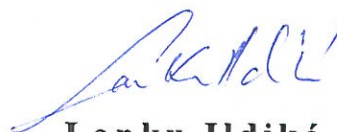


KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2022. december 31.

Érd, 2023. május 15.



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	6
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	14
6.4.3.	Adott előlegek	14
6.5.	Értékpapírok	14
6.6.	Pénzeszközök alakulása	14
6.7.	Aktív időbeli elhatárolások	15
6.8.	Saját tőke változása	16
6.9.	Céltartalék állománya	16
6.10.	Kötelezettségek alakulása	16
6.11.	Passzív időbeli elhatárolások	17
6.12.	Mérlegben nem szereplő pénzügyi kötelezettségek	17
7.	Az eredmény alakulása (eredménytábla)	18
7.1.	Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységek szerint	18
7.2.	Aktivált saját teljesítmények értéke	18
7.3.	Egyéb bevételek	18
7.4.	Anyagjellegű ráfordítások	19
7.5.	Személyi jellegű ráfordítások	21
7.6.	Értékcsökkenési leírások	22
7.7.	Egyéb ráfordítások, értékvesztés elszámolása	22
7.8.	Kivételes nagyságú és elsőfordulású tételek	23
7.9.	Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai	23
7.10.	Eredményt terhelő adók	24
7.10.1.	Társasági adóalap megállapítása	24
7.10.2.	Energiaellátók jövedelemadója	25
7.10.3.	Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat	25
7.10.4.	A társaság által nem befolyásolható, az eredményre közvetlenül negatív hatást gyakorló főbb tételek	25
8.	Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelem alakulása	26
8.1.	Vagyoni helyzet mutatói	26
8.2.	Pénzügyi helyzet mutatói	30
8.3.	Jövedelmezőségi mutatók	31
9.	Cash-flow kimutatás	33
10.	A tárgyévben foglalkoztatott dolgozókra vonatkozó adatok	34
10.1.	Átlagos statisztikai létszám alakulása	34

10.2. Bérköltés alakulása	34
11. A Vezető tisztségviselő és a Felügyelő Bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti évet illető járandóság összege	34
12. Környezetvédelmi kötelezettség.....	35
13. A beszámoló aláírására jogosult.....	35
14. A beszámoló összeállításáért felelős személy	35
15. A Társaságnál befolyással rendelkező tagok.....	36

1. A társaság bemutatása

Az Érd és Térsége Regionális Víziközmű Korlátolt Felelősségű Társaság (rövidített nevén Érd és Térsége Víziközmű Kft) társasági szerződése 30 évvel ezelőtt, 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, Duna-parti 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 Sósút, 0120/12.
2038 Sósút, 052/79., szennyvíztelep

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

2022. évben a szolgáltatási terület 8 településén (Érd, Diósd, Tárnok, Törökbálint, Pusztazámor, Herceghalom, Sósút, Remeteszőlős) végezte a Társaság a fő tevékenységét, az ivóvíz-szolgáltatást, és 5 településén (Törökbálint, Pusztazámor, Herceghalom, Sósút, Remeteszőlős) 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 lakossági, nem lakossági és intézményi bebocsátóinak szennyvízelvezetése, tisztítása a társaság legfontosabb feladata.

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

Az üzleti év során a tevékenységi körben változás nem történt.

2022 évben a Társaság jegyzett tőkéje ázsíós tőkeemelés formájában 337.590 e Ft-ról 359.590 e Ft-ra emelkedett.

A Társaság tulajdonosai, az új tulajdonosi részarány megjelölésével:

- 7 önkormányzat: Érd 47,53%, Diósd 4,41%, Tárnok 6,61%, Törökbálint 10,68%, Sósút 2,54%, Herceghalom 1,35%, Pusztazámor 0,88%, összesen 74%, valamint
- 2 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 társaság részére a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény könyvvizsgálati kötelezettséget ír elő.

A könyvvizsgálatot végzi 2022. június 1-től:

P és P Mérlegdoktor Könyvvizsgáló Kft.

1034 Budapest, Bécsi út 60.

Személyes eljárási kötelezettséggel:

Könyvvizsgáló: Papp István (engedélyszám: 004039)

Könyvvizsgáló helyettes: Pappné dr. Nagy Ilona (engedélyszám: KVK 004042)

Határozott időtartamra 4 (négy) gazdasági évre 2026. május 31-ig, 250.000,- Ft+áfa/hó díjazással.

3. A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

A Társaság az éves beszámoló összeállításánál a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásait alkalmazza, mint a beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályozórendszert.

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 200 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.

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:

		2021. évi mérleg - Eszközök (aktívák)				2022. 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	291 683	68 524	191 546	551 753	276 579	67 890	192 366	536 835
I.	Immateriális javak	2 968	912	6 482	10 362	3 460	1 035	3 164	7 659
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1 267	388	1 022	2 677	1 497	447	1 282	3 226
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Vagyon értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Szellemi termékek	1 701	524	5 460	7 685	1 963	588	1 882	4 433
5.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	Tárgyi eszközök	288 649	67 598	185 045	541 292	273 053	66 841	189 183	529 077
1.	Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	136 760	33 471	165 767	335 998	120 669	31 687	166 251	318 607
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	13 319	6 731	813	20 863	17 205	4 461	936	22 602
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	138 284	27 396	18 185	183 865	135 179	30 266	19 479	184 924
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	286	0	0	286	0	427	1 017	1 444
6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	280	280	0	0	1 500	1 500
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	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
5.	Egyéb tartós részesedés	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
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0	0	0	0
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
B.	Forgóeszközök	773 818	134 420	326 731	1 234 969	943 372	163 211	378 223	1 484 806
1.	Készletek	31 434	3 718	7 242	42 394	38 075	4 775	11 671	54 521
1.	Anyagok	31 434	3 718	7 242	42 394	38 075	4 775	7 412	50 262
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0	0	820	820
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Késztermékek	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Áruk	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0	0	3 439	3 439
II.	Követelések	307 300	56 078	180 760	544 138	297 178	52 906	177 891	527 975
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	296 894	50 993	75 319	423 206	284 596	49 777	72 740	407 113
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	102 081	102 081	0	0	87 057	87 057
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	10 406	5 085	3 360	18 851	12 582	3 129	18 094	33 805
7.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	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	435 084	74 624	138 729	648 437	608 119	105 530	188 661	902 310
1.	Pénztár, csekkek	140	24	44	208	307	53	95	455
2.	Bankbetétek	434 944	74 600	138 685	648 229	607 812	105 477	188 566	901 855
C.	Aktív időbeli elhatárolások	3 170	1 362	2 870	7 402	12 538	2 377	3 825	18 740
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	7 939	1 378	2 484	11 801
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 170	1 362	2 870	7 402	4 599	999	1 341	6 939
3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0
Eszközök (Aktívák) összesen:		1 068 671	204 306	521 147	1 794 124	1 232 489	233 478	574 414	2 040 381

		2021. évi mérleg - Források (Passzívák)				2022. 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	663 881	-842 830	1 150 553	971 604	995 153	-1 027 639	1 235 160	1 202 675
I.	Jegyzett tőke	201 086	38 443	98 061	337 590	217 210	41 147	101 233	359 590
	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	134 631	23 363	41 767	199 761
IV.	Eredménytartalék	320 197	-691 052	955 226	584 371	460 616	-881 906	1 052 072	630 782
V.	Lekötött tartalék	1 821	527	329	2 677	2 174	633	419	3 226
VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0
1.	Érték helyesbítés 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	140 772	-190 749	96 936	46 959	180 522	-210 876	39 669	9 316
E.	Céltartalékok	2 115	38 832	53 398	94 345	18 471	48 255	45 536	112 262
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	2 115	38 832	53 398	94 345	18 471	48 255	45 536	112 262
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	299 464	112 854	71 413	483 731	305 927	93 657	128 608	528 192
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 lejáratú 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 kötvénykiadásból	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	299 464	112 854	71 413	483 731	305 927	93 657	128 608	528 192
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	700	700	44	39	2 258	2 341
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	137 304	40 592	18 865	196 761	160 550	49 637	81 113	291 300
5.	Váltótartozások	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	88	17 447	58	17 593	87	5 930	51	6 068
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	162 072	54 815	51 790	268 677	145 246	38 051	45 186	228 483
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	208 978	13 461	22 005	244 444	163 719	20 321	13 212	197 252
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 674	0	0	2 674	1 980	4 039	944	6 963
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	18 707	3 309	3 148	25 164	7 916	2 687	1 511	12 114
3.	Halasztott bevételek	187 597	10 152	18 857	216 606	153 823	13 595	10 757	178 175
H	Szétválasztási különbözet	-105 767	881 989	-776 222	0	-250 781	1 098 884	-848 102	1
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		1 068 671	204 306	521 147	1 794 124	1 232 489	233 478	574 414	2 040 381

		2021. évi eredménykimutatás				2022. évi eredménykimutatás			
		adatok ezer Forintban							
S.sz.	A tétel megnevezése	Ivóvíz- ágazat	Szennyvíz- ágazat	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti eredmény- kimutatás	Ivóvíz- ágazat	Szennyvíz- ágazat	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti eredmény- kimutatás
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 067 944	354 684	659 377	3 082 005	2 113 122	366 700	655 568	3 135 390
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele				0	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 067 944	354 684	659 377	3 082 005	2 113 122	366 700	655 568	3 135 390
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			0	0	0	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	19 384	0	0	19 384	70 061	427	413	70 901
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	19 384	0	0	19 384	70 061	427	413	70 901
III.	Egyéb bevételek	127 138	91 268	103 993	322 399	313 434	95 535	64 852	473 821
	Ebből: visszairt értékesítés	90 801	15 829	2 841	109 471	87 443	14 901	3 068	105 412
05.	Anyagköltség	644 400	76 231	148 469	869 100	789 513	99 005	153 822	1 042 200
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	336 798	183 435	132 889	653 122	358 912	199 975	153 631	712 518
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	56 078	7 242	615	63 935	41 861	6 594	499	48 954
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	2 727	2 727	0	0	3 860	3 860
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	30 968	30 968	0	0	43 237	43 237
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 037 276	266 908	315 668	1 619 852	1 190 286	305 574	354 909	1 850 769
10.	Béreköltség	587 758	215 942	213 228	1 016 928	627 611	212 610	207 512	1 047 733
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	59 928	25 808	19 327	105 063	49 184	18 129	14 644	81 957
12.	Bérfelrakások	103 193	37 479	34 708	175 380	90 935	30 739	27 665	149 339
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	750 879	279 229	267 263	1 297 371	767 730	261 478	249 821	1 279 029
VI.	Értéksökkenési leírás	64 066	15 360	10 682	90 108	60 698	15 594	17 916	94 208
VII.	Egyéb ráfordítások	195 967	74 916	70 868	341 751	307 294	94 528	64 770	466 592
	Ebből: értékesítés	87 443	14 901	3 068	105 412	86 321	15 238	1 808	103 367
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)	166 278	-190 461	98 889	74 706	170 609	-214 512	33 417	-10 486
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	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
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	43	7	13	63	20 776	3 605	6 445	30 826
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	240	41	76	357	178	31	56	265
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	283	48	89	420	20 954	3 636	6 501	31 091
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	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	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 959	336	624	2 919	2	0	0	2
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	1 959	336	624	2 919	2	0	0	2
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-1 676	-288	-535	-2 499	20 952	3 636	6 501	31 089
C.	Adózás előtti eredmény (±A±B)	164 602	-190 749	98 354	72 207	191 561	-210 876	39 918	20 603
X.	Adófizetési kötelezettség	23 830	0	1 418	25 248	11 039	0	249	11 288
D.	Adózott eredmény (±C-X)	140 772	-190 749	96 936	46 959	180 522	-210 876	39 669	9 315

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 közvetítői 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 200.000 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 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 2021. évi záró 551.654 e Ft értékhez viszonyítva az immateriális javak és a tárgyi eszközök nettó értékének záró állománya 2022. év végére tovább csökkent 536.736 e Ft-ra. Tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 94.208 e Ft.

Használatbavételkor, egy összegben elszámolt amortizáció összege 6.585 e Ft.

a. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változása

e Ft

Megnevezés	Nyitó érték 2022.01.01	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Záró érték 2022.12.31
I. Immateriális javak összesen	202 408	9 991	0	212 399
Alapítás-átszervezés	5 950	2 191	0	8 141
Szellemi termékek	196 458	7 800	0	204 258
II. Tárgyi eszközök összesen	1 965 658	69 265	176 663	1 858 260
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	802 144	3 235	148 291	657 088
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	301 625	8 712	107	310 230
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	861 609	55 818	27 985	889 442
Beruházásokra adott előlegek	280	1 500	280	1 500
III. Beruházások	286	184 846	183 687	1 444
Összesen:	2 168 352	264 102	360 350	2 072 103

*A saját forrásból megvalósult beruházások, felújítások összege 77.756 e Ft volt, melynek tételes listáját az Üzleti jelentés 14.2. számú melléklete tartalmazza.

b. Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változása

e Ft

Megnevezés	Nyitó érték 2022.01.01	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Záró érték 2022.12.31
I. Immateriális javak összesen	192 046	12 694	0	204 740
Alapítás-átszervezés	3 273	1 642	0	4 915
Szellemi termékek	188 773	11 052	0	199 825
II. Tárgyi eszközök összesen	1 424 652	81 514	175 539	1 330 627
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	466 146	20 626	148 291	338 481
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	280 762	6 973	107	287 628
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	677 744	53 915	27 141	704 518
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0
III. Beruházások	0	0	0	0
Összesen:	1 616 698	94 208	175 539	1 535 367

c. Immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értékének változása

e Ft

Megnevezés	Nyitó érték 2022.01.01	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Záró érték 2022.12.31
I. Immateriális javak összesen	10 362	549	3 252	7 659
Alapítás-átszervezés	2 677	549	0	3 226
Szellemi termékek	7 685	0	3 252	4 433
II. Tárgyi eszközök összesen	541 006	4 018	17 391	527 633
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	335 998	0	17 391	318 607
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	20 863	1 739	0	22 602
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	183 865	1 059	0	184 924
Beruházásokra adott előlegek	280	1 220	0	1 500
III. Beruházások	286	1 158	0	1 444
Összesen:	551 654	5 725	20 643	536 736

Jelentősebb saját beruházások 2022-ben:

- Szellemi termékekre 9.991e Ft-ot fordítottunk. A jelentősebbek: vízdíj számlázási rendszer fejlesztése 2.694e Ft, a főkönyvi könyvelési és raktár program fejlesztése 2.330e Ft.
- Ingatlanokkal kapcsolatos beruházásra, felújításra 3.235e Ft-ot fordítottunk, ebből 104 db lejárt hitelességű vízmérő cseréje 1.426e Ft.
- Műszaki berendezések, gépek összesen 8.711e Ft, ebből jelentősebb egy Oddesse szivattyú felújítása volt 6.631e Ft értékben.
- Üzemi gépek, berendezések összesen 2.909e Ft, melyből legjelentősebb 2 db zárt láncos konténer beszerzése 1.114e Ft értékben.
- Egyéb járművek összesen 40.154e Ft, melyet 5 db tehergépjármű megvásárlására és több haszonjármű felújítására használtunk fel.
- Egyéb berendezések, felszerelések 12.756e Ft értékben kerültek beszerzésre vagy felújításra, ezek közül a jelentősebbek:

1 db	WatchGuard	1.389 e Ft
4 db	Notebook	1.394 e Ft

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 e Ft törzstőkével. A Koncesszori tulajdonközösség közös tulajdonú törzsbetéteként értéke 2.600 e Ft. A közös tulajdonú üzletrészen belül az Érd és Térsége Víziközmű Kft. tulajdoni hányada 3,8 %, a törzsbetét értéke 98,8 e Ft.

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 54.521 e Ft értékben szerepel, amelyből 50.262 e Ft anyagkészlet, 820e Ft befejezetlen termelés, és 3.439 e Ft készletekre adott előleg. Tartalmát tekintve nagyobb részt a szolgáltatás folyamatos biztosításához szükséges csőhálózati anyagok, szerelvények, karbantartási és építési anyagok, vegyszerek, munkavédelmi védőeszközök. A 2021. évi záró állományhoz képest (42.394 e Ft) 28,6 %-os a készletnövekedés. Ennek oka a törökbálinti telephely megszüntetése során fellelt anyagok (~5 mFt értékben) leltárba vétele, valamint felkészülés az esetleges további beszerzési nehézségek kiküszöbölésére

6.4. Követelések összetétele és alakulása

6.4.1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból

2022. december 31-én a vevőkkel szembeni követelések korosított bontás alapján az alábbiak:

e Ft

Vevők	Le nem járt	0-90 nap	91-180 nap	181-365 nap	1 éven túl	Összesen
Víz- és csatornadíj vevőállomány						
Lakossági vevők és nem lakossági vevők	360 082	86 335	23 807	15 448	64 563	550 236
Vevő túlfizetések*	-961	-26 992	-20 570	-18 743	-53 229	-120 495
Lakossági és nem lakossági vevők értékvesztése	0	0	-20 236	-13 903	-61 335	-95 475
Víz- és csat. díj vevőáll. összesen:	359 121	59 343	-16 999	-17 198	-50 001	334 266
Egyéb vevőállomány						
Vízbekezdések vevői	0	0	0	0	0	0
Építőipari vevők (Önkormányzatok)	53 159	0	0	0	0	53 159
Építőipari egyéb vevők	5 566	20	341	232	1 402	7 561
Egyéb vevők	10 290	52	3	28	788	11 161
Közműfejlesztés vevői	162	471	2 014	1 643	1 900	6 190
Szolgáltatás korlátozás	866	-104	118	340	1 049	2 269
Kiszállási díjak	280	0	9	66	44	399
Egyéb vevők értékvesztése	0	0	-1 933	-1 740	-4 219	-7 892
Egyéb vevőállomány összesen:	70 323	439	552	569	964	72 847
Vevőállomány mindösszesen:	429 444	59 782	-16 447	-16 629	-49 037	407 113

*Az 58/2013. (II. 27.) Korm. rendelet a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról 65. § az alábbiakról rendelkezik.

„ (1) A víziközmű-szolgáltató a szolgáltatási díjról felhasználási helyenként a leolvasott fogyasztási adatok szerint legalább évente egy alkalommal elszámoló számlát bocsát ki.

(10) A víziközmű-szolgáltató a felhasználó indokolt kérésére, az általa megjelölt határnapra az (1) bekezdésben meghatározottakon túl elszámoló számlát, valamint a közszolgáltatási vagy mellékszolgáltatási szerződés megszűnése esetén a szerződés megszűnésének napjára végszámlát bocsát ki. Ha a felhasználó számára visszatérítés jár, ide értve a felhasználót megillető késedelmi kamatot, azt a víziközmű-szolgáltató az elszámoló számla vagy végszámla kiállítását követő 8 napon belül készpénz-fizetés vagy a jogosult által meghatározott fizetési számlára történő átutalás útján teljesíti.

(12) Ha az (1) bekezdésben meghatározott elszámolást követően a felhasználó számára visszatérítés jár (ideértve felhasználót megillető késedelmi kamatot is), az összeget a víziközmű-szolgáltató a felhasználó technikai számláján jóváírja és a jóváírt összeggel a soron következő számla összegét vagy ha a visszatérítendő összeg az első soron következő számlánál magasabb, a többi soron következő számla szerint fizetendő összeget csökkenti. Ha a megtérítendő összeg az 5000 forintot meghaladja, a felhasználó kérésére a visszatérítendő összeget a víziközmű-szolgáltató a visszatérítési igény elismerését vagy megállapítását követő 8 napon belül készpénz kifizetéssel vagy a jogosult által meghatározott fizetési számlára történő átutalással teljesíti.”

Az értékvesztés nélküli víz- és csatornadíj vevőállomány aránya a víz- és csatornadíj árbevételhez viszonyítva:	2021.	2022.
- az összes víz- és csatornadíj vevő tartozása	18,53%	17,34%
- a lejárt víz- és csatornadíj vevők tartozása (0-90 nap – 1 éven túl)	4,19%	2,85%
- 90 napon túli víz- és csatornadíj vevők tartozása (91-180 nap - 1 éven túl)	1,21%	0,46%

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

2022. december 31-én az Érd és Térsége Csatorna-szolgáltató Kft-vel szemben 32.209 e Ft, a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt-vel szemben 54.848 e Ft mérlegkészítés napjáig rendezett követelés állt fenn.

6.4.3. Egyéb követelések

Az egyéb követelések záróállománya a mérlegkészítés fordulónapján 33.805 e Ft, melyből adott előlegek 12.719 e Ft (ebből: szolgáltatásokra adott 5.099 e Ft, végrehajtónak adott 3.965 e Ft, dolgozó részére fizetett 1.224 e Ft, Magyar Postának fizetett 2.431 e Ft), helyi önkormányzatokkal szembeni túlfizetések 2.353 e Ft és költségvetéssel szembeni túlfizetések 18.733 e Ft.

6.5. Értékpapírok

A Társaság 2022. december 31-én nem tartott nyilván értékpapírokat.

6.6. Pénzeszközök alakulása

	e Ft	
Pénzeszközök	2021. december 31.	2022. december 31.
Pénztár, csekkek	208	455
Bankbetétek	648.229	901.855
Összesen	648.437	902.310

6.7. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként elszámolandó bevétele a gazdasági évben keletkezett a Társaságnak, mely a tárgyévben lekötött betét utáni kamat mérlegfordulónap után jóváírt összege 11.801 e Ft értékben.

Fordulónapon áthúzódó, 2022. évhez tartozó aktív időbeli elhatárolás (6.939 eFt) költség és ráfordítás tételei:

	e Ft
- biztosítási díjak	3 468
- egyéb informatikai szolgáltatások díja	2 660
- közlönyök, szaklapok előfizetései	413
- közmű számlák	127
- szennyvízszolgáltatás díja	45
- hirdetési díj	0
- egyéb, 2023. évet érintő, de mérleg fordulónapot megelőzően beérkező kis összegű számlák könyvelési értéke	226

6.8. Saját tőke változása

	e Ft	
	2021. december 31.	2022. december 31.
Jegyzett tőke	337.590	359.590
Tőketartalék	7	199.761
Eredménytartalék	584.371	630.782
Lekötött tartalék	2.677	3.226
Adózott eredmény	46.959	9.316
Saját tőke összesen:	971.604	1.202.675

A *Jegyzett tőke* összege 2022 évben a ázsziós tőkeemelés formájában 337.590 e Ft-ról 359.590 e Ft-ra emelkedett, a *Tőketartalék* pedig 7 e Ft-ról 199.761 e Ft-ra növekedett. A tőkeemelésről a 2022.10.28-án kelt 16/2022. (X.28.) TGY számú határozat rendelkezik.

Az *Eredménytartalék* egyenlegét növelte a 2021. évi mérleg szerinti 46.959 e Ft nyereség és az Alapítás-átszervezés címen képzett Lekötött tartalék értékcsökkenés arányos visszavezetése 1.642 e Ft összegben. Ezen felül a 2022 évben aktivált audit díj miatti átvezetés a Lekötött tartalékba 2.190 e Ft összegben csökkentette.

6.9. Céltartalék állománya

Céltartalék főkönyvi számlaegyenlege az alábbi várható kötelezettségekre 2022. évben képzett céltartalékokat tartalmazza (112.262 e Ft):

- 2022. évi víz (képzett összeg 9%-a) - illetve csatornabekötések (képzett összeg 2%-a) és építési munkák garanciális kötelezettségvállalására (képzett összeg 89%-a) 10%-ot 47.390 e Ft
- 2021. évi víz (képzett összeg 9%-a) - illetve csatornabekötések (képzett összeg 1%-a) és építési munkák garanciális kötelezettségvállalására (képzett összeg 90%-a) 5%-ot 16.990 e Ft
- Herceghalom szennyvíztisztítótelep 2008.04.30-i bérleti szerződése alapján 2022. évre várható vesztesége 47.882 e Ft

6.10. Kötelezettségek alakulása

	e Ft	
	2021. december 31.	2022. december 31.
Hátrasorolt kötelezettségek	-	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-
Rövid lejáratú kötelezettségek	483.731	528.192
Vevőktől kapott előleg	700	2.341
Szállítók	196.761	291.300
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	17.593	6.068
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	268.677	228.483
Kötelezettségek	483.731	528.192

Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségként 2022. december 31-én a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. felé 5.903 e Ft, valamint az Érd és Térsége Csatorna-szolgáltató Kft. felé 165 e Ft mérlegkészítés napjáig rendezett kötelezettség állt fenn.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (228.483 e Ft) részletesen:

	e Ft.
- a munkavállalóknak esedékes bérfizetés, a munkabéreket terhelő adó- és járulékfizetési kötelezettségek	115 952
- általános forgalmi adó kötelezettség	100 850
- vízkészlet használati járulék	4 757
- innovációs járulék	3 466
- környezetterhelési díj	1 992
- egyéb adók	790
- egyéb kötelezettségek	676

6.11. Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek passzív időbeli elhatárolásaként elszámolt összeg 6.963 e Ft, amiből 6.019 e Ft a kapott és az elszámolható állami költség támogatásnak a különbözete, amit a Társaság 2023-ben visszafizet, és 944 e Ft kiszámlázott vagyonértékelési tevékenység bevételének az elhatárolása.

A költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása (12.114 e Ft) tételei:

	e Ft
- vezetői prémiumok és ezek adójáruléka	11 674
- Pusztazámor 2022.IV. negyedévi eszközhasználati díj	353
- egyéb költségek	87

A halasztott bevételek (178.175 e Ft) a nem lakossági felhasználóktól beszedett víziközmű-fejlesztési hozzájárulások összege.

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

	e Ft	
Megnevezés	2021.	2022.
Vízellátás árbevétele	2 065 277	2 111 009
Szennyvízelvezetés árbevétele	350 515	362 333
Környezet-vízterhelési díj	4 170	4 367
Labor tevékenység árbevétele	9 172	0
GFT munkák megvalósítása	266 436	257 131
Egyéb tevékenység árbevétele	386 435	400 550
Összesen:	3 082 005	3 135 390

7.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Aktivált teljesítmények között (70.901 e Ft) szerepelnek a Társaság által elvégzett saját kivitelezésű beruházások 69.775 e Ft és saját kivitelezésű felújítások 1.126 e Ft értékben.

7.3. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek között (473.821 e Ft) szerepelnek az alábbi tételek:

	e Ft.	
Megnevezés	2021.	2022.
Az értékesített tárgyi eszközök bevétele	6 756	4 660
Kapott bírságok, kötbérek, kamatok	9 830	9 290
Vízszolgáltatás és szennyvízelvezetés vevő számláinak késedelmi kamata	1 675	2 499
Káresemények utáni bevételek	4 972	2 861
Csatornabírság bevétele	2 581	2 804
Korábbi években képzett céltartalék visszavezetése	96 952	94 345
Önkormányzatoktól kapott víz- és csatornaszolgáltatás díjtámogatása	39 760	29 716
Különféle egyéb bevételek	4 670	3 673
Leltártöbblet	5	0
Korábbi években a követelések után elszámolt értékvesztés visszairása	109 471	105 412
VKFB forrásból megvalósult munkák bevétele	12 053	185 701
Halasztott bevételek visszavezetése	0	0
Behajtási költségátalány beszedett ténylegesen befolyt összege	33 674	32 860
Egyéb bevételek összesen	322 399	473 821

7.4. Anyagjellegű ráfordítások

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

Megnevezés	2021.	2022.
Alap és segédanyagok felhasználása	211 432	254 964
Anyagi eszközök (szerszámok, védőruha)	6 787	6 017
Vásárolt víz költsége	379 660	382 728
Üzemanyag költség	37 392	48 609
Villamos energia	202 504	310 052
Gáz	8 455	16 408
Vízfogyasztás	186	31
Nyomtatvány, irodaszer	12 212	13 193
Vegyszer	10 472	10 198
Anyagköltségek	869 100	1 042 200
Javítás – karbantartás	58 540	72 583
Fuvarköltség	127	598
Utazási- és szállásköltség	224	552
Közüzemi díjak (szemétszállítás)	5 149	4 244
Telefon, internet	7 502	7 181
Bérleti díjak	66 533	72 434
Bérleti díj Önkormányzatok felé	155 714	155 714
Reklám, hirdetés	902	1 837
Oktatás, továbbképzés, szakkönyv	3 304	3 673
Tagsági díjak	968	935
Könyvvizsgálat	3 720	3 300
Szakértői díjak	4 095	4 640
Perköltségek, illetékek	2 632	750
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	126 756	163 442
Szennyvíz szolg. kapcs. költség (iszapszáll. csat. tiszt.)	67 183	64 669
Vállalkozásban végzett vezetéképítéshez felmerült igénybe vett szolgáltatás	6 999	41 489
Postaköltség	56 604	56 620
Ügyvédi díj	12 262	12 340
GFT munkák kivitelezésével kapcsolatban felmerült igénybe vett szolgáltatás	73 908	45 517
Igénybe vett szolgáltatások költsége	653 122	712 518
Bankköltség	10 279	10 342
Hatósági díjak	2 024	438
Biztosítási díjak	11 060	11 029
Vízkészlet járulék	28 388	14 913
MEKH felügyeleti díj	12 184	12 232
Egyéb szolgáltatás	63 935	48 954
Eladott áruk beszerzési értéke	2 727	3 860
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	30 968	43 237
Anyagjellegű ráfordítások összesen	1 619 852	1 850 769

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

A 2016. január 1-től hatályos Számvetési 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 (130.624 e Ft).

2022-ben ezen értéket meghaladó jogcím az Önkormányzatoknak fizetett víziközmű használat bérleti díja volt 155.714 e Ft értékben, ezen belül az egyes bérleti díjak az alábbiak:

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

7.5. Személyi jellegű ráfordítások

A kifizetések a következők szerint alakultak:

	e Ft	
Megnevezés	2021.	2022.
I. Bérkölttség	1 016 928	1 047 733
II. Személyi jellegű egyéb kifizetések	105 063	81 957
Munkába járással kapcsolatos költségek	9 259	7 995
Étkezési utalványok	78	0
Munkáltatót terhelő szja	8 244	6 074
Saját gépkocsi használat	3 423	3 873
Táppénz hozzájárulás	3 032	3 488
Betegszabadság	15 473	14 820
Reprezentáció	341	2 143
Végkielégítés	10 157	1 980
Segélyek	1 358	2 731
Egyéb kifizetés	2 039	2 293
SZÉP Kártya	51 659	36 560
III. Bérjárulékok	175 380	149 339
Személyi jellegű ráfordítások összesen	1 297 371	1 279 029

2022. évben a személyi jellegű egyéb kifizetések az alábbi bontásban kerültek kifizetésre.

	e Ft		
	Fizikai foglalkozásúak	Szellemi foglalkozásúak	Összesen
Munkába járással kapcsolatos költségek	3 347	4 648	7 995
Étkezési utalványok	0	0	0
Munkáltatót terhelő szja	2 771	3 303	6 074
Saját gépkocsi használat	3 748	125	3 873
Táppénz hozzájárulás	1 545	1 943	3 488
Betegszabadság	6 506	8 314	14 820
Reprezentáció	0	2 143	2 143
Végkielégítés	0	1 980	1 980
Segélyek	1 074	1 657	2 731
Egyéb kifizetés	980	1 313	2 293
Szép Kártya	16 569	19 991	36 560
Összesen	36 540	45 417	81 957

7.6. Értékcsökkenési leírások

Az értékcsökkenési leírás összegét (94.208 e Ft) az immateriális javak után elszámolt (12.694 e Ft), a tárgyi eszközök után elszámolt (74.163 e Ft) és a kis értékű tárgyi eszközök után egy összegben elszámolt (7.351 e Ft) értékcsökkenés alkotja.

7.7. Egyéb ráfordítások, értékvesztés elszámolása

Az egyéb ráfordítások között szerepelnek az alábbi tételek:

	e Ft	
Magnevezés	2021.	2022.
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	2 050	770
Fizetett kártérítési összegek	115	478
Fizetett bírságok, kötbérek	449	3 401
Egyéb kártérítés		
Leltárhiány	3	0
Jövőbeni kötelezettségekre és várható költségekre képzett céltartalék	94 345	112 262
Önkormányzatoknak fizetett helyi iparüzési adó	43 037	41 116
Építmény adó	1 936	1 936
Gépjárműadó	1 829	1 722
Behajthatatlan követelések leírása	826	1 480
Selejtezés	223	75
Juttatott adomány, támogatás	58	87
Különféle egyéb ráfordítások	250	1 777
Vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés	105 412	103 367
Környezet-vízterhelési díj	5 448	7 686
Közművezeték adó	70 907	77 083
Cégautó adó	1 697	2 388
Kisadózó bevétele utáni adó	192	0
Innovációs járulék	6 586	6 298
Le nem vonható áfa	-	-
Térítés nélkül átadott vagyontárgyak szűkített önköltsége	5 125	104 590
Elengedett, elévült követelés könyv szerinti értéke	1 263	76
Összesen:	341 751	466 592

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 (35.882 e Ft) meghaladja. 2022-ben ezek az alábbi tételek voltak:

Jelleg	Megnevezés	Összeg (e Ft)
Egyéb bevételek	VKFB forrásból megvalósult munkák bevétele	185 701
Egyéb bevételek	Követelések visszaírt értékvesztése	105 412
Egyéb bevételek	Jövőbeni kötelezettségekre és várható költségekre képzett céltartalék felhasználása	94 345

Egyéb ráfordítások	Jövőbeni kötelezettségekre és várható költségekre képzett céltartalék	112 262
Egyéb ráfordítások	Térítés nélkül átadott vagyontárgyak szűkített önköltsége	104 590
Egyéb ráfordítások	Vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés	103 367
Egyéb ráfordítások	Közművezeték adó	77 083
Egyéb ráfordítások	Önkormányzatoknak fizetett iparüzési adó	41 116

7.9. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

A 2022. évi pénzügyi bevételek (31 092 e Ft) az elszámolt árfolyamnyereségből (266 e Ft) és banki kamatokból (30 826 e Ft) képződtek.

Pénzügyi műveletek ráfordításai közt 2 e Ft árfolyamvesztés került elszámolásra, amely a devizában fennálló tartozás kiegyenlítésekor realizálódott.

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	16 040 e Ft
Adóévi bevételként elszámolt céltartalék	94 345 e Ft
Adótörv. sz.-i értékcsökkenés költségként, ráfordításként elsz. része	101 731 e Ft
Behajthatatlan követelésre visszaírt értékvesztés	105 454 e Ft
Az adó-felajánlással összefüggésben elszámolt jóváírás	22 e Ft
Adóalap csökkentő összesen:	317 592 e Ft

b. Adózás előtti eredményt növelő tételek

Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	112 262 e Ft
Sztv. szerint elszámolt terv szerinti és selejtezés	94 283 e Ft
Nem a vállalkozási bevétel-szerző tevékenységgel kapcsolatos költségek	2 813 e Ft
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	103 367 e Ft
Bírság, jogkövetkezmények	303 e Ft
Adóalap növelő összesen:	313 028 e Ft

Adózás előtti eredmény	20 604 e Ft
Adóalap csökkentő tételek	-317 592 e Ft
Adóalap növelő tételek	313 028 e Ft
2022. évi társasági adóalap elhatárolt veszteség nélkül	32 080 e Ft
2022. évi társasági adóalap elhatárolt veszteséggel	16 040 e Ft
Társasági adó	1 444 e Ft

7.10.2. Energiaellátók jövedelemadója

a. Csökkentő tételek

Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználás	94 345 e Ft
Az adó-felajánlással összefüggésben elszámolt jóváírás	22 e Ft
Adóalap csökkentő összesen:	94 367 e Ft

b. Növelő tételek

Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	1 650 e Ft
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	112 262 e Ft
Adóalap növelő összesen:	113 912 e Ft

Adózás előtti eredmény	20 604 e Ft
Adóalap csökkentő tételek	-94 367 e Ft
Adóalap növelő tételek	113 912 e Ft
Korrigált adózás előtti eredmény	40 149 e Ft
Jövedelemadó köteles tevékenység árbevétele/ összes árbevétel	0,7909
Arányos adóalap (40.149*79,09%)	31 754 e Ft
Energiaellátók jövedelemadó összege (31%)	9 844 e Ft

Adózás előtti eredmény	20 604 e Ft
2022. évi társasági- és jövedelemadó kötelezettség	11 288 e Ft
Adózott eredmény	9 316 e Ft

7.10.3. Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

A beszámoló Taggyűlés általi elfogadása után a Társaság javasolja az adózott eredmény (9.316 e Ft) eredménytartalékba történő átvezetését.

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

- rezsicsökkentés miatti árbevétel kiesés	207.803 e Ft
- közműadó (állandó költség)	77.083 e Ft
- tranzakciós illeték	6.296 e Ft
Összesen:	291.182 e Ft

8. Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelem alakulása

8.1. Vagyoni helyzet mutatói

a. Eszközök összetételének alakulásai:

					e Ft
Megnevezés	Előző időszak	Résarány %	Tárgyidőszak	Résarány %	
A Befektetett eszközök	551 753	30,75	536 835	26,31	
B Forgóeszközök	1 234 969	68,83	1 484 806	72,77	
C Aktív időbeli elhatárolás	7 402	0,41	18 740	0,92	
Összesen	1 794 124	100,00	2 040 381	100,00	

Az eszközök összetételében a három mérlegfőcsoport tekintetében az előző évhez képest nincs jelentős változás. 2022. december 31.-én a Társaság vagyonának 72,77 %-át a Forgóeszközök (azon belül 527.975 e Ft Követelés (35,56%), 902.310 e Ft Pénzeszköz (60,77%), 54.521 e Ft Készlet (3,67%)) teszi ki.

b. Befektetett és forgóeszközök alakulása:

					e Ft
Megnevezés	Előző időszak	Résarány %	Tárgyidőszak	Résarány %	
A Befektetett eszközök	551 753	30,88	536 835	26,55	
B Forgóeszközök	1 234 969	69,12	1 484 806	73,45	
Összesen	1 786 722	100,00	2 021 641	100,00	

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: e Ft

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak
1. Értékesítés nettó árbevétele	3 082 005	3 135 390
2. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	19 384	70 901
3. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
4. Eladott áruk beszerzési értéke	2 727	3 860
5. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	30 968	43 237
Termelési érték: (1 + 2 + 3 - 4 - 5)	3 067 694	3 159 194

$$\text{Előző időszak: } \frac{3.067.694}{541.292} = \mathbf{5,67}$$

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{3.159.194}{529.077} = \mathbf{5,97}$$

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

d. Egységnyi készletekre jutó árbevétel

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

$$\text{Előző időszak: } \frac{3.082.005}{42.394} = \mathbf{72,70}$$

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{3.135.390}{54.521} = \mathbf{57,51}$$

Az egységnyi készletekre jutó árbevétel az előző évhez képest növekedett.

e. Tárgyi eszközök utánpótlása

Tárgyi eszközök utánpótlása	Saját beruházás	
	Értékcsökkenési leírás	
Előző időszak:	$\frac{73.343}{90.108}$	= 0,81
Tárgyidőszak:	$\frac{77.756}{94.208}$	= 0,83

Az előző évhez képest 6,02%-kal magasabb értékben valósított meg beruházást a Társaság. Ennek értéke továbbra sem érte el a tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás összegét.

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

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

$$\text{Előző időszak: } \frac{44.574+42.394}{2} = \mathbf{43.484}$$

$$\text{Tárgyidőszak : } \frac{42.394+54.521}{2} = \mathbf{48.458}$$

Készletek fordulatszáma	Értékesítés nettó árbevétele	
	Készletek kronologikus átlaga	
Előző időszak:	$\frac{3.082.005}{43.484}$	= 70,88 fordulat
Tárgyidőszak:	$\frac{3.135.390}{48.458}$	= 64,70 fordulat

Készletek forgási sebessége napokban:	360	
	Fordulatszám	
Előző időszak:	$\frac{360}{70,88}$	= 5,08 nap
Tárgyidőszak:	$\frac{360}{64,70}$	= 5,56 nap

g. Források összetételének alakulása:

					e Ft
	Megnevezés	Előző év	Részarány %	Tárgyidőszak	Részarány %
D	Saját tőke	971 604	54,15%	1 202 675	58,94%
E	Céltartalék	94 345	5,26%	112 262	5,50%
F	Kötelezettségek	483 731	26,96%	528 192	25,89%
G	Passzív időbeli elhatárolások	244 444	13,62%	197 252	9,67%
Összesen:		1 794 124	100,00%	2 040 381	100,00%

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

h. Saját tőke és idegen források aránya:

					e Ft
	Megnevezés	Előző év	Részarány%	Tárgyidőszak	Részarány %
D	Saját tőke	971 604	66,76%	1 202 675	69,48%
F	Kötelezettségek	483 731	33,24%	528 192	30,52%
Összesen:		1 455 335	100,00%	1 730 867	100,00%

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

i. Tőkeellátottsági mutató:

Tőkeellátottsági mutató	Saját tőke		
	Források főösszege		
Előző időszak:	$\frac{971.604}{1.794.124}$	x 100	= 54,15 %
Tárgy időszak:	$\frac{1.202.675}{2.040.381}$	x 100	= 58,94 %

<u>Tőkeerősségi mutató (2)</u>	Saját tőke
	Mérlegfőösszeg-VKÜKöt**-PTÁMpasszív **- VKFpénzeszköz**-MAKHasználati díj**
Tárgyidőszak:	$\frac{1.202.675}{2.040.381 - 0 - 6.019 - 178.175 - 0} = 0,65$

A Vksztv. 4. sz. melléklete által elvárt határérték 0,3 vagy a felett, amit 2022-ben teljesített a Társaság.

- ** VKÜKöt = A Vksztv. 15. § (2) bekezdésében meghatározott víziközmű-üzemeltetési jogviszonnyal 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

a. Likviditási mutató:

Likviditási mutató*	$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Követelések} + \text{Rövid lejár. értékpapír}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	
	e Ft	
Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak
Pénzeszközök	648.437	902.310
Követelések	544.138	527.975
Rövid lejáratú értékpapírok	-	-
Rövid lejáratú kötelezettségek	483.731	528.192

Előző időszak:	$\frac{648.437+544.138}{483.731}$	= 2,47
Tárgyidőszak:	$\frac{902.310+527.975}{528.192}$	= 2,71

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

* A Vksztv.4. sz. melléklete által elvárt határérték 1 vagy a felett, amit 2022-ben teljesített a Társaság.

b. Eladósodottsági mutató

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

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{528.192 - 0 - 0}{2.040.381 - 0 - 6.019 - 178.175 - 0} = 0,28$$

* A Vksztv.4. sz. melléklete által elvárt határérték 0,65 vagy az alatt, amit 2022-ben teljesített a Társaság.

- **
- MAKHasználati díj¹ = 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.
 - MAKHasználati díj² = 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

a. Árbevétel arányos jövedelmezőségi mutató:

Árbevétel arányos jövedelmezőségi mutató	Adózás előtti eredmény
	Ért. nettó árbev. + Egyéb bev. + Pénzügyi műveletek bev.
Előző időszak: $\frac{72.207}{3.404.824}$	x 100 = 2,12 %
Tárgyidőszak: $\frac{20.604}{3.640.303}$	x 100 = 0,57 %

Megállapítható, hogy a bevételek növekedése és az eredmény csökkenése együttesen a mutató csökkenését eredményezte.

b. Eszközarányos jövedelmezőségi mutató

Eszközarányos jövedelmezőségi mutató	Adózás előtti eredmény
	Mérleg eszközeinek főösszege
Előző időszak: $\frac{72.207}{1.794.124}$	x 100 = 4,02 %
Tárgyidőszak: $\frac{20.604}{2.040.381}$	x 100 = 1,01 %

A tárgyévi alacsonyabb eredmény és magasabb főösszeg miatt a mutató csökkent.

c. Alaptőke jövedelmezősége:

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

$$\text{Előző időszak: } \frac{46.959}{337.590} \times 100 = \mathbf{13,91 \%}$$

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{9.316}{359.590} \times 100 = \mathbf{2,59 \%}$$

9. Cash-flow kimutatás

	e Ft
I. Működési cash flow (1-13. sorok)	108 924
1a. Adózás előtti eredmény +	20 604
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	1 750
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	22 354
2. Elszámolt amortizáció +	94 208
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +	-470
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	17 917
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-3 890
6. Szállítói kötelezettség változása +	84 249
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	-40 194
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	-47 192
9. Vevőkövetelés változása +	31 649
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-27 081
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	-11 338
12. Fizetett adó (nyereség után) -	-11 288
13. Fizetett osztalék, részesedés -	0
II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-75 054
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-80 120
15. Befektetett eszközök eladása +	5 066
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)	220 003
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	22 000
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0
21. Hitel és kölcsön felvétele +	0
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	199 753
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 -	-1 750
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	253 873
27. Devizás pénzeszközök átértékelése +	0
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)	253 873

10. A tárgyévben foglalkoztatott dolgozókra vonatkozó adatok

10.1. Átlagos statisztikai létszám alakulása

Megnevezés	2021.	2022.	Változás
fő			
Főállású, teljes munkaidőben alkalmazásban álló			
– fizikai foglalkozásúak	90,4	83,4	-7
– szellemi foglalkozásúak	103,8	88,6	-15,2
Teljes munkaidős összesen	194,2	172	-22,2
Egyéb foglalkoztatottak	11,9	10,5	-1,4
Mindösszesen	206,1	182,5	-23,6

10.2. Bérköltség alakulása

Megnevezés	2021.	2022.	Változás
e Ft			
Főállású, teljes munkaidőben alkalmazásban álló			
– fizikai foglalkozásúak	399 438	438 315	38 877
– szellemi foglalkozásúak	576 275	564 763	-11 519
Teljes munkaidős összesen	975 713	1 003 078	27 358
Egyéb foglalkoztatottak	37 189	40 662	3 473
Összesen munkabér	1 012 902	1 043 740	30 831
Tiszteletdíj	4 026	3 994	-32
Mindösszesen bérköltség	1 016 928	1 047 734	30 806

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

2022. évben a Társaság vezető tisztségviselője részére bruttó 27.013 eFt munkabér és prémium, a Felügyelő Bizottság tagjai részére bruttó 3.994 eFt tiszteletdíj kifizetésére került sor.

12. Környezetvédelmi kötelezettség

Társaságunk által üzemeltetett szennyvíztisztító telepek közül 2022. évben Törökbálint szennyvíztisztító telep vonatkozásában 435 020 Ft összegű vízszennyezési bírság került megállapításra a Fővárosi Katasztrófavédelmi Igazgatóság Katasztrófavédelmi Hatósági Osztály 35100/16480-3/2022.ált. számú határozatában, mely bírságot Társaságunk maradéktalanul befizetett (bírsághatározat mellékelten csatolva).

2022. 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	2	2	0
Üveggyapot		17 06 03*	0	5	5	0
Szénkátrány és kátránytermék		17 03 03*	0	290	290	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	61	61	0
Veszélyes, szilárd porózus mátrixot (pl. azbesztet) tartalmazó fémből készült csomagolási hulladék, ideértve a kiürült hajtógázos palackokat		15 01 11*	0	60	60	0
Veszélyes anyagokkal szenny. abszorbensek, szűrőanyagok, törlőkendők, védőruházat		15 02 02*	0	345	345	0
Egyéb hulladékok, amelyek gyűjtése és ártalmatlanítása speciális körülményekhez kötött a fertőzések elkerülése érdekében		18 01 03*	0	2	2	0
Motor-, hajtómű- és kenőolaj		13 02 05*	0	50	0	50
Olajszűrők		16 01 07*	0	5	5	0
Elemek, akkumulátorok		20 01 33*	0	1	0	1
Fénycsövek és egyéb higanytartalmú hulladék		20 01 21*	0	34	34	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: 47,53%

Érd és Térsége Víziközmű Kft.