



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2019. december 31.

Érd, 2020. március 30.

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	6
6.	Eszközök és források összetétele (mérlegtábla)	7
6.1.	Immateriális javak, tárgyi eszközök állománya, változása	7
6.2.	Befektetett pénzügyi eszközök alakulása	8
6.3.	Készletek alakulása	8
6.4.	Követelések összetétele és alakulása	10
6.4.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	10
6.4.2.	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	10
6.4.3.	Adott előlegek	11
6.5.	Értékpapírok	11
6.6.	Pénzeszközök alakulása	11
6.7.	Aktív időbeli elhatárolások	11
6.8.	Saját tőke változása	11
6.9.	Céltartalék állománya	12
6.10.	Kötelezettségek alakulása	12
6.11.	Passzív időbeli elhatárolások	13
6.12.	Mérlegben nem szereplő pénzügyi kötelezettségek	13
7.	Az eredmény alakulása (eredménytábla)	14
7.1.	Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységek szerint	14
7.2.	Aktivált saját teljesítmények értéke	14
7.3.	Egyéb bevételek	14
7.4.	Anyagjellegű ráfordítások	15
7.5.	Személyi jellegű ráfordítások	17
7.6.	Értékcsökkenési leírások	17
7.7.	Egyéb ráfordítások, értékvesztés elszámolása	18
7.8.	Kivételes nagyságú és elsőfordulású tételek	18
7.9.	Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai	19
7.10.	Eredményt terhelő adók	19
7.10.1.	Társasági adóalap megállapítása	19
7.10.2.	Energiaellátók jövedelemadója	20
7.10.3.	Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat	20
7.10.4.	A társaság által nem befolyásolható, az eredményre közvetlenül negatív hatást gyakorló főbb tételek	20
8.	Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelem alakulása	21
8.1.	Vagyoni helyzet mutatói	21
8.2.	Pénzügyi helyzet mutatói	24
8.3.	Jövedelmezőségi mutatók	25
9.	Cash-flow kimutatás	27
10.	A tárgyévben foglalkoztatott dolgozókra vonatkozó adatok	28
10.1.	Átlagos statisztikai létszám alakulása	28

10.2. Bérköltéség alakulása	28
11. A Vezető tisztségviselő és a Felügyelő Bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti évet illető járandóság összege	28
12. Környezetvédelmi kötelezettség.....	29
13. A beszámoló aláírására jogosult.....	29
14. A beszámoló összeállításáért felelős személy	29
15. A Társaságnál befolyással rendelkező tagok.....	29
16. A COVID-19 járvány várható gazdasági hatásai a Társaságra	30

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

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 022/1. hrsz.
2053 Herceghalom, Kiss János utca 13.
2045 Törökbálint, Kazinczy utca 14.
2045 Törökbálint, Fűzfa utca 10.
2045 Törökbálint, Fűzfa utca 10.
2039 Pusztazámor, szennyvíztelep, Móricz Zs. u. 55.
2039 Pusztazámor, 028/28.
2038 Sósút, 0120/12.
2038 Sósút, (szennyvíztelep) 052/79.

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

2019. évben a szolgáltatási terület 8 településén (Érd, Diósd, Tárnok, Törökbálint, Pusztazámor, Remeteszőlős, Herceghalom, Sósút) végezte a Társaság a fő tevékenységét, az ivóvíz-szolgáltatást, és 5 településén (Törökbálint, Pusztazámor, Remeteszőlős, Herceghalom, Sósút) végezte a szennyvízelvezetési és tisztítási tevékenységet.

Több mint 110 ezer fő lakossági, valamint a települések nem lakossági és intézményi felhasználóinak zavartalan vízellátása, továbbá 5 település több mint 21 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%, Sósút 2,54%, Herceghalom 1,35%, Pusztazámor 0,88%) 74%, továbbá két szakmai befektető, a Veolia VíZ Zrt. 20,80 % és a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. 5,20 %.

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.)

Az üzleti év során a tulajdonosi összetételben változás nem történt.

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:

Czibulka Ákos Péter, 1025 Budapest, Vihorlát u. 14.

A társaság a könyvvizsgálatért 2019. 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-csökkenítő – 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 eleget téve a számvitelileg szétválasztott mérleg és eredménykimutatás az 1. számú mellékletben kerül bemutatásra.

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 rendeltetészerű 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 értékesítésének 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 visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken kerül kimutatásra.
- A Társaság az igénybe vett szolgáltatások jelentős tételeinek azokat a jogcímeiket 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 2018. évi záró 690.315 eFt értékhez viszonyítva az immateriális javak és a tárgyi eszközök nettó értékének záró állománya 2019. év végére tovább csökkent 628.000 eFt-ra.

Tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 130.824 eFt, ebből használatbavételkor, egy összegben elszámolt amortizáció összege 8.794 eFt.

a. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változása

eFt

Megnevezés	Nyitó érték 2019.01.01	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Záró érték 2019.12.31
I. Immateriális javak összesen	189.703	4.794	0	194.497
Szellemi termékek	189.703	4.794	0	194.497
II. Tárgyi eszközök összesen	1.862.627	85.477	52.734	1.895.370
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	769.093	20.635	0	789.728
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	341.620	1.106	18.293	324.433
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	751.914	63.736	34.441	781.209
III. Beruházások	18.405	120.071	135.194	3.282
Összesen:	2.070.735	210.342	187.928	2.093.149

A saját forrásból megvalósult beruházások, felújítások összege 90.270 eFt volt, melynek tételes listája az Üzleti jelentés 14. számú melléklete tartalmazza.

b. Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változása

eFt

Megnevezés	Nyitó érték 2019.01.01	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Záró érték 2019.12.31
I. Immateriális javak összesen	158.808	14.667	0	173.475
Szellemi termékek	158.808	14.667	0	173.475
II. Tárgyi eszközök összesen	1.221.614	116.156	46.096	1.291.674
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	376.017	34.912	0	410.929
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	259.709	21.546	16.093	265.162
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	585.888	59.698	30.003	615.583
III. Beruházások	0	0	0	0
Összesen:	1.380.422	130.823	46.096	1.465.149

c. Immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értékének változása

eFt

Megnevezés	Nyitó érték 2019.01.01	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Záró érték 2019.12.31
I. Immateriális javak összesen	30.895	-9.873	0	21.022
Szellemi termékek	30.895	-9.873	0	21.022
II. Tárgyi eszközök összesen	641.013	-30.679*	6.638	603.696
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	393.076	-14.277	0	378.799
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	81.911	-20.440	2.200	59.271
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	166.026	4.038	4.438	165.626
III. Beruházások	18.405	120.071	135.194	3.282
Összesen:	690.313	79.519	141.832	628.000

*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 2019-ban:

1. Szellemi termékekre 4.795 eFt-ot fordítottunk. A jelentősebbek: vízdíj számlázási rendszer fejlesztése 1.603 eFt, az energiairányítási rendszer megújító auditja 1.050 eFt, a főkönyvi könyvelési program fejlesztése 500 eFt, a terepi leolvasó rendszer fejlesztése 500 e Ft.
2. Ingtatlanokkal kapcsolatos beruházásra felújításra 20.634 eFt-ot fordítottunk, ebből az Érd, Salgó u. 38 szám alatti ingatlan vásárlása 14.427 eFt volt. 412 db lejárt hitelességű vízmérő cseréje 4.364 eFt, valamint a víztermelő kutak és az átadási pontokon lévő 15 db 80-100 mm-es vízmérők cseréje történt meg Zenner WPD típusú mérőkre 1.742 eFt értékben.
3. Műszaki berendezésekre, gépekre összesen 1.106 eFt-ot használtunk fel, melyből 2 db szivattyú (1 db kútszivattyú 668 eFt, 1 db Grundfos SP14-23 szivattyú 438 eFt) került beszerzésre.
4. Egyéb berendezések, felszerelések 63.734 eFt értékben kerültek beszerzésre vagy felújításra, ezek közül a jelentősebbek:

1 db	Caterpillar árokásó-rakodó gép	24.944 eFt
1 db	Suzuki Vitara szgk	5.938 eFt
1 db	Dacia Duster comfort szgk.	5.317 eFt
1 db	Lenovo storage adattároló	2.780 eFt
1 db	QNAP NAS biztonsági mentés adattároló	1.479 eFt
1 db	Spektrométer felújítása	1.356 eFt
1 db	Geodéziai GPS	1.290 eFt
87 db	Grandstream asztali telefon	920 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 törzsbetéteinek 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.

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

6.3. Készletek alakulása

Az év végi készletek záró állománya 42.667 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 2018. évi záró állományhoz képest 13.617 eFt értékű 46,9 %-os készletnövekedés. Ennek okai:

- a munkavédelmi védőeszközök raktárkészletét növeltük, ami 1 mFt-ot képvisel,
- a lejárt hitelesítésű mellékmérők folyamatos csere rendelése a társasházak részéről kampányszerűen a téli időszakra esett, valamint fővízmérő tartalékot is kellett képezni az előző évi elfagyási tapasztalatok alapján, így már 2019-ben beérkezett a megfelelő számú mérőállomány 3,3 mFt értékben,
- az Országos Víziközmű Szerelőverseny ÉTV Kft. általi sikeres megrendezése során szükséges volt a versenyfeladathoz olyan készletnövelés (karima szettek, visszacsapó szelepek, tolózárak, csőösszekötők, öntvény idomok, villamossági anyagok), amely anyagokat az egyszeri felhasználás után ismét készletre vettünk 9,3 mFt értékben, majd ezek az anyagok társaságunk által a hibaelhárítási és GFT-s feladatokhoz felhasználásra kerülnek 1-2 év alatt.

6.4. Követelések összetétele és alakulása

6.4.1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból

2019. 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
Víz- és csatornadíj vevőállomány						
Lakossági vevők	246.915	80.917	18.837	19.003	75.546	441.218
Közületi vevők	63.807	17.164	899	20	8.586	90.476
Közületi és lakossági vevők értékvesztése	0	0	-16.775	-17.121	-79.926	-113.822
Víz- és csat. díj vevőáll. összesen:	310.722	98.081	2.961	1.902	4.206	417.872
Egyéb vevőállomány						
Vízbekötések vevői	0	0	327	0	0	327
Építőipari vevők Önkormányzatok	71.860	14.767	0	0	0	86.627
Építőipari egyéb vevők	2.706	244	31	-254	1.017	3.744
Egyéb vevők	2.303	1.277	34	310	432	4.356
Közműfejlesztés vevői	-17	5.265	24	1.790	5.959	13.021
Utólagos csatl. díj vevői	0	0	0	0	0	0
Szolgáltatás korlátozás	-129	-291	175	25	608	388
Kiszállási díjak	4	13	-4	4	42	59
Egyéb vevők értékvesztése	0	0	-469	-1.594	-7.252	-9.315
Egyéb vevőállomány összesen:	76.727	21.275	118	281	806	99.207
Vevő kötelezettség; túlfizetés	-1.002	-24.311	-11.661	-12.846	-25.980	-75.800
Vevőállomány mindösszesen:	386.447	95.045	-8.582	-10.663	-20.968	441.279
Adott előleg	7.831	395	10.024	11.148	6.992	36.390
Vevők és adott előleg összesen:	394.278	95.440	1.442	485	-13.976	477.669

Az értékvesztés nélküli víz- és csatornadíj vevőállomány aránya a víz- és csatornadíj árbevételhez viszonyítva:

	2018.	2019.
- az összes víz- és csatornadíj vevő tartozása	26,9 %	23,7 %
- a lejárt víz- és csatornadíj vevők tartozása (0-90 nap – 1 éven túl)	11,6 %	9,8 %
- 90 napon túli víz- és csatornadíj vevők tartozása (91-180 nap- 1 éven túl)	7,0 %	5,5 %

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

2019. december 31-én az Érd és Térsége Csatorna-szolgáltató Kft-vel szemben 40.503 eFt mérlegkészítés napjáig rendezett követelés állt fenn.

6.4.3. Adott előlegek

Az adott előlegek záróállománya a mérlegkészítés fordulónapján 36.390 eFt, melyből beruházásra adott előleg 212 eFt, szolgáltatásokra adott előleg 30.326 eFt, az adott előlegek között szerepel 5.852 eFt végrehajtóknak adott előleg.

6.5. Értékpapírok

A Társaság 2019. december 31-én nem tartott nyilván értékpapírokat.

6.6. Pénzeszközök alakulása

	eFt	
Pénzeszközök	2018. december 31.	2019. december 31.
Pénztár, csekkek	505	642
Bankbetétek	676.731	525.337
Összesen	677.236	525.979

6.7. Aktív időbeli elhatárolások

A bevételek aktív időbeli elhatárolása (48 eFt):

- az ÉTCS Kft-nek tovább számlázandó 2019. évi közvetített szolgáltatást (48 eFt) foglalja magába.

A költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása (6.041 eFt), fordulónapon áthúzódó, de 2019. évhez tartozó költség tételek:

- biztosítási díjak3.343 eFt,
- hirdetési díj918 eFt,
- egyéb informatikai szolgáltatások díja691 eFt,
- közlönyök, szaklapok előfizetései330 eFt,
- átadott szennyvíz tisztítási díja259 eFt,
- szakértői díj170 eFt,
- földgáz költség118 eFt,
- egyéb, 2019. évet érintő, de mérleg fordulónapot követően beérkező kis összegű számlák könyvelési értéke212 eFt.

6.8. Saját tőke változása

	eFt	
	2018. december 31.	2019. december 31.
Jegyzett tőke	337.590	337.590
Tőketartalék	7	7
Eredménytartalék	529.373	538.644
Lekötött tartalék	1.455	989
Adózott eredmény	8.805	11.157
Saját tőke összesen:	877.230	888.387

A *Jegyzett tőke* összege 2019 évbe nem változott.

Az *Eredménytartalék* egyenlegét növelte a 2018. évi mérleg szerinti 8.805 eFt nyereség és az Alapítás átszervezés kapcsán képzett Lekötött tartalék értékcsökkenés arányos visszavezetése 466 eFt összegben.

6.9. Céltartalék állománya

A céltartalék főkönyvi számlaegyenlege az alábbi várható kötelezettségekre 2019. évben képzett céltartalékokat tartalmazza (47.143 eFt):

- 2019. évi víz- illetve csatornabekötések és építési munkák garanciális kötelezettségvállalására 10% 34 468 e Ft
- 2018. évi víz- illetve csatornabekötések és építési munkák garanciális kötelezettségvállalására 5% 12 675 e Ft

6.10. Kötelezettségek alakulása

	eFt	
	2018. december 31.	2019. december 31.
Hátrasorolt kötelezettségek	-	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-
Rövid lejáratú kötelezettségek	455.525	412.832
Rövid lejáratú hitelek	-	-
Szállítók	167.648	102.010
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	11.508	7.434
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	276.369	303.388
Kötelezettségek	455.525	412.832

A szállítóállomány (102.010 eFt) összetétele: belföldi szállítók 99.786 eFt, vevőktől kapott előlegek 271 eFt, beruházási szállítók 1.953 eFt.

Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségként 2019. december 31-én a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. felé 7.434 eFt mérlegkészítés napjáig rendezett kötelezettség állt fenn.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (303.388 eFt) részletesen:

- a munkavállalóknak esedékes bérfizetés, a munkabéreket terhelő adó- és járulékfizetési kötelezettségek 108.937 eFt
- általános forgalmi adó kötelezettség 105.959 eFt
- víz- és csatornaszolgáltatás felhasználók túlfizetései 75.800 eFt
- vízkészlet használati járulék 5.582 eFt
- innovációs járulék 1.666 eFt
- nyereséget terhelő adó 1.172 eFt
- egyéb adók és járulékok 708 eFt
- egyéb kötelezettségek 3 565 eFt

6.11. Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek passzív időbeli elhatárolásaként a 2019. évi Lakossági víz és csatornaszolgáltatás támogatására kiírt pályázati összegből fel nem használt támogatási összeg szerepel 711 eFt értékben.

A költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása (87.480 eFt) tételei:

- a Talentis Zrt.-nek Herceghalom szennyvíztisztító telep
használatáért fizetendő bérleti díj 40.326 eFt,
- Önkormányzatoknak (Érd, Diósd, Pusztazámor) fizetendő
bérleti díj 27.763 eFt,
- a vezetői prémiumok és ezek adójárulékaik 10.647 eFt,
- Tárnok Nagyközség Önkormányzatának 2019. évre
vonatkozó vízdíjba épített fejlesztési hányad 6.970 eFt,
- szakértői díj 1.000 eFt,
- és egyéb költségek 774 eFt.

A halasztott bevételek (373.339 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	2018.	2019.
Vízellátás árbevétele	1.902.752	1.900.875
Szennyvízelvezetés árbevétele	349.556	341.228
Környezet-vízterhelési díj	4.061	3.938
Labor tevékenység árbevétele	58.957	18.666
GFT munkák megvalósítása	195.769	231.051
Egyéb tevékenység árbevétele	212.174	259.218
Összesen:	2.723.269	2.754.976

7.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Aktivált teljesítmények között (13.342 eFt) szerepelnek a Társaság által elvégzett saját kivitelezésű beruházások 8.978 eFt és saját kivitelezésű felújítások 4.364 eFt értékben (vízmérő cserék a 6.1. pontban foglaltak szerint).

7.3. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek között (547.022 eFt) szerepelnek az alábbi tételek:

	eFt	
Megnevezés	2018.	2019.
Az értékesített tárgyi eszközök bevétele	1.340	9.343
Kapott bírságok, kötbérek, kamatok	4.076	4.962
Vízszolgáltatás és szennyvízelvezetés vevő számláinak késedelmi kamata	3.441	3.252
Káresemények utáni bevételek	5.033	2.083
Csatornabírság bevétele	5.999	9.208
Korábbi években képzett céltartalék visszavezetése	27.499	40.060
Önkormányzatoktól kapott víz- és csatornaszolgáltatás díjtámogatása	30.741	41.732
Különféle egyéb bevételek	11.762	8.178
Leltártöbblet	1	90
Korábbi években a követelések után elszámolt értékvesztés visszairása	150.248	160.431
VKFH-ból megvalósított munkák térítésmentes átadásával egyező összegben feloldott halasztott bevétel	26.945	50.584
Halasztott bevételek visszavezetése	196.928	217.099
A PTK 6:155. § (2) alapján számított behajtási költségátalány jogosult által történő lemondása esetén egyéb bevételként történő elszámolása	-	-
Egyéb bevételek összesen	464.013	547.022

7.4. Anyagjellegű ráfordítások

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

Megnevezés	2018.	2019.
Alap és segédanyagok felhasználása	142.974	150.536
Anyagi eszközök (szerszámok, védőruha)	7.583	6.616
Vásárolt víz költsége	343.046	358.278
Üzemanyag költség	38.209	35.750
Villamos energia	165.940	206.186
Gáz	7.834	9.027
Vízfogyasztás	237	285
Nyomtatvány, irodaszer	13.932	13.609
Vegyszer	4.713	5.261
Anyagköltségek	724.468	785.548
Javítás - karbantartás	47.178	49.902
Fuvar költség	-	30
Utazási- és szállásköltség	2.558	599
Közüzemi díjak (szemétszállítás)	5.092	4.636
Telefon, internet	6.534	5.897
Bérleti díjak	56.558	61.669
Bérleti díj Önkormányzatok felé	163.058	155.714
Reklám, hirdetés	1.456	1.625
Oktatás, továbbképzés, szakkönyv	6.598	5.506
Tagsági díjak	1.268	994
Könyvvizsgálat	3.720	3.720
Szakértői díjak	2.550	2.205
Perköltségek, illetékek	5.902	4.980
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	103.206	100.805
Szennyvíz szolg. kapcs. ktg. (iszapszáll. csat. tiszt.)	53.649	57.146
Vállalkozásban végzett építéshez felmerült igénybe vett szolgáltatás	48.472	7.906
Postaköltség	21.909	21.325
Ügyvédi díj	10.800	10.846
GFT munkák kivitelezésével kapcsolatban felmerült igénybe vett szolgáltatás	36.645	118.451
Igénybe vett szolgáltatások költsége	577.153	613.956
Bankköltség	43.167	44.100
Hatósági díjak	941	737
Biztosítási díjak	11.645	11.286
Vízkészlet járulék	16.987	14.347
MEKH felügyeleti díj	12.219	12.219
Egyéb szolgáltatás	84.959	82.689
Eladott áruk beszerzési értéke	1.404	2.515
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	28.776	32.186
Anyagjellegű ráfordítások összesen	1.416.760	1.516.894

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 (115.431 eFt).

2019-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

A másik jogcím a GFT-ben meghatározottak alapján bérleti díj felhasználás terhére megvalósult felújítások, beruházások kivitelezése során igénybe vett alvállalkozói teljesítések összege 118.451 eFt volt, mely tételesen:

- Törökbálint vízellátás építési munkái	47.400 eFt
- Érd vízellátás építési munkái	45.639 eFt
- Diósd vízellátás építési munkái	14.686 eFt
- Herceghalom szennyvíz tisztítás építési munkái	6.517 eFt
- Törökbálint szennyvíz tisztítás építési munkái	2.666 eFt
- Pusztazámor szennyvíz tisztítás építési munkái	787 eFt
- Tárnok vízellátás építési munkái	756 eFt

7.5. Személyi jellegű ráfordítások

A kifizetések a következők szerint alakultak:

	eFt	
Megnevezés	2018.	2019.
I. Bérköltség	932.098	966.046
II. Személyi jellegű egyéb kifizetések	92.040	83.695
Munkába járással kapcsolatos költségek	9.920	10.159
Étkezési utalványok	22.334	168
SZÉP kártya	22.655	42.109
Munkáltatót terhelő szja	9.756	7.108
Saját gépkocsi használat	4.109	3.220
Táppénz hozzájárulás	2.494	2.785
Betegszabadság	10.045	11.188
Reprezentáció	5.438	1.571
Segélyek	2.474	1.861
Egyéb kifizetés	2.004	3.461
Napidíj	811	65
III. Bérjárulékok	211.085	207.323
Személyi jellegű ráfordítások összesen	1.235.223	1.257.064

2019. évben a személyi jellegű kifizetések az alábbi bontásban kerültek kifizetésre.

	eFt			
Megnevezés	fizikai foglalkozásúak	szellemi foglalkozásúak	fel nem osztható rész	összesen
Munkába járással kapcsolatos költségek	1.593	1.581	6.985	10.159
Szép Kártya	19.905	22.372		42.277
Munkáltatót terhelő szja	2.990	3.356	762	7.108
Saját gépkocsi használat	2.995	225		3.220
Táppénz hozzájárulás	1.959	826		2.785
Betegszabadság	5.458	5.730		11.188
Reprezentáció	9	1.530	32	1.571
Alkalmazottak, nyugdíjasok segélyezése	667	1.194		1.861
Egyéb kifizetések	823	1.603	1.035	3.461
Napidíj		65		65
Összesen	36.399	38.482	8.814	83.695

7.6. Értékcsökkenési leírások

Az értékcsökkenési leírás összegét (130.824 eFt) az immateriális javak után elszámolt (14.667 eFt), a tárgyi eszközök után elszámolt (104.346 eFt) és a kis értékű tárgyi eszközök után egy összegben elszámolt 8.794 eFt) értékcsökkenés alkotja.

7.7. Egyéb ráfordítások, értékvesztés elszámolása

Az egyéb ráfordítások között szerepelnek az alábbi tételek:

	eFt	
Megnevezés	2018.	2019.
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	1.287	6.249
Fizetett kártérítési összegek	332	733
Fizetett bírságok, kötbérek	253	434
Egyéb kártérítés	287	133
Leltárhány	4	95
Jövőbeni kötelezettségekre és várható költségekre képzett céltartalék	40.060	47.143
Önkormányzatok felé fizetett helyi iparűzési adó	38.259	38.125
Építmény adó	1.936	1.936
Gépjárműadó	1.887	2.006
Behajthatatlan követelések leírása	6.279	2.053
Selejtezés	10.420	181
Juttatott adomány, támogatás	1.750	1.250
Különbféle egyéb ráfordítások	92	63
Vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés	160.431	123.137
Környezet-vízterhelési díj	6.953	6.388
Közművezeték adó	107.470	107.482
Cégautó adó	2.153	2.066
Eljárási illeték	-	1
Innovációs járulék	5.926	5.831
Le nem vonható áfa	-	576
Térítés nélkül átadott vagyontárgyak szűkített önköltsége	9.245	45.132
Elengedett, elévült követelés könyv szerinti értéke	513	2.127
Összesen:	395.537	393.141

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 (40.836 eFt) meghaladja. 2019-ban az alábbi tételek voltak:

Jelleg	Megnevezés	Összeg (eFt)
Egyéb bevételek	Halasztott bevételek visszavezetése	217.099
Egyéb bevételek	Követelések visszaírt értékvesztése	160.431
Egyéb bevételek	VKFB-ból megvalósított munkák térítésmentes átadásával egyező összegben feloldott halasztott bevétel	50.584
Egyéb bevételek	Önkormányzatoktól kapott víz- és csatornaszolgáltatás támogatás	41.732
Egyéb ráfordítások	Vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés	123.137
Egyéb ráfordítások	Közművezeték adó	107.842
Egyéb ráfordítások	Jövőbeni kötelezettségekre és várható költségekre képzett céltartalék	47.143
Egyéb ráfordítások	Térítés nélkül átadott vagyontárgyak szűkített önköltsége	45.132

7.9. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

A 2019. évi pénzügyi bevételek (369 eFt) a lekötött pénzbetétek után kapott banki kamatokból (366 eFt) és az elszámolt árfolyamnyereségből (3 eFt) képződtek. Pénzügyi műveletek ráfordításai közt 31 eFt árfolyamveszteség került elszámolásra.

7.10. Eredményt terhelő adók

7.10.1. Társasági adóalap megállapítása

a. Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Adóévi bevételként elszámolt céltartalék	40.060 eFt
Adótörv. sz.-i értékcsökkenés költségként, ráfordításként elsz. része	133.980 eFt
Pályakezdekők, illetve munkanélküli személy foglalkoztatása után a foglalkoztatásának ideje alatt, de legfeljebb 12 hónapon át befizetett szociális hozzájárulási adó	465 eFt
Behajthatatlan követelésre visszaírt értékvesztés	160.431 eFt
Az adó-felajánlással összefüggésben elszámolt jóváírás	32 eFt
Adóalap csökkentő összesen:	334.968 eFt

b. Adózás előtti eredményt növelő tételek

Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	47.143 eFt
Sztv. szerint elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés	131.005 eFt
Nem a vállalkozási bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek	3.064 eFt
Jogerős határozatban megállapított bírság	337 eFt
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	123.137 eFt
Adóalap növelő összesen:	304.686 eFt

Adózás előtti eredmény	17.753 eFt
Adóalap csökkentő tételek	-334.968 eFt
Adóalap növelő tételek	304.686 eFt
2019. évi társasági adóalap elhatárolt veszteség nélkül	-12.526 eFt
2019. évi társasági adóalap elhatárolt veszteséggel	-12.526 eFt
Társasági adó	0 eFt

7.10.2. Energiaellátók jövedelemadója

a. Csökkentő tételek

Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználás	40.060 eFt
NAV adójóváírás	32 eFt
Adóalap csökkentő összesen:	40.092 eFt

b. Növelő tételek

Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	1.250 eFt
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	47.143 eFt
Adóalap növelő összesen:	48.393 eFt

Adózás előtti eredmény	17.753 eFt
Adóalap csökkentő tételek	-40.092 eFt
Adóalap növelő tételek	48.393 eFt
Korrigált adózás előtti eredmény	26.054 eFt
Jövedelemadó köteles tevékenység árbevétele/ összes árbevétel	81,70 %
Arányos adóalap (26.054 x 81,70%)	21.286 eFt
Energiaellátók jövedelemadó összege (31%)	6.599 eFt

Adózás előtti eredmény	17.753 eFt
2019. évi társasági- és jövedelemadó kötelezettség	6.599 eFt
Adózott eredmény	11.157 eFt

7.10.3. Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

A beszámoló Taggyűlés általi elfogadása után a Társaság javasolja az adózott eredmény (11.157 eFt) eredménytartalékba történő átvezetését.

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

- rezsicsökkentés miatti árbevétel kiesés	180.350 eFt
- közműadó (állandó költség)	107.842 eFt
- tranzakciós illeték	5.722 eFt
Összesen:	293.554 eFt

8. Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelem alakulása

8.1. Vagyoni helyzet mutatói

a. Eszközök összetételének alakulásai:

						eFt
Hiv.	Megnevezés	Előző időszak	Részarány %	Tárgyidőszak	Részarány %	
A	Befektetett eszközök	690.414	33,81	628.099	34,70	
B	Forgóeszközök	1.268.126	62,11	1.175.703	64,96	
C	Aktív időbeli elhatárolás	83.276	4,08	6.090	0,34	
	Összesen	2.041.816	100,00	1.809.892	100,00	

b. Befektetett és forgóeszközök alakulása:

						eFt
Hiv.	Megnevezés	Előző időszak	Részarány %	Tárgyidőszak	Részarány %	
A	Befektetett eszközök	690.414	35,25	628.099	34,82	
B	Forgóeszközök	1.268.126	64,75	1.175.703	65,18	
	Összesen	1.958.540	100,00	1.803.802	100,00	

Az a. és a b. pont szerinti mutató alakulásából megállapítható, hogy Társaság befektetett eszközeinek aránya és a forgóeszközök aránya nőtt, mivel az aktív időbeli elhatárolás jelentősen csökkent.

Különbség-képzéssel vizsgálva, a befektetett eszközök állománya 62.315 e Ft-tal, a forgóeszköz állomány 92.423 eFt-tal, az aktív időbeli elhatárolások 77.186 e Ft-tal csökkentek az előző évről tárgyévre, melyek összességében 231.924 eFt csökkenést eredményeztek.

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	2.723.269	2.754.976
2. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	13.364	13.342
3. Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-
4. Eladott áruk beszerzési értéke	1.404	2.515
5. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	28.776	32.186
Termelési érték: (1 + 2 + 3 - 4 - 5)	2.706.453	2.733.617

$$\text{Előző időszak: } \frac{2.706.453}{659.420} = \mathbf{4,10}$$

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{2.733.617}{606.978} = \mathbf{4,50}$$

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

d. Egységnyi készletekre jutó árbevétel

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

$$\text{Előző időszak: } \frac{2.723.269}{29.050} = \mathbf{93,74}$$

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{2.754.976}{42.667} = \mathbf{64,57}$$

Az egységnyi készletekre jutó árbevétel az előző évhez képest 31%-kal csökkent a tárgyévi jelentős készlet növekedés következtében (13,617 eFt, 46,9%).

Tárgyi eszközök utánpótlása

$$\begin{array}{r} \text{Tárgyi eszközök utánpótlása} \\ \hline \text{Saját beruházás} \\ \text{Értécsökkenési leírás} \\ \hline \text{Előző időszak:} \quad \frac{102.795}{133.837} = \mathbf{0,77} \end{array}$$

$$\begin{array}{r} \text{Tárgyidőszak:} \quad \frac{99.270}{130.824} = \mathbf{0,76} \end{array}$$

Az előző évhez képest 3,4%-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)

$$\begin{array}{r} \text{Előző időszak:} \quad \frac{38.161+29.050}{2} = \mathbf{33.606} \end{array}$$

$$\begin{array}{r} \text{Tárgyidőszak:} \quad \frac{29.050+42.667}{2} = \mathbf{35.859} \end{array}$$

$$\begin{array}{r} \text{Készletek fordulatszáma} \\ \hline \frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Készletek kronologikus átlaga}} \end{array}$$

$$\begin{array}{r} \text{Előző időszak:} \quad \frac{2.723.269}{33.606} = \mathbf{81,04 \text{ fordulat}} \end{array}$$

$$\begin{array}{r} \text{Tárgyidőszak:} \quad \frac{2.754.978}{35.859} = \mathbf{76,83 \text{ fordulat}} \end{array}$$

$$\begin{array}{r} \text{Készletek forgási sebessége napokban:} \quad \frac{360}{\text{Fordulatszám}} \end{array}$$

$$\begin{array}{r} \text{Előző időszak:} \quad \frac{360}{81,04} = \mathbf{4,44 \text{ nap}} \end{array}$$

$$\begin{array}{r} \text{Tárgyidőszak:} \quad \frac{360}{76,83} = \mathbf{4,69 \text{ nap}} \end{array}$$

f. Források összetételének alakulása:

					eFt	
Hiv	Megnevezés	Előző év	Részarány %	Tárgyidőszak	Részarány %	
D	Saját tőke	877.230	42,96	888.387	49,09%	
E	Céltartalék	40.060	1,96	47.143	2,60%	
F	Kötelezettségek	455.525	22,31	412.832	22,81%	
G	Passzív időbeli elhatárolások	669.001	32,77	461.530	25,50%	
Összesen:		2.041.816	100,00	1.809.892	100,00	

A Társaság forrásainak megoszlását tekintve a legnagyobb részarányt továbbra is a Saját tőke képviseli.

g. Saját tőke és idegen források aránya:

					eFt	
Hiv	Megnevezés	Előző év	Részarány%	Tárgyidőszak	Részarány%	
D	Saját tőke	877.230	65,82	888.387	68,27	
F	Kötelezettségek	455.525	34,18	412.832	31,73	
Összesen:		1.332.755	100,00	1.301.219	100,00	

A saját tőke és idegen forrás arányai kis mértékben változtak.

h. Tőke ellátottsági mutató:

$$\text{Tőke ellátottsági mutató} = \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök} + \text{Készletek}}$$

$$\text{Előző időszak: } \frac{877.230}{690.414+29.050} \times 100 = \mathbf{121,93 \%}$$

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{888.387}{628.099+42.667} \times 100 = \mathbf{132,44 \%}$$

A tőkeellátottsági mutató ugyan javulást mutat, de a változás nem mondható pozitívnak, mivel az arány javulását a befektetett eszközök és készletek állományának csökkenése okozza.

8.2. Pénzügyi helyzet mutatói

i. Pénzjövedelem mutatója:

Pénzjövedelem mutatója: Mérleg szerinti eredmény + Értékcsökkenési leírás

$$\begin{array}{l} \text{Előző időszakban:} \quad 8.805 + 133.837 = \mathbf{142.642 \text{ eFt}} \\ \text{Beszámolási időszakban} \quad 11.157 + 130.824 = \mathbf{141.981 \text{ eFt}} \end{array}$$

A pénzjövedelem mutatója az előző időszakhoz viszonyítva közel azonos, a pozitív adózott eredmény következtében.

j. Likviditási mutató:

Likviditási mutató	Pénzeszközök + Követelések + Rövid lejár. értékpapír Rövid lejáratú kötelezettségek		eFt
Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak	
Pénzeszközök	677.236	525.979	
Követelések	561.840	607.057	
Rövid lejáratú értékpapírok	-	-	
Rövid lejáratú kötelezettségek	455.525	412.832	
Előző időszak:	$\frac{677.236+561.840}{455.525}$	= 2,72	
Tárgyidőszak:	$\frac{525.979+607.057}{412.382}$	= 2,74	

A likviditási mutató az előző időszakhoz képest csekély mértékben növekedett és továbbra is stabil.

8.3. Jövedelmezőségi mutatók

k. Bevétel arányos jövedelmezőségi mutató:

Árbevétel arányos jövedelmezőségi mutató	Adózás előtti eredmény Ért. nettó árbev. + Egyéb bev. + Pénzügyi műveletek bev.		
Előző időszak:	$\frac{19.630}{3.187.639}$	x 100	= 0,62 %
Tárgyidőszak:	$\frac{17.756}{3.302.367}$	x 100	= 0,54 %

Megállapítható, hogy a bevételek 114.728 eFt értékű növekedése ellenére, a mutató a jövedelmezőség csökkenését jelzi.

l. Eszközarányos jövedelmezőségi mutató

Eszközarányos jövedelmezőségi mutató	Adózás előtti eredmény Mérleg eszközeinek főösszege		
Előző időszak:	$\frac{19.630}{2.041.816}$	x 100	= 0,96 %
Tárgyidőszak:	$\frac{17.756}{1.809.892}$	x 100	= 0,98 %

A tárgyévi pozitív eredmény miatt a mutató is pozitív.

m. Alaptőke jövedelmezősége:

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

$$\text{Előző időszak: } \frac{8.805}{337.590} \times 100 = \mathbf{2,61 \%}$$

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

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
I. Működési cash flow (1-13. sorok)	-91.942
1a. Adózás előtti eredmény +	17.756
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	1.250
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	19.006
2. Elszámolt amortizáció +	130.824
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +	-37.294
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	7.083
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-9.343
6. Szállítói kötelezettség változása +	-71.025
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	27.019
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	-207.471
9. Vevőkövetelés változása +	-13.040
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-8.288
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	77.186
12. Fizetett adó (nyereség után) -	-6.599
13. Fizetett osztalék, részesedés -	0
II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-58.065
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-67.408
15. Befektetett eszközök eladása +	9.343
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
III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	-1.250
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, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	-1.250
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	-151.257
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)	-151.257

10. A tárgyévben foglalkoztatott dolgozókra vonatkozó adatok

10.1. Átlagos statisztikai létszám alakulása

	Fő		
Megnevezés	2018.	2019.	Változás
Főállású, teljes munkaidőben alkalmazásban álló			
– fizikai foglalkozásúak	96,88	92,04	-4,84
– szellemi foglalkozásúak	115,51	114,35	-1,16
Teljes munkaidős összesen	212,39	206,39	-6,00
Egyéb foglalkoztatottak	10,16	10,71	0,55
Mindösszesen	222,55	217,10	-5,45

10.2. Bérköltség alakulása

	eFt		
Megnevezés	2018.	2019.	Változás
Főállású, teljes munkaidőben alkalmazásban álló			
– fizikai foglalkozásúak	356 163	366 886	10 723
– szellemi foglalkozásúak	544 645	567 858	23 213
Teljes munkaidős összesen	900 808	934 744	33 936
Egyéb foglalkoztatottak	27 336	27 398	62
Összesen munkabér	928 144	962 142	33 998
Tiszteletdíj	3 954	3 903	-51
Mindösszesen bérköltség	932 098	966 045	33 947

11. A Vezető tisztségviselő és a Felügyelő Bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti évet illető járandóság összege

2019. évben a Társaság vezető tisztségviselője részére bruttó 20.377 eFt munkabér és prémium, a Felügyelő Bizottság tagjai részére bruttó 3.903 eFt tiszteletdíj kifizetésére került sor.

12. Környezetvédelmi kötelezettség

Társaságunk által üzemeltetett szennyvíztisztító telepekre 2019. évben nem volt vízszennyezési bírság megállapítva.

2019. 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	7	7	0
Veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner		08 03 17	0	40	40	0
Egyéb oldószer és oldószer keverék		14 06 03	0	120	120	0
Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladék		15 01 10	0	125	125	0
Veszélyes, szilárd porózus mátrixot (pl. azbesztet) tartalmazó fémből készült csomagolási hulladék, ideértve a kiürült hajtógázos palackokat		15 01 11	0	25	25	0
Veszélyes anyagokkal szenny. abszorbensek, szűrőanyagok, törlőkendők, védőruházat		15 02 02	0	265	265	0
Veszélyes anyagokból álló, vagy azokkal szennyezett labor vegyszerek		16 05 06	0	154	154	0
Egyéb hulladékok, amelyek gyűjtése és ártalmatlanítása speciális körülményekhez kötött a fertőzések elkerülése érdekében		18 01 03	0	2	2	0
Olajszűrők		16 01 07	0	30	30	0
Elemek, akkumulátorok		20 01 33	0	49	49	0
Fénycsövek és egyéb higanytartalmú hulladék		20 01 21	0	13	13	0

Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszköz nem áll a társaság tulajdonában.

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%

16. A COVID-19 járvány várható gazdasági hatásai a Társaságra

Az MKVK 2020. március 18-ai közzététele - miszerint a COVID-19 koronavírus járványról a WHO által 2020. január 30-án kihirdetett nemzetközi járványügyi sürgősségi helyzet a 2019. dec. 31-i beszámoló szempontjából olyan fordulónap utáni eseménynek minősül, amellyel kapcsolatban 2020. évre vonatkozóan a vezetésnek felmérést és értékelést kell végeznie arról, hogy a járvány negatív hatásai miatt 2020. dec. 31-ig bizonytalanná válhat-e a vállalkozás folytatása-, továbbá a Társaság könyvvizsgálójának kérésére tekintettel a Társaság - a COVID-19 járvány várható gazdasági hatásait megvizsgálva - a táblázatba foglalt kérdéskörök kapcsán, az alábbi válaszokat adja a Társaság 2020. évi várható működése, gazdálkodása, tevékenysége, jövedelmezősége kapcsán:

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 (leltár), 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.

Érd és Térsége Víziközmű Kft.		2018. évi mérleg - Eszközök (aktívák)					2019. évi mérleg - Eszközök (aktívák)					adatok ezer Forintban
S.sz.	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység*	Ebből ivóvíz-ágazat*	Ebből szennyvíz-ágazat*	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti mérleg	Engedélyes tevékenység*	Ebből ivóvíz-ágazat*	Ebből szennyvíz-ágazat*	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti mérleg	
A.	Befektetett eszközök	483 521	399 284	84 237	206 893	690 414	432 137	353 983	78 154	195 962	628 099	
I.	Immateriális javak	10 417	8 283	2 134	20 478	30 895	6 196	4 867	1 329	14 826	21 022	
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.	Kisérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3.	Vagyon értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4.	Szellemi termékek	10 417	8 283	2 134	20 478	30 895	6 196	4 867	1 329	14 826	21 022	
5.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
II.	Tárgyi eszközök	473 023	390 934	82 089	186 397	659 420	425 861	349 050	76 811	181 117	606 978	
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	254 746	219 457	35 289	138 331	393 077	230 427	194 411	36 016	148 372	378 799	
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	80 831	61 183	19 648	1 080	81 911	58 451	43 575	14 876	820	59 271	
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	133 456	110 294	23 162	32 571	166 027	135 148	110 689	24 459	30 478	165 626	
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5.	Beruházások, felújítások	3 990	0	3 990	14 415	18 405	1 835	375	1 460	1 447	3 282	
6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	81	67	14	18	99	80	66	14	19	99	
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	81	67	14	18	99	80	66	14	19	99	
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
B.	Forgóeszközök	1 104 557	903 349	201 208	163 569	1 268 126	937 423	766 563	170 860	238 280	1 175 703	
I.	Készletek	25 593	22 777	2 816	3 457	29 050	38 015	33 507	4 508	4 652	42 667	
1.	Anyagok	25 593	22 777	2 816	3 457	29 050	38 015	33 507	4 508	4 652	42 667	
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3.	Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4.	Késztermékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5.	Áruk	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
II.	Követelések	516 637	406 184	110 453	45 203	561 840	469 729	369 276	100 453	137 328	607 057	
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	503 139	395 130	108 009	39 935	543 074	458 572	360 905	97 667	94 897	553 469	
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	352	352	0	0	0	40 503	40 503	
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5.	Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6.	Egyéb követelések	13 498	11 054	2 444	4 916	18 414	11 157	8 371	2 786	1 928	13 085	
7.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III.	Értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3.	Egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
IV.	Pénzeszközök	562 327	474 388	87 939	114 909	677 236	429 679	363 780	65 899	96 300	525 979	
1.	Pénztár, csekkek	419	354	65	86	505	524	444	80	118	642	
2.	Bankbetétek	561 908	474 034	87 874	114 823	676 731	429 155	363 336	65 819	96 182	525 337	
C.	Aktív időbeli elhatárolások	17 254	12 844	4 410	66 022	83 276	5 422	4 230	1 192	668	6 090	
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0	65 542	65 542	0	0	0	49	49	
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	17 254	12 844	4 410	480	17 734	5 422	4 230	1 192	619	6 041	
3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Eszközök (Aktívák) összesen:		1 605 332	1 315 477	289 855	436 484	2 041 816	1 374 982	1 124 776	250 206	434 910	1 809 892	

Érd és Térsége Víziközmű Kft.		2018. évi mérleg - Források (Passzívák)					2019. évi mérleg - Források (Passzívák)				
S.sz.	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység*	Ebből ivóvíz-ágazat*	Ebből szennyvíz-ágazat*	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti mérleg	Engedélyes tevékenység*	Ebből ivóvíz-ágazat*	Ebből szennyvíz-ágazat*	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti mérleg
D.	Saját tőke	353 403	647 409	-294 006	523 827	877 230	126 448	584 331	-457 883	761 939	888 387
I.	Jegyzett tőke	265 422	217 498	47 924	72 168	337 590	256 469	209 799	46 670	81 121	337 590
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	Tőketartalék	6	5	1	1	7	6	5	1	1	7
IV.	Eredménytartalék	301 537	474 239	-172 702	227 836	529 373	87 097	429 209	-342 112	451 547	538 644
V.	Lekötött tartalék	1 285	1 011	274	170	1 455	863	668	195	126	989
VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII.	Adózott eredmény	-214 847	-45 344	-169 503	223 652	8 805	-217 987	-55 350	-162 637	229 144	11 157
E.	Céltartalékok	7 590	4 895	2 695	32 470	40 060	6 380	2 353	4 027	40 763	47 143
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	7 590	4 895	2 695	32 470	40 060	6 380	2 353	4 027	40 763	47 143
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F.	Kötelezettségek	318 328	245 497	72 831	137 197	455 525	368 666	290 888	77 778	44 166	412 832
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	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	0	0
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Tartozások kötvénykiadásból	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	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	0	0
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	318 328	245 497	72 831	137 197	455 525	368 666	290 888	77 778	44 166	412 832
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	147 386	124 462	22 924	20 262	167 648	93 339	76 045	17 294	8 671	102 010
5.	Váltótartozások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	11 505	89	11 416	3	11 508	7 418	0	7 418	16	7 434
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	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	0	0
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	159 437	120 946	38 491	116 932	276 369	267 909	214 843	53 066	35 479	303 388
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	233 784	111 081	122 703	435 217	669 001	243 249	157 903	85 346	218 281	461 530
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 869	262	1 607	0	1 869	711	137	574	0	711
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	57 086	13 907	43 179	1 018	58 104	86 299	41 158	45 141	1 181	87 480
3.	Halasztott bevételek	174 829	96 912	77 917	434 199	609 028	156 239	116 608	39 631	217 100	373 339
H	Szétválasztási különbözet	692 227	306 595	385 632	-692 227	0	630 239	89 301	540 938	-630 239	0
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		1 605 332	1 315 477	289 855	436 484	2 041 816	1 374 982	1 124 776	250 206	434 910	1 809 892

adatok ezer Forintban

Érd és Térsége Víziközmű Kft.		2018. évi eredménykimutatás				2019. évi eredménykimutatás					
		adatok ezer Forintban									
S.sz.	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Ivóvíz- ágazat	Szennyvíz-ágazat	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti eredmény-kimutatás	Engedélyes tevékenység	Ivóvíz- ágazat	Szennyvíz-ágazat	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti eredmény-kimutatás
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 261 203	1 907 585	353 618	462 066	2 723 269	2 250 579	1 905 412	345 167	504 397	2 754 976
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0				0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 261 203	1 907 585	353 618	462 066	2 723 269	2 250 579	1 905 412	345 167	504 397	2 754 976
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0	0			0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	12 751	11 970	781	613	13 364	4 364	4 364	0	8 978	13 342
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	12 751	11 970	781	613	13 364	4 364	4 364	0	8 978	13 342
III.	Egyéb bevételek	235 424	178 346	57 078	228 589	464 013	303 979	170 210	133 769	243 043	547 022
	Ebből: visszarít értékvesztés	144 815	120 417	24 398	5 433	150 248	156 842	129 372	27 470	3 589	160 431
05.	Anyagköltség	638 245	568 030	70 215	86 223	724 468	693 769	611 166	82 603	91 779	785 548
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	448 516	305 019	143 497	128 637	577 153	448 980	299 439	149 541	164 976	613 956
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	84 369	70 561	13 808	590	84 959	82 224	67 595	14 629	465	82 689
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	1 404	1 404	0	0	0	2 515	2 515
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	28 776	28 776	0	0	0	32 186	32 186
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 171 130	943 610	227 520	245 630	1 416 760	1 224 973	978 200	246 773	291 921	1 516 894
10.	Béreköltség	801 791	610 825	190 966	130 307	932 098	836 129	617 924	218 205	129 916	966 045
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	79 215	59 556	19 659	12 825	92 040	73 619	54 145	19 474	10 076	83 695
12.	Bérráulások	182 449	139 678	42 771	28 636	211 085	181 172	134 311	46 861	26 151	207 323
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 063 455	810 059	253 396	171 768	1 235 223	1 090 920	806 381	284 539	166 143	1 257 063
VI.	Értékcsökkenési leírás	118 996	100 736	18 260	14 841	133 837	117 071	98 264	18 807	13 753	130 824
VII.	Egyéb ráfordítások	362 209	281 724	80 485	33 328	395 537	337 622	247 138	90 484	55 519	393 141
	Ebből: értékvesztés	156 842	129 371	27 471	3 589	160 431	120 726	99 539	21 187	2 411	123 137
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-206 412	-38 228	-168 184	225 701	19 289	-211 664	-49 997	-161 667	229 082	17 418
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	296	250	46	61	357	301	255	46	68	369
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	296	250	46	61	357	301	255	46	68	369
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	13	11	2	3	16	25	21	4	6	31
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	13	11	2	3	16	25	21	4	6	31
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	283	239	44	58	341	276	234	42	62	338
C.	Adózás előtti eredmény (±A±B)	-206 129	-37 989	-168 140	225 759	19 630	-211 388	-49 763	-161 625	229 144	17 756
X.	Adófizetési kötelezettség	8 718	7 355	1 363	2 107	10 825	6 599	5 587	1 012	0	6 599
D	Adózott eredmény (±C-X)	-214 847	-45 344	-169 503	223 652	8 805	-217 987	-55 350	-162 637	229 144	11 157