



Érd és Térsége Víziközmű Kft.



# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**2021. december 31.**

**Érd, 2022. február 28.**

**Lanku Ildikó**  
ügyvezető igazgató

## TARTALOMJEGYZÉK

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

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

## 1. A társaság bemutatása

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

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

A Társaság adószáma: 10819067-2-13

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

A Társaság telephelyei: 2030 Érd, 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 Sóskút, 0120/12.  
2038 Sóskút, 052/79., szennyvíztelep

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

2021. évben a szolgáltatási terület 8 településén (Érd, Diósd, Tárnok, Törökbálint, Pusztazámor, Herceghalom, Sóskút, Remeteszlős) végezte a Társaság a fő tevékenységét, az ivóvíz-szolgáltatást, és 5 településén (Törökbálint, Pusztazámor, Herceghalom, Sóskút, Remeteszlős) 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, szennyvízbekötés, mellékmérő-, fagyott mérő csere, vízbekötéssel kapcsolatos egyéb tevékenységek, szakfelügyelet, közműegyeztetés).

Az üzleti év során a tevékenységi körben változás nem történt.

A jegyzett tőke változatlanul 337.590 e Ft.

A Társaság tulajdonosai, tulajdonosi részarány megjelölésével:

- 7 önkormányzat: Érd 47,10%, Diósd 4,41%, Tárnok 7,04%, Törökbálint 10,68%, Sóskút 2,54%, Herceghalom 1,35%, Pusztazámor 0,88%, 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 Társaságnál a Számviteli törvény előírása szerint könyvvizsgálati kötelezettség van, mint kettős könyvvitelt vezető vállalkozásnál.

A könyvvizsgálatot végzi:

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

A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy:  
Czibulka Ákos Péter, 1025 Budapest, Vihorlát u. 14.

A társaság a könyvvizsgálatért 2021. évben 3.720 e Ft-ot fizetett ki.

## **3. A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer**

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

## **4. Számviteli Politika ismertetése**

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

### **4.1. Főbb tételei**

- A mérleg tagolása a Számviteli Törvény szerinti „A” változatban készül.
- Az eredménykimutatás összköltség eljárás „A” változata szerint készül.
- A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.
- A mérlegkészítés időpontja az üzleti év mérleg fordulónapját követő év február 28. napja.
- Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjel nélküli) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át.
- Az immateriális javak, tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenési leírását lineáris, a társasági adótörvényben szereplő kulcsokkal kell a tárgyhónap utolsó napján meglévő állomány bruttó értéke után elszámolni.
- A 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.

Az üzleti évben a Számviteli Politikában rögzített szabályrendszerben eredményt befolyásoló változástörténet taggyűlési jóváhagyás alapján:

- 100 ezer forintról 200 ezer forintra változott az egyedi beszerzési, előállítási érték alatti immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költsége, amely a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben kerül elszámolásra. 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:

		2020. évi mérleg - Eszközök (aktívák)				2021. 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	321 033	71 374	177 818	570 225	291 683	68 524	191 546	551 753
I.	Immateriális javak	5 119	1 518	10 813	17 450	2 968	912	6 482	10 362
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	2 618	776	898,00	4 292	1 267	388	1 022,00	2 677
2.	Kisérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0
3.	Vagyoni értékű jogok	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0
4.	Szellemi termékek	2 501	742	9 915,00	13 158	1 701	524	5 460,00	7 685
5.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0
7.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0
II.	Tárgyi eszközök	315 848	69 842	166 986	552 676	288 649	67 598	185 045	541 292
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	170 906	37 902	143 692	352 500	136 760	33 471	165 767	335 998
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	20 931	10 548	698	32 177	13 319	6 731	813	20 863
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	124 011	21 392	22 596	167 999	138 284	27 396	18 185	183 865
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	0	0	0	0	286	0	0	286
6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	280	280
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
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés				0	0	0	0	0
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban				0	0	0	0	0
5.	Egyéb tartós részesedés				0	0	0	0	0
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban				0	0	0	0	0
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön				0	0	0	0	0
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				0	0	0	0	0
9.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				0	0	0	0	0
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				0	0	0	0	0
B.	Forgóeszközök	762 581	162 879	328 051	1 253 511	773 818	134 420	326 731	1 234 969
I.	Készletek	33 639	4 179	6 756	44 574	31 434	3 718	7 242	42 394
1.	Anyagok	33 639	4 179	6 756	44 574	31 434	3 718	7 242	42 394
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0
II.	Követelések	393 661	100 631	215 538	709 830	307 300	56 078	180 760	544 138
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	389 244	98 897	170 507	658 648	296 894	50 993	75 319	423 206
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	44 517	44 517	0	0	102 081	102 081
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	4 417	1 734	514	6 665	10 406	5 085	3 360	18 851
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	335 281	58 069	105 757	499 107	435 084	74 624	138 729	648 437
1.	Pénztár, csekkek	604	104	190	898	140	24	44	208
2.	Bankbetétek	334 677	57 965	105 567	498 209	434 944	74 600	138 685	648 229
C.	Aktív időbeli elhatárolások	4 061	1 057	1 354	6 472	3 170	1 362	2 870	7 402
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 061	1 057	1 354	6 472	3 170	1 362	2 870	7 402
3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Eszközök (Aktívák) összesen:</b>		<b>1 087 675</b>	<b>235 310</b>	<b>507 223</b>	<b>1 830 208</b>	<b>1 068 671</b>	<b>204 306</b>	<b>521 147</b>	<b>1 794 124</b>

		2020. évi mérleg - Források (Passzívák)				2021. évi mérleg - Források (Passzívák)			
		adatok ezer forintban							
S.sz.	A tétel megnevezése	ivóvíz- ágazat	szennyvíz- ágazat	Másodlagos tevékenység g	2000. évi C. tv. szerinti mérleg	ivóvíz- ágazat	szennyvíz- ágazat	Másodlagos tevékenység g	2000. évi C. tv. szerinti mérleg
D.	Saját tőke	522 651	-647 120	1 049 114	924 645	663 881	-842 830	1 150 553	971 604
I.	Jegyzett tőke	200 627	43 404	93 559	337 590	201 086	38 443	98 061	337 590
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	Tőketartalék	5	1	1	7	5	1	1	7
IV.	Eredménytartalék	371 806	-505 388	680 079	546 497	320 197	-691 052	955 226	584 371
V.	Lekötött tartalék	2 850	842	600	4 292	1 821	527	329	2 677
VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0	0	0
VII.	Adózott eredmény	-52 637	-185 979	274 875	36 259	140 772	-190 749	96 936	46 959
E.	Céltartalékok	4 529	36 589	55 834	96 952	2 115	38 832	53 398	94 345
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	4 529	36 589	55 834	96 952	2 115	38 832	53 398	94 345
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	310 350	69 353	171 160	550 863	299 464	112 854	71 413	483 731
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	310 350	69 353	171 160	550 863	299 464	112 854	71 413	483 731
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	0	0	0	0	700	700
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	69 912	8 945	105 068	183 925	137 304	40 592	18 865	196 761
5.	Váltótartozások	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	19	3 158	0	3 177	88	17 447	58	17 593
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	240 419	57 250	66 092	363 761	162 072	54 815	51 790	268 677
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	207 664	51 361	-1 277	257 748	208 978	13 461	22 005	244 444
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	2 674	0	0	2 674
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	46 715	45 771	1 983	94 469	18 707	3 309	3 148	25 164
3.	Halasztott bevételek	160 949	5 590	-3 260	163 279	187 597	10 152	18 857	216 606
H	Szétválasztási különbözet	42 481	725 127	-767 608	0	-105 767	881 989	-776 222	0
<b>Források (PASSZÍVÁK) összesen:</b>		<b>1 087 675</b>	<b>235 310</b>	<b>507 223</b>	<b>1 830 208</b>	<b>1 068 671</b>	<b>204 306</b>	<b>521 147</b>	<b>1 794 124</b>



2020. évi eredménykimutatás					2021. 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	2 017 143	349 363	636 265	3 002 771	2 067 944	354 684	659 377	3 082 005
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele				0				0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 017 143	349 363	636 265	3 002 771	2 067 944	354 684	659 377	3 082 005
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			0	0			0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	23 073	117	728	23 918	19 384	0	0	19 384
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	23 073	117	728	23 918	19 384	0	0	19 384
III.	Egyéb bevételek	137 986	123 326	263 033	524 345	127 138	91 268	103 993	322 399
	Ebből: visszaírt értékesítés	99 539	21 187	2 411	123 137	90 801	15 829	2 841	109 471
05.	Anyagköltség	676 066	83 994	135 770	895 830	644 400	76 231	148 469	869 100
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	337 303	164 772	167 927	670 002	336 798	183 435	132 889	653 122
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	44 721	8 482	488	53 691	56 078	7 242	615	63 935
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	6 159	6 159	0	0	2 727	2 727
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	33 164	33 164	0	0	30 968	30 968
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 058 090	257 248	343 508	1 658 846	1 037 276	266 908	315 668	1 619 852
10.	Béreköltség	611 981	225 491	151 818	989 290	587 758	215 942	213 228	1 016 928
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	57 218	21 268	10 842	89 328	59 928	25 808	19 327	105 063
12.	Bérfelrakások	114 896	42 083	26 802	183 781	103 193	37 479	34 708	175 380
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	784 095	288 842	189 462	1 262 399	750 879	279 229	267 263	1 297 371
VI.	Értécsökkenési leírás	90 243	19 916	14 952	125 111	64 066	15 360	10 682	90 108
VII.	Egyéb ráfordítások	275 499	88 811	73 648	437 958	195 967	74 916	70 868	341 751
	Ebből: értékesítés	90 801	15 829	2 841	109 471	87 443	14 901	3 068	105 412
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-29 725	-182 011	278 456	66 720	166 278	-190 461	98 889	74 706
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	2 585	448	815	3 848	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	261	45	82	388	43	7	13	63
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0	240	41	76	357
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	2 846	493	897	4 236	283	48	89	420
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
	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 értékesztése	0	0	0	0	0	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 970	341	621	2 932	1 959	336	624	2 919
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	1 970	341	621	2 932	1 959	336	624	2 919
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	876	152	276	1 304	-1 676	-288	-535	-2 499
C.	Adózás előtti eredmény (±A±B)	-28 849	-181 859	278 732	68 024	164 602	-190 749	98 354	72 207
X.	Adófizetési kötelezettség	23 789	4 120	3 856	31 765	23 830	0	1 418	25 248
D	Adózott eredmény (±C-X)	-52 638	-185 979	274 876	36 259	140 772	-190 749	96 936	46 959

## 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 visszafirt összegével növelt könyv szerinti értéken kerül kimutatásra.
- A Társaság az igénybe vett szolgáltatások jelentős tételeinek azokat a jogcímekeket tekinti, amelyek az előző üzleti év eredménykimutatásában szereplő igénybe vett szolgáltatások összértékének 20%-át meghaladják, s ezeket a tételeket a Kiegészítő mellékletben jogcímenként részletezi.

## 6. Eszközök és források összetétele (mérlegtábla)

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

A 2020. évi záró 570.255 e Ft értékhez viszonyítva az immateriális javak és a tárgyi eszközök nettó értékének záró állománya 2021. év végére tovább csökkent 551.654 e Ft-ra. Tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 100.128 e Ft.

2020. évre feltárt nem jelentős hibából kifolyólag 2021 évben önellenőrzés során 10.020 e Ft összegű értékcsökkenés került visszafírásra a befektetett eszközök állományába, ami az eszközök nettó értékét növelte, az értékcsökkenési leírás költségét pedig csökkentette 90.108 e Ft-ra.

Használatbavételkor, egy összegben elszámolt amortizáció összege 3.013 e Ft.

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

e Ft

Megnevezés	Nyitó érték 2021.01.01	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Záró érték 2021.12.31
<b>I. Immateriális javak összesen</b>	<b>198 222</b>	<b>4 186</b>	<b>0</b>	<b>202 408</b>
Alapítás-átszervezés	5 950	0	0	5 950
Szellemi termékek	192 272	4 186	0	196 458
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>1 929 591</b>	<b>69 438</b>	<b>33 371</b>	<b>1 965 658</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	799 628	2 824	308	802 144
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	300 858	767	0	301 625
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	829 105	65 567	33 063	861 609
Beruházásokra adott előlegek	0	280	0	280
<b>III. Beruházások</b>	<b>0</b>	<b>79 546</b>	<b>79 260</b>	<b>286</b>
<b>Összesen:</b>	<b>2 127 813</b>	<b>153 170*</b>	<b>112 631</b>	<b>2 168 352</b>

\*A saját forrásból megvalósult beruházások, felújítások összege 73.343 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 2021.01.01	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Záró érték 2021.12.31
<b>I. Immateriális javak összesen</b>	<b>180 772</b>	<b>12 449</b>	<b>1 175</b>	<b>192 046</b>
Alapítás-átszervezés	1 658	1 615	0	3 273
Szellemi termékek	179 114	10 834	1 175	188 773
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>1 376 915</b>	<b>87 679</b>	<b>39 942</b>	<b>1 424 652</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	447 128	26 520	7 502	466 146
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	268 681	12 081	0	280 762
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	661 106	49 078	32 440	677 744
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0
<b>III. Beruházások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Összesen:</b>	<b>1 557 687</b>	<b>100 128</b>	<b>41 117</b>	<b>1 616 698</b>

c. Immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értékének változása

e Ft

Megnevezés	Nyitó érték 2021.01.01	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Záró érték 2021.12.31
<b>I. Immateriális javak összesen</b>	<b>17 450</b>	<b>0</b>	<b>7 088</b>	<b>10 362</b>
Alapítás-átszervezés	4 292	0	1 615	2 677
Szellemi termékek	13 158	0	5 473	7 685
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>552 676</b>	<b>16 146</b>	<b>27 816</b>	<b>541 006</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	352 500	0	16 502	335 998
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	32 177	0	11 314	20 863
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	167 999	15 866	0	183 865
Beruházásokra adott előlegek	0	280	0	280
<b>III. Beruházások</b>	<b>0</b>	<b>286</b>	<b>0</b>	<b>286</b>
<b>Összesen:</b>	<b>570 126</b>	<b>16 432</b>	<b>34 904</b>	<b>551 654</b>

Jelentősebb saját beruházások 2021-ben:

- Szellemi termékekre 4.186 e Ft-ot fordítottunk. A jelentősebbek: vízdíj számlázási rendszer fejlesztése 2.640 e Ft, a főkönyvi könyvelési és raktár program fejlesztése 900 e Ft.
- Ingtalanokkal kapcsolatos beruházásra, felújításra 2.824 e Ft-ot fordítottunk, ebből 208 db lejárt hitelességű vízmérő cseréje 2.149 e Ft.
- Műszaki berendezések, gépek összesen 767 e Ft, melyet a csatornatisztító célgép felújítására használtunk fel.
- Üzemi gépek, berendezések összesen 35.869 e Ft, melyből legjelentősebb a Caterpillar árokásó gép beszerzése 28.996 e Ft értékben.
- Egyéb járművek összesen 6.827 e Ft, melyet 1 db Citroen Berlingo tehergépjármű megvásárlására és egy személyautó és több haszongépjármű felújítására használtunk fel.
- Egyéb berendezések, felszerelések 8.643 e Ft értékben kerültek beszerzésre vagy felújításra, ezek közül a jelentősebbek:

1 db	Borítékoló gép	5.200 e Ft
2 db	Notebook	1.001 e Ft
3 db	Cisco 48 portos switch	930 e Ft
2 db	Laptop	797 e Ft
2 db	Asztali számítógép	613 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 törzsbetéteinek 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 42.394 e Ft értékben szerepel, amely megegyezik az anyagkészlet záró állományával. Tartalmát tekintve nagyobb részt a szolgáltatás folyamatos biztosításához szükséges csőhálózati anyagok, szerelvények, karbantartási és építési anyagok, vegyszerek, munkavédelmi védőeszközök. A 2020. évi záró állományhoz képest (44.574 e Ft) 4,9 %-os a készletcsökkenés.

## 6.4. Követelések összetétele és alakulása

### 6.4.1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból

2021. 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
<b>Víz- és csatornadíj vevőállomány</b>						
Lakossági vevők és nem lakossági vevők	348 083	97 564	26 110	21 463	62 221	<b>555 441</b>
Vevő túlfizetések	-1 110	-25 376	-18 150	-18 183	-44 153	<b>-106 972</b>
Lakossági és nem lakossági vevők értékvesztése	0	0	-22 194	-19 316	-59 110	<b>-100 620</b>
<b>Víz- és csat. díj vevőáll. összesen:</b>	<b>346 973</b>	<b>72 188</b>	<b>-14 234</b>	<b>-16 036</b>	<b>-41 042</b>	<b>347 849</b>
<b>Egyéb vevőállomány</b>						
Vízbekötések vevői	0	0	0	0	327	<b>327</b>
Építőipari vevők (Önkormányzatok)	66 674	0	0	0	0	<b>66 674</b>
Építőipari egyéb vevők	0	455	40	89	2 022	<b>2 606</b>
Egyéb vevők	4 893	21	41	68	816	<b>5 839</b>
Közműfejlesztés vevői	0	83	7	1 737	571	<b>2 398</b>
Szolgáltatás korlátozás	283	918	240	197	375	<b>2 013</b>
Kiszállási díjak	82	146	0	26	38	<b>292</b>
Egyéb vevők értékvesztése	0	0	-205	-1 461	-3 126	<b>-4 792</b>
<b>Egyéb vevőállomány összesen:</b>	<b>71 932</b>	<b>1 623</b>	<b>123</b>	<b>656</b>	<b>1 023</b>	<b>75 357</b>
<b>Vevőállomány mindösszesen:</b>	<b>418 905</b>	<b>73 811</b>	<b>-14 111</b>	<b>-15 380</b>	<b>-40 019</b>	<b>423 206</b>

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

	2020.	2021.
- az összes víz- és csatornadíj vevő tartozása	19,31%	18,53%
- a lejárt víz- és csatornadíj vevők tartozása (0-90 nap – 1 éven túl)	4,58%	4,19%
- 90 napon túli víz- és csatornadíj vevők tartozása (91-180 nap - 1 éven túl)	1,93%	1,21%

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

2021. december 31-én az Érd és Térsége Csatorna-szolgáltató Kft-vel szemben 30.432 e Ft, a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt-vel szemben 71.649 e Ft mérlegkészítés napjáig rendezett követelés állt fenn.

#### 6.4.3. Egyéb követelések

Az egyéb követelések záróállománya a mérlegkészítés fordulónapján 18.851 e Ft, melyből adott előlegek 13.378 e Ft (ebből: szolgáltatásokra adott 4.597 e Ft, végrehajtónak adott 3.450 e Ft, dolgozó részére fizetett 2.006 e Ft, Magyar Postának fizetett 3.325 e Ft) és költségvetéssel szembeni túlfizetések 5.473 e Ft.

#### 6.5. Értékpapírok

A Társaság 2021. december 31-én nem tartott nyilván értékpapírokat.

#### 6.6. Pénzeszközök alakulása

	e Ft	
<b>Pénzeszközök</b>	2020. december 31.	2020. december 31.
Pénztár, csekkek	898	208
Bankbetétek	498.209	648.229
<b>Összesen</b>	<b>499.107</b>	<b>648.437</b>

#### 6.7. Aktív időbeli elhatárolások

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

Fordulónapon áthúzódó, 2021. évhez tartozó aktív időbeli elhatárolás (7.402 eFt) költség és ráfordítás tételei:

- biztosítási díjak	3 464 e Ft
- egyéb informatikai szolgáltatások díja	914 e Ft
- közmű számlák	748 e Ft
- közlönyök, szaklapok előfizetései	652 e Ft
- hirdetési díj	427 e Ft
- szennyvízszolgáltatás díja	430 e Ft
- egyéb, 2021. évet érintő, de mérleg fordulónapot követően beérkező kis összegű számlák könyvelési értéke	764 e Ft

## 6.8. Saját tőke változása

	e Ft	
	2020. december 31.	2021. december 31.
Jegyzett tőke	337.590	337.590
Tőketartalék	7	7
Eredménytartalék	546.497	584.371
Lekötött tartalék	4.292	2.677
Adózott eredmény	36.259	46.959
<b>Saját tőke összesen:</b>	<b>924.645</b>	<b>971.604</b>

A *Jegyzett tőke* összege 2021 évben nem változott.

Az *Eredménytartalék* egyenlegét növelte a 2020. évi mérleg szerinti 36.259 e Ft nyereség és az Alapítás-átszervezés címen képzett Lekötött tartalék értékcsökkenés arányos visszavezetése 1.615 e Ft összegben.

## 6.9. Céltartalék állománya

Céltartalék főkönyvi számlaegyenlege az alábbi várható kötelezettségekre 2021. évben képzett céltartalékokat tartalmazza (94.345 e Ft):

- 2021. évi víz (képzett összeg 15%-a)- illetve csatornabekötések (képzett összeg 3%-a) és építési munkák garanciális kötelezettségvállalására (képzett összeg 82%-a) 10%-ot 33.980 e Ft
- 2020. évi víz (képzett összeg 9%-a) - illetve csatornabekötések (képzett összeg 1%-a) és építési munkák garanciális kötelezettségvállalására (képzett összeg 90%-a) 5%-ot 23.565 e Ft
- Herceghalom szennyvíztisztítótelep 2008.04.30-i bérleti szerződése alapján 2021. évre várható vesztesége 36.800 e Ft

## 6.10. Kötelezettségek alakulása

	e Ft	
	2020. december 31.	2021. december 31.
<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	-	-
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	-	-
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>550.863</b>	<b>483.731</b>
Vevőktől kapott előleg	-	700
Szállítók	183.925	196.761
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	3.177	17.593
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	363.761	268.677
<b>Kötelezettségek</b>	<b>550.863</b>	<b>483.731</b>

Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségként 2021. december 31-én a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. felé 17.420 e Ft, valamint az Érd és Térsége Csatorna-szolgáltató Kft. felé 173 e Ft mérlegkészítés napjáig rendezett kötelezettség állt fenn.



Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (268.677 e Ft) részletesen:

e Ft.

- a munkavállalóknak esedékes bérfizetés, a munkabéreket terhelő adó- és járulékfizetési kötelezettségek	101 930
- általános forgalmi adó kötelezettség	135 879
- nyereséget terhelő adó	1 980
- vízkészlet használati járulék	19 296
- innovációs járulék	3 669
- egyéb adók	2 637
- egyéb kötelezettségek	3 286

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

Bevételek passzív időbeli elhatárolásaként elszámolt összeg 2.674 e Ft, ami a kapott és az elszámolható állami költségtámogatásnak a különbözete, amit a Társaság 2022-ben visszafizet.

A költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása (25.164 e Ft) tételei:

e Ft

- a 2021. évi vezetői prémiumok és ezek adójárulékai	16 539
- Tárnok Nagyközség Önkormányzatának a vízdíjba épített fejlesztési hányad alapján a 2021. évi összeg	8 392
- egyéb költségek	233

A halasztott bevételek (216.606 e Ft) a beszedett közműfejlesztési 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	2020.	2021.
Vízellátás árbevétele	2 014 936	2 065 277
Szennyvízelvezetés árbevétele	345 259	350 515
Környezet-vízterhelési díj	4 104	4 170
Labor tevékenység árbevétele	17 810	9 172
GFT munkák megvalósítása	351 176	266 436
Egyéb tevékenység árbevétele	269 487	386 435
<b>Összesen:</b>	<b>3 002 772</b>	<b>3 082 005</b>

### 7.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Aktivált teljesítmények között (19.384 e Ft) szerepelnek a Társaság által elvégzett saját kivitelezésű beruházások 17.236 e Ft és saját kivitelezésű felújítások 2.148 e Ft értékben.

### 7.3. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek között (322.399 e Ft) szerepelnek az alábbi tételek:

	e Ft.	
Megnevezés	2020.	2021.
Az értékesített tárgyi eszközök bevétele	597	6 756
Kapott bírságok, kötbérek, kamatok	3 265	9 830
Vízszolgáltatás és szennyvízelvezetés vevő számláinak késedelmi kamata	3 393	1 675
Káresemények utáni bevételek	1 982	4 972
Csatornabírság bevétele	4 625	2 581
Korábbi években képzett céltartalék visszavezetése	47 143	96 952
Önkormányzatoktól kapott víz- és csatornaszolgáltatás díjtámogatása	15 989	39 760
Különféle egyéb bevételek	7 637	4 670
Leltártöbblet	-	5
Korábbi években a követelések után elszámolt értékvesztés visszaírása	123 137	109 471
VKFB forrásból megvalósult munkák bevétele	59 998	12 053*
Halasztott bevételek visszavezetése	217 099	0
Behajtási költségátalány beszedett ténylegesen befolyt összege	39 480	33 674
<b>Egyéb bevételek összesen</b>	<b>524 345</b>	<b>322 399</b>

\* 2020 év önellenőrzéséhez tartozó egyéb bevétel a fenti összegből 1.054 e Ft.

#### 7.4. Anyagjellegű ráfordítások

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

<b>Megnevezés</b>	<b>2020.</b>	<b>2021.</b>
Alap és segédanyagok felhasználása	214 468	211 432*
Anyagi eszközök (szerszámok, védőruha)	8 897	6 787
Vásárolt víz költsége	386 046	379 660
Üzemanyag költség	31 695	37 392
Villamos energia	225 761	202 504
Gáz	9 201	8 455
Vízfogyasztás	228	186
Nyomtatvány, irodaszer	11 912	12 212
Vegyszer	7 622	10 472
<b>Anyagköltségek</b>	<b>895 830</b>	<b>869 100</b>
Javítás – karbantartás	53 244	58 540
Fuvar költség	100	127
Utazási- és szállásköltség	94	224
Közüzemi díjak (szemétszállítás)	4 978	5 149
Telefon, internet	8 156	7 502
Bérleti díjak	63 428	66 533
Bérleti díj Önkormányzatok felé	155 714	155 714
Reklám, hirdetés	1 041	902
Oktatás, továbbképzés, szakkönyv	2 536	3 304
Tagsági díjak	914	968
Könyvvizsgálat	3 720	3 720
Szakértői díjak	6 370	4 095
Perköltségek, illetékek	4 260	2 632
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	119 299	126 756
Szennyvíz szolg. kapcs. költség (iszapszáll. csat. tiszt.)	57 375	67 183
Vállalkozásban végzett vezetéképítéshez felmerült igénybe vett szolgáltatás	4 410	6 999
Postaköltség	50 367	56 604
Ügyvédi díj	11 104	12 262
GFT munkák kivitelezésével kapcsolatban felmerült igénybe vett szolgáltatás	122 892	73 908
<b>Igénybe vett szolgáltatások költsége</b>	<b>670 002</b>	<b>653 122</b>
Bankköltség	16 730	10 279
Hatósági díjak	744	2 024
Biztosítási díjak	11 201	11 060
Vízkészlet járulék	12 797	28 388
MEKH felügyeleti díj	12 219	12 184
<b>Egyéb szolgáltatás</b>	<b>53 691</b>	<b>63 935</b>
<b>Eladott áruk beszerzési értéke</b>	<b>6 159</b>	<b>2 727</b>
<b>Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke</b>	<b>33 164</b>	<b>30 968</b>
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>1 658 846</b>	<b>1 619 852</b>

\* 2020 év önellenőrzéséhez tartozó Alap és segédanyag felhasználása csökkenés 101 e Ft

### Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

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

2021-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	2020.	2021.
<b>I. Bérköltség</b>	<b>989 290</b>	<b>1 016 928*</b>
<b>II. Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	<b>89 328</b>	<b>105 063</b>
Munkába járással kapcsolatos költségek	9 825	9 259
Étkezési utalványok	246	78
Munkáltatót terhelő szja	8 025	8 244
Saját gépkocsi használat	2 429	3 423
Táppénz hozzájárulás	3 656	3 032
Betegszabadság	11 866	15 473
Reprezentáció	714	341
Végkielégítés	-	10 157
Segélyek	1 781	1 358
Egyéb kifizetés	8 099	2 039
SZÉP Kártya	42 687	51 659
<b>III. Bérjárulékok</b>	<b>183 781</b>	<b>175 380*</b>
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>1 262 399</b>	<b>1 297 371</b>

\* 2020 év önellenőrzéséhez tartozó Személyi jellegű ráfordítás csökkenés 70 e Ft

2021. évben a személyi jellegű egyéb kifizetések az alábbi bontásban kerültek kifizetésre.  
e Ft

	Fizikai foglalkozásúak	Szellemi foglalkozásúak	Összesen
Munkába járással kapcsolatos költségek	3 877	5 382	9 259
Étkezési utalványok	78	0	78
Munkáltatót terhelő szja	3 761	4 483	8 244
Saját gépkocsi használat	3 313	110	3 423
Táppénz hozzájárulás	1 343	1 689	3 032
Betegszabadság	6 791	8 682	15 473
Reprezentáció	0	341	341
Végkielégítés	0	10 157	10 157
Segélyek	534	824	1 358
Egyéb kifizetés	871	1 168	2 039
Szép Kártya	23 412	28 247	51 659
<b>Összesen</b>	<b>43 980</b>	<b>61 083</b>	<b>105 063</b>

## 7.6. Értékcsökkenési leírások

Az értékcsökkenési leírás összegét (90.108 e Ft) az immateriális javak után elszámolt (11.274 e Ft), a tárgyi eszközök után elszámolt (75.821 e Ft) és a kis értékű tárgyi eszközök után egy összegben elszámolt (3.013 e Ft) értékcsökkenés alkotja.

2020-as önellenőrzés kapcsán 10.020 e Ft összegű értékcsökkenés került visszairásra a befektetett eszközök állományába, ami az eszközök nettó értékét növelte, az értékcsökkenési leírás költségét pedig csökkentette.

## 7.7. Egyéb ráfordítások, értékvesztés elszámolása

Az egyéb ráfordítások között szerepelnek az alábbi tételek:

	e Ft	
Megnevezés	2020.	2021.
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	200	2 050
Fizetett kártérítési összegek	429	115
Fizetett bírságok, kötbérek	755	449
Egyéb kártérítés	-	
Leltárhiány	-	3
Jövőbeni kötelezettségekre és várható költségekre képzett céltartalék	96 952	94 345
Önkormányzatoknak fizetett helyi iparűzési adó	40 986	43 037
Építmény adó	1 936	1 936
Gépjárműadó	1 781	1 829
Behajthatatlan követelések leírása	1 073	826
Selejtezés	192	223
Juttatott adomány, támogatás	250	58
Különféle egyéb ráfordítások	54	250
Vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés	109 471	105 412
Környezet-vízterhelési díj	7 253	5 448
Közművezeték adó	107 354	70 907
Cégautó adó	1 705	1 697
Kisadózó bevétele utáni adó	-	192
Innovációs járulék	6 271	6 586
Le nem vonható áfa	-	-
Térítés nélkül átadott vagyontárgyak szűkített önköltsége	51 569	5 125
Elengedett, elévült követelés könyv szerinti értéke	9 727	1 263
<b>Összesen:</b>	<b>437 958</b>	<b>341 751</b>

## 7.8. Kivételes nagyságú és előfordulású tételek

A Társaság azokat a tételeket tekinti kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, költség vagy ráfordítás tételeknek, amelyek nagysága az előző üzleti év mérlegében a mérlegfőösszegének 2%-át (36.604 e Ft) meghaladja. 2021-ben ezek az alábbi tételek voltak:

Jelleg	Megnevezés	Összeg (e Ft)
Egyéb bevételek	Követelések visszaírt értékvesztése	109 471
Egyéb bevételek	Jövőbeni kötelezettségekre és várható költségekre képzett céltartalék felhasználása	96 952
Egyéb bevételek	Önkormányzatoktól kapott víz- és csatornaszolgáltatás díjtámogatása*	39 760*

\*2021. évi lakossági víz és csatorna szolgáltatási támogatási pályázat keretében elnyert összeg. Települési bontásban: Herceghalom 26.201 e Ft, Pusztazámor 12.559 e Ft, Sósút 1.000 e Ft.

Egyéb ráfordítások	Vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés	105 412
Egyéb ráfordítások	Jövőbeni kötelezettségekre és várható költségekre képzett céltartalék	94 345
Egyéb ráfordítások	Közművezeték adó	70 907
Egyéb ráfordítások	Önkormányzatoknak fizetett iparüzési adó	43 037

## 7.9. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

A 2021. évi pénzügyi bevételek (420 e Ft) az elszámolt árfolyamnyereségből (357 e Ft) és banki kamatokból (63 e Ft) képződtek.

Pénzügyi műveletek ráfordításai közt 2.919 e Ft árfolyamveszteség került elszámolásra, amely a devizában fennálló tartozás kiegyenlítésekor realizálódott. 2021-ben jellemzően a villamosenergia beszerzés kapcsán realizálódott árfolyam veszteség.

## 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	30 404 e Ft
Adóévi bevételként elszámolt céltartalék	96 952 e Ft
Adótörv. sz.-i értékcsökkenés költségként, ráfordításként elsz. része	105 836 e Ft
Behajthatatlan követelésre visszaírt értékvesztés	109 471 e Ft
Az önellenőrzés során adóévi bevételként elszámolt összeg	1 054 e Ft
<b>Adóalap csökkentő összesen:</b>	<b>343 717 e Ft</b>

#### b. Adózás előtti eredményt növelő tételek

Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	94 345 e Ft
Sztv. szerint elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés	90 332 e Ft
Nem a vállalkozási bevétel-szerző tevékenységgel kapcsolatos költségek	1 633 e Ft
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	105 412 e Ft
Az önellenőrzés során megállapított, adóévi költség csökkentéseként elszámolt összeg	10 191 e Ft
<b>Adóalap növelő összesen:</b>	<b>301 913 e Ft</b>

<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>72 207 e Ft</b>
Adóalap csökkentő tételek	-343 717 e Ft
Adóalap növelő tételek	301 913 e Ft
<b>2021. évi társasági adóalap elhatárolt veszteség nélkül</b>	<b>60 807 e Ft</b>
<b>2021. évi társasági adóalap elhatárolt veszteséggel</b>	<b>30 403 e Ft</b>
<b>Társasági adó</b>	<b>2 736 e Ft</b>

### 7.10.2. Energiaellátók jövedelemadója

#### a. Csökkentő tételek

Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználás	96 952 e Ft
Az önellenőrzés során adóévi bevételként elszámolt összeg	1 054 e Ft
<b>Adóalap csökkentő összesen:</b>	<b>98 006 e Ft</b>



### **b. Növelő tételek**

Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	150 e Ft
Az önellenőrzés során megállapított, adóévi költség csökkentéseként elszámolt összeg	10 191 e Ft
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	94 345 e Ft
<b>Adóalap növelő összesen:</b>	<b>104 686 e Ft</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>72 207 e Ft</b>
Adóalap csökkentő tételek	-98 006 e Ft
Adóalap növelő tételek	104 686 e Ft
<b>Korrigált adózás előtti eredmény</b>	<b>78 887 e Ft</b>
<b>Jövedelemadó köteles tevékenység árbevétele/ összes árbevétel</b>	<b>0,7861</b>
<b>Arányos adóalap (78.887*78,61 %)</b>	<b>62 013 e Ft</b>
<b>Energiaellátók jövedelemadó összege (31 %)</b>	<b>19 224 e Ft</b>

<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>72 207 e Ft</b>
<b>2021. évi társasági- és jövedelemadó kötelezettség</b>	<b>21 960 e Ft</b>
<b>2020. évi önellenőrzés adója*</b>	<b>3 288 e Ft</b>
<b>Adózott eredmény</b>	<b>46 959 e Ft</b>

\*2020. évi nem jelentős hibából eredő önellenőrzés miatt 2021. évben önellenőrzésre megfizetett Társasági adó 1.056 eFt és Energiaellátók jövedelem adója 2.232 eFt.

#### **7.10.3. Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat**

A beszámoló Taggyűlés általi elfogadása után a Társaság javasolja az adózott eredmény (46.959 e Ft) eredménytartalékba történő átvzetését.

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

- rezsicsökkentés miatti árbevétel kiesés	202.600 e Ft
- közműadó (állandó költség)	70.900 e Ft
- tranzakciós illeték	6.100 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>279.600 e Ft</b>

## 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	570 225	31,16	551 753	30,75	
B Forgóeszközök	1 253 511	68,49	1 234 969	68,83	
C Aktív időbeli elhatárolás	6 472	0,35	7 402	0,41	
<b>Összesen</b>	<b>1 830 208</b>	<b>100,00</b>	<b>1 794 124</b>	<b>100,00</b>	

Az eszközök összetételében a három mérlegfőcsoport tekintetében az előző évhez képest nincs jelentős változás. 2021. december 31.-én a Társaság vagyonának 68,83 %-át a Forgóeszközök (azon belül 544.138 e Ft Követelés (44,06%), 648.437 e Ft Pénzeszköz (52,51%), 42.394 e Ft Készlet (3,43%)) teszi ki.

b. Befektetett és forgóeszközök alakulása:

					e Ft
Megnevezés	Előző időszak	Résarány %	Tárgyidőszak	Résarány %	
A Befektetett eszközök	570 225	31,27	551 753	30,88	
B Forgóeszközök	1 253 511	68,73	1 234 969	69,12	
<b>Összesen</b>	<b>1 823 736</b>	<b>100,00</b>	<b>1 786 722</b>	<b>100,00</b>	

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

c. Tárgyi eszközök hatékonysága:

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

Termelési érték meghatározása: e Ft

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak
1. Értékesítés nettó árbevétele	3 002 771	3 082 005
2. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	23 918	19 384
3. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
4. Eladott áruk beszerzési értéke	6 159	2 727
5. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	33 164	30 968
<b>Termelési érték: (1 + 2 + 3 - 4 - 5)</b>	<b>2 987 366</b>	<b>3 067 694</b>

$$\text{Előző időszak: } \frac{2.987.366}{552.676} = \mathbf{5,41}$$

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

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

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

$$\text{Előző időszak: } \frac{3.002.771}{44.574} = \mathbf{64,37}$$

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

Az egységnyi készletekre jutó árbevétel az előző évhez képest növekedett.

e. Tárgyi eszközök utánpótlása

Tárgyi eszközök utánpótlása	Saját beruházás
	Értékcsökkenési leírás
Előző időszak:	$\frac{70.913}{125.111} = \mathbf{0,57}$
Tárgyidőszak:	$\frac{73.343}{90.108} = \mathbf{0,81}$

Az előző évhez képest 3,43%-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)

$$\text{Előző időszak: } \frac{42.667+44.574}{2} = \mathbf{43.621}$$

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

Készletek fordulatszám	Értékesítés nettó árbevétele
	Készletek kronologikus átlaga
Előző időszak:	$\frac{3.002.771}{43.621} = \mathbf{68,84 \text{ fordulat}}$
Tárgyidőszak:	$\frac{3.082.005}{43.484} = \mathbf{70,88 \text{ fordulat}}$

Készletek forgási sebessége napokban:	360
	Fordulatszám
Előző időszak:	$\frac{360}{68,84} = \mathbf{5,23 \text{ nap}}$
Tárgyidőszak:	$\frac{360}{70,88} = \mathbf{5,08 \text{ nap}}$

g. Források összetételének alakulása:

					e Ft
	Megnevezés	Előző év	Részarány %	Tárgyidőszak	Részarány %
D	Saját tőke	924 645	50,52%	971 604	54,15%
E	Céltartalék	96 952	5,30%	94 345	5,26%
F	Kötelezettségek	550 863	30,10%	483 731	26,96%
G	Passzív időbeli elhatárolások	257 748	14,08%	244 444	13,62%
<b>Összesen:</b>		<b>1 830 208</b>	<b>100,00%</b>	<b>1 794 124</b>	<b>100,00%</b>

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

h. Saját tőke és idegen források aránya:

					e Ft
	Megnevezés	Előző év	Részarány%	Tárgyidőszak	Részarány %
D	Saját tőke	924 645	62,67%	971 604	66,76%
F	Kötelezettségek	550 863	37,33%	483 731	33,24%
<b>Összesen:</b>		<b>1 475 508</b>	<b>100,00%</b>	<b>1 455 335</b>	<b>100,00%</b>

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:	$\frac{924.645}{1.830.208}$	x 100	= 50,52 %
Tárgy időszak:	$\frac{971.604}{1.794.124}$	x 100	= 54,15 %

	Saját tőke
<u>Tőkeerősségi mutató*(2)</u>	Mérlegfőösszeg-VKÜKöt**-PTÁMpasszív **- VKFpénzeszköz**-MAKHasználati díj**
Tárgyidőszak:	$\frac{971.604}{1.794.124 - 0 - 2.674 - 216.606 - 46.789} = 0,63$

A Vksztv. 4. sz. melléklete által elvárt határérték 0,3 vagy a felett, amit 2021-ben teljesített a Társaság.

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

## 8.2. Pénzügyi helyzet mutatói

### a. Likviditási mutató:

	Pénzeszközök + Követelések + Rövid lejár. értékpapír	
Likviditási mutató	Rövid lejáratú kötelezettségek	e Ft
Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak
Pénzeszközök	499.107	648.437
Követelések	709.830	544.138
Rövid lejáratú értékpapírok	-	-
Rövid lejáratú kötelezettségek	550.863	483.731

Előző időszak:	$\frac{499.107+709.830}{550.863}$	= <b>2,19</b>
Tárgyidőszak:	$\frac{648.437+544.138}{483.731}$	= <b>2,47</b>

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.

b. Eladósodottsági mutató

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

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{483.731 - 0 - 46.789}{1.794.124 - 0 - 2.674 - 216.606 - 46.789} = 0,29$$

\* A Vksztv.4. sz. melléklete által elvárt határérték 0,65 vagy az alatt, amit 2021-ben teljesített a Társaság.

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

### 8.3. Jövedelmezőségi mutatók

a. Árbevétel arányos jövedelmezőségi mutató:

Árbevétel arányos jövedelmezőségi mutató	Adózás előtti eredmény		
	Ért. nettó árbev. + Egyéb bev. + Pénzügyi műveletek bev.		
Előző időszak:	$\frac{68.024}{3.531.352}$	x 100	<b>= 1,93 %</b>
Tárgyidőszak:	$\frac{72.207}{3.404.824}$	x 100	<b>= 2,12 %</b>

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

b. Eszközarányos jövedelmezőségi mutató

Eszközarányos jövedelmezőségi mutató	Adózás előtti eredmény		
	Mérleg eszközeinek főösszege		
Előző időszak:	$\frac{68.024}{1.830.208}$	x 100	<b>= 3,72 %</b>
Tárgyidőszak:	$\frac{72.207}{1.794.124}$	x 100	<b>= 4,02 %</b>

A tárgyévi magasabb eredmény miatt a mutató növekedett.

c. Alaptőke jövedelmezősége:

$$\text{Alaptőke jövedelmezősége: } \frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}}$$
  
$$\text{Előző időszak: } \frac{36.259}{337.590} \times 100 = \mathbf{10,74 \%}$$
  
$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{46.959}{337.590} \times 100 = \mathbf{13,91 \%}$$



## 9. Cash-flow kimutatás

	e Ft
<b>I. Működési cash flow (1-13. sorok)</b>	<b>215 637</b>
1a. Adózás előtti eredmény +	72 457
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	250
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	72 457
2. Elszámolt amortizáció +	90 108
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	-3 327
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	-2 607
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-4 706
6. Szállítói kötelezettség változása +	27 297
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	-95 084
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	-13 304
9. Vevőkövetelés változása +	172 940
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-1 959
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	-930
12. Fizetett adó (nyereség után) -	-25 248
13. Fizetett osztalék, részesedés -	0
<b>II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)</b>	<b>-66 057</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-72 813
15. Befektetett eszközök eladása +	6 756
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0
18. Kapott osztalék, részesedés +	0
<b>III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)</b>	<b>-250</b>
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0
21. Hitel és kölcsön felvétele +	0
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	0
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	-250
<b>IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>	<b>149 330</b>
27. Devizás pénzeszközök átértékelése +	0
<b>V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)</b>	<b>149 330</b>

## 10.A tárgyévben foglalkoztatott dolgozókra vonatkozó adatok

### 10.1. Átlagos statisztikai létszám alakulása

	fő		
Megnevezés	2020.	2021.	Változás
Főállású, teljes munkaidőben alkalmazásban álló			
– fizikai foglalkozásúak	91,82	90,4	-1,42
– szellemi foglalkozásúak	111,64	103,8	-7,84
<b>Teljes munkaidős összesen</b>	<b>203,46</b>	<b>194,2</b>	<b>-9,26</b>
Egyéb foglalkoztatottak	12,49	11,9	-0,59
<b>Mindösszesen</b>	<b>215,95</b>	<b>206,1</b>	<b>-9,85</b>

### 10.2. Bérköltség alakulása

	e Ft		
Megnevezés	2020.	2021.	Változás
Főállású, teljes munkaidőben alkalmazásban álló			
– fizikai foglalkozásúak	388 841	399 438	10 597
– szellemi foglalkozásúak	564 127	576 275	12 148
<b>Teljes munkaidős összesen</b>	<b>952 968</b>	<b>975 713</b>	<b>22 745</b>
Egyéb foglalkoztatottak	32 493	37 189	4 696
<b>Összesen munkabér</b>	<b>985 461</b>	<b>1 012 902</b>	<b>27 441</b>
Tiszteletdíj	3 829	4 026	197
<b>Mindösszesen bérköltség</b>	<b>989 290</b>	<b>1 016 928</b>	<b>27 638</b>

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

2021. évben a Társaság vezető tisztségviselője részére bruttó 22 651 e Ft munkabér és prémium, a Felügyelő Bizottság tagjai részére bruttó 4 026 e Ft tiszteletdíj kifizetésére került sor.

## 11. Környezetvédelmi kötelezettség

Társaságunk által üzemeltetett szennyvíztisztító telepekre 2021. évben nem volt vízszennyezési bírság megállapítva.

### 2021. 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
Azbesztet tartalmazó építőanyag		17 06 05*	0	135	135	0
Szénkátrány és kátránytermék		17 03 03*	0	90	90	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	60	60	0
Veszélyes, szilárd porózus mátrixot (pl. azbesztet) tartalmazó fémből készült csomagolási hulladék, ideértve a kiürült hajtógázos palackokat		15 01 11*	0	14	14	0
Veszélyes anyagokkal szenny. abszorbensek, szűrőanyagok, törlőkendők, védőruházat		15 02 02*	0	888	888	0
Veszélyes anyagokból álló, vagy azokkal szennyezett labor vegyszerek		16 05 06*	0	254	254	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	110	110	0
Olajszűrők		16 01 07*	0	50	50	0
Elemek, akkumulátorok		20 01 33*	0	99	99	0
Fénycsövek és egyéb higanytartalmú hulladék		20 01 21*	0	30	30	0

Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszköz nem áll a társaság tulajdonában.

## 12. A beszámoló aláírására jogosult

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

## 13. A beszámoló összeállításáért felelős személy

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

## 14. A Társaságnál befolyással rendelkező tagok

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

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

Az Magyar Könyvvizsgáló Kamara 2020. március 18-ai közzétételével összhangban a Társaság 2022. évre vonatkozóan felmérést és értékelést végzett arról, hogy a járvány negatív hatásai milyen hatással vannak a Társaság 2022. évi várható működésére, gazdálkodására, tevékenységére, jövedelmezőségére.

A vizsgálat megállapításai az alábbi táblázatban kerülnek összefoglalásra:

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

## 16. Az ukrán-orsz háborús konfliktus várható gazdasági hatásai a Társaságra

A Magyar Könyvvizsgáló Kamara közzétételével összhangban felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően bekövetkezett ukrán–orsz háborús konfliktus 2021.12.31. mérleg fordulónapját követő hatását a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére. Arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és

likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatása elv megvalósulására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.

**Érd és Térsége Víziközmű Kft.**