



Érd és Térsége Víziközmű Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2015. december 31.

Érd, 2016. február 27.

Lanku Ildikó
ügyvezető igazgató

Érd és Térsége Regionális Víziközmű Korlátolt Felelősségű Társaság
2030 Érd, Fehérvári út 63/b-c. ● Postacím: 2030 Érd, Pf.: 55.

Telefon: 23/500-000 ● Fax: 23/521-774 ● e-mail: dunapart@erdivizmuvek.hu ● www.erdivizmuvek.hu

TARTALOMJEGYZÉK

1. A társaság bemutatása.....	2
2. Könyvvizsgálati kötelezettség	2
3. A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer	2
4. Számviteli politika ismertetése.....	3
4.1. Számviteli szétválasztás	3
5. Értékelési eljárások.....	7
6. Eszközök és források összetétele (mérlegtábla)	7
6.1. Immateriális javak, tárgyi eszközök állománya, változása.....	7
6.2. Befektetett pénzügyi eszközök alakulása	10
6.3. Készletek alakulása.....	10
6.4. Követelések összetétele és alakulása	10
6.5. Értékpapírok	11
6.6. Pénzeszközök alakulása.....	11
6.7. Aktív időbeli elhatárolások.....	12
6.8. Saját tőke változása	12
6.9. Céltartalék képzése	12
6.10. Kötelezettségek alakulása.....	12
6.12. Mérlegben nem szereplő pénzügyi kötelezettségek.....	13
7. Az eredmény alakulása (eredménytábla)	13
7.1. Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységek szerint	13
7.2. Aktivált saját teljesítmények értéke	13
7.3. Egyéb bevételek.....	13
7.4. Anyagjellegű ráfordítások.....	14
7.5. Személyi jellegű ráfordítások	15
7.6. Értékcsökkenési leírások	15
7.7. Egyéb ráfordítások, értékvesztés elszámolása	16
7.8. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai.....	16
7.9. Rendkívüli bevételek és ráfordítások	16
7.10. Adózás előtti eredményt módosító tételek.....	17
7.10.1. Társasági adó	17
7.10.2. Energiaellátók jövedelemadója.....	18
8. Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelem alakulása	18
8.1. Vagyoni helyzet mutatói.....	18
8.2. Pénzügyi helyzet mutatói.....	21
8.3. Jövedelmezőségi mutatók.....	22
9. Cash-flow kimutatás	23
10. A tárgyévben foglalkoztatott dolgozókra vonatkozó adatok:	24
11. A Felügyelő Bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti évet illető járandóság összege.....	24
12. Környezetvédelmi kötelezettség	25
13. A beszámoló aláírására jogosult	25
14. A beszámoló összeállításáért felelős személy	25
15. A Társaságnál befolyással rendelkező tagok	25

1. A társaság bemutatása

Az Érd és Térsége Víziközmű Kft. (továbbiakban ÉTV Kft.) jegyzett tőkéje 337.590 e Ft. 7 önkormányzat (Érd, Diósd, Tárnok, Törökbálint, Sósút, Herceghalom, Pusztazámor) 74%, és két szakmai befektető, a Veolia Víz Zrt. 20,8 % és a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. 5,2 % tulajdonában van.

Az ÉTV Kft. 2015. december 31-én bejegyzett székhelye: 2030 Érd, Fehérvári út 63/b-c.

A társaság fő tevékenysége a víztermelés, - kezelés és elosztás, második legnagyobb árbevétel eredményező szolgáltatási tevékenység a szennyvízelvezetés és tisztítás. A társaság mélyépítő-ipari kivitelezést, laboratóriumi vizsgálatokat is végez, továbbá alaptevékenységhez tartozó kiegészítő szolgáltatásokat (vízbekötés, mellékmérő csere, szakfelügyelet, közműegyeztetés).

2015. évben a szolgáltatási terület 8 településén (Érd, Diósd, Tárnok, Törökbálint, Pusztazámor, Remeteszőlős, Herceghalom, Sósút) folyt ivóvíz-szolgáltatás, 4 településén (Törökbálint, Pusztazámor, Remeteszőlős, Herceghalom) egész évben, Sósút településen 2015. december 16-tól végzi társaságunk a szennyvízelvezetési és tisztítási tevékenységet.

Több mint 100 ezer fő lakossági, valamint a települések nem lakossági és intézményi felhasználóinak zavartalan vízellátása, továbbá 5 település több mint 20 ezer lakosának, nem lakossági és intézményi bebocsátóinak szennyvízelvezetése, tisztítása a társaság legfontosabb feladata.

2. Könyvvizsgálati kötelezettség

A társaságnál a számviteli törvény szerint könyvvizsgálati kötelezettség van, mint kettős könyvvitelt vezető vállalkozásnál.

A könyvvizsgálatot végzi:

NC & C Könyvszakértő, Vállalkozásszervező és Kereskedelmi Kft.
1025 Budapest, Vihorlát utca 14.

A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy:

Czibulkáné Dr. Németh Emília, 1025 Budapest, Vihorlát u. 14.

A társaság a könyvvizsgálatért 2015. évben 3.720 eFt-ot fizetett ki.

3. A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

A társaság az éves beszámoló összeállításánál a magyar Számviteli Törvény előírásait alkalmazza, mint a beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszert.

4. Számviteli politika ismertetése

Az ÉTV Kft. számviteli politikájának célja, hogy a Társaságnál olyan számviteli rendszer funkcionáljon, amelynek alapján megbízható és valós információt tartalmazó éves beszámoló állítható össze, és amely számviteli rendszer egyidejűleg a vezetői döntések számára is alkalmas információs bázisul szolgálhat.

Főbb tételei:

- A mérleg tagolása a Számviteli Törvény szerinti „A” változatban készül.
- Az eredménykimutatás összköltség eljárás „A” változata szerint készül.
- A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.
- A mérlegkészítés időpontja az üzleti év mérleg fordulónapját követő év február 28. napja.
- Jelentős összegű hiba: 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 (előjel nélküli) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át.
- Az immateriális javak, tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenési leírását lineáris, a társasági adótörvényben szereplő kulcsokkal kell a tárgyhónap utolsó napján meglévő állomány bruttó értéke után elszámolni.
- A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költsége a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben kerül elszámolásra.
- Az immateriális javak (kivéve szellemi termékek), tárgyi eszközök maradványértéke – az egyedi értékelés elve alapján – a hasznos élettartam végére számított, az eszköz üzembe helyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz piaci értéke alapján kerül meghatározásra. Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke Számviteli Politika és Értékelési Szabályzat szerint nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának kell tekinteni.
- A szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.
- A Számviteli Politika és Értékelési Szabályzatban valamint az annak részeként kiadott Önköltség-számítási szabályzatban rögzítésre kerültek a számviteli szétválasztás elvei és módszertana a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49-50. § és a végrehajtására kiadott 58/2013. (II.27.) kormányrendelet 91-94. § szerint.

4.1. Számviteli szétválasztás

A Társaság a Számviteli Politika és Értékelési Szabályzat VI. Számviteli szétválasztás című fejezetében foglalt kötelezettségének az alábbiakban tesz eleget:

Eredménykimutatás "A"

ezer Ft-ban

Ssz	A tétel megnevezése	2015 Összesen	Víz (elsődleges)	Csatorna (elsődleges)	Másodlagos
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 910 685	1 958 395	368 326	583 964
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	2 910 685	1 958 395	368 326	583 964
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	61 378	60 889	489	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	61 378	60 889	489	0
III.	Egyéb bevételek	338 923	293 911	21 698	23 314
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	120 784	89 632	17 406	13 746
05.	Anyagköltség	767 456	588 473	62 099	116 884
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	766 959	435 526	132 984	198 449
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	77 826	64 995	10 717	2 114
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	67	0	0	67
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	1 612 308	1 088 994	205 800	317 514
10.	Béreköltség	749 205	478 237	126 631	144 337
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	79 140	52 387	13 988	12 765
12.	Bérfárulékok	220 365	143 073	36 653	40 639
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	1 048 710	673 697	177 272	197 741
VI.	Értécsökkenési leírás	231 633	189 458	21 498	20 677
VII.	Egyéb ráfordítások	476 370	345 971	53 822	76 577
	VII. sorból: értékvesztés	162 752	125 762	23 653	13 337
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-58 035	15 075	-67 879	-5 231
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0	0
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	5 458	3 672	691	1 095
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0
	17. sorból: értékelési különbözet	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	5 458	3 672	691	1 095
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamnyeresége	0	0	0	0
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnál adott	0	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnál adott	0	0	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0
	21. sorból: értékelési különbözet	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	0	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE III.-IX.)	5 458	3 672	691	1 095
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B.)	-52 577	18 747	-67 188	-4 136
X.	Rendkívüli bevételek	59 653	44 370	828	14 455
XI.	Rendkívüli ráfordítások	825	0	0	825
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	58 828	44 370	828	13 630
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	6 251	63 117	-66 360	9 494
XII.	Adófizetési kötelezettség	8 636	7 269	1 367	0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	-2 385	55 848	-67 727	9 494
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0	0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)	-2 385	55 848	-67 727	9 494

Mérleg "Eszközök"

ezer Ft-ban

Ssz	A tétel megnevezése	2015 Összesen	Víz (elsődleges)	Csatorna (elsődleges)	Másodlagos
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	793 166	480 193	102 144	210 829
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	56 121	14 736	3 151	38 234
03.	Alapítás-átszervezés értéke	0	0	0	0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
05.	Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
06.	Szellemi termékek	56 121	14 736	3 151	38 234
07.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0
09.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	736 946	465 390	98 979	172 577
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	459 233	289 163	33 852	136 218
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	117 692	85 427	29 055	3 210
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	127 690	82 430	12 120	33 140
14.	Tenyészállatok	0	0	0	0
15.	Beruházások, felújítások	32 331	8 370	23 952	9
16.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0
18.	III. BEFEKTETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-26. sorok)	99	67	14	18
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
21.	Egyéb tartós részesedés	99	67	14	18
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0
27.	B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sor)	1 450 739	1 079 409	227 381	143 949
28.	I. KÉSZLETEK (29.-34. sorok)	37 862	29 032	3 064	5 766
29.	Anyagok	37 862	29 032	3 064	5 766
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0
31.	Növendék-, hízó és egyéb állatok	0	0	0	0
32.	Késztermékek	0	0	0	0
33.	Áruk	0	0	0	0
34.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0
35.	II. KÖVETELÉSEK (36.-42. sorok)	669 374	440 525	109 619	119 230
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	636 035	421 092	105 194	109 749
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
38.	Követelések egyéb részesedési visz-ban lévő váll-sal szemben	0	0	0	0
39.	Váltókövetelések	0	0	0	0
40.	Egyéb követelések	33 339	19 433	4 425	9 481
41.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44.-48. sorok)	0	0	0	0
44.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
45.	Egyéb részesedés	0	0	0	0
46.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0
47.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0
48.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.-51. sorok)	743 503	609 852	114 698	18 953
50.	Pénztár, csekkok	411	337	63	11
51.	Bankbetétek	743 092	609 515	114 635	18 942
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53.-55. sorok)	134 522	2 309	1 477	130 736
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	131 122	0	908	130 214
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 400	2 309	569	522
55.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
56.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+27.+52. sor)	2 378 427	1 561 911	331 002	485 514

Mérleg "Források"

ezer Ft-ban

Ssz	A tétel megnevezése	2015 Összesen	Víz (elsődleges)	Csatorna (elsődleges)	Másodlagos
57.	D. SAJÁT TŐKE (58.+60.+61.+63.+64.+67. sor)	911 148	702 569	-14 375	222 954
58.	I. JEGYZETT TŐKE	337 590	221 695	46 982	68 913
59.	58.-sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0
61.	III. TŐKETARTALÉK	8	5	1	2
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	575 935	425 021	6 369	144 545
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (65.-66. sorok)	0	0	0	0
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0
67.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-2 385	55 848	-67 727	9 494
68.	E. CÉLTARTALÉKOK (69.-71. sorok)	182 282	25 654	102 369	54 259
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	182 282	25 654	102 369	54 259
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre				0
71.	Egyéb céltartalék	0	0	0	0
72.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (73.+77.+86. sor)	374 049	266 583	51 921	55 545
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek (74.-76. sorok)	0	0	0	0
74.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
75.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
76.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (78.-85. sorok)	0	0	0	0
78.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0
79.	Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0
80.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0
81.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0
82.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0
83.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
84.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
85.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0
86.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (87. és 89.-97. sorok)	374 049	266 583	51 920	55 546
87.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0
88.	87. sorból: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0
89.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0
90.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	196 867	155 358	21 632	19 877
92.	Váltótartozások	0	0	0	0
93.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
94.	Rövid lej. köt. egyéb rész. visz-ban lévő váll-sal szemben	0	0	0	0
95.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	177 182	111 225	30 288	35 669
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0
98.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (99.-101. sorok)	910 948	604 878	303 244	2 826
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása		0	0	0
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolások	65 167	23 236	39 105	2 826
101.	Halasztott bevételek	845 781	581 642	264 139	0
102.	Szétválasztási különbözet		-37 773	-112 157	149 930
103.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98+102. sor)	2 378 427	1 561 911	331 002	485 514

5. Értékelési eljárások

- A vásárolt készletek mérlegelt átlagáron kerülnek nyilvántartásra.
- Saját termelésű eszközök értékelése közvetlen önköltségen történik. Az előállítási költség tartalmát az Önköltség-számítási szabályzat tartalmazza.
- Az eszközök bekerülési értéke tartalmazza az eszközök beszerzésével kapcsolatos valamennyi költséget, a vételárat, a felárat, a szállítási, rakodási, alapozási, szerelési, üzembe helyezési költséget, a bizományi díjat, vámterheket, hatósági, szolgáltatási, szakértői díjat, hitel, kölcsön felvétele előtt fizetett bankgarancia díját, hitel igénybevétele miatt fizetett költségeket, járulékokat, az eszköz üzembe helyezéséig, raktárba történő beszállításáig felmerült, számított kamatot, biztosítási díjat, a tervezés, előkészítés, lebonyolítás, betanítás díjait, költségeit. Nem része a bekerülési értéknek a levonható általános forgalmi adó.
- Üzletrészek vásárlásakor a bekerülési érték az üzletrészekért fizetett vételár.
- Tőkeemeléskor a taggyűlési határozatban meghatározott érték a bekerülési érték.
- A hitelviszonyt megtestesítő, kamatozó értékpapír bekerülési értéke nem tartalmazhatja a vételár részét képező kamat összegét.
- Térítés nélkül átvett eszközök bekerülési értéke az átadónál kimutatott nyilvántartási (legfeljebb forgalmi, piaci) érték.
- Aktiválást követően, a tárgyi eszköz bruttó értékét növelő tételként kerülnek elszámolásra a társaság által szabályozott körbe tartozó, beruházásnak minősülő felújítási munkák.
- Az immateriális javak és a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének elszámolásakor a társasági adótörvény által elismert normák kerülnek alkalmazásra.
- Egyösszegű leírás a max. 100.000,- Ft egyedi beszerzési vagy előállítási értékű tárgyi eszközök körében alkalmazható.
- A mérlegben a követelés - függetlenül attól, hogy a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – az elfogadott (vevő által elismert, nem kifogásolt), összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken kerül kimutatásra.

6. Eszközök és források összetétele (mérlegtábla)

6.1. Immateriális javak, tárgyi eszközök állománya, változása

A 2014. évi záró 932.953 eFt értékhez viszonyítva az immateriális javak és a tárgyi eszközök nettó értékének záróállománya 2015. év végére 793.067 eFt-ra csökkent.

Tárgyévből elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 231.633 eFt, ebből használatbavételkor, egy összegben elszámolt amortizáció összege 9.027 eFt.

a. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változása

eFt

Megnevezés	Nyitó érték 2015.01.01	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Záró érték 2015.12.31
I. Immateriális javak összesen	146.834	13.956	2.129	158.661
Szellemi termékek	146.834	13.956	2.129	158.661
II. Tárgyi eszközök összesen	1.855.463	122.949	179.602	1.798.810
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	912.809	60.792	133.743	839.858
Műszaki berendezések, gépek, járművek	315.843	1.870	674	317.039
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	626.811	60.287	45.185	641.913
III. Beruházások	62.429	202.312	232.410	32.331
ÖSSZESEN:	2.064.726	339.216	414.141	1.989.802

b. Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változása

eFt

Megnevezés	Nyitó érték 2015.01.01	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Záró érték 2015.12.31
I. Immateriális javak összesen	81.701	22.870	2.031	102.540
Szellemi termékek	81.701	22.870	2.031	102.540
II. Tárgyi eszközök összesen	1.050.072	208.763	164.640	1.094.195
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	371.423	128.401	119.199	380.625
Műszaki berendezések, gépek, járművek	173.234	26.787	674	199.347
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	505.415	53.575	44.767	514.223
III. Beruházások	0	0	0	0
ÖSSZESEN:	1.131.773	231.633	166.671	1.196.735

c. Immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értékének változása

eFt

Megnevezés	Nyitó érték 2015.01.01	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Záró érték 2015.12.31
I. Immateriális javak összesen	65.133	-8.914	98	56.121
Szellemi termékek	65.133	-8.914	98	56.121
II. Tárgyi eszközök összesen	805.391	-85.814	14.962	704.615
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	541.386	-67.609	14.544	459.233
Műszaki berendezések, gépek, járművek	142.609	-24.917	0	117.692
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	121.396	6.712	418	127.690
III. Beruházások	62.429	202.312	232.410	32.331
ÖSSZESEN:	932.953	107.584	247.470	793.067

Jelentősebb saját beruházások (aktiválások) 2015-ben:

1. Szellemi termékek körében a víziközmű szolgáltatásról rendelkező 2011. évi CCIX. 63. § 5 és 6. bekezdésében foglaltak szerint számla kiállítására csak olyan informatikai rendszer felhasználásával kerülhet sor, melyet tanúsító szervezet által történő, a számlázási informatikai rendszerre vonatkozó tanúsítás igazol. Az informatikai rendszer akkreditációja 7.543 eFt volt. A számlázási program módosítása 4.078 eFt-ot, a főkönyvi könyvelési program fejlesztése 2.670 eFt-ot, a raktári nyilvántartó program fejlesztése 1.180 eFt-ot, a NOD32 vírusvédő program licenzének megújítása 431 eFt-ot, a főkönyvi könyvelési rendszer fejlesztése 270 eFt-ot, a honlap fejlesztése 230 eFt-ot, az Aida szoftver és hardver leltározó program licenzének bővítése 223 eFt-ot tett ki.
2. Ingtalanok körében 9.778 db lejárt hitelességű vízmérő cseréje 60.403 eFt és az Érd, Fehérvári úti telephely kerítésének felújítására 321 eFt értékben történt meg.
3. Műszaki berendezések körében 3 db nyomásfokozó szivattyú beszerzésre 1.387 eFt-ot, továbbá a csatornatisztító tehergépkocsi felújítására 482 eFt-ot fordított a Társaság.
4. Egyéb berendezések, felszerelések 60.287 eFt értékben kerültek beszerzésre vagy felújításra.

A jelentősebb beruházások:

3 db	FIAT Scudo kistehergépkocsi	20.339 eFt
1 db	IVECO Daily tehergépkocsi	13.001 eFt
1 db	Dacia Duster személygépkocsi	2.574 eFt
	Irodabútorok	1.839 eFt
	CAT 32 földmunkagép felújítása	1.220 eFt
38 db	Mobiltelefon	1.171 eFt
69 db	Reluxa	1.143 eFt
18 db	Szivattyú	786 eFt
3 db	Klíma berendezés	714 eFt
	Kamerás megfigyelő rendszer	669 eFt
12 db	Kézszáritó	660 eFt
1 db	Hegesztőgép	620 eFt
1 db	Akna légcserélő készülék	544 eFt
1 db	Zuhanásbiztonsági szett	443 eFt
6 db	Digitális fényképezőgép	435 eFt

Informatikai eszközök:

8 db	Notebook	2.208 eFt
	Levelező szerver bővítés	2.108 eFt
4 db	Asztali számítógép (munkaállomás)	885 eFt
2 db	Nyomtató	602 eFt
	Windows szerver bővítés	307 eFt
6 db	Switch	299 eFt
11 db	Szünetmentes tápegység	253 eFt
1 db	Szkenner	237 eFt

Laboratóriumi eszközök:

1 db	WTW szennyvízelemző	674 eFt
1 db	Homogenizátor	520 eFt
1 db	Vízszintmérő kúttalp érzékelővel	439 eFt
1 db	Nedvesség meghatározó mérleg	293 eFt
1 db	Inercia szivattyú	279 eFt
1 db	Sótalanító berendezés	235 eFt

6.2. Befektetett pénzügyi eszközök alakulása

2012. március 9-én az Érd és Térsége Víziközmű Kft, mint az Érd és Térsége Csatorna-szolgáltató Konzorcium tagja a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt-vel, és a Veolia VíZ Zrt-vel Koncesszori tulajdonközösséget alakítva, Érd, Diósd, Tárnok Önkormányzatokkal megalapították 25 éves határozott időtartamra az Érd és Térsége Csatorna-szolgáltató Kft-t 10.000. eFt törzstőkével. A Koncesszori tulajdonközösség közös tulajdonú törzsbetéteknek értéke 2.600 eFt. A közös tulajdonú üzletrészen belül az Érd és Térsége Víziközmű Kft. tulajdoni hányada 3,8 %, a törzsbetét értéke 98,8 eFt.

6.3. Készletek alakulása

Az év végi készletek záró állománya jelentős mértékben 46.288 eFt-ról 37.862 eFt-ra (18,2 %-kal) csökkent, amely megegyezik az anyagkészlet záró állományával, mert az év végén nem volt befejezetlen termelés és félkész termékállomány.

6.4. Követelések összetétele és alakulása

2015. december 31-én a vevő követelések korosított bontás alapján eFt

Vevők	Le nem járt	0-90 nap	91-180 nap	181-365 nap	1 éven túl	Összesen
Víz- és csatornadíj vevőállomány						
Lakossági vevők	295.304	74.511	19.757	15.712	111.573	516.857
Közületi vevők	50.945	28.100	1.815	1.193	12.453	94.506
Közületi és lakossági vevők értékvesztése	0	0	-8.669	-13.933	-126.813	-149.415
Víz- és csat. díj vevőáll összesen:	346.249	102.611	12.903	132	53	461.948
Egyéb vevőállomány						
Vízbekötések vevői	1.050	0	0	0	500	1.550
Építőipari vevők	93.535	12	346	0	6.999	100.892
Egyéb vevők	17.911	1.094	1.965	479	406	21.855
Közműfejlesztés vevői	0	4.526	3.051	0	0	7.577
Utólagos csatlakozási díj vevői	0	0	318	0	728	1.046
Szolgáltatás korlátozó műszaki csoport számlái	146	419	117	146	2.798	3.626
Kiszállási díjak számlái	0	13	21	4	0	38
Egyéb vevők értékvesztése	0	0	-2.036	-440	-10.860	-13.336
Egyéb vevőállomány összesen:	112.642	6.064	3.782	189	571	123.248
Vevőállomány mindösszesen:	458.891	108.675	16.685	321	624	585.196
Adott előleg	148	10.449	8.276	9.468	22.498	50.839
Vevők és adott előleg összesen:	459.039	119.124	24.961	9.789	23.122	636.035

A víz- és csatornadíj vevőállomány aránya a víz- és csatornadíj árbevételhez viszonyítva: 2015. 2014.

- az összes víz- és csatornadíj vevő tartozása	26,3 %	29,5 %
- a lejárt víz- és csatornadíj vevők tartozása	11,4 %	13,5 %
- 90 napon túli víz- és csatornadíj vevők tartozása	7,0 %	9,1 %

A víz- és csatornadíj vevőállomány tartozás arányának csökkenése – a 6,8 %-os árbevétel növekedés mellett – a hatékonyabb behajtási tevékenység eredménye.

Az építőipari vevők közül az ÉTV Kft. önkormányzati tulajdonosainak a megrendelt építési munkák pénzügyileg nem rendezett számlái miatti tartozása 2015. december 31-én összesen 86.739 eFt, melyből

Érd Megyei Jogú Város Önkormányzata tartozása	39.762 eFt
Törökbálint Város Önkormányzata tartozása	39.471 eFt
Sóskút Község Önkormányzata tartozása	7.506 eFt (2016. 02.27-ig kiegyenlítve)

Az egyéb vevők 2015. december 31-én fennálló tartozása 21.855 eFt, melyből a nagyobb összegűek:

Cég	Szolgáltatás megnevezése	Tartozás	adatok ezer Ft-ban 2016.02.27-ig kiegyenlítve
Dél-Pest M. Víziközmű Szolg. Zrt.	Laboratóriumi vizsgálat	10.284	10.284
Inwatech Környezetvéd. Kft.	Laboratóriumi vizsgálat	2.703	309
Hidrofil Kft.	Laboratóriumi vizsgálat	1.874	1.874
Dunavarsányi Ipari P. Üz. Kft.	Laboratóriumi vizsgálat	1.317	-
Agrifutura Real Kft.	Laboratóriumi vizsgálat	1.098	-
Hajdú és Társa Kft.	Szakfelügyelet	1.046	1.046

Az adott előlegek záróállománya a mérlegkészítés fordulónapján 50.839 eFt, melyből 25.994 eFt a Talentis Zrt-nek adott bérleti díj előleg, 10.285 eFt végrehajtóknak végrehajtási költségekre adott előleg.

6.5. Értékpapírok

A Társaság 2015. december 31-én nem tart nyilván értékpapírokat.

6.6. Pénzeszközök alakulása

Pénzeszközök	2015. december 31.(eFt)	2014. december 31.(eFt)
Pénztár, csekkek	411	422
Bankbetétek	743.092	773.359
Összesen	743.503	773.781

6.7. Aktív időbeli elhatárolások

A bevételek aktív időbeli elhatárolása (131.122 eFt) a 2015. évi bérleti- és alapdíj terhére végzett (102.688 eFt) építési teljesítést, az ÉTCS Kft-nek továbbszámlázandó 2015. évi közvetített szolgáltatást (17.844 eFt), az ÉTCS Kft részére teljesített mellékszolgáltatási tevékenységet (9.330 eFt), a 2015. évi Sósikúti üzemeltetési költségtérítést (907 eFt) mint pénzügyileg még nem realizált árbevételeket, valamint a lekötött betétek után 2015. évre járó, 2016. évben befolyó, a mérlegkészítés fordulónapjáig pénzügyileg még nem realizált kamatokat (57 eFt), OEP-től 2015. évre kapott apanapi járandóságot (336 eFt), Érdhő Kft. részére kiszámlázott adatszolgáltatás jóváírását (40 eFt) foglalja magában.

A költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása (3.400 eFt) a biztosítási díjakat (1.766 eFt), a közlönyök, szaklapok előfizetéseit (847 eFt), egyéb informatikai szolgáltatások díját (526 eFt), valamint a gázdíjat (261 eFt) tartalmazza.

6.8. Saját tőke változása

	2015. december 31.(eFt)	2014. december 31.(eFt)
Jegyzett tőke	337.590	337.590
Tőketartalék	8	8
Eredménytartalék	575.935	759.394
Lekötött tartalék	-	-
Mérleg szerinti eredmény	-2.385	-183.459
Saját tőke összesen:	911.148	913.533

6.9. Céltartalék képzése

A társaság 2015. évben 24.960 eFt összegben képzett céltartalékot a 2016. évi várható kötelezettségekre a 2015. évi eredmény terhére:

- 2015. évben végzett építési beruházások (334.771 eFt) garanciális kötelezettségvállalására 24.960 eFt

6.10. Kötelezettségek alakulása

	2015. december 31. (eFt)	2014. december 31. (eFt)
Hátrasorolt kötelezettségek	-	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-
Rövid lejáratú kötelezettségek	374.049	322.193
Rövid lejáratú hitelek	-	-
Szállítók	196.867	114.559
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	177.182	207.634
Kötelezettségek	374.049	322.193

A szállítóállomány (196.867 eFt) összetétele: belföldi szállítók 191.979 eFt, beruházási szállítók 4.782 eFt, a végrehajtók díjbekérője 103 eFt, vevőktől kapott előleg 3 eFt.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (177.182 eFt) között szerepelnek a munkavállalóknak esedékes bérfizetés, a munkabérek terhelő adó- és járulékfizetési kötelezettségek (77.645 eFt) általános forgalmi adó kötelezettség (77.429 eFt), SZÉP kártya 2015. IV. negyedévi kötelezettsége (5.642 eFt), egyéb adók és járulékok (6.546 eFt), vízkészlet használati járulék (4.354 eFt), költségként elszámolandó behajtási költségátalány

(2.331 eFt), környezet- és vízterhelési díj (1.951 eFt), energiaellátók jövedelemadója (562 eFt), valamint egyéb kötelezettségek (722 eFt).

6.11. Passzív időbeli elhatárolások

A költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása (65.167 eFt) a Talentis Zrt.-nek Herceghalom szennyvíztisztító telep használatáért fizetendő bérleti díjat (38.923 eFt), a vezetői prémiumokat és ezek adójárulékait (17.369 eFt), az ÉDV Zrt-től 2015-re eső vásárolt víz költségét (3.737 eFt), Tárnok községnek fizetendő fejlesztési hányad, a 2006. február 17-én aláírt Együttműködési Megállapodás 1.2.3. és 5.3.b. pontjai alapján (7.548 eFt), DMRV Zrt. által jóváírt szennyvízátvételi díjat (-3.284 e Ft), a munkavállalóknak járó költségtérítéseket (400 eFt), biztosítási díjakat (232 eFt), telefon és internet költséget (119 eFt), és a gázdíjat (123 eFt) foglalja magába.

A halasztott bevételek (845.781 eFt) a fejlesztési célra átvett pénzeszközök és a beszedett közműfejlesztési hozzájárulások összege csökkentve a belőlük megvalósított eszközök után 2015. december 31-ig elszámolt értékcsökkenés összegével.

6.12. Mérlegben nem szereplő pénzügyi kötelezettségek

Mérlegben nem szereplő pénzügyi kötelezettsége a társaságnak nincsen.

7. Az eredmény alakulása (eredménytábla)

7.1. Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységek szerint

Megnevezés	2015. év	2014. év
Vízellátás árbevétele	1.958.395 eFt	1.839.900 eFt
Szennyvízelvezetés árbevétele	364.567 eFt	334.940 eFt
Környezet-vízterhelési díj	3.759 eFt	3.035 eFt
Labor tevékenység árbevétele	69.988 eFt	74.487 eFt
Vízbekötés, vízhálózat építés	334.771 eFt	195.327 eFt
Egyéb tevékenység árbevétele	179.205 eFt	195.546 eFt
Összesen:	2.910.685 eFt	2.643.235 eFt

7.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Aktivált teljesítmények között (61.378 eFt) szerepelnek a Társaság által elvégzett saját kivitelezésű beruházások (975 eFt) és saját kivitelezésű felújítások (60.403 eFt értékben bekötési fővízmérő cserék).

7.3. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek között (338.923 eFt) szerepel a korábbi években képzett céltartalék visszavezetése (177.678 eFt), a korábbi években a követelések után elszámolt értékvesztés visszaírása (120.784 eFt), az értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök bevétele (15.228 eFt), a kapott bírságok, kötbérek, kiszámlázott késedelmi kamatok (10.733 eFt), a káresemények utáni bevételek (3.854 eFt), a különféle egyéb bevételek (9.912 eFt), a behajthatatlan minősített követelések (638 eFt) és a kerekítési különbözet (96 eFt).

7.4. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordításokat részletesen az alábbi tételek alkotják (ezer Ft):

	2015.	2014.
Alap és segédanyagok felhasználása	211.177	211.950
Anyagi eszközök (szerszámok, védőruha)	12.679	7.398
Vásárolt víz költsége	322.092	285.423
Üzemanyag költség	39.370	44.068
Villamosenergia	151.400	150.338
Gáz	14.867	14.451
Vízfogyasztás	178	224
Nyomtatvány, irodaszer	13.174	14.650
Vegyszer	2.519	5.800
Anyagköltségek	767.456	734.302
Javítás - karbantartás	57.866	48.797
Utazási- és szállásköltség	748	2.618
Közüzemi díjak (szemétszállítás)	5.735	4.180
Telefon, internet	7.366	8.161
Bérleti díjak	61.798	54.288
Bérleti díj Önkormányzatok felé	290.324	332.902
Reklám, hirdetés	2.230	967
Oktatás, továbbképzés, szakkönyv	12.230	5.556
Tagsági díjak	937	840
Könyvvizsgálat	3.720	3.720
Szakértői díjak	4.680	5.205
Perköltségek, illetékek	5.365	2.321
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	103.928	90.890
Szennyvíz szolg. kapcs. ktg (iszapszáll. csat. tiszt.)	39.033	38.634
Vállalkozásban végzett építéshez felmerült igénybe vett szolgáltatás	37.147	121
Posta	27.868	31.085
Ügyvédi díj	13.521	18.895
Bérleti díjjal kapcsolatban felmerült igénybe vett szolgáltatás	92.463	51.443
Igénybe vett szolgáltatások költsége	766.959	700.623
Bankköltség	42.748	42.031
Hatósági díjak	253	-32
Biztosítási díjak	11.210	10.844
Vízkészlet járulék	12.381	12.296
MEKH felügyeleti díj	11.234	11.130
Egyéb szolgáltatás	77.826	76.269
Eladott áruk beszerzési értéke	67	407
Anyagjellegű ráfordítások összesen	1.612.308	1.511.601

7.5. Személyi jellegű ráfordítások

A kifizetések a következők szerint alakultak:

	ezer Ft	
Megnevezés	2015.	2014.
I. Bérköltség	749.205	743.735
II. Személyi jellegű egyéb kifizetések	79.140	57.283
Munkába járással kapcsolatos költségek	8.212	7.590
Étkezési utalványok	22.368	21.980
SZÉP kártya	11.215	-
Munkáltatót terhelő szja	8.544	5.830
Saját gépkocsi használat	5.269	4.706
Táppénz hozzájárulás	2.490	2.290
Betegszabadság	5.644	5.866
Reprezentáció	5.441	1.584
Végkielégítés	1.060	-
Segélyek	5.770	4.863
Egyéb kifizetés	3.127	2.602
III. Bérjárulékok	220.365	216.846
Személyi jellegű ráfordítások összesen	1.048.710	1.017.864

7.6. Értékcsökkenési leírások

Az értékcsökkenési leírás összegét (231.633 eFt) az immateriális javak után elszámolt (22.870 eFt), a tárgyi eszközök után elszámolt (199.736 eFt) és a kisértékű tárgyi eszközök után egy összegben elszámolt (9.027 eFt) értékcsökkenés alkotja.

7.7. Egyéb ráfordítások, értékvesztés elszámolása

Az egyéb ráfordítások 476.370 eFt között szerepel

- a jövőbeni kötelezettségekre és várható költségekre képzett céltartalék 24.960 eFt,
- vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés 162.752 eFt,
- a közműadó 107.551 eFt,
- az elhasználódott tárgyi eszközök és a csekély vízhozamú, a határértéket többszörösen meghaladó kémiai összetételű vizet adó fúrások selejtezése 65.008 eFt,
- az önkormányzatok felé fizetett helyi iparüzési adó 43.213 eFt,
- a behajtási költségátalány 16.623 eFt,
- az értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke 14.696 eFt,
- a különféle egyéb ráfordítások 13.457 eFt,
- az innovációs járulék 8.818 eFt,
- a környezet-vízterhelési díj 4.349 eFt,
- a gépjárműadó 4.281 eFt,
- a fizetett kártérítési összegek 3.937 eFt,
- a behajthatatlan követelések leírása 2.713 eFt,

- az építmény adó 1.922 eFt,
- a fizetett bírságok, késedelmi kamatok 1.848 eFt,
- a kerekítési különbözet 242 eFt.

7.8. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

A 2015. évi pénzügyi bevételek (5.458 eFt) a lekötött pénzbetétek után kapott banki kamatokból képződtek.

7.9. Rendkívüli bevételek és ráfordítások

- Rendkívüli bevétel: 59.653 eFt
- Közműfejlesztési hozzájárulásból és átvett pénzeszközökből megvalósított beruházások éves értékcsökkenésével megegyező mértékben visszavezetett elhatárolás 41.700 eFt
 - Térítés nélkül átvett eszközök éves értékcsökkenésével megegyező mértékben visszavezetett elhatárolás 3.660 eFt
 - Az új PTK 6:155. § (2) alapján számított behajtási költségátalány jogosult által történő lemondása esetén rendkívüli bevételként történő elszámolása 14.292 eFt

A rendkívüli ráfordítások között szerepelnek a közcélú adományok, támogatások.

- Rendkívüli ráfordítás: 825 eFt
- Alapítványoknak juttatott adomány, támogatás 825 eFt

7.10. Adózás előtti eredményt módosító tételek

7.10.1. Társasági adó

a. Csökkentő

Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználás	177.678 eFt
Adótörv. sz. figyelembe vett ért.csökk. költs.-ként, ráford.-ként elsz. része	234.436 eFt
Behajthatatlan köv., követelésre visszaírt értékvesztés	120.784 eFt
Adóalap csökkentő összesen:	532.898 eFt

b. Növelő

Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	24.960 eFt
Elszámolt terv szerinti értékcs., tárgyi eszk. állományból való kiv.	231.633 eFt
Nem a vállalkozási bevételszerző tevékenységgel kapcs. költségek	5.388 eFt
Jogerős határozatban megállapított bírság	1.394 eFt
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	162.752 eFt
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított adóévi ktg-ként, ráfordításként elszámolt összeg	2.470 eFt
Adóalap növelő összesen:	428.597 eFt

Adózás előtti eredmény	6.251 eFt
Adóalap csökkentő tételek	-532.898 eFt
Adóalap növelő tételek	428.597 eFt
2015. évi társasági adóalap	-98.050 eFt
Társasági adó	0 eFt

7.10.2. Energiaellátók jövedelemadója

a. Csökkentő

Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználás*	0 eFt
Adóalap csökkentő összesen:	0 eFt

b. Növelő

Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	24.960 eFt
Visszafizetési köt. nélkül adott támogatás	825 eFt
Adóellenőrzés önellenőrzés során megállapított ktg-ként, ráfordításként elsz. összeg	2.814 eFt
Adóalap növelő összesen:	28.599 eFt

Adózás előtti eredmény	6.251 eFt
Adóalap csökkentő tételek	0 eFt
Adóalap növelő tételek	28.599 eFt
2015. évi jövedelemadó alapja	34.850 eFt
2015. évi engedélyes tevékenységre jutó adóalap (79,94%)	27.859 eFt
Energiaellátók jövedelemadó összege (31%)	8.636 eFt
2015. évi társasági- és jövedelemadó kötelezettség	8.636 eFt
Adózott eredmény	-2.385 eFt

*A távhőszolgáltatás versenyképesebbé tételéről szóló 2008. évi LXVII.törvény 2015. 01.01-től hatályos 6.§ (3) bekezdés h) pontja szerint a várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt az adóévben bevételként elszámolt összeg nem vehető figyelembe adóalapot csökkentő tételként, ha ezt az adóalany korábban adózás előtti eredményt növelő tételként nem vette számításba.

A társaság által nem befolyásolható, az eredményre közvetlenül negatív hatást gyakorló főbb tételek:

- rezsicsökkentés miatti árbevétel kiesés	187.500 eFt
- közműadó (állandó költség)	107.551 eFt
- tranzakciós illeték	5.377 e Ft
- Összesen:	300.428 eFt

8. Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelem alakulása

8.1. Vagyoni helyzet mutatói

a. <u>Eszközök összetételének alakulásai:</u>	eFt				
Hív.	Megnevezés	Tárgyidőszak	Részarány %	Előző időszak	Részarány %
A	Befektetett eszközök	793.166	33,35	933.052	36,71
B	Forgóeszközök	1.450.739	61,00	1.496.901	58,89
C	Aktív időbeli elhatárolás	134.522	5,65	111.718	4,40
	Összesen	2.378.427	100,00	2.541.641	100,00

b. Befektetett és forgóeszközök alakulása: eFt

Hív.	Megnevezés	Tárgyidőszak	Részarány %	Előző időszak	Részarány %
A	Befektetett eszközök	793.166	35,35	933.052	38,40
B	Forgóeszközök	1.450.739	64,65	1.496.901	61,60
	Összesen	2.243.905	100,00	2.429.953	100,00

Mind az a. és a b. pont szerinti mutató alakulásából megállapítható, hogy a befektetett eszközök aránya csökkent, mert a megvalósult beruházások értéke alacsonyabb volt, mint a képződött értékcsökkenési leírás. A forgóeszközök aránya a b. pont szerint 46.162 eFt mértékű csökkenés ellenére 3,05 %-kal növekedett.

c. Tárgyi eszközök hatékonysága:

Tárgyi eszközök hatékonysága: $\frac{\text{Termelési érték}}{\text{Tárgyi eszköz}}$

Termelési érték meghatározása: eFt

Megnevezés	Tárgyidőszak	Előző időszak
1. Értékesítés nettó árbevétele	2.910.685	2.643.235
2. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	61.378	75.506
3. Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-
4. Eladott áruk beszerzési értéke	67	407
Termelési érték: (1 + 2 + 3 - 4)	2.971.996	2.718.334

Tárgyidőszak	$\frac{2.971.996}{736.946}$	4,03 Ft	Előző időszak	$\frac{2.718.334}{867.820}$	3,13 Ft
--------------	-----------------------------	----------------	---------------	-----------------------------	----------------

Az előző időszakhoz viszonyítva 0,90 Ft-tal emelkedett az egységnyi tárgyi eszköz értékre jutó termelési érték a tárgyi eszköz állomány csökkenése és az értékesítés nettó árbevétele növekedésének következtében.

d. Egységnyi készletekre jutó árbevétel

Készletek hatékonysága $\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Készletek értéke}}$

Tárgyidőszak	$\frac{2.910.685}{37.862}$	76,88 Ft	Előző időszak	$\frac{2.643.235}{46.288}$	57,10 Ft
--------------	----------------------------	-----------------	---------------	----------------------------	-----------------

Az egységnyi készletekre jutó árbevétel 19,78 Ft-tal (34,6 %-kal) növekedett, az árbevétel 10,1 %-os növekedése és a készletérték 18,2 %-os csökkenése együttes hatásának következtében.

e. Tárgyi eszközök utánpótlása

Tárgyi eszközök utánpótlása $\frac{\text{Saját beruházás}}{\text{Értékcsökkenési leírás}}$

Tárgyidőszak $\frac{136.904}{231.633} = 0,59$ Előző időszak $\frac{205.816}{233.444} = 0,81$

A megvalósult beruházásokra az értékcsökkenési leírás nyújt fedezetet. E mutatószám alakulásából is látható, hogy a Társaság a díjcsökkentés és közműadó következtében keletkező veszteség hatására a saját beruházásokat jelentősen visszafogta.

f. Készletek fordulatszáma, a forgási sebesség napokban kifejezett mutatója:

Készletek kronologikus átlaga: (készletek tárgyévi és előző év adatai alapján)

Tárgyidőszak $\frac{37.862+46.288}{2} = 42.075$ Előző időszak $\frac{46.288+43.613}{2} = 44.951$

Készletek fordulatszáma $\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Készletek kronologikus átlaga}}$

Tárgyidőszak $\frac{2.910.685}{42.075} = 69,18$ fordulat Előző időszak $\frac{2.643.235}{44.951} = 58,80$ fordulat

Készletek forgási sebessége napokban: $\frac{360}{\text{Fordulatszám}}$

Tárgyidőszak $\frac{360}{69,18} = 5,20$ nap Előző időszak $\frac{360}{58,80} = 6,12$ nap

g. Források összetételének alakulása:

Hiv	Megnevezés	Tárgyidőszak	Részarány %	Előző év	Részarány %	eFt
D	Saját tőke	911.148	38,31	913.533	35,94	
E	Céltartalék	182.282	7,66	335.000	13,18	
F	Kötelezettségek	374.049	15,73	322.193	12,68	
G	Passzív időbeli elhatárolások	910.948	38,30	970.945	38,20	
	Összesen:	2.378.427	100,00	2.541.671	100,00	

A saját tőke, a kötelezettségek aránya nőtt, a céltartalék és a passzív időbeli elhatárolások aránya csökkent az előző évhez képest.

h. Saját tőke és idegen források aránya:

Hiv	Megnevezés	Tárgyidőszak	Részarány	Előző év	Részarány	eFt
D	Saját tőke	911.148	70,90	913.533	73,93	
F	Kötelezettségek	374.049	29,10	322.193	26,07	
	Összesen:	1.285.197	100,00	1.235.726	100,00	

A saját tőke aránya csökkent, az idegen forrás aránya pedig növekedett.

i. Tőke ellátottsági mutató:

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök + Készletek}}$$

Tárgyidőszak: $\frac{911.148}{793.166+37.862} \times 100 = 109,64\%$

Előző időszak: $\frac{913.533}{933.052 + 46.288} \times 100 = 93,28 \%$

A tőkeellátottság az előző időszakhoz képest a befektetett eszközök csökkenésének következtében növekedett.

8.2. Pénzügyi helyzet mutatói

a. Pénzjövedelem mutatója: Mérleg szerinti eredmény + Értékcsökkenési leírás

Beszámolási időszakban $-2.385 + 231.633 = 229.248$ eFt

Előző időszakban: $-183.459 + 233.444 = 49.985$ eFt

A pénzjövedelem mutatója az előző időszakhoz viszonyítva jelentős mértékben javult.

Likviditási mutató:

Pénzeszközök + Követelések + Rövid lejár. értékpapír			Rövid lejáratú kötelezettségek			eFt
Megnevezés	Tárgyidőszak	Előző időszak				
Pénzeszközök	743.503	773.781				
Követelések	669.374	676.832				
Rövid lejáratú értékpapírok	-	-				
Rövid lejáratú kötelezettségek	374.049	322.193				
Tárgyidőszak	$\frac{743.503+669.374}{374.049} = 3,78$	Előző időszak	$\frac{773.781 + 676.832}{322.193} = 4,50$			

A likviditási mutató az előző időszakhoz képest csökkent, de továbbra is stabil.

8.3. Jövedelmezőségi mutatók

a. Árbevétel arányos jövedelmezőségi mutató:

		<u>Adózás előtti eredmény</u>	
		Ért. nettó árbev. + Egyéb bev. + Pénz. m.bev. + Rendkívüli bevétel	
Tárgyidőszak:	$\frac{-2.385}{3.314.719}$	x 100	= -0,07%
Előző időszak:	$\frac{-183.459}{4.485.063}$	x 100	= -4,09 %

b. Eszközarányos jövedelmezőségi mutató

Eszközarányos jövedelmezőségi mutató:		<u>Adózás előtti eredmény</u>			
		Mérleg eszközeinek fősszege			
Tárgyidőszak	$\frac{-2.385}{2.378.427}$	-0,10%	Előző időszak	$\frac{-183.459}{2.541.671}$	-7,22 %

c. Alaptőke jövedelmezősége:

Alaptőke jövedelmezősége:		<u>Mérleg szerinti eredmény</u>			
		Jegyzett tőke			
Tárgyidőszak	$\frac{-2.385}{337.590}$	-0,70 %	Előző időszak	$\frac{-183.459}{337.590}$	-54,34 %

A 2012. év óta elmaradt hatósági díjemelés, valamint a 2013. július 1-től alkalmazandó lakossági díjak (10 %-os rezsicsökkentett díjak) miatt az árbevétel arányos és eszközarányos jövedelmezőségi mutatók negatív értéket mutatnak, amelyek az előző időszakhoz viszonyítva javulnak.

9. Cash-flow kimutatás

	eFt
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (1-13. sorok)	92.223
01 Korrigált adózás előtti eredmény	6.251
02 Elszámolt amortizáció	231.633
03 Tárgyévi értékvesztés és visszaírások egyenlege	41.968
04 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-152.718
05 Befektetett eszközök értékesítésnek eredménye	533
06 Szállítói kötelezettség változása	82.308
07 Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	-30.452
08 Passzív időbeli elhatárolások változása	-59.997
09 Vevőkövetelés változása	-12.079
10 Forgóeszközök (vevők és pénzeszköz nélkül) változása	17.282
11 Aktív időbeli elhatárolások változása	-22.804
12 Fizetett adó (nyereség után)	-8.636
13 Fizetett osztalék, részesedés	
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (14-16. sorok)	-121.676
14 Befektetett eszközök beszerzése	-136.904
15 Befektetett eszközök eladása	15.228
16 Kapott osztalék	
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (17-24. sorok)	-825
17 Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	
18 Kötvénykibocsátás bevétele	
19 Hitelfelvétel	
20 Véglegesen kapott pénzeszköz	
21 Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	
22 Kötvény visszafizetés	
23 Hiteltörlesztés, visszafizetés	
24 Véglegesen átadott pénzeszköz	-825
IV. Pénzeszköz változása (I + II + III)	-30.278

10. A tárgyévben foglalkoztatott dolgozókra vonatkozó adatok:

10.1. Átlagos statisztikai létszám alakulása

Megnevezés	2015.	2014.	Változás
Fő			
Főállású, teljes munkaidőben alkalmazásban álló			
– fizikai foglalkozásúak	106	103	102,9 %
– szellemi foglalkozásúak	119	117	101,7 %
Teljes munkaidős összesen	225	220	102,3 %
Egyéb foglalkoztatottak	6	8	75,0 %
Mindösszesen	231	228	101,3 %

10.2. Bérköltség alakulása

Megnevezés	2015.	2014.	Változás
eFt			
Főállású, teljes munkaidőben alkalmazásban álló			
– fizikai foglalkozásúak	286.497	272.742	105,0 %
– szellemi foglalkozásúak	447.076	448.187	99,8 %
Teljes munkaidős összesen	733.573	720.929	101,8%
Egyéb foglalkoztatottak	11.698	17.816	65,7 %
Összesen munkabér	745.271	738.745	100,9 %
Tiszteletdíj	3.934	4.990	78,8 %
Mindösszesen bérköltség	749.205	743.735	100,7 %

11. A Felügyelő Bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti évet illető járandóság összege

2015. évben a Társaság vezető tisztségviselője részére bruttó 16.099 eFt munkabér és prémium, a Felügyelő Bizottság tagjai részére bruttó 3.934 eFt tiszteletdíj kifizetésére került sor.

12. Környezetvédelmi kötelezettség

Társaságunk által üzemeltetett szennyvíztisztító telepekre 2015. évben nem volt vízszennyezési bírság megállapítva.

2015. évben a Társaságnál az alábbi veszélyes-hulladék mozgások történtek:

HULLADÉK :	kg-ban	EWC kód	nyitó készlet	évközi növekmény	évközi csökkenés	Záró készlet
Ásványolaj alapú klórvegyületet nem tartalmazó motor-, és hajtómű és kenőolajok		13 02 05	20	90	110	0
Tüzelőolaj és dízelolaj hulladéka		13 07 01	0	5	5	0
Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladék		15 01 10	0	36	36	0
Veszélyes anyagokkal szenny. abszorbensek, szűrőanyagok, törlőkendők, védőruházat		15 02 02	0	280	280	0
Veszélyes anyagokból álló, vagy azokkal szennyezett labor vegyszerek		16 05 06	0	5	5	0
Egyéb hulladékok, amelyek gyűjtése és ártalmatlanítása speciális körülményekhez kötött a fertőzések elkerülése érdekében		18 01 03	0	39	39	0
Gyógyszerek, amelyek különböznek a 18 01 08-tól		18 01 09	0	0	0	0
Olajszűrők		16 01 07	0	75	75	0
Elemek, akkumulátorok		20 01 33	0	39	39	0

13. A beszámoló aláírására jogosult

Lanku Ildikó ügyvezető igazgató
Címe: 2045 Törökbálint, Mályva u. 16.

14. A beszámoló összeállításáért felelős személy

Kovács Józsefné mérlegképes könyvelő
Születési hely, idő: Budapest, 1961. április 8.
Anyja neve: Czorn Erzsébet
Regisztráció száma: 192454

15. A Társaságnál befolyással rendelkező tagok

Érd Megyei Jogú Város Önkormányzata
2030 Érd, Alsó utca 1.
Szavazati arány: 46,82%

2016. február 27.

Érd és Térsége Víziközmű Kft