



Érd és Térsége Víziközmű Kft.

# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2013. december 31.

Érd, 2014. május 21.

**Lanku Ildikó**  
ügyvezető igazgató

---

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

Telefon: 23/500-000 ● Fax: 23/521-774 ● e-mail: [dunapart@erdivizmuvek.hu](mailto:dunapart@erdivizmuvek.hu) ● [www.erdivizmuvek.hu](http://www.erdivizmuvek.hu)

## TARTALOMJEGYZÉK

1. A társaság bemutatása.....	2
2. Könyvvizsgálati kötelezettség .....	2
3. A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer .....	3
4. Számviteli politika ismertetése.....	3
4.1. Számviteli szétválasztás .....	3
5. Értékelési eljárások.....	7
6. Eszközök és források összetétele (mérlegtábla) .....	7
6.1. Immateriális javak, tárgyi eszközök állománya, változása.....	7
6.2. Befektetett pénzügyi eszközök alakulása .....	9
6.3. Készletek alakulása.....	9
6.4. Követelések összetétele és alakulása.....	10
6.5. Értékpapírok .....	11
6.6. Pénzeszközök alakulása.....	11
6.7. Aktív időbeli elhatárolások.....	11
6.8. Saját tőke változása .....	12
6.9. Céltartalék képzése .....	12
6.10. Kötelezettségek alakulása.....	12
6.12. Mérlegben nem szereplő pénzügyi kötelezettségek.....	13
7. Az eredmény alakulása (eredménytábla).....	13
7.1. Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységek szerint.....	13
7.2. Aktivált saját teljesítmények értéke.....	13
7.3. Egyéb bevételek.....	13
7.4. Anyagijellegű ráfordítások.....	14
7.5. Személyi jellegű ráfordítások .....	15
7.6. Értékcsökkenési leírások .....	15
7.7. Egyéb ráfordítások, értékvesztés elszámolása.....	15
7.8. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai.....	16
7.9. Rendkívüli bevételek és ráfordítások .....	16
7.10. Adózás előtti eredményt módosító tételek.....	17
7.10.1. Társasági adó .....	17
7.10.2. Energiaellátók jövedelemadója.....	17
8. Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelem alakulása .....	18
8.1. Vagyoni helyzet mutatói.....	18
8.2. Pénzügyi helyzet mutatói.....	20
8.3. Jövedelmezőségi mutatók.....	21
9. Cash-flow kimutatás.....	22
10. A tárgyévben foglalkoztatott dolgozókra vonatkozó adatok:.....	23
11. A Felügyelő Bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti évet illető járandóság összege.....	23
12. Környezetvédelmi kötelezettség.....	24
13. A beszámoló aláírására jogosult .....	24
14. A beszámoló összeállításáért felelős személy .....	24
15. A Társaságnál befolyással rendelkező tagok .....	24

## **1. A társaság bemutatása**

Az Érd és Térsége Regionális Víziközmű Kft jogelőd nélkül 1993. február 6-án alakult 1.000 eFt jegyzett tőkével. 17 települési önkormányzat hozta létre a településeik víz- és csatornaműveinek üzemeltetésére.

Még az alapítás évében a jegyzett tőke felemelésre került 42.450 eFt-ra, ami 1998. évben a tőketartalék terhére történő emeléssel 337.590 eFt összegre módosult.

2006. áprilisában a tulajdonosi összetételben változás következett be, mely szerint az ÉTV Kft-ben szakmai befektetőként üzletrészt szerzett a Veolia VíZ Zrt. 70.220 e Ft névértékben (20,8 %) és a Fővárosi Csatornázási Művek Rt 17.560 e Ft névértékben (5,2 %).

2006. évben Budaörs Város és Zsámbék Község Önkormányzata, 2007. évben Biatorbágy Város és Nagykovácsi Község Önkormányzata, 2008. évben Páty Község Önkormányzata, 2009-ben Budajenő és Perbál Község Önkormányzata, 2010-ben Telki Község Önkormányzata, 2011-ben Tök Község Önkormányzata értékesítette a társaságban meglévő üzletrészt, ennek eredményeképpen 2013. december 31-én a törzstőke 7 önkormányzat és 2 szakmai befektető tulajdonában van.

Az ÉTV Kft. 2013. december 31-én bejegyzett székhelye: 2030 Érd, Fehérvári út 63/b-c.

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

2013. évben 8 településen történt ivóvíz-szolgáltatás, 4 településen szennyvízelvezetés és tisztítás.

A társaság jelentős nagyságú, közel 2,237 milliárd forint értékű tárgyi eszköz állománnyal rendelkezik. Ezen eszközpark szakszerű üzemeltetése, teljesítőképességének, műszaki állapotának szinten tartása, javítása és ezen keresztül a több mint 100 ezer fő lakossági, valamint a települések közületi fogyasztóinak zavartalan vízellátása a társaság legfontosabb feladata.

## **2. Könyvvizsgálati kötelezettség**

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

A könyvvizsgálatot végzi:

NC & C Könyvszakértő, Vállalkozásszervező Kft.

1025 Budapest, Vihorlát utca 14.

A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy:

Czibulkáné Dr. Németh Emília

1025 Budapest, Vihorlát u. 14.

A társaság a könyvvizsgálatért 2013. évben 3.720 eFt-ot fizetett ki.

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

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

Főbb vonásai:

- 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 az, ha az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének együttes (előjel nélküli) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, vagy 500 millió Ft-ot.
- Az immateriális javak, tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenési leírását lineáris, a társasági adótörvényben szereplő kulcsokkal kell a tárgyhónap utolsó napján meglévő állomány bruttó értéke után elszámolni.
- A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költsége a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben kerül elszámolásra.
- Az 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.
- A közmű jellegű vagyontárgyak, szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.
- A Számviteli Politikában és az annak részeként kiadott Önköltség-számítási szabályzatban rögzítésre kerültek a számviteli szétválasztás elvei és módszertana a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49-50. § és a végrehajtására kiadott 58/2013. (II.27.) kormányrendelet 91-94. § szerint.

#### **4.1. Számviteli szétválasztás**

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

## Eredménykimutatás "A"

ezer Ft-ban

Ssz	A tétel megnevezése	2013 Összesen	Víz (elsődleges)	Csatorna (elsődleges)	Másodlagos
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2.840.882	1.966.946	366.520	507.416
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele				
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>2.840.882</b>	<b>1.966.946</b>	<b>366.520</b>	<b>507.416</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása				
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	68.403	61.121	7.282	
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)</b>	<b>68.403</b>	<b>61.121</b>	<b>7.282</b>	
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>493.677</b>	<b>317.239</b>	<b>71.768</b>	<b>104.670</b>
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	128.667	84.915	23.116	20.636
05.	Anyagköltség	791.720	611.092	58.662	121.966
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	678.577	410.761	114.689	153.127
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	65.137	53.681	8.269	3.187
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	701			701
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke				
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>1.536.135</b>	<b>1.075.534</b>	<b>181.620</b>	<b>278.981</b>
10.	Béreköltség	730.850	468.184	115.988	146.678
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	55.834	37.056	9.296	9.482
12.	Bérfelrakások	209.942	137.079	32.499	40.364
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>996.626</b>	<b>642.319</b>	<b>157.783</b>	<b>196.524</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékesítési leírás</b>	<b>249.629</b>	<b>200.955</b>	<b>24.614</b>	<b>24.060</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>672.644</b>	<b>451.431</b>	<b>153.156</b>	<b>68.057</b>
	VII. sorból: értékvesztés	130.162	98.680	18.102	13.380
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>-52.072</b>	<b>-24.933</b>	<b>-71.603</b>	<b>44.464</b>
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés				
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége				
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	34.419	23.831	4.441	6.147
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				
	17. sorból: értékelési különbözet				
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	<b>34.419</b>	<b>23.831</b>	<b>4.441</b>	<b>6.147</b>
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamnyeresége				
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnál adott				
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások				
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnál adott				
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	12	8	2	2
	21. sorból: értékelési különbözet				
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)</b>	<b>12</b>	<b>8</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>34.407</b>	<b>23.823</b>	<b>4.439</b>	<b>6.145</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B.)</b>	<b>-17.665</b>	<b>-1.110</b>	<b>-67.164</b>	<b>50.609</b>
X.	Rendkívüli bevételek	68.149	62.037	6.112	
XI.	Rendkívüli ráfordítások	3.457			3.457
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)</b>	<b>64.692</b>	<b>62.037</b>	<b>6.112</b>	<b>-3.457</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)</b>	<b>47.027</b>	<b>60.927</b>	<b>-61.052</b>	<b>47.152</b>
XII.	Adófizetési kötelezettség	22.673			8.050
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)</b>	<b>24.354</b>	<b>46.304</b>	<b>-61.052</b>	<b>39.102</b>
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre				
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés				
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)</b>	<b>24.354</b>	<b>46.304</b>	<b>-61.052</b>	<b>39.102</b>

## Mérleg "Eszközök"

ezer Ft-ban

Ssz	A tétel megnevezése	2013 Összesen	Víz (elsődleges)	Csatorna (elsődleges)	Másodlagos
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)</b>	<b>2.310.113</b>	<b>1.752.838</b>	<b>288.367</b>	<b>268.908</b>
02.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)</b>	<b>73.270</b>	<b>11.202</b>	<b>2.143</b>	<b>59.925</b>
03.	Alapítás-átszervezés értéke				
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
05.	Vagyon értékű jogok				
06.	Szellemi termékek	73.270	11.202	2.143	59.925
07.	Üzleti vagy cégérték				
08.	Immateriális javakra adott előlegek				
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése				
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	<b>2.236.744</b>	<b>1.741.636</b>	<b>286.224</b>	<b>208.884</b>
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1.819.690	1.502.573	135.654	181.463
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	121.367	87.944	29.005	4.418
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	134.479	91.206	21.617	21.656
14.	Tenyészállatok				
15.	Beruházások, felújítások	161.208	59.913	99.948	1.347
16.	Beruházásokra adott előlegek				
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
18.	<b>III. BEFEKTETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-26. sorok)</b>	<b>99</b>			<b>99</b>
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				
21.	Egyéb tartós részesedés	99			99
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban				
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön				
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				
27.	<b>B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sor)</b>	<b>1.672.577</b>	<b>1.097.249</b>	<b>269.978</b>	<b>305.350</b>
28.	<b>I. KÉSZLETEK (29.-34. sorok)</b>	<b>43.613</b>	<b>33.663</b>	<b>3.231</b>	<b>6.719</b>
29.	Anyagok	43.613	33.663	3.231	6.719
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek				
31.	Növendék-, hízó és egyéb állatok				
32.	Késztermékek				
33.	Áruk				
34.	Készletekre adott előlegek				
35.	<b>II. KÖVETELÉSEK (36.-42. sorok)</b>	<b>844.512</b>	<b>520.454</b>	<b>165.540</b>	<b>158.518</b>
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	759.243	487.857	121.043	150.343
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				
38.	Követelések egyéb részesedési visz-ban lévő váll-sal szemben				
39.	Váltókövetelések				
40.	Egyéb követelések	85.269	32.597	44.497	8.175
41.	Követelések értékelési különbözete				
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
43.	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (44.-48. sorok)</b>				
44.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
45.	Egyéb részesedés				
46.	Saját részvények, saját üzletrészek				
47.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
48.	Értékpapírok értékelési különbözete				
49.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.-51. sorok)</b>	<b>784.452</b>	<b>543.132</b>	<b>101.207</b>	<b>140.113</b>
50.	Pénztár, csekkék	468	324	60	84
51.	Bankbetétek	783.984	542.808	101.147	140.029
52.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (53.-55. sorok)</b>	<b>151.045</b>	<b>1.607</b>	<b>516</b>	<b>148.922</b>
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	146.864			146.864
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4.181	1.607	516	2.058
55.	Halasztott ráfordítások				
56.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+27.+52. sor)</b>	<b>4.133.735</b>	<b>2.851.694</b>	<b>558.861</b>	<b>723.180</b>

## Mérleg "Források"

ezer Ft-ban

Ssz	A tétel megnevezése	2013 Összesen	Víz (elsődleges)	Csatorna (elsődleges)	Másodlagos
<b>57. D.</b>	<b>SAJÁT TŐKE (58.+60.+61.+63.+64.+67. sor)</b>	<b>1.096.992</b>	<b>786.273</b>	<b>83.964</b>	<b>226.755</b>
58. I.	JEGYZETT TŐKE	337.590	232.889	45.641	59.060
59.	58.-sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken				
60. II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
61. III.	TŐKETARTALÉK	8	6	1	1
62. IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	735.040	507.074	99.374	128.592
63. V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK				
64. VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (65.-66. sorok)				
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka				
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka				
67. VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	24.354	46.304	-61.052	39.102
<b>68. E.</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK (69.-71. sorok)</b>	<b>360.000</b>	<b>213.752</b>	<b>106.481</b>	<b>39.767</b>
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	226.473	80.225	106.481	39.767
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	133.527	133.527		
71.	Egyéb céltartalék				
<b>72. F.</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK (73.+77.+86. sor)</b>	<b>528.152</b>	<b>382.227</b>	<b>63.712</b>	<b>82.213</b>
<b>73. I.</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek (74.-76. sorok)</b>				
74.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
75.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
76.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				
<b>77. II.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek (78.-85. sorok)</b>				
78.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
79.	Átváltoztatható kötvények				
80.	Tartozások kötvénykibocsátásból				
81.	Beruházási és fejlesztési hitelek				
82.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
83.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
84.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
85.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				
<b>86. III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek (87. és 89.-97. sorok)</b>	<b>528.152</b>	<b>382.227</b>	<b>63.712</b>	<b>82.213</b>
87.	Rövid lejáratú kölcsönök				
88.	87. sorból: az átváltoztatható kötvények				
89.	Rövid lejáratú hitelek				
90.	Vevőktől kapott előlegek				
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	328.310	254.194	32.143	41.973
92.	Váltótartozások				
93.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
94.	Rövid lej. köt. egyéb rész. visz-ban lévő váll-sal szemben				
95.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	199.842	128.033	31.569	40.240
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete				
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
<b>98. G.</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (99.-101. sorok)</b>	<b>2.148.591</b>	<b>1.951.068</b>	<b>181.090</b>	<b>16.433</b>
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	4.752	328	4.424	
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolások	20.956	2.677	1.846	16.433
101.	Halasztott bevételek	2.122.883	1.948.063	174.820	
<b>102.</b>	<b>Szétválasztási különbözet</b>		<b>-481.626</b>	<b>123.614</b>	<b>358.012</b>
<b>103. FORRÁSOK ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98.+102. sor)</b>		<b>4.133.735</b>	<b>2.851.694</b>	<b>558.861</b>	<b>723.180</b>

## 5. Értékelési eljárások

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

## 6. Eszközök és források összetétele (mérlegtábla)

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

A 2012. évi záró értékhez viszonyítva az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének záróállománya 66.474 eFt-tal növekedett.

Tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 249.952 eFt, ebből használatbavételkor, egy összegben elszámolt amortizáció összege 2.256 eFt.



a. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változása

eFt

Megnevezés	Nyitó érték 2013.01.01	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Záró érték 2013.12.31
<b>I. Immateriális javak összesen</b>	<b>123.764</b>	<b>11.142</b>	<b>8596</b>	<b>126.310</b>
Szellemi termékek	123.764	11.142	8.596	126.310
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>3.169.638</b>	<b>240.553</b>	<b>200.453</b>	<b>3.209.738</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2.564.291	105.047	97.043	2.572.295
Műszaki berendezések, gépek, járművek	244.208	48.307	43.608	248.907
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	361.139	87.199	59.802	388.536
<b>III. Beruházások</b>	<b>137.381</b>	<b>213.134</b>	<b>189.307</b>	<b>161.208</b>
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>3.430.783</b>	<b>464.829</b>	<b>398.356</b>	<b>3.497.256</b>

b. Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változása

eFt

Megnevezés	Nyitó érték 2013.01.01	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Záró érték 2013.12.31
<b>I. Immateriális javak összesen</b>	<b>37.118</b>	<b>16.568</b>	<b>646</b>	<b>53.040</b>
Szellemi termékek	37.118	16.568	646	53.040
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>1.042.038</b>	<b>233.061</b>	<b>140.897</b>	<b>1.134.202</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	704.016	141.330	92.741	752.605
Műszaki berendezések, gépek, járművek	120.728	31.813	25.001	127.540
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	217.294	59.918	23.155	254.057
<b>III. Beruházások</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>1.079.156</b>	<b>249.629</b>	<b>141.543</b>	<b>1.187.242</b>

c. Immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értékének változása

eFt

Megnevezés	Nyitó érték 2013.01.01	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Záró érték 2013.12.31
<b>I. Immateriális javak összesen</b>	<b>86.646</b>	<b>-5.426</b>	<b>7.950</b>	<b>73.270</b>
Szellemi termékek	86.646	-5.426	7.950	73.270
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>2.127.600</b>	<b>7.492</b>	<b>59.556</b>	<b>2.075.536</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1.860.275	-36.283	4.302	1.819.690
Műszaki berendezések, gépek, járművek	123.480	16.494	18.607	121.367
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	143.845	27.281	36.647	134.479
<b>III. Beruházások</b>	<b>137.381</b>	<b>213.134</b>	<b>189.307</b>	<b>161.208</b>
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>2.351.627</b>	<b>215.200</b>	<b>256.813</b>	<b>2.310.014</b>

Jelentősebb aktiválások 2013-ban:

1. A szellemi termékek körében a rezsicsökkentési törvény rendelkezéseinek betarthatósága miatt szükségessé vált a vízdíj számlázó program módosítása (4.456 eFt), a honlap fejlesztése (960 eFt), panaszkezelő szoftver alkalmazása (531 eFt). A térinformatikai rendszer fejlesztése 800 eFt-ot, az elektronikus ügyfélszolgálati rendszer fejlesztése (WEB IF program) 800 eFt-ot, a panaszkezelő szoftver fejlesztése 531 eFt-ot, 22 db Windows program beszerzése 715 eFt-ot tett ki.
2. Ingtatlanok körében az Érd, Fehérvári úti telephely felújítására (hőszigetelés, fűtésrendszer korszerűsítése, 43.327 eFt-ot, Érd, Duna-parti telephelyen új ügyfélszolgálati fogyasztói kapcsolatok iroda kialakítására, továbbá a kontrolling- és műszaki szolgáltatási igazgató iroda, üzemorvosi vizsgáló kiépítésre 6.313 eFt-ot, az Érd, Felső utcai ügyfélszolgálati iroda felújítására 2.513 Ft-ot fordítottunk. 10.211 db lejárt hitelességű vízmérő cseréje történt meg 52.077 eFt értékben.
3. Műszaki berendezések körében 1 db csatornatisztító gépjármű került beszerzésre 28.821 eFt értékben.
4. Egyéb berendezések, felszerelések: beszerzésre került 1 db ISUZU D-MAX tehergépkocsi (5.759 eFt), 1 db TYM T503 típusú 50 LE-s traktor (4.870 eFt), 1db FIAT Punto személygépkocsi (2.99 eFt), 7 db irodabútor (2.702 eFt), 1 db Husqvarna fűnyíró traktor (1.762 eFt), 13 db notebook (2.515 eFt), 3 db szerver (1.723 eFt), 16 db szivattyú (1.568 eFt), 1 db gázbojler (1.420 eFt), 5 db mobiltelefon (1.334 eFt), 9 db ZOTEC ZBOX számítógép (1.199 e Ft), 1 db víztisztító berendezés (1.129 eFt), 1 db mulcsozó kardánnal (1.116 eFt), 5 db klíma berendezés (986 eFt).

## **6.2. Befektetett pénzügyi eszközök alakulása**

2012. március 9-én az ÉTV Kft, mint az Érd és Térsége Csatorna-szolgáltató Konzorcium tagja a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt-vel, és a Veolia Vízzel Koncesszori tulajdonközösséget alakítva, Érd, Diósd, Tárnok Önkormányzatokkal megalapították 25 éves határozott időtartamra az Érd és Térsége Csatorna-szolgáltató Kft-t 10.000.000 Ft törzstőkével. A Koncesszori tulajdonközösség közös tulajdonú törzsbetéteinek értéke 2.600.000 ezer Ft. A közös tulajdonú üzletrészen belül az ÉTV Kft. tulajdoni hányada 3,8 %, a törzsbetét értéke 98.800 Ft.

## **6.3. Készletek alakulása**

Az év végi készletek záró állománya 44.179 eFt-ról 43.613 eFt-ra csökkent, amely megegyezik az anyagkészlet záró állományával, mert az év végén nem volt befejezetlen termelés és félkész termékállomány.

## 6.4. Követelések összetétele és alakulása

2013. december 31-én a vevő követelések korosított bontás alapján

eFt

Vevők	Le nem járt	0-90 nap	91-180 nap	181-365 nap	1 éven túl	Összesen
<b>Víz- és csatornadíj vevőáll.</b>						
Lakossági vevők	314.791	106.379	33.012	34.017	138.791	<b>626.990</b>
Közületi vevők	18.020	19.333	10.345	5.402	10.624	<b>63.724</b>
Közületi és lakossági vevők értékvesztése	0	0	-9.236	-12.636	-93.290	<b>-115.162</b>
<b>Víz- és csat. díj vevőáll összesen:</b>	<b>332.811</b>	<b>125.712</b>	<b>34.121</b>	<b>26.783</b>	<b>56.125</b>	<b>575.552</b>
<b>Egyéb vevőállomány</b>						
Vízbekötések vevői	0	-955	0	0	2.700	1.745
Építőipari vevők	43.923	17.781	2.935	2.820	6.537	73.996
Egyéb vevők	40.219	14.947	1.194	1.057	1.950	59.367
Közműfejlesztés vevői	0	1.754	1.116	415	3.561	6.846
Utólagos csatlakozási díj vevői	0	1.429	0	107	710	2.246
Szolgáltatás korlátozó műszaki csoport számlái	0	21	193	9	4.882	5.105
Kiszállási díjak számlái	0	0	0	0	640	640
Egyéb vevők értékvesztése	0		-1.088	-1.322	-12.589	-14.999
<b>Egyéb vevőállomány összesen:</b>	<b>84.142</b>	<b>34.977</b>	<b>4.350</b>	<b>3.086</b>	<b>8.391</b>	<b>134.946</b>
<b>Vevőállomány mindösszesen:</b>	<b>416.953</b>	<b>160.689</b>	<b>38.471</b>	<b>29.869</b>	<b>64.516</b>	<b>710.498</b>
Adott előleg	188	19.827	12.037	203	16.489	48.744
<b>Vevők és adott előleg összesen:</b>	<b>417.141</b>	<b>180.516</b>	<b>50.508</b>	<b>30.072</b>	<b>81.005</b>	<b>759.242</b>

A víz- és csatornadíj vevőállomány aránya a víz- és csatornadíj árbevételhez viszonyítva:

az összes víz- és csatornadíj vevő tartozása	24,7%
a lejárt víz- és csatornadíj vevők tartozása	10,4%
a. 90 napon túli víz- és csatornadíj vevők tartozása	5,0%

Az építőipari vevők közül az ÉTV Kft. önkormányzati tulajdonosainak a megrendelt építési munkák pénzügyileg nem rendezett számlái miatti tartozásai 2013.december 31-én összesen 60.555 eFt, melyből

Diósd Község Önkormányzata	17.788 eFt	
Herceghalom Község Önkormányzata	1.420 eFt,	
Tárnok Nagyközség Önkormányzata	61 eFt	(kiegyenlítve mérlegzárásig)
Törökbálint Város Önkormányzata	36.203 eFt	
Sóskút Község Önkormányzata	4.038 eFt	
Pusztázámor Község Önkormányzata	1.045 eFt	

Az egyéb vevők 2013.december 31-én fennálló tartozása 59.366 eFt, melyből a nagyobb összegűek:

adatok ezer Ft-ban

Cég	Szolgáltatás megnevezése	Tartozás	2013.02.28-ig kiegyenlítve
FCSM ZRT	mellékszolgáltatás	22.107	21.153
Dél-Pest Megyei Víziközmű Zrt.	laborvizsgálat	8.268	8.268
Daköv Kft Bagi üzemig.	laborvizsgálat	5.713	5.713
ÉTCS Kft	közvetített szolgáltatás	2.904	140
Daköv Kft Ráckevei üzemig.	laborvizsgálat	2.357	2.357
DTV ZRT	laborvizsgálat	2.346	2.346

Az egyéb vevőállomány tartozásából mérlegkészítésig befolyt követelések (eFt):

Vízbekötések vevői **	-955
Építőipari vevők	792
Egyéb vevők	53.338
<b>Összesen:</b>	<b>53.175</b>

\*\*A Takenaka Europe g.m.b.h. 2013-ban kétszer utalta a vízbekötési számla összegét. A 955 eFt túlfizetést 2014.02.13-án visszautaltuk.

A mérlegkészítés időpontjáig ki nem egyenlített egyéb vevőkövetelés állomány 96.772 eFt

## 6.5. Értékpapírok

A Társaság 2013. december 31-én nem tart nyilván értékpapírokat.

## 6.6. Pénzeszközök alakulása

Pénzeszközök	2013. december 31.(eFt)	2012. december 31.(eFt)
Pénztár, csekkek	468	495
Bankbetétek	783.984	872.034
<b>Összesen</b>	<b>784.452</b>	<b>872.529</b>

## 6.7. Aktív időbeli elhatárolások

A bevételek aktív időbeli elhatárolása (146.864 eFt), a lekötött betétek után 2013. évre járó, 2014. évben befolyó, a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg még nem realizált kamatokat (118 eFt), valamint Érd Megyei Jogú Város részére a bérleti- és alapdíj terhére végzett 2013. évi építési teljesítéseket (146.746 eFt) foglalja magában.

A költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása (4.180 eFt) a biztosítási díjakat (1.913 eFt), szoftverkövetési díjat (876 eFt), gázdíjat (486 eFt), közlönyök, szaklapok előfizetéseit (609 eFt), autópálya díjakat (43 eFt) valamint egyéb szolgáltatásokat (253 eFt) tartalmazza.

## 6.8. Saját tőke változása

	2013. december 31.(eFt)	2012. december 31.(eFt)
Jegyzett tőke	337.590	337.590
Tőketartalék	8	8
Eredménytartalék	735.040	648.102
Lekötött tartalék		-
Mérleg szerinti eredmény	24.354	86.938
<b>Saját tőke összesen:</b>	<b>1.096.992</b>	<b>1.072.638</b>

## 6.9. Céltartalék képzése

A társaság 2013. évben 360.000 eFt összegben képzett céltartalékot a 2014. évi várható költségekre és kötelezettségekre, melyek az alábbiak:

- Tárnok Község Önkormányzatának fizetendő fejlesztési hányad	57.296 eFt
- Herceghalom Község Önkormányzatának fizetendő fejlesztési hányad	910 eFt
- 2013. évben végzett építési beruházások (265.115 eFt) garanciális kötelezettségvállalására	39.767 eFt
- Víziközmű beruházásokra fel nem használt közműfejlesztési hozzájárulás	128.500 eFt
- A CBS Property Zrt, mint felperes által, víziközmű fejlesztési hozzájárulás visszafizetése iránt indított peres eljárás fedezetére	133.527 eFt

## 6.10. Kötelezettségek alakulása

	2013. december 31. (eFt)	2012. december 31. (eFt)
<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	-	-
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	-	-
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>528.152</b>	<b>895.231</b>
Rövid lejáratú hitelek	-	-
Szállítók	328.310	464.839
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	199.842	430.392
<b>Kötelezettségek</b>	<b>528.152</b>	<b>895.231</b>

A szállítóállomány összetétele: Belföldi szállítók 173.360 eFt, beruházási szállítók 4.734 eFt, a végrehajtók díjbekérője 246 eFt, vevőkől kapott előleg 136 eFt, valamint a 2013. évben teljesített, de a mérlegzárásig le nem számlázott szolgáltatások 149.834 eFt (Talentis Zrt bérleti díj 25.226 eFt, Erd Önk. bérleti díj 106.005 eFt, Diósd Önk. bérleti díj 14.293 eFt, Sós-kút Önk. bérleti díj 3.494 eFt, FCsM Zrt. iszapszállítási díj 796 eFt, Magyar Posta postaktív díj 20 eFt).

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (219.842 eFt) között szerepelnek a munkavállalóknak esedékes bérfizetés, az adó- és járulékfizetési kötelezettségek (102.531 eFt) általános forgalmi adó kötelezettség (73.809 eFt), energiaellátók jövedelemadó kötelezettsége (10.769 eFt), vízkészlethasználati járulék (6.358 eFt), egyéb járulékok (6.375 eFt).

## 6.11. Passzív időbeli elhatárolások

A bevételek passzív időbeli elhatárolása (4.752 eFt) a 2013-ban folyósított lakossági víz- és csatornadíj költségátalmozgatás fel nem használható hányadát (1.256 eFt), a 2013. évi elhatárolt környezetterhelési díjat (328 eFt), valamint a fel nem használt lakossági költségátalmozgatást (3.168 eFt) tartalmazza.

A költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása (20.956 eFt) a vezetői prémiumokat és ezek adójárulékait (20.587 eFt), egyéb költségátalmozgásokat (344 eFt) és igénybe vett szolgáltatásokat (25 eFt) foglalja magába.

A halasztott bevételek (2.122.883 eFt) a fejlesztési célra átvett pénzeszközök és a beszedett közműfejlesztési hozzájárulások összege csökkentve a belőlük megvalósított eszközök után 2013. december 31-ig elszámolt értékcsökkenés összegével.

## 6.12. Mérlegben nem szereplő pénzügyi kötelezettségek

Mérlegben nem szereplő pénzügyi kötelezettsége a társaságnak nincsen.

## 7. Az eredmény alakulása (eredménytábla)

### 7.1. Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységek szerint

Megnevezés	2013. év	2012. év
Vízellátás árbevétele	1.966.946 eFt	2.075.777 eFt
Szennyvízelvezetés árbevétele	358.437 eFt	600.349 eFt
Környezet-vízterhelési díj	5.238 eFt	8.580 eFt
Labor tevékenység árbevétele	95.112 eFt	85.688 eFt
Vízbekötés, vízhálózat építés	265.114 eFt	271.146 eFt
Egyéb tevékenység árbevétele	150.035 eFt	137.991 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>2.840.882 eFt</b>	<b>3.179.531 eFt</b>

### 7.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Aktivált teljesítmények között szerepelnek a Társaság által elvégzett saját kivitelezésű beruházások (16.326 eFt), a saját kivitelezésű felújítások (52.077 eFt értékben a vízmérő cserék).

### 7.3. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek között (493.677 eFt) szerepelnek az értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök bevétele (383 eFt), a kapott bírságok, kötbérek, kiszámlázott késedelmi kamatok (11.174 eFt), a behajthatatlannak minősített és leírt követelésekből befizetett összegek (294 eFt), a káresemények utáni bevételek (1.423 eFt), a korábbi években képzett céltartalék visszavezetése (350.000 eFt), a korábbi években a követelések után elszámolt értékvesztés visszairása (128.667 eFt), a különféle egyéb bevételek (1.698 eFt) és a kerekítési különbözet (38 eFt).

#### 7.4. Anyagjellegű ráfordítások

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

	2013.	2012.
Alap és segédanyagok felhasználása	210.568	274.911
Vegyszer	5.268	7.345
Anyagi eszközök (szerszámok, védőruha)	5.819	7.093
Vásárolt víz költsége	310.379	312.308
Üzemanyag költség	50.575	56.276
Villamosenergia	167.930	212.979
Gáz	24.179	21.816
Vízfogyasztás	207	174
Nyomatvány, irodaszer	16.795	13.929
<b>Anyagköltségek</b>	<b>791.720</b>	<b>906.831</b>
Javítás - karbantartás	82.853	75.219
Fuvar költség	121	27
Utazási- és szállásköltség	294	520
Közüzemi díjak (szemétszállítás)	3.839	4.669
Telefon	7.734	8.768
Bérleti díjak	49.833	51.778
Használati, bérleti díj Önkormányzatok felé	281.780	189.631
Reklám, hirdetés	2.035	11.153
Oktatás, továbbképzés, szakkönyv	3.420	6.358
Tagsági díjak	763	1.127
Könyvvizsgálat	3.720	3.720
Szakértői díjak	7.075	6.963
Perköltségek, illetékek	1.720	3.341
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	59.026	85.404
Szennyvíz szolg. kapcs. ktg (iszapszáll, csat. tiszt)	40.223	35.357
Alvállalkozásban végzett építéshez felmerült igénybe vett szolg.	978	16
Posta	23.647	19.054
Ügyvédi díj	22.754	22.014
Használati díjjal kapcsolatban felmerült igénybe vett szolg.	86.763	51.571
Alapdíjjal kapcsolatban felmerült igénybe vett szolgáltatás		16.135
<b>Igénybe vett szolgáltatások költsége</b>	<b>678.577</b>	<b>592.826</b>
Bankköltség	38.905	30.440
Biztosítási díjak	13.690	12.851
Vízkészlet járulék	12.542	10.811
<b>Egyéb szolgáltatás</b>	<b>65.137</b>	<b>54.102</b>
<b>Eladott áruk beszerzési értéke</b>	<b>700</b>	<b>1.960</b>
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>1.536.134</b>	<b>1.555.719</b>

## 7.5. Személyi jellegű ráfordítások

A kifizetések a következők szerint alakultak:

	ezer Ft	
Megnevezés	2013.	2012.
<b>I. Bérkölttség</b>	<b>730.850</b>	<b>806.860</b>
<b>II. Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	<b>55.834</b>	<b>26.237</b>
Munkába járással kapcsolatos költségek	6.554	5.638
Étkezési utalványok*	21.852	-
Munkáltatót terhelő szja *	5.415	939
Saját gépkocsi használat	5.575	6.651
Táppénz hozzájárulás	1.659	988
Betegszabadság	4.247	3.723
Reprezentáció	2.869	2.234
Végkielégítés	-	41
Segélyek	5.504	5.328
Egyéb kifizetés	2.159	695
<b>III. Bérjárulékok</b>	<b>209.942</b>	<b>236.784</b>
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>996.626</b>	<b>1.069.882</b>

\*= 2012-ben nem volt étkezési utalvány juttatás, ennek költsége bérkölttségként került kifizetésre.

## 7.6. Értékcsökkenési leírások

Az értékcsökkenési leírás összegét az immateriális javak után elszámolt 16.568 eFt, a tárgyi eszközök után elszámolt 230.805 eFt és a kisértékű tárgyi eszközök után egyösszegben elszámolt 2.256 eFt értékcsökkenés alkotja.

## 7.7. Egyéb ráfordítások, értékvesztés elszámolása

Az egyéb ráfordítások között szerepel az értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke (735 eFt), a fizetett bírságok, késedelmi kamatok (3.300 eFt), az egyéb kártérítési összege (394 eFt), a jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék (360.000 eFt), az önkormányzatok felé fizetett helyi iparüzési adó (41.374 eFt), az építmény adó (1.803 eFt), a gépjárműadó (4.310 eFt), az elhasználódott tárgyi eszközök selejtezése (4.223 eFt), a behajthatatlan követelések leírása (7.242 eFt), a környezet-vízterhelési díj (5.046 eFt), az innovációs járulék (6.290 eFt), különféle egyéb ráfordítások (191 eFt), a kerekítési különbözet (12 eFt), és a 2013-ban bevezetett közműadó (107.562 eFt).

Az egyéb ráfordítások között kerül elszámolásra a 2013. évben az elszámolt 130.162 eFt értékvesztés, amely szerint a vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegforduló napján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést kell elszámolni a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteség jellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósnak és/vagy jelentősnek mutatkozik. Tartósnak számít, ha 90 napon túli a kintlévőség.



## 7.8. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

A 2013. évi pénzügyi bevételek (34.419 eFt) a lekötött pénzbetétek után kapott banki kamatokból képződtek.

## 7.9. Rendkívüli bevételek és ráfordítások

Rendkívüli bevételek között szerepel a térítés nélkül átvett eszközök, a befizetett közműfejlesztési hozzájárulásokról és a korábbi időszakban a végleges pénzáadásokról megvalósult beruházások értékcsökkenésével megegyezően visszavezetett elhatárolások összege.

Rendkívüli bevétel:

	68.149 eFt
- Térítés nélkül átvett eszközök éves értékcsökkenésével megegyező mértékben visszavezetett elhatárolás	3.972 eFt
- Közműfejlesztési hozzájárulásból és átvett pénzeszközökből megvalósított beruházások éves értékcsökkenésével megegyező mértékben visszavezetett elhatárolás	64.177 eFt

A rendkívüli ráfordítások között szerepel a Térítés nélkül átadott vagyontárgyak és közcélú adományok, támogatások.

Rendkívüli ráfordítás: 3.457 eFt

- Térítés nélkül átadott vagyontárgy	140 eFt
- Alapítványoknak juttatott adomány	3.255 eFt
- Egyéb rendkívüli ráfordítás	62 eFt

## 7.10. Adózás előtti eredményt módosító tételek

### 7.10.1. Társasági adó

#### a. Csökkentő

Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználás	350.000 eFt
Adótörv. sz. figyelembe vett ért.csökk. költs.-ként, ráford.-ként elsz. része	263.625 eFt
Behajthatatlan köv., követelésre visszaírt értékvesztés	128.667 eFt
Támogatás	540 eFt

**Adóalap csökkentő összesen: 732.832 eFt**

#### b. Növelő

Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	360.000 eFt
Elszámolt terv szerinti értékcs., tárgyi eszk. állományból való kiv.	249.629 eFt
Nem a vállalkozási bevételyszerző tevékenységgel kapcs. költségek	9.715 eFt
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	130.162 eFt
Adóellenőrzés során megállapított ktg-ként, ráfordításként elsz. összeg	1.593 eFt

**Adóalap növelő összesen: 751.099 eFt**

<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>47.027 eFt</b>
Adóalap csökkentő tételek	- 732.832 eFt
Adóalap növelő tételek	751.099 eFt
<b>2013. évi társasági adóalap</b>	<b>65.294 eFt</b>
<b>Társasági adó</b>	<b>6.529 eFt</b>

### 7.10.2. Energiaellátók jövedelemadója

#### a. Csökkentő

Adóalap csökkentő tétel nincs

#### b. Növelő

Egyéb rendkívüli ráfordítás összege (7.9. pontban részletezve)	3.457 eFt
Adóellenőrzés során megállapított ktg-ként, ráfordításként elsz. összeg	1.593 eFt

**Adóalap növelő összesen: 5.050 eFt**

<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>47.027 eFt</b>
Adóalap csökkentő tételek	- eFt
Adóalap növelő tételek	5.050 eFt
<b>2013. évi jövedelemadó alapja</b>	<b>52.077 eFt</b>
<b>Jövedelemadó összege:</b>	<b>16.144 eFt</b>
<b>2013. évi társasági- és jövedelemadó kötelezettség</b>	<b>22.673 eFt</b>
<b>Adózott eredmény</b>	<b>24.354 eFt</b>

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

### 8.1. Vagyoni helyzet mutatói

a. Eszközök összetételének alakulásai:

						eFt
Hiv.	Megnevezés	Tárgyidőszak	Részarány %	Előző időszak	Részarány %	
A	Befektetett eszközök	2.310.113	55,88	2.351.726	52,15	
B	Forgóeszközök	1.672.577	40,46	2.150.399	47,68	
C	Aktív időbeli elhatárolás	151.045	3,65	7.582	0,17	
<b>Összesen</b>		<b>4.133.735</b>	<b>100,00</b>	<b>4.509.707</b>	<b>100,00</b>	

b. Befektetett és forgóeszközök alakulása:

						eFt
Hiv.	Megnevezés	Tárgyidőszak	Részarány %	Előző időszak	Részarány %	
A	Befektetett eszközök	2.310.113	58,00	2.351.726	52,24	
B	Forgóeszközök	1.672.577	42,00	2.150.399	47,76	
<b>Összesen</b>		<b>3.982.690</b>	<b>100,00</b>	<b>4.502.125</b>	<b>100,00</b>	

Mind az a. és a b. pont szerinti mutató alakulásából megállapítható, hogy a befektetett eszközök aránya növekedett, a forgóeszközök aránya csökkent, ennek fő tényezője a forgóeszköz állomány 22 %-os, 478 millió Ft-os állomány csökkenése (mely összetételét tekintve: a követelés 389 millió Ft-tal, a pénzeszköz állomány 88 millió Ft-tal csökkent).

c. Tárgyi eszközök hatékonysága:

			<u>Termelési érték</u> Tárgyi eszköz		eFt
Termelési érték meghatározása:					
	Megnevezés	Tárgyidőszak	Előző időszak		
1.	Értékesítés nettó árbevétele	2.840.822	3.179.531		
2.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	68.403	136.558		
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-4.825		
4.	Eladott áruk beszerzési értéke	701	1.960		
<b>Termelési érték: (1 + 2 + 3 - 4)</b>		<b>2.909.926</b>	<b>3.313.224</b>		

Tárgyidőszak:  $\frac{2.909.926}{2.236.744} = 1,30$  Ft      Előző időszak:  $\frac{3.313.224}{2.264.981} = 1,46$  Ft

Az előző időszakhoz viszonyítva 0,16 Ft-tal csökkent az egységnyi tárgyi eszköz értékre jutó termelési érték.

d. Készletek hatékonysága:

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

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{\mathbf{2.840.822}}{\mathbf{43.613}} = \mathbf{65,15 \text{ Ft}} \quad \text{Előző időszak: } \frac{\mathbf{3.179.531}}{\mathbf{44.179}} = \mathbf{71,97 \text{ Ft}}$$

Az egységnyi készletekre jutó árbevétel 6,82 Ft-tal (8,4 %-kal) csökkent.

e. Tárgyi eszközök utánpótlása:

$$\frac{\text{Saját beruházás}}{\text{Értékcsökkenési leírás}}$$

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{\mathbf{189.145}}{\mathbf{249.629}} = \mathbf{0,76} \quad \text{Előző időszak: } \frac{\mathbf{295.799}}{\mathbf{266.599}} = \mathbf{1,11}$$

A megvalósult beruházásokat az értékcsökkenési leírás fedezte.

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

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

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{\mathbf{43.613 + 44.179}}{\mathbf{2}} = \mathbf{43.896} \quad \text{Előző időszak: } \frac{\mathbf{44.179 + 63.835}}{\mathbf{2}} = \mathbf{54.007}$$

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

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{\mathbf{2.840.822}}{\mathbf{43.896}} = \mathbf{64,73 \text{ fordulat}} \quad \text{Előző időszak: } \frac{\mathbf{3.179.531}}{\mathbf{54.007}} = \mathbf{58,87 \text{ fordulat}}$$

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

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{\mathbf{360}}{\mathbf{64,73}} = \mathbf{5,56 \text{ nap}} \quad \text{Előző időszak: } \frac{\mathbf{360}}{\mathbf{58,87}} = \mathbf{6,12 \text{ nap}}$$

g. Források összetételének alakulása:

eFt					
Hiv	Megnevezés	Tárgyidőszak	Részarány %	Előző év	Részarány %
D	Saját tőke	1.096.992	26,54	1.072.638	23,79%
E	Céltartalék	360.000	8,71	350.000	7,76%
F	Kötelezettségek	528.152	12,77	895.231	19,85%
G	Passzív időbeli elhatárolások	2.148.591	51,98	2.191.838	48,60%
	<b>Összesen:</b>	<b>4.133.735</b>	<b>100,00</b>	<b>4.509.707</b>	<b>100,00</b>

A saját tőke aránya, a céltartalék, a passzív időbeli elhatárolások aránya nőtt, a kötelezettségek állománya jelentősen csökkent.

h. Saját tőke és idegen források aránya:

eFt					
Hiv	Megnevezés	Tárgyidőszak	Részarány	Előző év	Részarány
D	Saját tőke	1.096.992	67,50	1.072.638	54,51%
F	Kötelezettségek	528.152	32,50	895.231	45,49%
	<b>Összesen:</b>	<b>1.625.144</b>	<b>100,00</b>	<b>1.967.869</b>	<b>100,0%</b>

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

i. Tőke ellátottsági mutató:

Saját tőke	
Befektetett eszközök + Készletek	
Tárgyidőszak:	$\frac{1.096.992}{2.310.113 + 43.613} * 100 = 46,61 \%$
Előző időszak:	$\frac{1.072.638}{2.351.726 + 44.179} * 100 = 44,77 \%$

Megállapítható, hogy a tőkeellátottság az előző időszakhoz viszonyítva ha csekély mértékben is, de 1,84 %-kal növekedett.

## 8.2. Pénzügyi helyzet mutatói

a. Pénzjövedelem mutatója: Mérleg szerinti eredmény + Értékcsökkenési leírás

Beszámolási időszakban:	$24.354 + 249.629 = 273.983$ eFt
Előző időszakban:	$86.938 + 266.599 = 353.537$ eFt

A pénzjövedelem mutatója az előző időszakhoz viszonyítva csökkent.

b. Likviditási mutató:

$$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Követelések} + \text{Rövid lejár. értékpapír}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$$

Megnevezés	Tárgyidőszak	Előző időszak	eFt
Pénzeszközök	784.452	872.529	
Követelések	844.512	1.233.691	
Rövid lejáratú értékpapírok	-	-	
Rövid lejáratú kötelezettségek	528.152	895.231	

Tárgyidőszak:  $\frac{784.452 + 844.152}{528.152} = 3,08$  Előző időszak:  $\frac{872.529 + 1.233.691}{895.231} = 2,35$

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

**8.3. Jövedelmezőségi mutatók**

a. Árbevétel arányos jövedelmezőségi mutató:

$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Ért. nettó árbev.} + \text{Egyéb bev.} + \text{Pénz. m.bev.} + \text{Rendkívüli bevétel}}$$

Tárgyidőszak:  $\frac{47.027}{3.437.127} * 100 = 1,37 \%$  Előző időszak:  $\frac{275.369}{4.169.078} * 100 = 6,61 \%$

b. Eszközarányos jövedelmezőségi mutató:

$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Mérleg eszközeinek főösszege}}$$

Tárgyidőszak:  $\frac{47.027}{4.133.735} = 1,14 \%$  Előző időszak:  $\frac{275.369}{4.509.707} = 6,11 \%$

c. Alaptőke jövedelmezősége:

$$\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}}$$

Tárgyidőszak:  $\frac{24.354}{337.590} = 7,21 \%$  Előző időszak:  $\frac{86.938}{337.590} = 25,75 \%$

2013. évben az előző évhez képest mind a három mutató jelentős mértékű csökkenést mutat.

## 9. Cash-flow kimutatás

	eFt
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (1-13. sorok)</b>	<b>104.142</b>
01 Korrigált adózás előtti eredmény	47.027
02 Elszámolt amortizáció	249.629
03 Tárgyévi értékvesztés és visszairások egyenlege	1.494
04 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	10.000
05 Befektetett eszközök értékesítésnek eredménye	352
06 Szállítói kötelezettség változása	-123.122
07 Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	-305.550
08 Passzív időbeli elhatárolások változása	-43.247
09 Vevőkövetelés változása	337.263
10 Forgóeszközök (vevők és pénzeszköz nélkül) változása	96.432
11 Aktív időbeli elhatárolások változása	-143.463
12 Fizetett adó (nyereség után)	-22.673
13 Fizetett osztalék, részesedés	
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (14-16. sorok)</b>	<b>-188.762</b>
14 Befektetett eszközök beszerzése	-189.145
15 Befektetett eszközök eladása	383
16 Kapott osztalék	
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (17-24. sorok)</b>	<b>-3.457</b>
17 Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	
18 Kötvénykibocsátás bevétele	
19 Hitelfelvétel	
20 Véglegesen kapott pénzeszköz	
21 Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	
22 Kötvény visszafizetés	
23 Hiteltörlesztés, visszafizetés	
24 Véglegesen átadott pénzeszköz	-3.457
<b>IV. Pénzeszköz változása ( I + II + III )</b>	<b>-88.077</b>

## 10. A tárgyévben foglalkoztatott dolgozókra vonatkozó adatok:

### 10.1. Átlagos statisztikai létszám alakulása

Fő

Megnevezés	2013.	2012.	Változás
Főállású, teljes m.időben alkalmazásban álló			
– fizikai foglalkozásúak	105	121	86,8 %
– szellemi foglalkozásúak	112	108	103,7 %
<b>Teljes munkaidős összesen</b>	<b>217</b>	<b>229</b>	<b>94,8 %</b>
Egyéb foglalkoztatottak	12	13	92,3 %
<b>Mindösszesen</b>	<b>229</b>	<b>242</b>	<b>94,6 %</b>

### 10.2. Bérköltség alakulása

eFt

Megnevezés	2013.	2012.	Változás
Főállású, teljes m.időben alkalmazásban álló			
– fizikai foglalkozásúak	282.580	330.820	85,4 %
– szellemi foglalkozásúak	416.646	445.153	93,6 %
<b>Teljes munkaidős összesen</b>	<b>699.226</b>	<b>775.973</b>	<b>90,1 %</b>
Egyéb foglalkoztatottak	26.634	25.897	102,8 %
<b>Mindösszesen</b>	<b>725.860</b>	<b>801.870</b>	<b>90,5 %</b>

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

2013. évben a Felügyelő Bizottság tagjai részére 4.990 eFt tiszteletdíj kifizetésére került sor.



## 12. Környezetvédelmi kötelezettség

Társaságunk által üzemeltetett szennyvíztisztító telepekre 2013. évben nem volt vízszennyezési bírság megállapítva.

2013. évben a Társaságnál az alábbi veszélyes-hulladék mozgások történtek:

HULLADÉK :	kg-ban	EWC kód	nyitó készlet	évközi növekmény	évközi csökkenés	Záró készlet
Ásványolaj alapú klórvegyületet nem tartalmazó motor-, és hajtómű és kenőolajok		13 02 05	0	120	100	20
Tüzelőolaj és dízelolaj hulladéka		13 07 01	0	10	10	0
Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladék		15 01 10	0	5	5	2
Veszélyes anyagokkal szenny. abszorbensek, szűrőanyagok, törlőkendők, védőruházat		15 02 02	0	20	20	0
Veszélyes anyagokból álló, vagy azokkal szennyezett labor vegyszerek		16 05 06	0	25	25	0
Egyéb hulladékok, amelyek gyűjtése és ártalmatlanítása speciális körülményekhez kötött a fertőzések elkerülése érdekében		18 01 03	1,5	0,5	1	0
Gyógyszerek, amelyek különböznek a 18 01 08-tól		18 01 09	0	0	0	0
Olajszűrők		16 01 07	0	20	15	5
Elemek, akkumulátorok		20 01 33	53	0	0	0

## 13. A beszámoló aláírására jogosult

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

## 14. A beszámoló összeállításáért felelős személy

Kovács Józsefné mérlegképes könyvelő  
Születési hely, idő: Budapest, 1961. április 8.  
Anyja neve: Czorn Erzsébet  
Regisztráció száma: 118623

## 15. A Társaságnál befolyással rendelkező tagok

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

2014. május 21.

Érd és Térsége Víziközmű Kft