

Adószám: 11150800-2-09
Cégbíróság: Debreceni Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 09-10-000135

Hajdú-Bihari Önkormányzatok Vízmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Magyar, 4034 Debrecen, Hétvezér utca 21

Kiegészítő melléklet

2018.

Fordulónap: 2018. augusztus 31.
Beszámolási időszak: 2018. június 23. - 2018. augusztus 31.

Debrecen, 2018. szeptember 17.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Társaság üzemeltetési szolgáltatása 2015 március 31.-én megszűnt. A tulajdonosok 2015 05 31 nappal megkezdték a társaság végelszámolását. A végelszámolás nem lett lezárva 2018 05 30-ig. A Debreceni Törvényszék Cégbírósága a tulajdonosok döntése alapján 2018 06 28.-i, Cégléletrőlben tette közzé a társaság végelszámolásának 2018 06 22 -vel történő befejezését és a működésének helyreállítását.

A Tulajdonosok 2018 09 01-i kezdőnappal az egyszerűsített végelszámolás mellett döntöttek.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

A Hajdú-Bihari Önkormányzatok Vízmű Zrt. a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye illetőleg fióktelepe nincs.

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

A Hajdú-Bihari Önkormányzatok Vízmű Zrt. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

A Hajdú-Bihari Önkormányzatok Vízmű Zrt. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

1.3. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2018. június 23. - 2018. augusztus 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2018. augusztus 31.

1.4. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrációs száma: Zavaczki Istvánné 117236 4033 Debrecen Szegedi Gergely u. 14.

A Hajdú-Bihari Önkormányzatok Vízmű ZRT számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Hajdú-Bihari Önkormányzatok Vízmű ZRT ." képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, cím): Tóth Attila Sándor 4030 Debrecen Bihari u 2/M.

Hajdú-Bihari Önkormányzatok Vízmű ZRT , a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló adatai:

Név: AUDITEX Könyvelő és Könyvvizsgáló Kft.

Székhely: 4032 Debrecen Tessedik Sámuel u. 136 MKVK:001523

Képviselője: Dr. Kovács Zsigmond

A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló : Dr Kovács Zsigmond

4032 Debrecen Tessedik Sámuel u. 136 MKVK: 002662

1.5. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Hajdú-Bihari Önkormányzatok Vízmű Zrt. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: Magyar, 4034 Debrecen, Hétvezér utca 21

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.2. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Hajdú-Bihari Önkormányzatok Vízmű Zrt. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.3. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Hajdú-Bihari Önkormányzatok Vízmű Zrt. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.4. Beszámoló választott formája és típusa

A Hajdú-Bihari Önkormányzatok Vízmű Zrt. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Hajdú-Bihari Önkormányzatok Vízmű Zrt. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.5. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő 30. naptári nap. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

2.6. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti

mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.7. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 E Ft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.8. Értékcsökkenési leírás elszámolása

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 analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg 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.

2.9. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.10. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.11. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.12. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.13. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

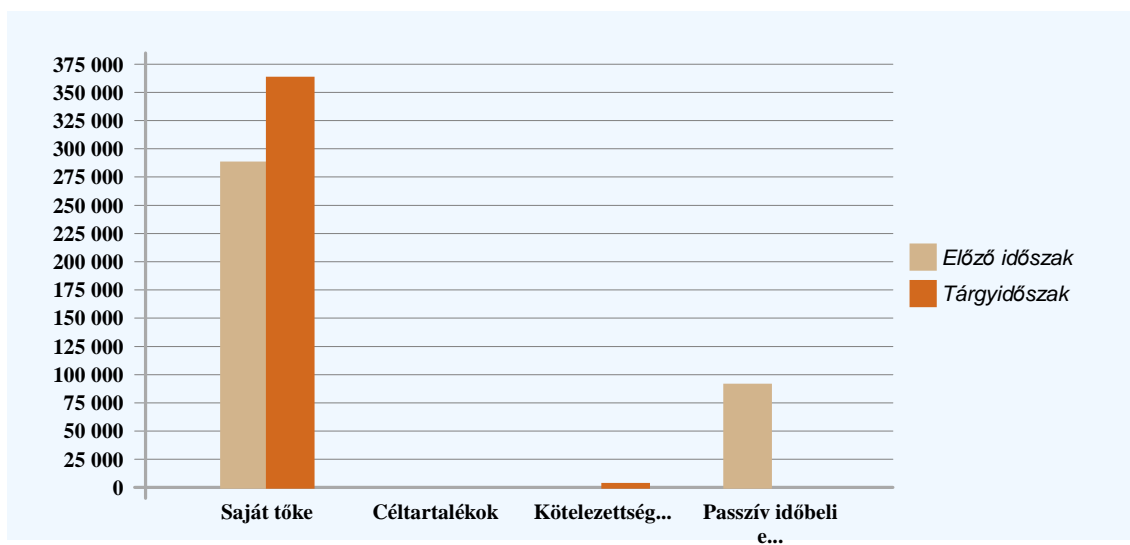
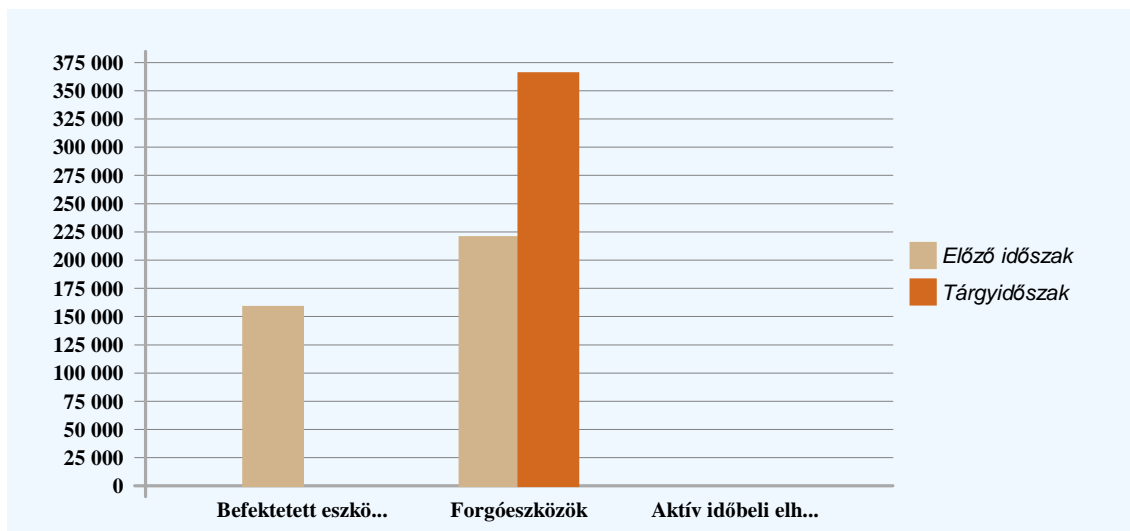
A Hajdú-Bihari Önkormányzatok Vízmű Zrt. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	158 110	0	- 158 110
A.I.	Immateriális javak	0	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	158 110	0	- 158 110
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
A.III.3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
A.III.4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
B.	Forgóeszközök	219 957	365 045	145 088
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	109 064	4 610	- 104 454
B.II.3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.III.2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	110 893	360 435	249 542
C.	Aktív időbeli elhatárolások	18	0	-18
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	378 085	365 045	-13 040
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	287 230	362 465	75 235
D.I.	Jegyzett tőke	418 032	418 032	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	49 583	49 583	0
D.IV.	Eredménytartalék	- 178 418	- 180 385	-1 967
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-1 967	75 235	77 202
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	163	2 580	2 417
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.I.2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.II.7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	163	2 580	2 417
F.III.7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	90 692	0	-90 692
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	378 085	365 045	-13 040

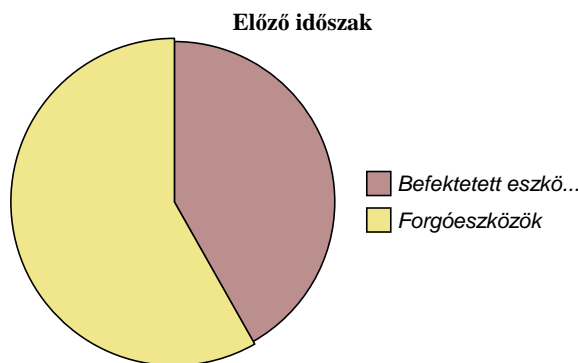


	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	103	444	331.07
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	752	350 705	46 536.30
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 572	8 492	440.20
V.	Személyi jellegű ráfordítások	988	3 627	267.11
VI.	Értécsökkenési leírás	240	146	-39.17
VII.	Egyéb ráfordítások	20	260 104	*** *****
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-1 965	78 780	4 109.16

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0.00
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0.00
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-1 965	78 780	4 109.16
X.	Adófizetési kötelezettség	2	3 545	177 150.00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-1 967	75 235	3 924.86

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	41.82	0.00
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	41.82	0.00
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	58.18	100.00
Készletek	0.00	0.00
Követelések	28.85	1.26
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	29.33	98.74
Aktív időbeli elhatárolások	0.00	0.00
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00



3.3. Vagyoni helyzet

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 71041.2 nap, a tárgyévben 5.7 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 75,235 E Ft értékkel, 26.2 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Hajdú-Bihari Önkormányzatok Vízmű Zrt. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 76.0 %, a tárgyévben 99.3 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 0.1 %-át, a tárgyévben 0.7 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A Hajdú-Bihari Önkormányzatok Vízmű Zrt. kötelezettségei az előző évhez képest 2,417 EFt értékkel, 1,482.8 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 249,542 EFt értékkel, 225.0 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1,349.43, a tárgyévben 141.49 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 58.2 %, a tárgyévben 100.0 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1,349.43, a tárgyévben 141.49 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 178.7 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 407 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 4,470 EFt, a tárgyévben 1,830,991 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 1,826,521 EFt értékkel, 40,857.8 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 539 EFt, a tárgyévben 2,315 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 1,777 EFt értékkel, 329.9 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg 20.6 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) a tárgyévben 18.0 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya a tárgyévben 20.8 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben -19,097 Ft, a tárgyévben 169,448 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára a tárgyévben 214 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény a tárgyévben 20,743 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 1 EFt, a tárgyévben 6 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben -1,967 EFt, a tárgyévben 75,235 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 77,202 EFt értékkel növekedett.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

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

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Hajdú-Bihari Önkormányzatok Vízmű Zrt. a tárgyidőszakban nem élt.

4.3. Mérlegen kívüli tételek

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Hajdú-Bihari Önkormányzatok Vízmű Zrt. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.4. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	500	0	500	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	500	0	500	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	197 109	0	197 109	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	21	0	21	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 405	0	6 405	0	0
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	203 535	0	203 535	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	500	0	500	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	500	0	500	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	40 217	66	40 283	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	21	0	21	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 187	80	5 267	0	0
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	45 425	146	45 571	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	66	0	0	0	66
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	80	0	0	0	80
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	146	0	0	0	146
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszaírására nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

A Hajdú-Bihari Önkormányzatok Vízmű Zrt. a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.5. Forgóeszközök

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

4.6. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A mérlegben bevétel aktív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

4.7. Saját tőke

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Hajdú-Bihari Önkormányzatok Vízmű Zrt. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékhelyesbítések alakulása

A Hajdú-Bihari Önkormányzatok Vízmű Zrt. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

4.8. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.9. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyron részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

4.10. Passzív időbeli elhatárolások

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Hajdú-Bihari Önkormányzatok Vízmű Zrt. befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

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

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Hajdú-Bihari Önkormányzatok Vízmű Zrt. a tárgyidőszakban nem élt.

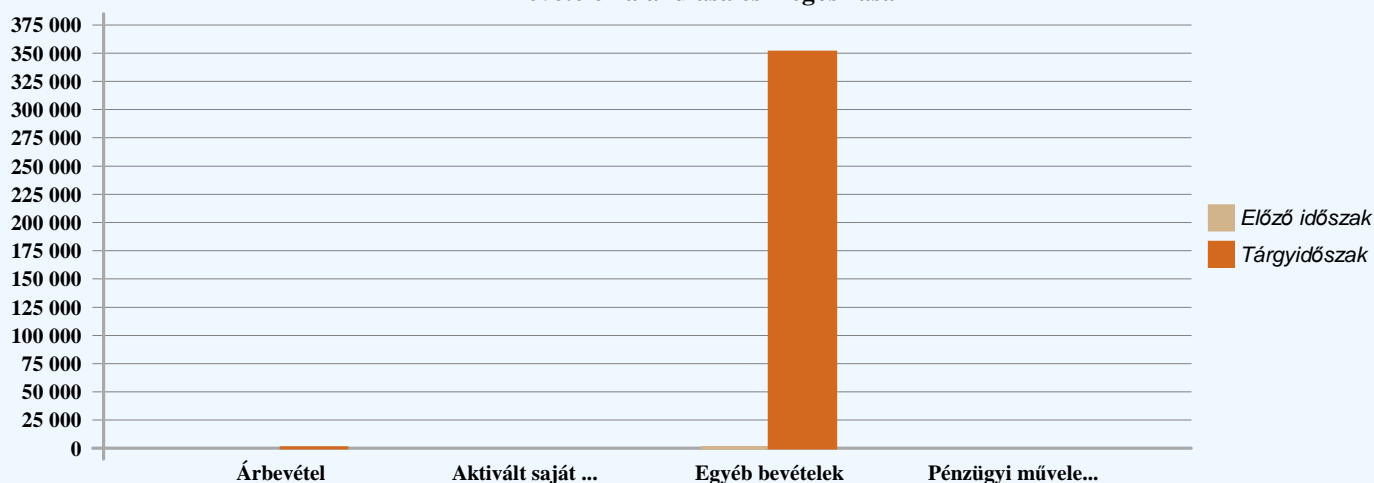
5.2. Bevételek

Bevételek alakulása

A Hajdú-Bihari Önkormányzatok Vízmű Zrt. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	103	12.0	444	0.1
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	752	88.0	350 705	99.9
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	855	100.0	351 149	100.0

Bevételek alakulása és megoszlása



Export árbevétel bemutatása

A Hajdú-Bihari Önkormányzatok Vízmű Zrt. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban elszámolt bevételek közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Bevétel jellege (1000HUF)	Összeg
4034 Debrcen Hétvezér u.21 Ingatlan értékesítés	260 000
Központi épület elhatárolt bevétel kivezetés értékesítés miatt	87 821

5.3. Ráfordítások

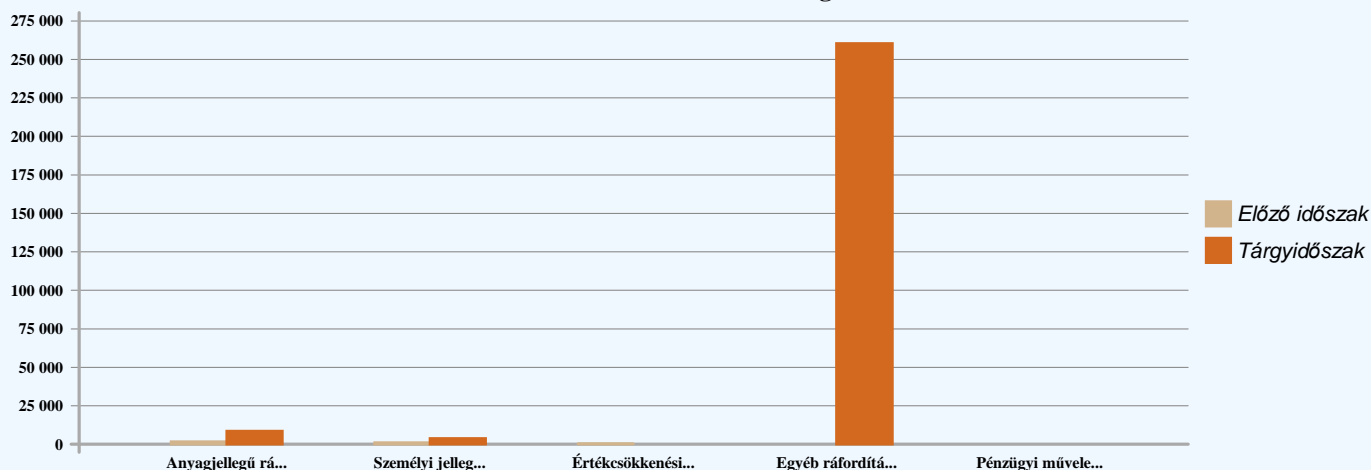
Ráfordítások alakulása

A Hajdú-Bihari Önkormányzatok Vízmű Zrt. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	1 572	55.8	8 492	3.1
Személyi jellegű ráfordítások	988	35.0	3 627	1.3
Értékcsökkenési leírás	240	8.5	146	0.1
Egyéb ráfordítások	20	0.7	260 104	95.5
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	2 820	100.0	272 369	100.0

Ráfordítások alakulása és megoszlása



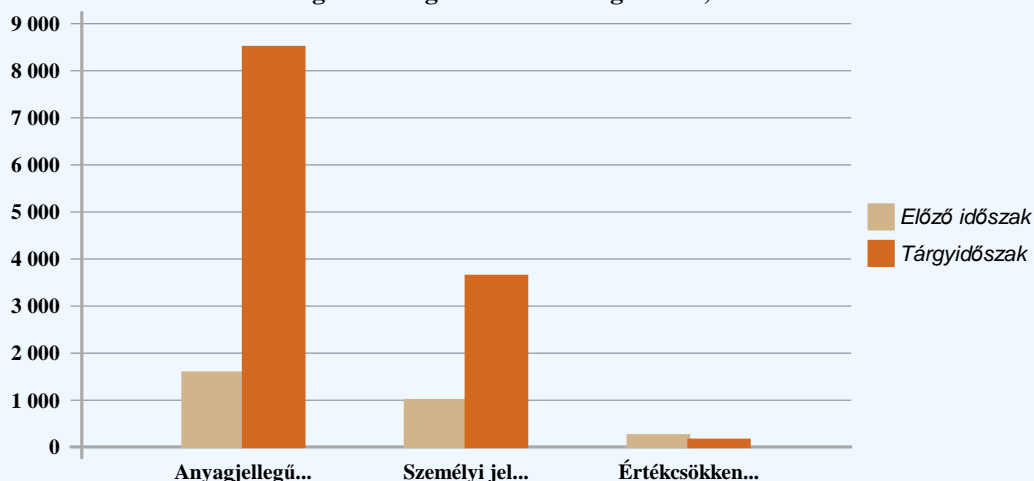
Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	1 572	56.1	8 492	69.2
Személyi jellegű ráfordítások	988	35.3	3 627	29.6
Értécsökkenési leírás	240	8.6	146	1.2
Költségnemek összesen	2 800	100.0	12 265	100.0

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása



Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban elszámolt költségek és ráfordítások közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Költség és ráfordítás jellege (1000HUF)	Összeg
Értékesített ingatlan nyilvántartási értéke	40 284
Értékesített vevő követelés nyilvántartási értéke	127 892

Költség és ráfordítás jellege (1000HUF)	Összeg
- elszámolt értékvesztés	-25 838

5.4. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

Adófizetési kötelezettség változása

A Hajdú-Bihari Önkormányzatok Vízmű Zrt. adófizetési kötelezettsége körében - a jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.