakult árvízi haváriához hasonló helyzet elkerülése érdekében betervezett vészárpasztó megépítése 2016. évben elmaradt.

A vészárpasztó koncepciók tervét 2011. évben a VÍZITERV Kft elkészítette, a kivitelezéshez szükséges engedéllyel rendelkezünk. A vészárpasztó megvalósítását a 2017. 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 2016. 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 a Zöld Völgy Közszolgáltató Nonprofit Kft., 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 Bátorterenyi Városüzemeltetési Kft. gyűjti be.

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 a BAZ Megyei Kormányhivatal, Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főosztálya, BO/16/6548-16/2016. számon hosszabbította meg a nem veszélyes hulladékok ártalmatlanítására adott engedélyt, amely 2018. december 31-ig érvényes.

A 2012. évi CLXXXV. törvény a hulladékról hulladéklerakási járulék fizetését írja elő, melynek megfelelően, negyedévenként befizettük a járulékokat, elkészítettük a negyedéves adatszolgáltatásokat.

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 illetékes területi környezetvédelmi hatóságokhoz.

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 15509-4/2014. számon, a Hasznosi vízműre 5467-1/2015. számon, a Salgótarjáni szennyvíztisztító telepre PE/KTF/5392-4/2015. számon, a Kazincbarcikai szennyvíztisztító telepre BO/16/10183-5/2016. 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 Kazincbarcika Városi Szennyvíztisztító Telep fejlesztése és korszerűsítése Kazincbarcika Város Önkormányzata által megnyert KEOP-1.2.0/09-11-2012-0030. számú pályázat keretein belül megtörtént, a bűzterhelés megszüntetésére irányuló fejlesztések eredményeképp a korábban fennálló szagprobléma megszűnt.

Zajterhelés:

Zaj- és rezgésterhelés a tevékenységeink során nem merül fel.

Talajszennyezés:

Normál működés mellett talajszennyezés nem történik. 2016. 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, szükség szerint 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 Siroki 'B' jelű medencében pedig a BO/16/6548-16/2016. engedély alapján végezzük a nem veszélyes hulladékok (települési szennyvíz tisztításából és víz derítéséből származó iszapok) ártalmatlanítását.

Fejlesztések:

A környezetvédelemmel kapcsolatos fejlesztéseinket részben pályázatok útján próbáljuk megvalósítani az ellátásért felelős Önkormányzatok segítségével.

A Rakaca-völgyi és a Lázbérci víztározóra 2012. évben a Svájci - Magyar Együttműködési Program keretén belül Végleges Projekt Tervezetet nyújtottak be az illetékes Önkormányzatok, melyeket 2012 májusában a svájci fél elfogadott. A Lázbérci - víztározó vonatkozásában 2013. évben lebonyolított közbeszerzési eljárás során kiválasztásra került a beruházást megvalósító kivitelező, a Tengely - Közmű Kft. A 2014. év I. negyedévében 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 hálózattal 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 kivitelezési munkálatait a 2014. évben eredményesen lebonyolított közbeszerzési eljárás nyerteseként a DZ Rakaca Konzorcium (Diamit Zrt, Zöld Út - Építő Kft.) valósította meg. A műszaki átadás-átvételi eljárásra 2015. október 23-án került sor, a hatósági eljárást követően a Rakacai víztározó 35500/5732-8/2016. számon kapott vízjogi üzemeltetési engedélyt.

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 komposztáló telepnél 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 komposztáló telep telepítési helye Kazincbarcika.

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 lezárult, II. fordulója forráshiány következtében nem nyert támogatást.

Társaságunk üzemeltetési területén az ellátásért felelős Önkormányzatok által benyújtott alábbi pályázatok II. fordulói 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 települések vízminőség javítására a KEOP-1.3.0/09-11-2013-0015 azonosítószámú „Lak, Hegyemeg, Szakácsi, Tomor és Irota községi Önkormányzatok ivóvízminőség-javító fejlesztést célzó beruházás” című pályázat 5 település (Lak, Hegyemeg, 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, Lak, Hegyemeg, Tomor, Irota és Szakácsi községek vonatkozásában a Hatóság 35500/10502-32/2015. számon, Monaj, Selyeb és Abaújszolnok községek vonatkozásában pedig 35500/7125-9/2015. számon adott ki vízjogi üzemeltetési engedélyt.

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

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.

KEOP-1.2.0/09-11-2012-0030. azonosítószámú „Kazincbarcika Város Szennyvíztisztító telepének korszerűsítése és kapcsolódó fejlesztések” című projekt

A Borsodnádasi Szennyvíztisztító Telep, a Recsk községi szennyvíztisztító telep, valamint az Edelény városi szennyvíztisztító telep újjáépítésére, valamint vezetékek kiépítésére vonatkozóan pályázat van folyamatban.

A sérülékeny vízbázisok védőterületének kijelölése Társaságunknál folyamatosan történik. Szőlősardóra, 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; hulladéklerakási járulék,

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 bíz 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.	Készt adatszolgáltatások száma Kifogásolt adatszolgáltatások száma
II.A/5.	A jogszabályok szerinti működés biztosítása.	Jogellenes tevékenység miatti elmarasztalások száma
II.B	<u>A fogyasztók elégedettségének növelése.</u>	
II.B/1.	Az ivóvíz minőségének vonatkozó jogszabályok szerinti biztosítása.	Bakteriológiailag kifogásolt minta/összes bakt.vizsgálatok száma Fogyasztói elégedettségi index
II.B/2.	Az ivóvíz-szolgáltatás biztonságának fenntartása.	Értékesített ivóvíz mennyisége Fogyasztói elégedettségi index
II.B/3.	A keletkezett szennyvíz elvezetésének biztosítása.	Kiszámlázott szennyvíz mennyisége
II.B/4.	A kibocsátott számlákkal való elégedettség növelése.	Számlareklamációk száma Fogyasztói elégedettségi index
II.B/5.	A fogyasztói ügyintézők megfelelő színvonalának biztosítása.	Ügyintézők száma/ügyintézői létszám Fogyasztói elégedettségi index
II.B/6.	A fogyasztók megfelelő tájékoztatásának biztosítása.	Fogyasztói elégedettségi index
II.B/7.	A szolgáltatási díjak optimalizálása, a díjfizetés támogatása.	Fogyasztói elégedettségi index
II.C	<u>A munkavállalók elégedettségének növelése.</u>	
II.C/1.	A célok teljesítéséhez szükséges mennyiségű és minőségű humán erőforrás biztosítása.	Átlagos állományi létszám Élőmunka hatékonyság Termelékenység

II.C/2.	A humán erőforrás megfelelő képzettségi szintjének fenntartása.	1 főre jutó képzési költség Felsőfokú végzettségűek aránya Munkavállalói elégedettségi index
II.C/3.	A vezetési módszerek hatékonyságának javítása.	Alkalmazott vezetési módszerek száma
II.C/4.	A szabályok bevezetési folyamatainak és az ellenőrzési, számonkérési rendszer fejlesztése.	Folyamatok hatékonysági mutatói Hibák száma
II.C/5.	A munkakultúra, a munkahelyi rend- és fegyelem javítása.	Ellenőrzési eredmények
II.C/6.	A munkavállalók kreativitásának támogatása és elismerése. A munkavállalók fejlesztésekbe való széles körű bevonása.	Ötletek száma Elismerések összege
II.C/7.	A hatékony működéshez szükséges munkakörnyezet, eszközök és információk biztosítása.	Információbiztonsági incidensek száma Munkavállalói elégedettségi index
II.C/8.	Hatékony motivációs rendszer kialakítása. Teljesítmény arányos bérezési rendszer bevezetése. A tisztességes munkavégzés elismerésének növelése.	1 főre jutó bérköltség, jutalom Bérköltség emelkedése 1 főre jutó béren kívüli juttatások összege Teljesítményértékelési eredmények
II.C/9.	A munkavállalók egészségének megőrzése.	Munkahelyi balesetek miatti betegnapok sz. Munkavállalói elégedettségi index
II.C/10.	A munkavállalói tájékoztatás bővítése, de a személyes adatok szigorú védelme.	Munkavállalói elégedettségi index
II.C/11.	Az Üzemi Tanáccsal és a szakszervezettel való jó kapcsolat kiépítése.	Munkavállalói elégedettségi index
II.D	<u>A partnerek elégedettségének növelése.</u>	
II.D/1.	Kölcsönös előnyökön alapuló kapcsolatok kiépítése.	Partnerek elégedettségi indexe
II.D/2.	A partner-értékelési rendszer módosítása, az egyéni érdekektől mentes kiválasztási rendszer kialakítása.	Hibás teljesítések száma
II.D/3.	Termék tesztelési rendszer kialakítása, a közös fejlesztések bővítése.	Közös fejlesztések száma
II.E	<u>A társadalom elégedettségének növelése.</u>	
II.E/1.	A szétaprózódott víziközmű ágazat koncentrációjában való aktív közreműködés, és az integráció során az átvett területek szolgáltatási színvonalának növelése és a szolgáltatási díjak optimalizálása.	Sikeresen átvett területek száma Érdekelt felek elégedettségi indexei Lásd: I/1.
II.E/2.	A működést befolyásoló jogszabályok megalkotásában való részvétel	Véleményezett joganyagok száma

	erősítése.	
II.E/3.	A környezet előírások szerinti védelme, a működés környezetterhelő hatásainak csökkentése.	Kibocsátási mutatók Hatósági kifogások száma
II.E/4.	A hatóságokkal való kapcsolattartás javítása.	Hatósági kifogások száma Elégedettségi index
II.E/5.	A kutatás-fejlesztési tevékenység támogatása.	K+F projektek száma K+F-re fordított összeg
II.E/6.	A megfelelő szakemberek képzésében való aktív részvétel.	Támogatással képzett szakemberek száma
II.E/7.	Társadalmi szervezetek működésének támogatása.	Támogatások összege

Összegzés

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

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

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

TÁJÉKOZTATÓ EGYÉB INFORMÁCIÓK

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

A Társaság éves beszámolóját a Vezérigazgató közvetlen irányítása alá tartozó Belső Ellenőrzési Iroda is felülvizsgálja. A belső ellenőrzés a beszámolón kívül feladatait éves munkaprogram alapján végzi.

Értékvesztés elszámolása

A Társaság 2016. üzleti évében értékvesztés kizárólag a vevő követeléseinek után számolt el a számviteli politikájában foglalt előírásokat betartva és alkalmazva. Ez a kiegészítő melléklet 8. sz. mellékletében megtalálható. A befektetések után értékvesztés nem lett elszámolva, tekintettel arra, hogy azt a részesedéssel működő társaságok gazdálkodási eredményei nem tették azt indokolttá.

Foglalkoztatáspolitikai

Az ÉRV ZRt foglalkoztatáspolitikáját a költséghatékonyságra való törekvés jellemzi. Az optimális létszámstruktúra kialakítása képezi alapját a hatékony bérigazgatásnak.

A társaság átlagos létszáma 2016. évben 1160 fő volt, melyhez 3.110.612 eFt bérköltség társult. A személyi jellegű egyéb kifizetések 608.948 eFt-ban realizálódtak.

A létszámot az integrációs folyamatok alakították, a bérköltségre, illetve a személyi jellegű egyéb kifizetésekre főként a jogszabályi változások, valamint a létszám alakulása bírt hatással.

Műszaki fejlesztési tevékenység

A 2016. évben műszaki fejlesztés nem történt Társaságunknál.

Társasági adótvény szerinti negatív adóalap meghatározása

A Társaságnak 2016. évben 33.669 eFt társasági adó fizetési kötelezettsége keletkezett jövedelemminimum alapján. Az adózás előtti eredményt növelő tételeket a Kiegészítő melléklet 22. sz. melléklete az adózás előtti eredményt csökkentő tételeket a 23. sz. melléklete részletezi.

Folyamatban lévő legjelentősebb peres eljárások

A 2016. év végén folyamatban lévő peres eljárásokról az Üzleti Jelentés 1.sz. melléklet szerint adunk tájékoztatást.

A bemutatott peres eljárások vonatkozásában Társaságnak kifizetési kötelezettsége nem keletkezhet, ebből kifolyólag azokra céltartalékot nem képzett.

Tájékoztató a folyamatban lévő KOMP 2 projekt helyzetéről

Az ÉRV ZRt részese az MNV ZRt által koordinált KOMP2 projektnek, melynek célja a tulajdonosi elvárásoknak megfelelő, egységes szerkezetű, összehangolt adatkezelés a gazdálkodási-, ügyfélszolgálati és egyes műszaki folyamatokban. A projekt kivitelezése, gyakorlatba történő beépítése 2016-2018. éveket érinti.

A projekt végrehajtása során Társaságunk az alábbi hatásokkal is számol:

- Kiemelt jelentőséggel bír, hogy a projekt lezárását követően a tulajdonos számára minden résztvevő társaságtól egységes információ kerülhet eljuttatásra a tulajdonos számára (Ugyanazon módon, ugyanazon adatkörben, ugyanabban az időpontban). Ehhez kapcsolódóan további előny, hogy a szolgáltatandó adatok tartalma egységesítésre kerül a közös fogalom meghatározások révén.
- A folyamat lezárásának eredményeként az elemzések rendelkezésre állása gyorsul, a fejlesztendő területek feltárására nagyobb lehetőség nyílik és a fejlesztési ötletek könnyebben megoszthatóvá válnak.

- A projekt során szervezett közös workshopokon lehetőség van a regionális társaságoknál meglévő tudáspotenciál és tapasztalatok összegzésére, megosztására.
- Az informatikai platform egységesítésével a szoftverek fejlesztését elég lesz egy helyen elvégezni, és az minden társaság számára azonnal elérhetővé válik.
- A projekt segítségével lehetőség nyílik az integráció során még nem egységesített folyamatok standardizálására a társaságon belül.
- A működést támogatja, hogy a megváltozott jogi és adatigénylési új környezethez való alkalmazkodáshoz új eszközök fognak rendelkezésre állni.

2016. évet érintően a bérszámfejtési munkafolyamat kiszervezésének előkészítése történt meg, mely 2017. január 01-napjától a gyakorlatban is megvalósult. A szolgáltatást végző szervezet a NÜSZ Zrt. A szolgáltatás folyamatos költségei 2017. évtől jelentkeznek.

Költséghatás 2017. évre.

- KOMP projekt hatásaként jelentkező NÜSZ HR informatikai szerződések miatti (36.142 eFt) többlet költség és a KOMP II. projekttel kapcsolatos fejlesztések (migráció 100.000 eFt).
- HR szolgáltatási csomag, és a HCM rendszerhasználati díj szerződés szerinti összegével a tervezés során számoltunk, melynek éves díja 30.065 eFt.

A KOMP II. projekt által érintett további számviteli és pénzügyi ügyviteli szolgáltatások bevezetésére tervezetten 2018.01.01. időpontjától kerül sor Társaságunk esetében. Ez érinti a számlázás, ügyfélszolgálat, számvitel, pénzügy és a kontrollig területeket. A projekt során a munkavállalókra többlet feladatok hárulnak a bevezetés előkészítésével, oktatásokkal kapcsolatosan.

**Összefoglaló adatszolgáltatás az ÉRV ZRt peres eljárásairól
2016. év**

Sorszám	Per tárgya	Peres fél neve	Perérték (Ft)	Per állásának rövid összefoglalása
1.	Birtokvédelem	Némedi Lajos		Az illetékes település jegyzője N. Lajos birtokvédelem iránti kérelmének helyt adott. Ezen határozatot támadtuk meg bírósági úton. A 3.P.20.420/2011. számon folyó eljárás felfüggesztésre került a felperes által a természetvédelmi és vízügyi felügyelőség előtt megindítandó közigazgatási eljárás jogerős befejezéséig.
2.	Kártérítés	MS Mátra Kft.	62.665,26 EUR-nak megfelelő forint és 2014. augusztus 19. napjától járó késedelmi kamatai	Az MS Mátra Kft. Mátraszentimre belterület 1653/18. hrsz-ú ingatlanon turisztikai beruházást kívánt megvalósítani a Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hivatal egyösszegű, vissza nem térítendő támogatásának felhasználásával. Az építési engedélyezési eljárás során a Kft. közműegyeztetést nem igényelt. Az ingatlan alatt, felépítményt is érintően húzódik egy cca. 50 éves, állami tulajdonban álló főnyomó vezeték. Ennk kiváltása érdekében a Kft-vel egyeztetést folytattunk, ahol tájékoztattuk a Kft-t, hogy az általa kért határidőre (a szakhatósági eljárások, engedélyek beszerzése miatt) Társaságunk nem tudja vállalni a kiváltási munkák elvégzését. Az MS Mátra Kft. a beruházást határidőre nem teljesítette, így visszavonták a pályázati támogatást, melynek indokaként a főnyomó vezeték kiváltásának elmaradását jelölte meg.
3.	Vízdíjtarozás fenn nem állásának megállapítása	Pósa István	4.549.251 Ft	P. István megállapítási keresetet terjesztett elő Társaságunkkal szemben. Kérte, hogy a bíróság állapítsa meg azt, hogy nem tartozik 4.549.251 Ft közüzemi szolgáltatási díjjal. A II. bíróság kereseti kérelmének helyt adott, egyben kötelezte Társaságunkat 288.800 Ft perköltség, 273.000 Ft eljárási illeték és 80.000 Ft szakértői költség megfizetésére. Társaságunk a II. fokú ítélet ellen felülvizsgálati eljárást kezdeményezett.
4.	Kártérítés	Czimer Károly	3.803.586 Ft	Cz. Károly főnyomóvezeték törés miatti beázás indokából terjesztett elő kártérítési igényt. A per cégünk felelősségbiztosítója, a Groupama Garancia Biztosító perbenállása mellett zajlik. Jelenleg a per szakértői szakban áll.
5.	Jogviszony fenn nem állásának megállapítása	Seszták László		S. László anank megállapítása iránt indított pert, hogy nem terheli őt alapdíj fizetési kötelezettség, illetve nem áll jogviszonyban Társaságunkkal. Elsőfokon pert nyertünk, felperes fellebbezése folytán a II. fokú eljárás folyamatban van.

6.	Közigazgatási határozat bírósági felülvizsgálata	Nemzeti Fogyasztóvédelmi Hatóság		A per tárgya a Nógrád Megyei Kormányhivatal Fogyasztóvédelmi Felügyelősége NOO/001/00002-0007/2015. számú határozatával szemben Társaságunk fellebbezést nyújtott be a Nemzeti Fogyasztóvédelmi Hatósághoz, aki a Fogyasztóvédelmi Felügyelőség határozatát helyben hagyta. Társaságunk a Felügyelőség határozata ellen felülvizsgálati eljárást kezdeményezett. Keresetünkben kértük, hogy a bíróság akként változtassa meg a határozatot, hogy a határozat meghozatalának időpontjában Társaságunk nem volt kötelezhető az ivóvíz-szolgáltatás helyreállítására.
7.	Közüzemi díjtartozás megfizetése	Barta Sándor	468.124,- Ft + járulécai	Társaságunk díjtartozás megfizetése iránt 468.124 Ft+járulécai erejéig indított peres eljárást. Elsőfokon pernyertesek lettünk. Alperes fellebbezése folytán az ítélet még nem emelkedett jogerőre.
8.	Közüzemi díjtartozás megfizetése	Czakó Zsoltné	223.452,- Ft + járulécai	Társaságunk díjtartozás megfizetése iránt 223.452 Ft+járulécai erejéig indított peres eljárást. Jelenleg az ügy tárgyalási szakban áll.
9.	Közüzemi díjtartozás megfizetése	Janoviczki Norbert	163.464,- Ft + járulécai	Társaságunk díjtartozás megfizetése iránt 163.464 Ft+járulécai erejéig indított peres eljárást. Jelenleg az ügy tárgyalási szakban áll.
10.	Közüzemi díjtartozás megfizetése	Benedek Sándor Zsolt	609.355,- Ft + járulécai	Társaságunk díjtartozás megfizetése iránt 609.355 Ft+járulécai erejéig indított peres eljárást. Elsőfokon pernyertesek lettünk, az írásba foglalt ítélet azonban még nem áll rendelkezésünkre.
11.	Közüzemi díjtartozás megfizetése	Oraveczi Jánosné	129.241,-Ft + járulécai	Társaságunk díjtartozás megfizetése iránt 129.241 Ft+járulécai erejéig indított peres eljárást. Jelenleg az ügy tárgyalási szakban áll.
12.	Közüzemi díjtartozás megfizetése	Bodó János	164.456,-Ft + járulécai	Társaságunk díjtartozás megfizetése iránt 164.456 Ft+járulécai erejéig indított peres eljárást. Jelenleg az ügy tárgyalási szakban áll.
13.	Felszámolási eljárás	LURA Kereskedelmi és Szolgáltató Kft	14.153.942,- Ft tőke, 1959. évi IV. törvény 301/A.§ szerinti késedelmi kamat, 25.000,-Ft közzétételi díj, 80.000,-Ft eljárási illeték és 100.000,-Ft + Áfa ügyvédi munkadíj	LURA Kereskedelmi és Szolgáltató Kft-vel szemben Társaságunk felszámolási eljárás lefolytatása iránt indított a Miskolci Törvényszéken eljárást. Jelenleg 2.Fpk.05-2014-000439 számon van folyamatban a felszámolási eljárás. A felszámolási eljárással érintett követelés: 14.153.942,- Ft tőke, 1959. évi IV. törvény 301/A.§ szerinti késedelmi kamat, 25.000,-Ft közzétételi díj, 80.000,-Ft eljárási illeték és 100.000,- Ft + Áfa ügyvédi munkadíj. Az eljárás folyamatban van.