



Érd és Térsége Víziközmű Kft.



# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**2020. december 31.**

**Érd, 2021. február 28.**

**Lanku Ildikó**  
ügyvezető igazgató

## TARTALOMJEGYZÉK

1.	A társaság bemutatása .....	3
2.	Könyvvizsgálati kötelezettség .....	4
3.	A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer .....	4
4.	Számviteli politika ismertetése .....	4
4.1.	Főbb tételei .....	4
4.2.	Számviteli szétválasztás .....	5
5.	Értékelési eljárások .....	9
6.	Eszközök és források összetétele (mérlegtábla) .....	10
6.1.	Immateriális javak, tárgyi eszközök állománya, változása .....	10
6.2.	Befektetett pénzügyi eszközök alakulása .....	12
6.3.	Készletek alakulása .....	12
6.4.	Követelések összetétele és alakulása .....	13
6.4.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból .....	13
6.4.2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben .....	13
6.4.3.	Adott előlegek .....	14
6.5.	Értékpapírok .....	14
6.6.	Pénzeszközök alakulása .....	14
6.7.	Aktív időbeli elhatárolások .....	14
6.8.	Saját tőke változása .....	14
6.9.	Céltartalék állománya .....	15
6.10.	Kötelezettségek alakulása .....	15
6.11.	Passzív időbeli elhatárolások .....	16
6.12.	Mérlegben nem szereplő pénzügyi kötelezettségek .....	16
7.	Az eredmény alakulása (eredménytábla) .....	17
7.1.	Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységek szerint .....	17
7.2.	Aktivált saját teljesítmények értéke .....	17
7.3.	Egyéb bevételek .....	17
7.4.	Anyagjellegű ráfordítások .....	18
7.5.	Személyi jellegű ráfordítások .....	20
7.6.	Értékcsökkenési leírások .....	21
7.7.	Egyéb ráfordítások, értékvesztés elszámolása .....	21
7.8.	Kivételes nagyságú és elsőfordulású tételek .....	22
7.9.	Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai .....	22
7.10.	Eredményt terhelő adók .....	23
7.10.1.	Társasági adóalap megállapítása .....	23
7.10.2.	Energiaellátók jövedelemadója .....	23
7.10.3.	Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat .....	24
7.10.4.	A társaság által nem befolyásolható, az eredményre közvetlenül negatív hatást gyakorló főbb tételek .....	24
8.	Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelem alakulása .....	25
8.1.	Vagyoni helyzet mutatói .....	25
8.2.	Pénzügyi helyzet mutatói .....	29
8.3.	Jövedelmezőségi mutatók .....	30
9.	Cash-flow kimutatás .....	32
10.	A tárgyévben foglalkoztatott dolgozókra vonatkozó adatok .....	33
10.1.	Átlagos statisztikai létszám alakulása .....	33

10.2. Bérköltés alakulása .....	33
11. A Vezető tisztségviselő és a Felügyelő Bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti évet illető járandóság összege .....	33
12. Környezetvédelmi kötelezettség .....	34
13. A beszámoló aláírására jogosult .....	34
14. A beszámoló összeállításáért felelős személy .....	34
15. A Társaságnál befolyással rendelkező tagok .....	35
16. A COVID-19 járvány várható gazdasági hatásai a Társaságra .....	35

## 1. A társaság bemutatása

Az Érd és Térsége Regionális Víziközmű Korlátolt Felelősségű Társaság (rövidített nevén Érd és Térsége Víziközmű Kft) társasági szerződése 1993. május 25-én került aláírásra a tulajdonosok által.

A Társaság székhelye: 2030 Érd, Fehérvári út 63. b-c.

A Társaság adószáma: 10819067-2-13

A Társaság honlapja: [www.erdvizmuvek.hu](http://www.erdvizmuvek.hu)

A Társaság telephelyei: 2030 Érd, Dunaparti Vízműtelep,  
2030 Érd Felső u. 2.

A Társaság fióktelepei: 2049 Diósd, Rákóczi F. út 19.  
2053 Herceghalom, Zsámbéki út (hrsz. 022/1.)  
2053 Herceghalom, Kiss János utca 13. (hrsz. 44.)  
2045 Törökbálint, Kazinczy utca 14.  
2045 Törökbálint, Fűzfa utca 10., szennyvíztelep  
2039 Pusztazámor, Móricz Zs. u. 55., szennyvíztelep,  
2039 Pusztazámor, 028/28.  
2038 Sóskút, 0120/12.  
2038 Sóskút, 052/79., szennyvíztelep

A Társaság fő tevékenysége: Víztermelés, -kezelés, -ellátás (TEAOR: 3600'08)

2020. évben a szolgáltatási terület 8 településén (Érd, Diósd, Tárnok, Törökbálint, Pusztazámor, Remeteszőlős, Herceghalom, Sóskút) végezte a Társaság a fő tevékenységét, az ivóvíz-szolgáltatást, és 5 településén (Törökbálint, Pusztazámor, Remeteszőlős, Herceghalom, Sóskút) végezte a szennyvízelvezetési és tisztítási tevékenységet.

Több mint 113 ezer fő lakossági, valamint a települések nem lakossági és intézményi felhasználóinak zavartalan vízellátása, továbbá 5 település több mint 22 ezer lakosának, nem lakossági és intézményi bebocsátóinak szennyvízelvezetése, tisztítása a társaság legfontosabb feladata.

A társaság mélyépítő-ipari kivitelezést, laboratóriumi vizsgálatokat is végez, továbbá alaptevékenységhez tartozó kiegészítő szolgáltatásokat (vízbekötés, szennyvízbekötés, mellékmérő-, fagyott mérő csere, vízbekötéssel kapcsolatos egyéb tevékenységek, szakfelügyelet, közműegyeztetés).

Az üzleti év során a tevékenységi körben változás nem történt.

A jegyzett tőke változatlanul 337.590 e Ft.

A Társaság tulajdonosai, tulajdonosi részarány megjelölésével: 7 önkormányzat (Érd 47,10%, Diósd 4,41%, Tárnok 7,04%, Törökbálint 10,68%, Sóskút 2,54%, Herceghalom 1,35%, Pusztazámor 0,88%) 74%, valamint két szakmai befektető, a Veolia Víz Zrt. 20,80 % és a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. 5,20 %.

Az üzleti év során a tulajdonosi összetételben változás nem történt.

A Társaság kapcsolt vállalkozása:

- Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. (1087 Budapest, Asztalos Sándor u. 4.),
- Érd és Térsége Csatorna-szolgáltató Kft. (2030 Érd, Fehérvári út 63. b-c.)

## **2. Könyvvizsgálati kötelezettség**

A Társaságnál a Számviteli törvény előírása 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:  
Czibulka Ákos Péter, 1025 Budapest, Vihorlát u. 14.

A társaság a könyvvizsgálatért 2020. 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.

### **4.1. 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.
- Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni – a szükséges mértékben – azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre (ideértve különösen a jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettségeket, a függő kötelezettséget a biztos (jövőbeni) kötelezettséget, a korengedményes nyugdíj, a végkielégítés miatti fizetési kötelezettséget, a környezetvédelmi kötelezettséget), amelyek – a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint – várhatóan vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy eredményességük időpontja a mérleg készítésekor még bizonytalan, és azokra a Társaság a szükséges fedezetet más módon nem biztosította.
- Az adózás előtti eredmény terhére – a valós eredmény megállapítása érdekében a szükséges mértékben – céltartalék képezhető az olyan várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre (különösen a fenntartási, az átszervezési költségekre, a környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre), amelyek – a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint – feltételezhetően vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja a mérlegkészítéskor még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

Az üzleti évben a Számviteli Politikában rögzített szabályrendszerben eredményt befolyásoló változás nem történt. Tárgyidőszakban ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba nem merült fel.

#### **4.2.Számviteli szétválasztás**

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

2019. évi mérleg - Eszközök (aktívák)					2020. évi mérleg - Eszközök (aktívák)				
adatok ezer Forintban									
S.sz.	A tétel megnevezése	Ivóvíz-ágazat	szennyvíz-ágazat	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti mérleg	Ivóvíz-ágazat	szennyvíz-ágazat	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti mérleg
A.	Befektetett eszközök	353 983	78 154	195 962	628 099	321 033	71 374	177 818	570 225
I.	Immateriális javak	4 867	1 329	14 826	21 022	5 119	1 518	10 813	17 450
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke				0	2 618	776	898,00	4 292
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				0	0	0	0,00	0
3.	Vagyoni értékű jogok				0	0	0	0,00	0
4.	Szellemi termékek	4 867	1 329	14 826	21 022	2 501	742	9 915,00	13 158
5.	Üzleti vagy cégérték				0	0	0	0,00	0
6.	Immateriális javakra adott előlegek				0	0	0	0,00	0
7.	Immateriális javak érték helyesítése				0	0	0	0,00	0
II.	Tárgyi eszközök	349 050	76 811	181 117	606 978	315 848	69 842	166 986	552 676
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	194 411	36 016	148 372	378 799	170 906	37 902	143 692	352 500
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	43 575	14 876	820	59 271	20 931	10 548	698	32 177
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	110 689	24 459	30 478	165 626	124 011	21 392	22 596	167 999
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	375	1 460	1 447	3 282	0	0	0	0
6.	Beruházásokra adott előlegek				0	0	0	0	0
7.	Tárgyi eszközök érték helyesítése				0	0	0	0	0
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	66	14	19	99	66	14	19	99
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	66	14	19	99	66	14	19	99
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				0				0
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés				0				0
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban				0				0
5.	Egyéb tartós részesedés				0				0
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban				0				0
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön				0				0
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				0				0
9.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesítése				0				0
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				0				0
B.	Forgóeszközök	766 563	170 860	238 280	1 175 703	762 581	162 879	328 051	1 253 511
I.	Készletek	33 507	4 508	4 652	42 667	33 639	4 179	6 756	44 574
1.	Anyagok	33 507	4 508	4 652	42 667	33 639	4 179	6 756	44 574
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek				0	0	0	0	0
3.	Növedék-, hízó- és egyéb állatok				0	0	0	0	0
4.	Késztermékek				0	0	0	0	0
5.	Áruk				0	0	0	0	0
6.	Készletekre adott előlegek				0	0	0	0	0
II.	Követelések	369 276	100 453	137 328	607 057	393 661	100 631	215 538	709 830
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	360 905	97 667	94 897	553 469	389 244	98 897	170 507	658 648
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	40 503	40 503	0	0	44 517	44 517
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Egyéb követelések	8 371	2 786	1 928	13 085	4 417	1 734	514	6 665
7.	Követelések értékelési különbözete				0	0	0	0	0
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				0	0	0	0	0
III.	Értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
IV.	Pénzeszközök	363 780	65 899	96 300	525 979	335 281	58 069	105 757	499 107
1.	Pénztár, csekkek	444	80	118	642	604	104	190	898
2.	Bankbetétek	363 336	65 819	96 182	525 337	334 677	57 965	105 567	498 209
C.	Aktív időbeli elhatárolások	4 230	1 192	668	6 090	4 061	1 057	1 354	6 472
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	49	49	0	0	0	0
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 230	1 192	619	6 041	4 061	1 057	1 354	6 472
3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Eszközök (Aktívák) összesen:</b>		<b>1 124 776</b>	<b>250 206</b>	<b>434 910</b>	<b>1 809 892</b>	<b>1 087 675</b>	<b>235 310</b>	<b>507 223</b>	<b>1 830 208</b>

2019. évi mérleg - Források (Passzívák)					2020. évi mérleg - Források (Passzívák)				
adatok ezer Forintban									
S.sz.	A tétel megnevezése	Ivóvíz-ágazat	szennyvíz-ágazat	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti mérleg	Ivóvíz-ágazat	szennyvíz-ágazat	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti mérleg
D.	Saját tőke	584 461	-457 875	761 801	888 387	522 651	-647 120	1 049 114	924 645
I.	Jegyzett tőke	209 799	46 670	81 121	337 590	200 627	43 404	93 559	337 590
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	Tőketartalék	5	1	1	7	5	1	1	7
IV.	Eredménytartalék	429 209	-342 112	451 547	538 644	371 806	-505 388	680 079	546 497
V.	Lekötött tartalék	668	195	126	989	2 850	842	600	4 292
VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0	0	0
VII.	Adózott eredmény	-55 220	-162 629	229 006	11 157	-52 637	-185 979	274 875	36 259
E.	Céltartalékok	2 353	4 027	40 763	47 143	4 529	36 589	55 834	96 952
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	2 353	4 027	40 763	47 143	4 529	36 589	55 834	96 952
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0	0	0	0
F.	Kötelezettségek	290 888	77 778	44 166	412 832	310 350	69 353	171 160	550 863
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	290 888	77 778	44 166	412 832	310 350	69 353	171 160	550 863
1.	Rövid lejáratú kölcsönök				0	0	0	0	0
	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények				0	0	0	0	0
2.	Rövid lejáratú hitelek				0	0	0	0	0
3.	Vevőktől kapott előlegek				0	0	0	0	0
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	76 045	17 294	8 671	102 010	69 912	8 945	105 068	183 925
5.	Váltótartozások	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	7 418	16	7 434	19	3 158	0	3 177
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	214 843	53 066	35 479	303 388	240 419	57 250	66 092	363 761
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	157 903	85 346	218 281	461 530	207 664	51 361	-1 277	257 748
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	137	574	0	711	0	0	0	0
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	41 158	45 141	1 181	87 480	46 715	45 771	1 983	94 469
3.	Halasztott bevételek	116 608	39 631	217 100	373 339	160 949	5 590	-3 260	163 279
H	Szétválasztási különbözet	89 171	540 930	-630 101	0	42 481	725 127	-767 608	0
<b>Források (PASSZÍVÁK) összesen:</b>		<b>1 124 776</b>	<b>250 206</b>	<b>434 910</b>	<b>1 809 892</b>	<b>1 087 675</b>	<b>235 310</b>	<b>507 223</b>	<b>1 830 208</b>



2019. évi eredménykimutatás					2020. évi eredménykimutatás				
adatok ezer Forintban									
S.sz.	A tétel megnevezése	Ivóvíz- ágazat	Szennyvíz- ágazat	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti eredménykimutatás	Ivóvíz- ágazat	Szennyvíz- ágazat	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti eredménykimutatás
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 905 412	345 167	504 397	2 754 976	2 017 143	349 363	636 265	3 002 771
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele				0				0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 905 412	345 167	504 397	2 754 976	2 017 143	349 363	636 265	3 002 771
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			0	0			0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	11 919	1 163	260	13 342	23 073	117	728	23 918
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	11 919	1 163	260	13 342	23 073	117	728	23 918
III.	Egyéb bevételek	170 210	133 769	243 043	547 022	137 986	123 326	263 033	524 345
	Ebből: visszaírt értékesítés	129 372	27 470	3 589	160 431	99 539	21 187	2 411	123 137
05.	Anyagköltség	616 891	83 006	85 651	785 548	676 066	83 994	135 770	895 830
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	299 439	149 541	164 976	613 956	337 303	164 772	167 927	670 002
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	67 595	14 629	465	82 689	44 721	8 482	488	53 691
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	2 515	2 515	0	0	6 159	6 159
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	32 186	32 186	0	0	33 164	33 164
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	983 925	247 176	285 793	1 516 894	1 058 090	257 248	343 508	1 658 846
10.	Béreköltség	619 444	218 834	127 767	966 045	611 981	225 491	151 818	989 290
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	54 145	19 474	10 076	83 695	57 218	21 268	10 842	89 328
12.	Bérijáradékok	134 622	46 992	25 709	207 323	114 896	42 083	26 802	183 781
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	808 211	285 300	163 552	1 257 063	784 095	288 842	189 462	1 262 399
VI.	Értéksökkenési leírás	98 264	18 807	13 753	130 824	90 243	19 916	14 952	125 111
VII.	Egyéb ráfordítások	247 008	90 475	55 658	393 141	275 499	88 811	73 648	437 958
	Ebből: értékesítés	99 539	21 187	2 411	123 137	90 801	15 829	2 841	109 471
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-49 867	-161 659	228 944	17 418	-29 725	-182 011	278 456	66 720
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés				0	2 585	448	815	3 848
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				0	0	0	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek				0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				0	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek				0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				0	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	255	46	68	369	261	45	82	388
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				0	0	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				0	0	0	0	0
	Ebből: értékelési különbözet				0	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	255	46	68	369	2 846	493	897	4 236
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések				0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások				0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				0	0	0	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékesítése				0	0	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	21	4	6	31	1 970	341	621	2 932
	Ebből: értékelési különbözet				0	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	21	4	6	31	1 970	341	621	2 932
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	234	42	62	338	876	152	276	1 304
C.	Adózás előtti eredmény (±A±B)	-49 633	-161 617	229 006	17 756	-28 849	-181 859	278 732	68 024
X.	Adófizetési kötelezettség	5 587	1 012	0	6 599	23 789	4 120	3 856	31 765
D.	Adózott eredmény (±C-X)	-55 220	-162 629	229 006	11 157	-52 638	-185 979	274 876	36 259

## 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 beszerzéssel kapcsolatos közvetítói költségek számlázott ellenértékét, illetve ezen tételek közvetlen önköltségen aktivált értékét, a bizományi díjat, beszerzéshez kapcsolódó adókat, vámterheket, a tárgyi eszköz rendeltetésszerű használatához, biztonságos üzemeltetéséhez szükséges tartozékok, tartalék alkatrészek beszerzési árban érvényesített értékét, a fizetendő illetékeket, előzetesen felszámított, de le nem vonható általános forgalmi adót, jogszabályon alapuló hatósági, szolgáltatási, szakértői díjat, a környezetvédelmi termékdíjat, hitel, kölcsön felvétele előtt fizetett bankgarancia díját, hitel igénybevétele miatt fizetett költségeket, járulékokat, hitel-, kölcsönszerződés közjegyzői hitelesítésének díját, 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 az alapítói, 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 maximum 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 visszafirt összegével növelt könyv szerinti értéken kerül kimutatásra.
- A Társaság az igénybe vett szolgáltatások jelentős tételeinek azokat a jogcímekeket tekinti, amelyek az előző üzleti év eredménykimutatásában szereplő igénybe vett szolgáltatások összértékének 20%-át meghaladják, s ezeket a tételeket a Kiegészítő mellékletben jogcímenként részletezi.

## 6. Eszközök és források összetétele (mérlegtábla)

### 6.1. Immateriális javak, tárgyi eszközök állománya, változása

A 2019. évi záró 628.099 eFt értékhez viszonyítva az immateriális javak és a tárgyi eszközök nettó értékének záró állománya 2020. év végére tovább csökkent 570.225 eFt-ra. Tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 125.111 eFt, ebből használatbavételkor, egy összegben elszámolt amortizáció összege 7.740 eFt.

#### a. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változása

eFt

Megnevezés	Nyitó érték 2020.01.01	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Záró érték 2020.12.31
<b>I. Immateriális javak összesen</b>	<b>194 497</b>	<b>12 287</b>	<b>8 562</b>	<b>198 222</b>
Alapítás-átszervezés	2 150	3 800		5 950
Szellemi termékek	192 347	8 487	8 562	192 272
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>1 895 370</b>	<b>58 625</b>	<b>24 404</b>	<b>1 929 591</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	789 728	9 900	0	799 628
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	324 433	1 444	0	325 877
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	781 209	47 281	24 404	804 086
<b>III. Beruházások</b>	<b>3 282</b>	<b>119 200</b>	<b>122 482</b>	<b>0</b>
Átvezetés	0	25 019	25 019	0
<b>Összesen:</b>	<b>2 093 149</b>	<b>215 131</b>	<b>180 467</b>	<b>2 127 813</b>

\*Átvezetés Műszaki berendezések, felszerelések, járművekből Egyéb berendezés, felszerelések járművekbe 25.019 eFt

A saját forrásból megvalósult beruházások, felújítások összege 70.913 eFt volt, melynek tételes listája az Üzleti jelentés 14.2. számú melléklete.

#### b. Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változása

eFt

Megnevezés	Nyitó érték 2020.01.01	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Záró érték 2020.12.31
<b>I. Immateriális javak összesen</b>	<b>173 475</b>	<b>15 859</b>	<b>8 562</b>	<b>180 772</b>
Alapítás-átszervezés	1 161	496	0	1 657
Szellemi termékek	172 314	15 363	8 562	179 115
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>1 291 674</b>	<b>109 252</b>	<b>24 012</b>	<b>1 376 914</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	410 929	36 199	0	447 128
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	265 162	19 573	0	284 735
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	615 583	53 480	24 012	645 051
<b>III. Beruházások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Átvezetés*	0	16 054	16 054	0
<b>Összesen:</b>	<b>1 465 149</b>	<b>141 165</b>	<b>48 628</b>	<b>1 557 686</b>

\* Átvezetés Műszaki berendezések, felszerelések, járművekből Egyéb berendezés, felszerelések járművekbe 16.054 eFt. A 2020. évközi növekedésből (141.165 eFt) átvezetett 16.054 eFt, adja ki a tárgyévi elszámolt értékcsökkenés 125.111 eFt értékét.

c. Immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értékének változása

eFt

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi	Évközi	Záró érték
	2020.01.01	növekedés	csökkenés	2020.12.31
<b>I. Immateriális javak összesen</b>	<b>21 022</b>	<b>-3 572**</b>	<b>0</b>	<b>17 450</b>
Alapítás-átszervezés	989	3 304	0	4 293
Szellemi termékek	20 033	-6 876	0	13 157
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>603 696</b>	<b>-50 627**</b>	<b>392</b>	<b>552 677</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	378 799	-26 299	0	352 500
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	59 271	-18 129	0	41 142
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	165 626	-6 199	392	159 035
<b>III. Beruházások</b>	<b>3 282</b>	<b>119 200</b>	<b>122 482</b>	<b>0</b>
Átvezetés	<b>0</b>	<b>8 965</b>	<b>8 965</b>	<b>0</b>
<b>Összesen:</b>	<b>628 000</b>	<b>73 966</b>	<b>131 839</b>	<b>570 127</b>

\*\*Az évközbeleni növekedés negatív előjele abból adódik, hogy az év során adott tárgyi eszköz főcsoporthoz tartozó eszközök kapcsán elszámolt értékcsökkenés meghaladta az év során ugyanazon tárgyi eszköz főcsoportba tartozó új eszközök aktivált értékét.

Jelentősebb saját beruházások 2020-ban:

1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke 3.800 eFt, ami a számlázási rendszer auditja.
2. Szellemi termékekre 8.487 eFt-ot fordítottunk. A jelentősebbek: vízdíj számlázási rendszer fejlesztése 5.467 eFt, a főkönyvi könyvelési program fejlesztése 2.660 eFt
3. Ingatlanokkal kapcsolatos beruházásra felújításra 9.900 eFt-ot fordítottunk, ebből jelentősebb az ügyfélszolgálati iroda épületének felújítása 5.200 eFt, valamint az Érd, Salgó u. 38 szám alatti ingatlan (szolgálati lakás) fejlesztése 2.200 eFt.
4. Műszaki berendezésekre, gépekre összesen 1.445 eFt , melyet tehergépjármű sebességváltójának felújítására, és egy nagynyomású csörlő felszerelésére használtunk fel.
5. Egyéb járművekre összesen 18.967 eFt, melyet 3 db személygépkocsi és egy utánfutó megvásárlására használtunk fel.
6. Egyéb berendezések, felszerelések 26.981 eFt értékben kerültek beszerzésre vagy felújításra, ezek közül a jelentősebbek:

199 db	Okosmérő alrendszerbe tartozó mérők komplex technológiai fejlesztése	15.775 eFt
2 db	Hp Probook	800 eFt
	Térelválasztó polikarbonát fal	715 eFt
2 db	Notebook	605 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 törzsbetéteként értéke 2.600 eFt. A közös tulajdonú üzletrészen belül az Érd és Térsége Víziközmű Kft. tulajdoni hányada 3,8 %, a törzsbetéteként értéke 98,8 eFt.

A tárgyi befektetésnél értékvesztés elszámolása nem indokolt, mivel a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke között nincs veszteségjellegű különbség.

## **6.3. Készletek alakulása**

Az év végi készletek záró állománya 44.574 eFt értékben szerepel, amely megegyezik az anyagkészlet záró állományával. Tartalmát tekintve nagyobb részt a szolgáltatás folyamatos biztosításához szükséges javító és építési anyagok, berendezések, vegyszerek, munkavédelmi védőeszközök. A 2019. évi záró állományhoz képest (42.667 eFt) 4,5 %-os a készletnövekedés.

## 6.4. Követelések összetétele és alakulása

### 6.4.1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból

2020. december 31-én a vevőkkel szembeni követelések korosított bontás alapján az alábbiak: eFt

Vevők	Le nem járt	0-90 nap	91-180 nap	181-365 nap	1 éven túl	Összesen
<b>Víz- és csatornadíj vevőállomány</b>						
Lakossági vevők	303.381	92.505	25.812	11.965	69.210	<b>502.873</b>
Nem lakossági vevők	45.720	0	3.892	2.251	1.103	<b>52.966</b>
Nem lakossági és lakossági vevők értékvesztése	0	0	-25.248	-12.795	-66.797	-104.840
<b>Víz- és csat. díj vevőáll. összesen:</b>	<b>349.101</b>	<b>92.505</b>	<b>4.456</b>	<b>1.421</b>	<b>3.516</b>	<b>450.999</b>
<b>Egyéb vevőállomány</b>						
Vízbekötések vevői	0	0	0	0	327	<b>327</b>
Építőipari vevők (Önkormányzatok)	162.261	0	0	0	0	<b>162.261</b>
Építőipari egyéb vevők	1.329	506	194	52	1.029	<b>3.110</b>
Egyéb vevők	1.070	3.009	137	207	740	<b>5.163</b>
Közműfejlesztés vevői	0	5	0	2.458	2.051	<b>4.514</b>
Utólagos csatl. díj vevői	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Szolgáltatás korlátozás	64	218	109	44	459	<b>894</b>
Kiszállási díjak	4	65	4	9	30	<b>112</b>
Egyéb vevők értékvesztése	0	0	-271	-497	-3.862	-4.630
<b>Egyéb vevőállomány összesen:</b>	<b>164.728</b>	<b>3.803</b>	<b>173</b>	<b>2.273</b>	<b>774</b>	<b>171.751</b>
Adott előleg	0	11.309	10.657	10.597	3.334	<b>35.897</b>
<b>Vevőállomány mindösszesen:</b>	<b>513.829</b>	<b>107.617</b>	<b>15.286</b>	<b>14.291</b>	<b>7.624</b>	<b>658.647</b>
Vevő túlfizetés (Egyéb kötelezettségbe átsorolva)	-695	-29.932	-19.371	-18.103	-31.107	-99.208
<b>Vevők és kötelezettség összesen:</b>	<b>513.134</b>	<b>77.685</b>	<b>-4.085</b>	<b>-3.812</b>	<b>-23.483</b>	<b>559.439</b>

	2019.	2020.
Az értékvesztés nélküli víz- és csatornadíj vevőállomány aránya a víz- és csatornadíj árbevételhez viszonyítva:		
- az összes víz- és csatornadíj vevő tartozása	23,7 %	19,31 %
- a lejárt víz- és csatornadíj vevők tartozása (0-90 nap – 1 éven túl)	9,8 %	4,58 %
- 90 napon túli víz- és csatornadíj vevők tartozása (91-180 nap- 1 éven túl)	5,5 %	1,93 %

A lejárt esedékességű víz- és csatornadíj vevőállomány tartozás aránya a korábbi évhez viszonyítva csökkent, a sikeres jogi eljárásoknak köszönhetően.

### 6.4.2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

2020. december 31-én az Érd és Térsége Csatorna-szolgáltató Kft-vel szemben 28.392 eFt, a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt-vel szemben 16.125 eFt mérlegkészítés napjáig rendezett követelés állt fenn.

### 6.4.3. Adott előlegek

Az adott előlegek záróállománya a mérlegkészítés fordulónapján 35.897 eFt, melyből szolgáltatásokra adott előleg 31.604 eFt (ebből jelentős tétel a Herceghalom szennyvíztisztító telep előlegként kifizetett bérleti díja 30.245 eFt), végrehajtóknak adott előleg 4.293 eFt.

### 6.5. Értékpapírok

A Társaság 2020. december 31-én nem tartott nyilván értékpapírokat.

### 6.6. Pénzeszközök alakulása

	eFt	
<b>Pénzeszközök</b>	2019. december 31.	2020. december 31.
Pénztár, csekkek	642	898
Bankbetétek	525.337	498.209
<b>Összesen</b>	<b>525.979</b>	<b>499.107</b>

### 6.7. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként elszámolandó bevétele a gazdasági évben a Társaságnak nem volt.

Fordulónapon áthúzódó, 2020. évhez tartozó aktív időbeli elhatárolás (6.472 eFt) költség és ráfordítás tételei:

- biztosítási díjak .....3.340 eFt,
- egyéb informatikai szolgáltatások díja .....851 eFt,
- vásárolt víz költsége .....630 eFt
- közlönyök, szaklapok előfizetései .....587 eFt,
- hirdetési díj .....522 eFt
- szennyvízszolgáltatás díja .....374 eFt,
- egyéb, 2020. évet érintő, de mérleg fordulónapot követően beérkező kis összegű számlák könyvelési értéke .....168 eFt.

### 6.8. Saját tőke változása

	eFt	
	2019. december 31.	2020. december 31.
Jegyzett tőke	337.590	337.590
Tőketartalék	7	7
Eredménytartalék	538.644	546.497
Lekötött tartalék	989	4.292
Adózott eredmény	11.157	36.259
<b>Saját tőke összesen:</b>	<b>888.387</b>	<b>924.645</b>

A *Jegyzett tőke* összege 2020 évben nem változott.

Az *Eredménytartalék* egyenlegét növelte a 2019. évi mérleg szerinti 11.157 eFt nyereség és az Alapítás-átszervezés címen képzett Lekötött tartalék értékcsökkenés arányos

visszavezetése 496 eFt összegben, csökkentette a számlázási rendszer audit 2020. évi alapítás aktiválás értéke (3.800 eFt).

## 6.9. Céltartalék állománya

Céltartalék főkönyvi számlaegyenlege az alábbi várható kötelezettségekre 2020. évben képzett céltartalékokat tartalmazza (96.952 eFt):

- 2020. évi víz- illetve csatornabekötések és építési munkák garanciális kötelezettségvállalására 10%	47.129 eFt
- 2019. évi víz- illetve csatornabekötések és építési munkák garanciális kötelezettségvállalására 5%	17.234 eFt
- Herceghalom szennyvíztisztítótelep 2008.04.30-i bérleti szerződése alapján 2021. évre várható veszteség:	32.589 eFt

## 6.10. Kötelezettségek alakulása

	eFt	
	2019. december 31.	2020. december 31.
<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	-	-
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	-	-
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>412.832</b>	<b>550.863</b>
Rövid lejáratú hitelek	-	-
Szállítók	102.010	183.925
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	7.434	3.177
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	303.388	363.761
<b>Kötelezettségek</b>	<b>412.832</b>	<b>550.863</b>

A szállítóállomány (183.925 eFt) összetétele: belföldi szállítók 165.302 eFt, vevőktől kapott előlegek 927 eFt, beruházási szállítók 17.700 eFt, valamint -4 eFt végrehajtók díjbekérője.

Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségként 2020. december 31-én a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. felé 3.152 eFt valamint az Érd és Térsége Csatornaszolgáltató Kft. felé 25 eFt mérlegkészítés napjáig rendezett kötelezettség állt fenn.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (363.761 eFt) részletesen:

- a munkavállalóknak esedékes bérfizetés, a munkabéreket terhelő adó- és járulékfizetési kötelezettségek .....	103.902 eFt
- általános forgalmi adó kötelezettség .....	122.748 eFt
- víz- és csatornaszolgáltatás felhasználók túlfizetése .....	99.208 eFt
- nyereséget terhelő adó .....	22.528 eFt
- vízkészlet használati járulék .....	4.226 eFt
- innovációs járulék.....	3.801 eFt
- egyéb adók.....	3.246 eFt
- szennyvízbírság kötelezettség.....	2.997 eFt
- környezet és vízterhelési díj .....	619 eFt
- egyéb kötelezettségek .....	486 eFt



### **6.11. Passzív időbeli elhatárolások**

Bevételek passzív időbeli elhatárolásként elszámolt bevétele a gazdasági évben a Társaságnak nem volt.

A költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása (94.469 eFt) tételei:

- Herceghalom szennyvíztisztító telep  
használatáért fizetendő éves bérleti díj ..... 41.657 eFt,
- Önkormányzatoknak (Érd, Diósd, , Sóskút, Herceghalom) fizetendő  
bérleti díj ..... 31.364 eFt,
- a vezetői prémiumok és ezek adójárulékai ..... 12.866 eFt,
- Tárnok Nagyközség Önkormányzatának 2020. évre  
vonatkozó vízdíjba épített fejlesztési hányad ..... 7.626 eFt,
- és egyéb költségek ..... 956 eFt.

A halasztott bevételek (163.279 eFt) a fejlesztési célra átvett pénzeszközök és a beszedett közműfejlesztési hozzájárulások összege, valamint a megvalósított eszközök bekerülési értéke, melyek térítésmentesen az önkormányzatoknak átadásra kerültek.

### **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

	eFt	
Megnevezés	2019.	2020.
Vízellátás árbevétele*	1 900 875	2 014 936
Szennyvízelvezetés árbevétele*	341 228	345 259
Környezet-vízterhelési díj	3 938	4 104
Labor tevékenység árbevétele	18 666	17 810
GFT munkák megvalósítása	231 051	351 176
Egyéb tevékenység árbevétele	259 218	269 487
<b>Összesen:</b>	<b>2 754 976</b>	<b>3 002 772</b>

\*A 118 mFt-os növekedés oka vélhetően az egész évre kiható COVID-19 járvány miatt több gazdasági szektorban bevezetett otthoni munkavégzéshez köthetően a szolgáltatás fokozott igénybevétele.

### 7.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Aktivált teljesítmények között (23.918eFt) szerepelnek a Társaság által elvégzett saját kivitelezésű beruházások 23.746 eFt és saját kivitelezésű felújítások 172 eFt értékben.

### 7.3. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek között (524.345 eFt) szerepelnek az alábbi tételek:

Megnevezés	2019.	2020.
Az értékesített tárgyi eszközök bevétele	9 343	597
Kapott bírságok, kötbérek, kamatok	4 962	3 265
Vízszolgáltatás és szennyvízelvezetés vevő számláinak késedelmi kamata	3 252	3 393
Káresemények utáni bevételek	2 083	1 982
Csatornabírság bevétele	9 208	4 625
Korábbi években képzett céltartalék visszavezetése	40 060	47 143
Önkormányzatoktól kapott víz- és csatornaszolgáltatás díjtámogatása	41 732	15 989
Különféle egyéb bevételek	8 178	7 637
Leltártöbblet	90	-
Korábbi években a követelések után elszámolt értékvesztés visszairása	160 431	123 137
VKFKH-ból megvalósított munkák térítésmentes átadásával egyező összegben feloldott halasztott bevétel	50 584	59 998
Halasztott bevételek visszavezetése	217 099	217 099
A PTK 6:155. § (2) alapján számított behajtási költségátalány jogosult által történő lemondása esetén egyéb bevételként történő elszámolása	-	39 480
<b>Egyéb bevételek összesen</b>	<b>547 022</b>	<b>524 345</b>

\*Az ÉTV Kft. 2020. július 1-vel vezette be a behajtási költségátalányt. 40 EUR-nak megfelelő, az MNB - késelem kezdőnapján érvényes - hivatalos deviza-középfolyama alapján meghatározott forintösszeget

számított fel a fizetési késelemben eső közületi felhasználóknak a Behajtási költségátalányról szóló 2016. évi IX. törvény szerint.

#### 7.4. Anyagjellegű ráfordítások

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

<b>Megnevezés</b>	<b>2019.</b>	<b>2020.</b>
Alap és segédanyagok felhasználása	150 536	214 468
Anyagi eszközök (szerszámok, védőruha)	6 616	8 897
Vásárolt víz költsége	358 278	386 046
Üzemanyag költség	35 750	31 695
Villamos energia	206 186	225 761
Gáz	9 027	9 201
Vízfogyasztás	285	228
Nyomtatvány, irodaszer	13 609	11 912
Vegyszer	5 261	7 622
<b>Anyagköltségek</b>	<b>785 548</b>	<b>895 830</b>
Javítás - karbantartás	49 902	53 244
Fuvar költség	30	100
Utazási- és szállásköltség	599	94
Közüzemi díjak (szemétszállítás)	4 636	4 978
Telefon, internet	5 897	8 156
Bérleti díjak	61 669	63 428
Bérleti díj Önkormányzatok felé	155 714	155 714
Reklám, hirdetés	1 625	1 041
Oktatás, továbbképzés, szakkönyv	5 506	2 536
Tagsági díjak	994	914
Könyvvizsgálat	3 720	3 720
Szakértői díjak	2 205	6 370
Perköltségek, illetékek	4 980	4 260
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	100 805	119 299
Szennyvíz szolg. kapcs. költség (iszapszáll. csat. tiszt.)	57 146	57 375
Vállalkozásban végzett építéshez felmerült igénybe vett szolgáltatás	7 906	4 410
Postaköltség	21 325	50 367
Ügyvédi díj	10 846	11 104
GFT munkák kivitelezésével kapcsolatban felmerült igénybe vett szolgáltatás	118 451	122 892
<b>Igénybe vett szolgáltatások költsége</b>	<b>613 956</b>	<b>670 002</b>
Bankköltség	44 100	16 730
Hatósági díjak	737	744
Biztosítási díjak	11 286	11 201
Vízkeszlet járulék	14 347	12 797
MEKH felügyeleti díj	12 219	12 219
<b>Egyéb szolgáltatás</b>	<b>82 689</b>	<b>53 691</b>
<b>Eladott áruk beszerzési értéke</b>	<b>2 515</b>	<b>6 159</b>
<b>Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke</b>	<b>32 186</b>	<b>33 164</b>
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>1 516 894</b>	<b>1 658 846</b>

### Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

A 2016. január 1-től hatályos Számviteli Politikában leírtak szerint a Társaság az igénybe vett szolgáltatások jelentős tételeinek azokat a jogcímekeket tekinti, amelyek az előző üzleti év eredménykimutatásában szereplő igénybe vett szolgáltatások összértékének 20%-át meghaladják (134.000 eFt).

2020-ban ezen értéket meghaladó egyik jogcím az Önkormányzatoknak fizetett víziközmű használat bérleti díja volt, amelynek értéke 155.714 eFt. Tételesen:

- Érd Megyei Jogú Város Önkormányzat	76.304 eFt
- Diósd Város Önkormányzat	33.336 eFt
- Törökbálint Város Önkormányzat	28.848 eFt
- Tárnok Nagyközség Önkormányzat	7.388 eFt
- Herceghalom Község Önkormányzat	6.934 eFt
- Sósút Község Önkormányzat	1.492 eFt
- Pusztazámor Község Önkormányzat	1.412 eFt

## 7.5. Személyi jellegű ráfordítások

A kifizetések a következők szerint alakultak:

	eFt	
Megnevezés	2019.	2020.
<b>I. Bérköltség</b>	<b>966 046</b>	<b>989 290</b>
<b>II. Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	<b>83 695</b>	<b>89 327</b>
Munkába járással kapcsolatos költségek	10 159	9 825
Étkezési utalványok	168	246
SZÉP kártya	42 109	42 687
Munkáltatót terhelő szja	7 108	8 025
Saját gépkocsi használat	3 220	2 429
Táppénz hozzájárulás	2 785	3 656
Betegszabadság	11 188	118 66
Reprezentáció	1 571	714
Segélyek	1 861	1 781
Egyéb kifizetés	3 461	8 098
Napidíj	65	-
<b>III. Bérjárulékok</b>	<b>207 323</b>	<b>183 781</b>
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>1 257 064</b>	<b>1 262 398</b>

2020. évben a személyi jellegű kifizetések az alábbi bontásban kerültek kifizetésre.

	eFt		
	fizikai foglalkozásúak	szellemi foglalkozásúak	összesen
Munkába járással kapcsolatos költségek	4 113	5 711	9 825
Erzsébet utalvány költsége	246	-	246
Munkáltatót terhelő szja	3 661	4 364	8 025
Saját gépkocsi használat	2 351	78	2 429
Táppénz hozzájárulás	1 619	2 037	3 656
Betegszabadság	5 209	6 658	11 866
Reprezentáció	-	714	714
Alkalmazottak, nyugdíjasok segélyezése	700	1 081	1 781
Egyéb kifizetések	3 460	4 638	8 098
Szép Kártya	19 346	23 341	42 687
<b>Összesen</b>	<b>40 705</b>	<b>48 622</b>	<b>89 327</b>

## 7.6. Értékcsökkenési leírások

Az értékcsökkenési leírás összegét (125.111 eFt) az immateriális javak után elszámolt (15.859 eFt), a tárgyi eszközök után elszámolt (101.512 eFt) és a kis értékű tárgyi eszközök után egy összegben elszámolt (7.740 eFt) értékcsökkenés alkotja.

## 7.7. Egyéb ráfordítások, értékvesztés elszámolása

Az egyéb ráfordítások között szerepelnek az alábbi tételek:

	eFt	
Megnevezés	2019.	2020.
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	6 249	200
Fizetett kártérítési összegek	733	429
Fizetett bírságok, kötbérek	434	755
Egyéb kártérítés	133	-
Leltárhiány	95	-
Jövőbeni kötelezettségekre és várható költségekre képzett céltartalék	47 143	96 952
Önkormányzatok felé fizetett helyi iparűzési adó	38 125	40 986
Építmény adó	1 936	1 936
Gépjárműadó	2 006	1 781
Behajthatatlan követelések leírása	2 053	1 073
Selejtezés	181	192
Juttatott adomány, támogatás	1 250	250
Különbéle egyéb ráfordítások	63	54
Vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés	123 137	109 471
Környezet-vízterhelési díj	6 388	7 253
Közművezeték adó	107 482	107 354
Cégautó adó	2 066	1 705
Eljárási illeték	1	-
Innovációs járulék	5 831	6 271
Le nem vonható áfa	576	-
Térítés nélkül átadott vagyontárgyak szűkített önköltsége	45 132	51 569
Elengedett, elévült követelés könyv szerinti értéke	2 127	9 727
<b>Összesen:</b>	<b>393 141</b>	<b>437 958</b>

### 7.8. Kivételes nagyságú és előfordulású tételek

A Társaság azokat a tételeket tekinti kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, költség vagy ráfordítás tételeknek, amelyek nagysága az előző üzleti év mérlegében a mérlegfőösszegének 2%-át (36.218 eFt) meghaladja. 2020-ban ezek az alábbi tételek voltak:

Jelleg	Megnevezés	Összeg (eFt)
Egyéb bevételek	Halasztott bevételek visszavezetése	217 099
Egyéb bevételek	Követelések visszaírt értékvesztése	123 137
Egyéb bevételek	VKFH-ból megvalósított munkák térítésmentes átadásával egyező összegben feloldott halasztott bevétel	59 998
Egyéb bevételek	Jövőbeni kötelezettségekre és várható költségekre képzett céltartalék felhasználása	47 143
Egyéb bevételek	Behajtási költség megtérülése	39 480

Egyéb ráfordítások	Vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés	109 471
Egyéb ráfordítások	Közművezeték adó	107 354
Egyéb ráfordítások	Jövőbeni kötelezettségekre és várható költségekre képzett céltartalék	96 952
Egyéb ráfordítások	Térítés nélkül átadott vagyontárgyak szűkített önköltsége	51 569
Egyéb ráfordítások	Önkormányzatoknak fizetett iparüzési adó	40 986

### 7.9. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

A 2020. évi pénzügyi bevételek (4.236 eFt) a kapott osztalékból (3.848 eFt) az elszámolt árfolyamnyereségből (355 eFt) és a lekötött pénzbetétek után kapott banki kamatokból (33 eFt) képződtek.

Pénzügyi műveletek ráfordításai közt 2.932 eFt árfolyamveszteség került elszámolásra.

## 7.10. Eredményt terhelő adók

### 7.10.1. Társasági adóalap megállapítása

#### a. Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Az előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg	42.838 eFt
Adóévi bevételként elszámolt céltartalék	47.143 eFt
Adótörv. sz.-i értékcsökkenés költségként, ráfordításként elsz. része	144.716 eFt
A kapott (járó) bevételként elszámolt osztalék, részesedés	3.848 eFt
Behajthatatlan követelésre visszaírt értékvesztés	123.137 eFt
Az adó-felajánlással összefüggésben elszámolt jóváírás	0 eFt
<b>Adóalap csökkentő összesen:</b>	<b>361.682 eFt</b>

#### b. Adózás előtti eredményt növelő tételek

Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	96.952 eFt
Sztv. szerint elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés	125.303 eFt
Nem a vállalkozási bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek	4.371 eFt
Jogerős határozatban megállapított bírság	400 eFt
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	109.471 eFt
<b>Adóalap növelő összesen:</b>	<b>336.497 eFt</b>

<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>68.024 eFt</b>
Adóalap csökkentő tételek	-361.682 eFt
Adóalap növelő tételek	336.497 eFt
<b>2020. évi társasági adóalap elhatárolt veszteség nélkül</b>	<b>85.677 eFt</b>
<b>2020. évi társasági adóalap elhatárolt veszteséggel</b>	<b>42.839 eFt</b>
<b>Társasági adó</b>	<b>3.856 eFt</b>

### 7.10.2. Energiaellátók jövedelemadója

#### a. Csökkentő tételek

Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználás	47.143 eFt
A bevételként elszámolt kapott (járó) osztalék, részesedés	3.848 eFt
<b>Adóalap csökkentő összesen:</b>	<b>50.991 eFt</b>

#### b. Növelő tételek

Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	250 eFt
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	96.952 eFt



<b>Adóalap növelő összesen:</b>	<b>97.202 eFt</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>68.024 eFt</b>
Adóalap csökkentő tételek	-50.991 eFt
Adóalap növelő tételek	97.202 eFt
<b>Korrigált adózás előtti eredmény</b>	<b>114.235 eFt</b>
<b>Jövedelemadó köteles tevékenység árbevétele/ összes árbevétel</b>	<b>78,81 %</b>
<b>Arányos adóalap (114.235*78,81 %)</b>	<b>90.028 eFt</b>
<b>Energiaellátók jövedelemadó összege (31 %)</b>	<b>27.909 eFt</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>68.024 eFt</b>
<b>2020. évi társasági- és jövedelemadó kötelezettség</b>	<b>31.765 eFt</b>
<b>Adózott eredmény</b>	<b>36.259 eFt</b>

### 7.10.3. Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

A beszámoló Taggyűlés általi elfogadása után a Társaság javasolja az adózott eredmény (36.259 eFt) eredménytartalékba történő átvezetését.

### 7.10.4. A társaság által nem befolyásolható, az eredményre közvetlenül negatív hatást gyakorló főbb tételek

- rezsicsökkentés miatti árbevétel kiesés	198.838 eFt
- közműadó (állandó költség)	107.354 eFt
- tranzakciós illeték	5.904 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>312.096 eFt</b>

## 8. Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelem alakulása

### 8.1. Vagyoni helyzet mutatói

a. Eszközök összetételének alakulásai:

Hív	Megnevezés	Előző időszak	Résarány %	Tárgyidőszak	Résarány %
A	Befektetett eszközök	628.099	34,70	570.225	31,16
B	Forgóeszközök	1.175.703	64,96	1.253.511	68,49
C	Aktív időbeli elhatárolás	6.090	0,34	6.472	0,35
	<b>Összesen</b>	<b>1.809.892</b>	<b>100,00</b>	<b>1.830.208</b>	<b>100,00</b>

Az eszközök összetételében a három mérlegfőcsoport tekintetében az előző évhez képest nincs jelentős változás. 2020. december 31.-én a Társaság vagyonának 68,49 %-át a Forgóeszközök (azon belül 709.830 eFt Követelés (56,63%), 499.107 eFt Pénzeszköz (39,82%), 44.574 eFt Készlet (3,55%)) teszi ki.

b. Befektetett és forgóeszközök alakulása:

eFt Hív	Megnevezés	Előző időszak	Résarány %	Tárgyidőszak	Résarány %
A	Befektetett eszközök	628.099	34,82	570.225	31,27
B	Forgóeszközök	1.175.703	64,18	1.253.511	68,73
	<b>Összesen</b>	<b>1.803.802</b>	<b>100</b>	<b>1.823.736</b>	<b>100</b>

A mutató a két mérlegfőcsoport megoszlását vizsgálva mutatja a Forgóeszközök túlsúlyát.

c. Tárgyi eszközök hatékonysága:

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

Termelési érték meghatározása: eFt

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak
1. Értékesítés nettó árbevétele	2.754.976	3.002.771
2. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	13.342	23.918
3. Saját termelésű készletek állományváltozása	-	0
4. Eladott áruk beszerzési értéke	2.515	6.159
5. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	32.186	33.164
<b>Termelési érték: (1 + 2 + 3 - 4 - 5)</b>	<b>2.733.617</b>	<b>2.987.366</b>

$$\text{Előző időszak: } \frac{2.733.617}{606.978} = 4,5$$

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{2.987.366}{552.676} = 5,41$$

A mutató az egységnyi tárgyi eszközre jutó hozamértéket, aza árbevételt mutatja. A mutató javulásának oka, hogy a termelési érték növekedett, míg a tárgyi eszköz állomány csökkent.

d. Egységnyi készletekre jutó árbevétel

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

$$\text{Előző időszak: } \frac{2.754.976}{42.667} = 64,57$$

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{3.002.771}{44.574} = 64,37$$

Az egységnyi készletekre jutó árbevétel az előző évhez képest változatlanok mondható.

Tárgyi eszközök utánpótlása

Tárgyi eszközök utánpótlása	Saját beruházás
	Értékcsökkenési leírás
Előző időszak:	$\frac{99.270}{130.824} = 0,76$
Tárgyidőszak:	$\frac{70.913}{125.111} = 0,57$

Az előző évhez képest 0,19%-kal alacsonyabb értékben valósított meg beruházást a Társaság. Ennek értéke továbbra sem érte el a tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás összegét.

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

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

$$\text{Előző időszak: } \frac{29.050+42.667}{2} = 35.859$$

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{42.667+44.574}{2} = 43.621$$

Készletek fordulatszáma	Értékesítés nettó árbevétele
	Készletek kronologikus átlaga
Előző időszak:	$\frac{2.754.978}{35.859} = 76,83 \text{ fordulat}$
Tárgyidőszak:	$\frac{3.002.771}{43.621} = 68,84 \text{ fordulat}$

Készletek forgási sebessége napokban:	360
	Fordulatszám
Előző időszak:	$\frac{360}{76,83} = 4,69 \text{ nap}$
Tárgyidőszak:	$\frac{360}{68,84} = 5,23 \text{ nap}$

Források összetételének alakulása:

Hiv	Megnevezés	Előző év	Részarány %	Tárgyidőszak	eFt Részarány %
D	Saját tőke	888.387	49,09	924.645	50,52
E	Céltartalék	47.143	2,60	96.952	5,30
F	Kötelezettségek	412.832	22,81	550.863	30,10
G	Passzív időbeli elhatárolások	461.530	25,50	257.748	14,08
<b>Összesen:</b>		<b>1.809.892</b>	<b>100,00</b>	<b>1.830.208</b>	<b>100,00</b>

A Társaság forrásainak megoszlását tekintve a legnagyobb részarányt továbbra is a Saját tőke képviseli, a Céltartalék és a Kötelezettségek részarányának növekedése mellett.

f. Saját tőke és idegen források aránya:

Hiv	Megnevezés	Előző év	Részarány%	Tárgyidőszak	eFt Részarány %
D	Saját tőke	888.387	68,27	924.645	62,67
F	Kötelezettségek	412.832	31,73	550.863	37,33
<b>Összesen:</b>		<b>1.301.219</b>	<b>100,00</b>	<b>1.475.508</b>	<b>100,00</b>

A saját tőke és idegen forrás arányai kis mértékben változtak, mely az utóbbi növekedésével járt.

g. Tőkeellátottsági mutató:

Tőkeellátottsági mutató	Saját tőke		Források főösszege	
Előző időszak:	$\frac{888.387}{1.809.892}$	x 100	=	49,08 %
Tárgy időszak:	$\frac{924.645}{1.830.208}$	x 100	=	50,52 %

	Saját tőke
<u>Tőkeerősségi mutató*(2)</u>	Mérlegfőösszeg-VKÜKöt**-PTÁmpasszív **- VKFpénzeszköz**-MAKHasználati díj**
Tárgyidőszak:	$\frac{924.645}{1.830.208 - 0 - 0 - 163.279 - 40.876} = 0,57$

A Vksztv. 4. sz. melléklete által elvárt határérték 0,3 vagy a felett, amit 2020-ban teljesített a Társaság.

- \*\* VKÜKöt = A Vksztv. 15. § (2) bekezdésében meghatározott víziközmű-üzemeltetési jogviszonnal összefüggő kötelezettség, a mérleg forrásoldalán a hosszú lejáratú kötelezettségek között szerepeltetett összegben.
- PTÁmpasszív = kapott pályázati támogatások passzív időbeli elhatárolásokban található fel nem oldott része.
  - VKFpénzeszköz = közműfejlesztési célra kapott pénzeszközök halasztott bevételként elszámolt passzív időbeli elhatárolásban található része.
  - MAKHasználati díj = a Vksztv. 18. § (2) bekezdése szerinti, az ellátásért felelőssel kötött megállapodás alapján kezelt használati díj miatt kimutatott kötelezettség vagy egyéb passzíva, a mérleg forrásoldalán szerepeltetett összegben.

## 8.2. Pénzügyi helyzet mutatói

h. Likviditási mutató:

	<u>Pénzeszközök + Követelések + Rövid lejár. értékpapír</u>	
Likviditási mutató	Rövid lejáratú kötelezettségek	eFt
Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak
Pénzeszközök	525.979	499.107
Követelések	607.057	709.830
Rövid lejáratú értékpapírok	-	-
Rövid lejáratú kötelezettségek	412.832	550.863

Előző időszak:  $\frac{525.979+607.057}{412.382} = 2,74$

Tárgyidőszak:  $\frac{499.107+709.830}{550.863} = 2,19$

A likviditási mutató az előző időszakhoz képest csökkent, de továbbra is stabil. Az egységnyi rövid lejáratú kötelezettségre jutó pénzeszköz és követelésállomány megfelel az engedélyezési eljárásban elvárt 1 vagy a feletti határértéknek.

i. Eladósodottsági mutató

$$\text{Eladósodottsági mutató*} = \frac{\text{Összes kötelezettség - VKÜKöt - MAKHasználati díj}^{2**}}{\text{Mérlegfőösszeg - VKÜKöt - PTÁMpasszív- VKFpénzeszköz - MAKHasználati díj}^{1**}}$$

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{550.863 - 0 - 9.512}{1.830.208 - 0 - 0 - 163.279 - 40.876} = 0,33$$

\* A Vksztv.4. sz. melléklete által elvárt határérték 0,65 vagy az alatt, amit 2020-ban teljesített a Társaság.

- \*\*
- MAKHasználati díj<sup>1</sup> = a Vksztv. 18. § (2) bekezdése szerinti, az ellátásért felelőssel kötött megállapodás alapján kezelt használati díj miatt kimutatott kötelezettség vagy egyéb passzív, a mérleg forrásoldalán szerepeltetett összegben.
  - MAKHasználati díj<sup>2</sup> = a Vksztv. 18. § (2) bekezdése szerinti, az ellátásért felelőssel kötött megállapodás alapján kezelt használati díj miatt kimutatott kötelezettség, a mérleg forrásoldalán szerepeltetett összegben.

### 8.3. Jövedelmezőségi mutatók

j. Árbevétel arányos jövedelmezőségi mutató:

Árbevétel arányos jövedelmezőségi mutató	Adózás előtti eredmény		
	Ért. nettó árbev. + Egyéb bev. + Pénzügyi műveletek bev.		
Előző időszak:	$\frac{17.756}{3.302.367}$	x 100	<b>= 0,54 %</b>
Tárgyidőszak:	$\frac{68.024}{3.531.352}$	x 100	<b>= 1,93 %</b>

Megállapítható, hogy a bevételek és az eredmény növekedése a mutató növekedését eredményezi.

k. Eszközarányos jövedelmezőségi mutató

Eszközarányos jövedelmezőségi mutató	Adózás előtti eredmény		
	Mérleg eszközeinek főösszege		
Előző időszak:	$\frac{17.756}{1.809.892}$	x 100	<b>= 0,98 %</b>
Tárgyidőszak:	$\frac{68.024}{1.830.208}$	x 100	<b>= 3,72 %</b>

A tárgyévi pozitív eredmény miatt a mutató jelentősen növekedett.

1. Alaptőke jövedelmezősége:

$$\text{Alaptőke jövedelmezősége: } \frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}}$$

$$\text{Előző időszak: } \frac{11.157}{337.590} \times 100 = \mathbf{3,30\%}$$

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{36.259}{337.590} \times 100 = \mathbf{10,74\%}$$

A tárgyévi és az előző időszaki javulást a pozitív eredmény okozza, azonban ez látszólagos javulás, amit a visszavezetett halasztott bevételek generáltak.



## 9. Cash-flow kimutatás

	eFt
<b>I. Működési cash flow (1-13. sorok)</b>	<b>68 712</b>
1a. Adózás előtti eredmény +	68 274
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	250
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	68 274
2. Elszámolt amortizáció +	125 111
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	-2 871
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	49 809
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-399
6. Szállítói kötelezettség változása +	95 358
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	60 373
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	-203 782
9. Vevőkövetelés változása +	-95 527
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	4 513
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	-382
12. Fizetett adó (nyereség után) -	-31 765
13. Fizetett osztalék, részesedés -	0
<b>II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)</b>	<b>-95 334</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-95 932
15. Befektetett eszközök eladása +	598
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0
18. Kapott osztalék, részesedés +	0
<b>III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)</b>	<b>-250</b>
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0
21. Hitel és kölcsön felvétele +	0
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	0
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	-250
<b>IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>	<b>-26 872</b>
27. Devizás pénzeszközök átértékelése +	0
<b>V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)</b>	<b>-26 872</b>

## 10.A tárgyévben foglalkoztatott dolgozókra vonatkozó adatok

### 10.1. Átlagos statisztikai létszám alakulása

	fő		
Megnevezés	2019.	2020.	Változás
Főállású, teljes munkaidőben alkalmazásban álló			
– fizikai foglalkozásúak	92,04	91,82	-0,22
– szellemi foglalkozásúak	114,35	111,64	-2,71
<b>Teljes munkaidős összesen</b>	<b>206,39</b>	<b>203,46</b>	<b>-2,93</b>
Egyéb foglalkoztatottak	10,71	12,49	1,78
<b>Mindösszesen</b>	<b>217,10</b>	<b>215,95</b>	<b>-1,15</b>

### 10.2. Bérköltség alakulása

	eFt		
Megnevezés	2019.	2020.	Változás
Főállású, teljes munkaidőben alkalmazásban álló			
– fizikai foglalkozásúak	366 886	388 841	21 955
– szellemi foglalkozásúak	567 858	564 127	-3 731
<b>Teljes munkaidős bérköltség összesen</b>	<b>934 744</b>	<b>952 968</b>	<b>18 224</b>
Egyéb foglalkoztatottak	27 398	32 493	5 095
<b>Összesen munkabér</b>	<b>962 142</b>	<b>985 461</b>	<b>23 318</b>
Tiszteletdíj	3 903	3 829	-74
<b>Mindösszesen bérköltség</b>	<b>966 045</b>	<b>989 290</b>	<b>23 45</b>

### A vezető tisztségviselő és a Felügyelő Bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti évet illető járandóság összege

2020. évben a Társaság vezető tisztségviselője részére bruttó 21.934 eFt munkabér és prémium, a Felügyelő Bizottság tagjai részére bruttó 3.829 eFt tiszteletdíj kifizetésére került sor.

## 11. Környezetvédelmi kötelezettség

Társaságunk által üzemeltetett szennyvíztisztító telepekre 2020. évben nem volt vízszennyezési bírság megállapítva.

2020. évben a Társaságnál az alábbi veszélyes-hulladék mozgások történtek:

HULLADÉK :	kg-ban	EWC kód	nyitó készlet	évközi növekmény	évközi csökkenés	Záró készlet
Szerves oldószereket vagy más veszélyes anyagokat tartalmazó festék- és lakk-hulladék		08 01 11*	0	29	29	0
Veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner		08 03 17*	0	15	15	0
Egyéb oldószer és oldószer keverék		14 06 03*	0	60	60	0
Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladék		15 01 10*	0	47	47	0
Veszélyes, szilárd porózus mátrixot (pl. azbesztet) tartalmazó fémből készült csomagolási hulladék, ideértve a kiürült hajtógázos palackokat		15 01 11*	0	27	27	0
Veszélyes anyagokkal szenny. abszorbensek, szűrőanyagok, törlőkendők, védőruházat		15 02 02*	0	165	165	0
Veszélyes anyagokból álló, vagy azokkal szennyezett labor vegyszerek		16 05 06*	0	76	76	0
Egyéb hulladékok, amelyek gyűjtése és ártalmatlanítása speciális körülményekhez kötött a fertőzések elkerülése érdekében		18 01 03*	0	1	1	0
Motor-, hajtómű- és kenőolaj*		13 02 05*	0	68	68	0
Elemek, akkumulátorok		20 01 33*	0	80	80	0
Fénycsövek és egyéb higanytartalmú hulladék		20 01 21*	0	25	25	0
Azbeszt tartalmú szigetelőanyag		17 06 01*	0	3	3	0
Azbesztcement cső		17 06 05*	0	104	104	0
Egyéb szigetelőanyag, amely veszélyes anyagból áll, vagy azokat tartalmaz		17 06 03*	0	2	2	0

Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszköz nem áll a társaság tulajdonában.

## 12. A beszámoló aláírására jogosult

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

## 13. A beszámoló összeállításáért felelős személy

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

## 14. A Társaságnál befolyással rendelkező tagok

Érd Megyei Jogú Város Önkormányzata  
2030 Érd, Alsó utca 1.  
Szavazati arány: 47,10%

## 15. A COVID-19 járvány várható gazdasági hatásai a Társaságra

Az MKVK 2020. március 18-ai közzétételével összhangban a Társaság 2021. évre vonatkozóan felmérést és értékelést végzett arról, hogy a járvány negatív hatásai milyen hatással vannak a Társaság 2021. évi várható működésére, gazdálkodására, tevékenységére, jövedelmezőségére.

A vizsgálat megállapításai az alábbi táblázatban kerülnek összefoglalásra:

Kérdés	Igen/Nem	Ha a válasz igen, akkor 1-2 mondatban hogy hogyan érinti a vállalkozást.
Vannak-e átmeneti, vagy végleges csökkenések, illetve leállások a termelésben (a szolgáltatásnyújtásban), kapacitás- és létszám leépítések, átszervezések, üzem- vagy üzlet bezárások stb.?	Nem	
Vannak-e jelentős mértékű (várható vagy már bekövetkezett) elmaradások az értékesítési bevételekben (akár az előzőekkel összefüggésben, illetve az ellátási láncokban mutatkozó fennakadások miatt)?	Nem	
Vannak-e az előzőekkel összefüggésben a szerződéses kötelezettségek teljesítésében bekövetkező nehézségek, vis major helyzet lehetséges jövőbeni pénzügyi kihatásai (késedelmes vagy nem teljesítési kötbérek, szerződés-módosítások, szerződés megszüntetések, -elállás miatti bánatpénz, kártérítési kötelezettségek stb.)?	Nem	
Vannak-e fizetési nehézségek a jelentős vevőknél, a határidőn túli kintlévőségek jelentős növekedése?	Nem	
Vannak-e likviditási problémák, a likviditás-menedzselésben rejlő rendkívüli kockázatok, a szükséges mértékű finanszírozási források hiánya vagy drágulása?	Nem	
Változott-e jelentősen a jövőre vonatkozó üzleti tervek megalapozottsága, megbízhatósága? A már elkészített üzleti tervek szükséges-e módosítani?	Nem	
A mérleg fordulónapját követően előállott/előállhat csődhelyzet vagy annak várható bekövetkezése?	Nem	
Vannak-e jelentős munkaerő elbocsátások, illetve más esetekben az elérhető munkaerő hiánya és annak kedvezőtlen hatásai az üzletmenetre?	Nem	
Jelentősen változott-e a mérlegtételek (a készletek (Ieltár), követelések, befektetések, értékpapírok) pénzügyi beszámolási célú értékelése, a szükséges értékvesztések megképzése?	Nem	
Jelentősen változott-e a hitelszerződésekben foglalt feltételek teljesíthetősége, az ezek nem teljesítésének következményei?	Nem	
Veszélybe került-e a vállalkozás folytatására való képesség, illetve az ezzel kapcsolatos lényeges bizonytalanság fennáll?	Nem	

**Érd és Térsége Víziközmű Kft.**