

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

**2017. ÉVI
ÉVES BESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Hajdúböszörmény, 2018 május 31.

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

**2017. ÉVI BESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

ÁLTALÁNOS TÁJÉKOZTATÓ

A Hajdúkerületi és Bihari Víziközmű Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaságot 2012. május 03-án tizenegy Hajdú-Bihar megyei település alapította, 20 millió Ft törzstőkével. A társaság cégbejegyzése 2012. május 31-én megtörtént.

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

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

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

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

A társaság rövidített cégneve: Hajdúkerületi és Bihari Víziközmű Szolgáltató ZRT

Székhelye: 4220 Hajdúböszörmény Radnóti u.1.sz

Honlap címe: www.hbvsh.hu

Gazdálkodási formája: részvénytársaság

A Társaság részvényesei, és tulajdoni viszonyai:

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

- Magyarhomorog Város Önkormányzata 129 db részvény 129 000 Ft

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

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

Minden részvény azonos tartamú és mértékű tagsági jogot testesít meg.

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

A Társaság tevékenységi köre:

- Főtevékenység:**

Víztermelés, -kezelés, -ellátás 3600 TEÁOR'08

- Egyéb tevékenységek:**

Szennyvíz gyűjtése, kezelése 3700 TEÁOR'08

Vízi létesítmény építése 4291 TEÁOR'08

Egyéb, máshova nem sorolt építés 4299 TEÁOR'08

Követelésbehajtás 8291 TEÁOR'08

Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadás, üzem. 6820 TEÁOR'08

A Társaság ügyvezetése és felügyeleti szervei:

Igazgatóság: a Társaság ügyvezető szerve, tagjai:

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

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

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

Felügyelő bizottság: a tulajdonosi közgyűlés által választott, 9 főből álló felügyelő bizottság tagjai 2017.01.01-én:

- Jeneiné Dr Egri Izabella
- Czibere Béla Endre
- Csáfordi Dénes
- Csige Tamás
- Sőrés István
- Kun Béla
- Szóllós Sándor
- Tóth József
- Dr Fülöp Erik

A felügyelő bizottság tagjainak megbízatása 2017. február. 23-án lejárt.

3

A felügyelő bizottság tagjainak újraválasztása megtörtént.

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

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

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

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

- Szűcs Pál kamarai nyilvántartási száma: 002733 tagszám

ALKALMAZOTT SZÁMVITELI MÓDSZEREK BEMUTATÁSA

A Társaság a Számviteli törvény 9.§ (2) alapján Éves beszámoló készítésére kötelezett. A beszámoló a Társaság 2017. január 01-től 2017. december 31-ig terjedő üzleti tevékenységéről készült.

A mérleg fordulónapja 2017. december 31.

Az éves beszámoló készítésének időpontja: 2017. április 15.

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

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

A beszámoló elkészítéséért felelős személy:

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

A beszámoló elkészítéséért felelős személy

Bodnár Judit

4220 Hajdúböszörmény Kölcsey F. u.46.sz

Regisztrációs száma: 130089

Könyvvizsgálat:

A Hajdúkerületi és Bihari Víziközmű Szolgáltató Zártkörűen Működő

Részvénytársaságnál a számvitelről szóló 2000. évi C. 155.§. (2) bek. előírásai alapján a könyvvizsgálat kötelező.

4

A 2017. évi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte.

A 2017. évi beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló: Szűcs Pál

4200 Hajdúszoboszló Bocskai u. 9 sz.,

kamarai nyilvántartási száma: 002733 tagszám

A 2017. évben felszámolt könyvvizsgálói díj 100%-ban a beszámoló könyvvizsgálataért szerződés alapján járó díjat foglalja magában, melynek értéke 1 935 000Ft.

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

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

A jelentős összegű hiba

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

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

Jelentős összegű különbözetek értelmezése

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

Jelentős összhatás értelmezése

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

ÉRTÉKELÉSI MÓDOK ÉS ELJÁRÁSOK:

Értékcsökkenési leírás módja

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

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

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

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

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

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

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

Értékvesztések elszámolása

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

Visszaírások alkalmazása

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

Értékhelyesbítések alkalmazása

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

Valós értéken történő értékelés

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

Vásárolt készletek értékelése

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

Devizás tételek fordulónapi átértékelése

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

Céltartalék-képzés szabályai (ha van)

A Zrt céltartalékot nem képez.

Ki nem emelt tételek értékelése

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

Számviteli politika más változásai

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

ESZKÖZÖK**BEFEKTETETT ESZKÖZÖK:****170 114 EFT**

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

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

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

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

A tárgyi eszközök értékének alakulása 2017. december 31-én (e Ft-ban)

HBVSZ ZRT Befektetett eszközök 20171231										
Megnevezés	Bekerülési érték				Értékcsökkenés				Nettó érték	
	Nyitó	Növekedé	Csökkené	Záró	Nyitó	Növekedé	Csökkené	Záró	Nyitó	Záró
IMMATERIÁLIS JAVAK	22 307	160	320	22 147	14 621	7 248	222	21 647	7 686	500
TÁRGYI ESZKÖZÖK	200 175	410 933	350 260	260 848	63 042	34 959	6 767	91 234	137 133	169 614
Épületek	660	25 596	25 596	660	5	13	0	18	655	642
Műszaki gépek, berendezések	102 746	148 128	96 990	153 884	22 791	19 490	2 066	40 215	79 955	113 669
Egyéb gépek, berendezések	41 900	36 973	10 564	68 309	18 890	9 203	4 701	23 392	23 010	44 917
Befejezetlen beruházás	33 513	193 983	217 110	10 386	0	0	0	0	33 513	10 386
Beruházásra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kis értékű eszközök	21 356	6 253	0	27 609	21 356	6 253	0	27 609	0	0
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	222482	411093	350580	282995	77663	42207	6989	112881	144819	170114

- **Immateriális javak** között alapítás átszervezés értékét, illetve szellemi termékeket tartunk nyilván. A szellemi termékek között az ügyviteli szoftver, számlázási szoftver és a számítógépeken használt operációs rendszerek kerülnek kimutatásra
- **Műszaki gépek, berendezések, járművek** között tartja nyilván a társaság a tevékenységéhez szorosan kapcsolódó gépeket, berendezéseket és gépjárműveket.
- **Egyéb gépek, berendezések** között az ügyviteli munkák elvégzéséhez szükséges irodai gépek, berendezések kerültek könyvelésre.
- **Tárgyi eszköz beruházásra 217 110 e Ft** -t fordított a vállalkozás, mely magában foglalja az önkormányzatoknak továbbszámlázott eszközök (beruházás, pótlás, felújítás) 124 169 e Ft értékét.

Működtető vagyon beruházása 92 941 e Ft értékben történt.

7

A HBVSZ Zrt megvásárolta Hajdúszoboszló településeken az előző vízi közmű szolgáltatóktól eddig bérleti díj ellenében használt víziközmű működtető eszközöket 5 846 e Ft +áfa összegért.

- **Befejezetlen beruházása** a Zrt-nek 2017.12.31-én 10 386 eFt volt.
- **Beruházásokra adott előleget** 2017.12.31-én nem tartott nyilván a társaság.
- **Értékcsökkenés elszámolása**

2017-ban a kis értékű – 100 e Ft alatti – eszközök után 6 253 e Ft, minden más eszköz után 35 815 e Ft értékcsökkenés került elszámolásra.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása a hajdúböszörményi, hajdúhadházi és polgári üzemegység selejtezése miatt történt, 637 e Ft értékben.

- **Tartós befektetés**

A társaság tartós befektetéssel, részesedéssel 2017. december 31-én nem rendelkezett.

FORGÓESZKÖZÖK

Készletek

30 685 eFt

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

2017. december 31.-én a készletek leltározásra kerültek. Hajdúböszörmény, Hajdúhadház, Berettyóújfalu, Hajdúszoboszló és Polgár esetében a leltár egyeztetésre került a nyilvántartott készlettel, a többi településen a leltárértékkel korrigáltuk az anyagköltséget.

A 2017.december 31. -én a mérlegben a kimutatott készlet értéke – leltár alapján – 30 685 e Ft.

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

Követelések

487 214 eFt

Követelések víz és csatornaszolgáltatásból:

389 104 eFt

Víz-csatornadíj vevőkövetelések:

486 423 eFt

Víz-csatornadíj értékvesztése:

-97 319 eFt

2017-ban víz és csatornadíjból bruttó 2 592 433 eFt került kiszámlázásra. 2013. július 01-től a törvényi előírásoknak megfelelően a kiszámlázásaink értékét 10 %-kal csökkentettük, így a rezsidíj csökkentés hatása 2017-ben egész évben érvényesült.

A 2017. évben településenként a kintlévőségek a következőképpen alakultak:

2015 és 2016 évi víz és csatornadíj kintlévőségek (adatok eFt)			
Település	Kintlévőség 2017.12.31.-én	Kintlévőség 2016.12.31.-én	% Bázis 2016
Hajdúböszörmény	142 510	156 907	90,82
Hajdúhadház	36 901	39 153	94,25
Téglás	16 579	17 004	97,50
Bocskai kert	11 032	11 919	92,56
Hajdúszoboszló	90 637	80 014	113,28
Földes	39 226	24 761	158,42
Berettyóújfalu	46 876	46 293	101,26
Tiszavasvári	61 453	47 330	129,84
Polgár	24 289	22 420	108,34
Hajdúdorog	16 920	17 086	99,03
Összesen	486 423	462 887	105,08

2017. december 31-én a víz és csatornadíjak vevőkövetelése 486 355 Ft, mely 5,07 % magasabb, mint az előző évben. A kintlévőség magában foglalja a 2017. december hónapban történő kiszámlázásokat is.

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

2017-ban az éven túli kintlévőségekre 100 % értékvesztést számoltunk el, melynek értéke 54 728 e Ft. A 2016-ban képzett értékvesztésből 2017.-ben 22 579 e Ft került visszaírásra.

Elszámolt értékvesztés 2017.12.31				
Település	Értékvesztés nyitó állomány 2017.01.01.	2017. évi visszaírás 2017.12.31	2017. évi értékvesztés 2017.12.31	Értékvesztés záró állomány 2017.01.01.
Hajdúböszörmény	10655	4105	34493	41043
Hajdúhadház	11764	4394	1671	9041
Téglás	1736	730	309	1315
Bocskai kert	1420	271	461	1610
Hajdúszoboszló	5037	2829	1388	3596
Földes	8743	4181	4141	8703
Berettyóújfalu	4443	1755	2703	5391
Tiszavasvári	15121	2944	7425	19602
Polgár	4479	906	2088	5661
Hajdúdorog	1773	465	49	1358
Összesen	65171	22580	54728	97319

A törvényi lehetőséggel élve folyamatosan kérjük a kintlévőségek Közjegyzői Kamara által történő

behajtását, illetve ennek eredménytelensége esetén a végrehajtást.

9

Vegyes vevőállomány: 61 897 eFt

A víz és csatornadíjak kintlévőségen kívül társaságunk vevőkövetelése 61 897 eFt..

Egyéb követelések: 36 213eFt

Munkavállalóknak folyósított előleg: 101 eFt

Tiszavasvári dolgozóknak kiadott váltópénz: 50 eFt

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

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

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

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

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

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

2017-ban 2 190 eFt volt a befizetés, amiből 628 eFt az egyéb követelés értékét csökkentette, a fennmaradó 2 818 eFt egyéb bevételként került elszámolásra, a követelésből 242 eFt behajthatatlan követelésként került leírásra, a számla záróegyenlege: 4 283 eFt

Bankkártyás víz és csatornadíj kiegyenlítés, ami pénzügyileg 2017.01.02-én rendeződött: 101 eFt

Lakossági közjegyzői behajtás, végrehajtás díja: 7 694 eFt

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

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség tartozik egyenlege társasági adó 20 025 eFt

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség tartozik egyenlege HIPA, gépjármű adó 526 eFt

Kereset elszámolási számla 2018-ban visszavont hóközi 10 eFt

Egyéb követelés 3 423 eFt

Külföldi pénzürtékre szóló követeléssel a társaság nem rendelkezik.

Pénzeszközök 142 470eFt

A mérlegben szereplő érték a 2017. december 31-i fordulónap szerint bankkivonatokkal pénztárjelentéssel egyező.

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS

2017-ben aktív időbeli elhatárolásként kimutatható összeg

101 542 eFt

amiből 98 189 eFt a 2018.04.15.-ig kiszámlázott, de 2017. évet érintő bevételekből adódik. A költségek aktív időbeli elhatárolása 3 354 eFt.

Részletezése:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása:

98 189 eFt

Költségek aktív időbeli elhatárolása:

3 353 eFt

FORRÁSOK

SAJÁT TŐKE

A társaság jegyzett tőkéje:

22 140 eFt

Eredménytartalék:

2 125 eFt

Lekötött tartalék:

560 eFt

Adózott eredmény:

-822 eFt

A mérlegben szereplő saját tőke értéke 2017. december 31-én:

24 003 eFt.

KÖTELEZETTSÉGEK

Hátra sorolt kötelezettséget a Zrt nem szerepeltet mérlegében.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

0 Ft

2017.12.31.-én hosszú lejáratú kötelezettsége a Zrt-nek nem volt.

Rövid lejáratú kötelezettségek

828 947 eFt

Szállítói kötelezettségek:

545 611 eFt

HBVSZ ZRT. SZÁLLÍTÓI KÖTELEZETTSÉG- VEVŐ KÖVETELÉS KIMUTATÁSA ÖNKORMÁNYZATOK FELÉ 2017.12.31. (ADATOK e Ft-ban)

TELEPÜLÉS	ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL KISZÁMLÁZOTT BÉRLETI DÍJ 2013-2017. (E Ft)	ÁTUTALT/ KOMPENZÁLT ÖSSZEG 2013-2017. (E Ft)	HBVSZ SZÁLLÍTÓI KÖTELEZETTSÉG 2017.12.31. (E Ft)	HBVSZ ZRT. VEVŐ KÖVETELÉS (BERUHÁZÁS, FELÚJÍTÁS) 2017.12.31. (E Ft)	SZÁLLÍTÓI KÖTELEZETTSÉG- VEVŐ KÖVETELÉS 2017.ÉVI KOMPENZÁLÁS UTÁN(eFt)
Hajdúböszörmény	489 204	449 270	39 934	18 499	21 435
Hajdúhadház	45 338	36 997	8 341	906	7 435
Téglás	33 097	25 818	7 279	5 415	1 864
Bocskai kert	15 389	8 189	7 200		7 200
Hajdúszoboszló	293 537	162 733	130 804	521	130 283
Földes	15 330	13 435	1 895		1 895
Berettyóújfalú	243 367	178 158	65 209		65 209
Tiszavasvári	59 645	59 607	38		38
Szorgalmatos	827	623	204		204
Polgár	72 836	36 085	36 751		36 751
Hajdúdorog	156 351	35 820	120 531		120 531
ÖSSZESEN:	1 424 921	1 006 735	418 186	25 341	392 845

Vevőktől kapott előleg:

106 eFt

Rövid lejáratú kötelezettség költségvetési kötelezettségekből és a dolgozók 2017. december havi járandóságaiból : 283 230 eFt

PASSZÍ IDŐBELI ELHATÁROLÁS

2017-ben passzív időbeli elhatárolásként kimutatható összeg

83 122 eFt

Bevételek passzív időbeli elhatárolása:

1 439 eFt

Költségek passzív időbeli elhatárolása:

73 031 eFt

Halasztott bevételek:

8 652 eFt

A passzív időbeli elhatárolás tartalmazza a 2017. évi víziközmű vagyron bérleti díjából 2018. április 15-ig le nem számlázott összegeket.

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

VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET BEMUTATÁSA

Vagyoni helyzet elemzése megoszlási viszonyszámokkal:

Megnevezés	2017. év %	2016. év %	Változás %
A. Befektetett eszközök	18,17	16,45	110,46
I. Immateriális javak	0,05	0,87	5,74
II. Tárgyi eszközök	18,12	15,58	116,30
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0,00	0,00	0,00
B. Forgóeszközök	70,98	71,98	98,61
I. Készletek	3,71	2,41	153,94
II. Követelések	52,05	56,07	92,83
III. Értékpapírok	0,00	0,00	0,00
IV. Pénzeszközök	15,22	13,5	112,74
C. Aktív időbeli elhatárolások	10,85	11,57	93,78
Eszközök összesen:	100,00	100,00	-

Megnevezés	2017. év %	2016. év %	Változás %
D. Saját tőke	2,56	2,82	90,78
I. Jegyzett tőke	2,37	2,52	94,05
IV. Eredménytartalék	0,22	0,43	51,16
V. Lekötött tartalék	0,06	0,04	150
VII. Adózott eredmény	-0,09	-0,19	47,36
E. Céltartalékok	0	0	-
F. Kötelezettségek	88,56	89,54	98,91
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	-
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	88,56	89,54	98,91
G. Passzív időbeli elhatárolások	8,88	7,64	116,23
Források összesen:	100,00	100,00	-

Eszközeink közül befektetett eszközök értéke 18,17%, forgóeszközök értéke 70,98%, az aktív időbeli elhatárolás értéke 10,85%.

A forrásokon belül a saját tőke értéke 2,56% , kötelezettség értéke 88,56%, a passzív időbeli elhatárolás 8,88%.

Pénzügyi helyzet elemzés mutatószámokkal

Mutató	Képlet	Előző év	Tárgy év
Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lej. kötelezettségek}}$	0,8039	0,8
Likviditási gyorsráta%	$\frac{\text{Forgóeszközök-készletek}}{\text{Rövid lej. kötelezettségek}}$	0,78	0,76
Készpénz likviditási ráta %	$\frac{\text{Szabad pénzeszközök}}{\text{Rövid lej. kötelezettségek}}$	0,1522	0,17

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

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

A vezetékadó mértéke 158 353 eFt, bevallási fizetési határideje tárgyév 03.20. illetve 09.20.

Mivel Társaságunk szolgáltatásait előfinanszírozza, bevételei a teljesítést követő 1-2 hónapban folynak be, a vezetékadóra részletfizetési könnyítési kérelmet adtunk be. Ez alapján 2017.12.31-én a rövidlejáratú kötelezettségeink között 39 588 eFt közművezeték adó fizetési kötelezettség volt nyilvántartva.

Jövedelmi helyzet- elemzés

Mutató	Képlet	2016 év	2017 év
Árbevétel arányos eredmény %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	-0,00073	-0,00036
Eszközarányos 94674 jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	-0,001878	-0,000878
Jegyzett tőke arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}}$	-0,075	-0,037

A társaság 2017.-ben -822 eFt adózott eredménnyel zárta az üzleti évet. A veszteség eszközértékének 0,0878%-t, jegyzett tőkéjének 3,7%-t százalékát érte el.

Gazdasági mutatók

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

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

Gazdasági mutatók

A víziközmű-szolgáltató gazdasági mutatói:

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

Tőkeerősségi mutató

A tőkeerősségi mutató számítása a következő képlet szerint kerül meghatározásra:

$$\text{Tőkeerősség} = \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérlegfőösszeg - víziközmű üzemeltetési jogviszonnyal összefüggő díjak}}$$

Eladósodottsági mutató

Az eladósodottsági mutató számítása a következő képlet szerint kerül meghatározásra:

$$\text{eladósodottság} = \frac{\text{összes kötelezettség - víziközmű üzemeltetési jogviszonnyal összefüggő díjfizetési kötelezettség}}{\text{mérleg főösszeg - víziközmű üzemeltetési jogviszonnyal összefüggő díjfizetési kötelezettség}}$$

Likviditási mutató

A likviditási mutató számítása a következő képlet szerint kerül meghatározásra:

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

A beszámoló alapján a gazdasági mutatószámok alakulása a társaságnál:

$$\text{Tőkeerősség: } 0,0463 = \frac{24003}{936072-418186}$$

$$\text{Eladósodottság: } 0,7931 = \frac{828947-418186}{936072-418186}$$

$$\text{Likviditás: } 0,7596 = \frac{142470+487214}{828947}$$

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Sajátos tétel besorolások

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

Összehasonlíthatóság

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

Tétel átsorolások

A Zrt-nél nem történt tétel átsorolás.

Értékelési elvek változása

2017. évben az értékelési elvek nem változtak.

A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

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

Tételek tovább tagolása a mérlegben

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

Értékelési különbségek

Devizás tételek fordulónapi átértékelése

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

Értékhelyesbítések alakulása

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

Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek

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

Befektetett eszközök

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszaírása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Üzleti érték leírása

A Zrt mérlegében üzleti vagy cégérték a tárgyévben nem szerepel.

Hátrasorolt eszközök

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

Saját tőkeSaját tőke változása

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

Tőkeelem (eFt)	Előző év	Tárgy év	Változás
Jegyzett tőke	22 140	22 140	0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke			
Tőketartalék			
Eredménytartalék	3 778	2125	-1653
Lekötött tartalék	560	560	0
Értékelési tartalék			
Adózott eredmény	-1 653	-822	+831
Saját tőke összesen	24 825	24003	-822

Jegyzett tőke alakulása

A Zrt jegyzett tőkéje 2017. december 31-én 22 140 eFt volt, 2017-ben a jegyzett tőke értéke nem változott.

Lekötött tartalék

A Zrt 560 eFt lekötött tartalékkal rendelkezik.

Céltartalékok

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre

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

Kötelezettségek

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

Kötelezettségek átsorolása

A Zrt-nek átsorolási kötelezettsége nem volt.

Biztosított kötelezettségek

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

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

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

Passzív időbeli elhatárolások

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Zrt befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem

engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

EREDMÉNYKIMUTATÁS

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Össze nem hasonlítható adatok

A Zrt 2017. évi adatai nem tartalmaznak össze nem hasonlítható adatokat.

Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben

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

Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

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

A tárgyidőszakban elért értékesítés árbevétele és egyéb bevétele :	2 394 311 eFt
A tárgyidőszakban elért értékesítés nettó árbevétele:	2 232 732 eFt

A nettó árbevételből

- víz- és csatornaszolgáltatás bevétele:	2 041 286 eFt
- egyéb víziközmű szolgáltatáshoz kapcsolódó bevételek:	120 964 eFt
- egyéb vállalkozói árbevétel:	70 482 eFt

Egyéb bevételek: 161 579 eFt

Ebből:

- tárgyi eszköz értékesítés önkormányzatoknak:	124 169 eFt
- TRV Zrt-től megvásárolt szolgáltatásokhoz és kintlévőségekhez ez kapcsolódó egyéb bevételek:	2 818 eFt
- Behajtási költségek megtérülése	6 751 eFt
- Bíróság kötbér késedelmi kamat	1 767 eFt
- Visszaírt értékvesztés	22 580 eFt

Aktivált saját teljesítmények értéke: 69 644 eFt

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

Költségek, ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások:	1 382 962 eFt
a./ Anyagköltség értéke	520 709 eFt
b./ Igénybe vett szolgáltatások összetétele	576 637 eFt
c./ Egyéb szolgáltatások összesen	283 830 eFt
d./ Eladott áruk beszerzési értéke	441 eFt
e./Közvetített szolgáltatások	1 345 eFt

Személyi jellegű ráfordítások összetétele :	815 504 eFt
- bérköltség	617 310 eFt
- személyi jellegű egyéb kifizetés	50 411 eFt
- bérjárulék	147 783 eFt

Jelentős mértékű igénybe vett szolgáltatásnak a 20 000 eFt nettó érték feletti számlákat minősíti a vállalkozás.

2017-ban ilyen számla elszámolására a könyveinkben nem került sor.

Elszámolt értékcsökkenés: **42 068 eFt**

Egyéb ráfordítások: **223 846 eFt**

Az egyéb ráfordításokból:	-értékesített tárgyi eszközök kivezetése	124 254 eFt
	-helyi adó	34 529 eFt
	-innovációs járulék	5 131 eFt
	-bírság, kötbér	1 726 eFt
	-elengedett követelés	107 eFt
	-behajthatatlan követelés	1 493 eFt
	-értékvesztés	54 728 eFt

Pénzügyi bevételek: **74 eFt**

Pénzügyi ráfordítások: **0 eFt**

Fizetendő társasági adó: **471 eFt**

Fizetendő energiaellátók jövedelemadója: **0 eFt**

2017. évi adózott eredmény: **- 822 eFt**

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

A társaság: -2017.évi adózott eredmény: **- 822 eFt**
-2017.évi mérlegfőösszeg: **936 072 eFt**

Az állandó dolgozók átlagos statisztikai létszáma: 225 fő

Fizikai: 164 fő ebből 4 fő részfoglalkoztatott

Szellemi: 61 fő ebből 7 fő részfoglalkoztatott

Foglalkoztatottakra vonatkozó tájékoztató adatok 2017.12.31. adatok e Ft

Megnevezés	Szellemi		Fizikai		Összesen
	Teljes munkaidős	Rész-foglalkoztatott	Teljes munkaidős	Rész-foglalkoztatott	
Munkabér	171 892	10 282	417 326	2 653	602 153
Egyéb bérjellegű juttatás	6 538	271	19 005	176	25 990
Szoc.hó	35 917	1 787	81 652	318	119 674

Szakképzési hozzájárulás	2 555	154	6 319	42	9070
Összesen	216 902	12 494	524 302	3 189	756887

Vezető tisztségviselőként Will Csaba igazgatóság elnöke és Bondár Sándor igazgatósági tag juttatásban nem részesült, munkavállalóként 2016-ban Will Csaba munkabére 8 600 eFt, Bondár Sándor munkabére pedig 3 300 eFt volt. Lőrincz László igazgatósági tag 4 425 Ft megbízási díjban részesült.

A felügyelőbizottság tagjai részére elszámolt tiszteletdíj éves összege 5 700 eFt.

Egyéb juttatásban a felügyelőbizottság tagjai nem részesültek

Környezetvédelem

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

CASH FLOW kimutatás 2017. december 31.

Megnevezés	2016. december 31.	2017. december 31.
I, Szokásostevékenységből származó pénzeszköz változás (működési cash flow 1-18 sor)	91386	91688
1. Adózás előtti eredmény	1121	-351
2. Elszámolt amortizáció	30178	42068
3. Elszámolt értékvesztés	65286	32148
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		637
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	99	85
6. Szállítói kötelezettség változása	-180074	20570
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-44266	19301
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	57995	15863
9. Vevői követelések változása	196580	-17724
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-20945	-20687
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-11814	249
12. Fizetett társasági adó (nyereség után)	-2774	-471
13. Fizetett osztalék		
14-18. Egyéb 2012 évi közbenső eredménybesz.m miatt		
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (befektetési cash flow: 21-26 sor)	-112351	-68086
21. Befektetett eszközök beszerzése	-214126	-192255
22. Befektetett eszközök eladása	101775	124169
23. Kapott osztalék		
24. Adott kölcsön visszafizetése		
25. Befektetett eszközök előző évi korrekciója		
26. Adott kölcsönök		
27. Beruházásokra adott előleg	1730	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (pénzügyi cash flow 31-41. sor)	0	0
31. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)		
32. Kötvénykibocsátás bevétele		
33. Hitel felvétel		
34. Véglegesen kapott pénzeszköz		
35. Részvénybevonás (tőkeleszállítás)		
36. Kötvény visszafizetés		
37. Hitel törlesztés ill. visszafizetés (-)	0	0
38. Véglegesen átadott pénzeszköz		
39. Alapítókval szembeni hosszú lejáratú kötelezettség		
40-41.		
IV. Pénzeszközök változása (=+I+II+III)	-20965	23602
	-20965	23602