



Érd és Térsége Víziközmű Kft.



# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**2018. december 31.**

**Érd, 2019. február 28.**

**Lanku Ildikó**  
ügyvezető igazgató

# TARTALOMJEGYZÉK

1.	A társaság bemutatása .....	3
2.	Könyvvizsgálati kötelezettség .....	3
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 .....	11
6.3	Készletek alakulása .....	11
6.4	Követelések összetétele és alakulása .....	12
6.4.1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból .....	12
6.4.2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben .....	13
6.4.3	Adott előlegek .....	13
6.5	Értékpapírok .....	13
6.6	Pénzeszközök alakulása .....	13
6.7	Aktív időbeli elhatárolások .....	13
6.8	Saját tőke változása .....	14
6.9	Céltartalék állománya .....	14
6.10	Kötelezettségek alakulása .....	14
6.11	Passzív időbeli elhatárolások .....	15
6.12	Mérlegben nem szereplő pénzügyi kötelezettségek .....	15
7.	Az eredmény alakulása (eredménytábla) .....	16
7.1	Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységek szerint .....	16
7.2	Aktivált saját teljesítmények értéke .....	16
7.3	Egyéb bevételek .....	16
7.4	Anyagjellegű ráfordítások .....	17
7.5	Személyi jellegű ráfordítások .....	18
7.6	Értékcsökkenési leírások .....	19
7.7	Egyéb ráfordítások, értékvesztés elszámolása .....	19
7.8	Kivételes nagyságú és elsőfordulású tételek .....	20
7.9	Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai .....	20
7.10	Eredményt terhelő adók .....	20
7.10.1	Társasági adóalap megállapítása .....	20
7.10.2	Energiaellátók jövedelemadója .....	21
7.10.3	Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat .....	21
7.10.4	A társaság által nem befolyásolható, az eredményre közvetlenül negatív hatást gyakorló főbb tételek .....	22
8.	Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelem alakulása .....	22
8.1	Vagyoni helyzet mutatói .....	22
8.2	Pénzügyi helyzet mutatói .....	25
8.3	Jövedelmezőségi mutatók .....	26
9.	Cash-flow kimutatás .....	28
10.	A tárgyévben foglalkoztatott dolgozókra vonatkozó adatok .....	29
10.1	Átlagos statisztikai létszám alakulása .....	29

10.2	Béreköltség alakulása .....	29
11.	A Vezető tisztségviselő és a Felügyelő Bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti évet illető járandóság összege.....	29
12.	Környezetvédelmi kötelezettség.....	30
13.	A beszámoló aláírására jogosult .....	30
14.	A beszámoló összeállításáért felelős személy .....	30
15.	A Társaságnál befolyással rendelkező tagok .....	31

## 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 telephelye: 2030 Érd, Dunaparti Vízműtelep, Érd Felső u. 2.

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

2018. évben a szolgáltatási terület 8 településén (Érd, Diósd, Tárnok, Törökbálint, Pusztazámor, Remeteszlős, Herceghalom, Sóskút) folyt ivóvíz-szolgáltatás, valamint 5 településén (Törökbálint, Pusztazámor, Remeteszlős, Herceghalom, Sóskút) végezte társaságunk a szennyvízelvezetési és tisztítási tevékenységet.

Több mint 100 ezer fő lakossági, valamint a települések nem lakossági és intézményi felhasználóinak zavartalan vízellátása, továbbá 5 település több mint 20 ezer lakosának, nem lakossági és intézményi bebocsátóinak szennyvízelvezetése, tisztítása a társaság legfontosabb feladata.

Második legnagyobb árbevétel eredményező szolgáltatási tevékenység a szennyvízelvezetés és tisztítás. A társaság mélyépítő-ipari kivitelezést, laboratóriumi vizsgálatokat is végez, továbbá alaptevékenységhez tartozó kiegészítő szolgáltatásokat (vízbekötés, szennyvízbekötés, mellékmérő-, fagyottmérő csere, vízbekötéssel kapcsolatos egyéb tevékenységek, szakfelügyelet, közműegyeztetés).

Az üzleti év során tevékenységi körében változás nem történt.

Jegyzett tőkéje 337.590 e Ft.

Tulajdonosai, tulajdonosi részarány megjelölésével: 7 önkormányzat (Érd, Diósd, Tárnok, Törökbálint, Sóskút, Herceghalom, Pusztazámor) 74%, és két szakmai befektető, a Veolia Víz Zrt. 20,8 % és a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. 5,2 %.

Kapcsolt vállalkozása:

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

Az üzleti év során a tulajdonosi összetételben változás nem történt.

## 2. Könyvvizsgálati kötelezettség

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

A könyvvizsgálatot végzi:

NC & C Könyvszakértő, Vállalkozásszervező és Kereskedelmi Kft.

1025 Budapest, Vihorlát utca 14.

A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy:

Czibulkáné Dr. Németh Emília, 1025 Budapest, Vihorlát u. 14.

A társaság a könyvvizsgálatért 2018. évben 3.720 eFt-ot fizetett ki.

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

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

### **4. Számviteli politika ismertetése**

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

#### **4.1 Főbb tételei**

- A mérleg tagolása a Számviteli Törvény szerinti „A” változatban készül.
- Az eredménykimutatás összköltség eljárás „A” változata szerint készül.
- A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.
- A mérlegkészítés időpontja az üzleti év mérleg fordulónapját követő év február 28. napja.
- Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjel nélküli) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át.
- Az immateriális javak, tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenési leírását lineáris, a társasági adótörvényben szereplő kulcsokkal kell a tárgyhónap utolsó napján meglévő állomány bruttó értéke után elszámolni.
- A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költsége a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben kerül elszámolásra.
- Az immateriális javak (kivéve szellemi termékek), tárgyi eszközök maradványértéke – az egyedi értékelés elve alapján – a hasznos élettartam végére számított, az eszköz üzembe helyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz piaci értéke alapján kerül meghatározásra. Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke Számviteli Politika és Értékelési Szabályzat szerint nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának kell tekinteni.
- A szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.
- A Számviteli Politika és Értékelési Szabályzatban, valamint az annak részeként kiadott Önköltség-számítási szabályzatban rögzítésre kerültek a számviteli szétválasztás elvei és módszertana a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49-50. § és a végrehajtására kiadott 58/2013. (II.27.) kormányrendelet 91-94. § szerint.
- Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékokat kell képezni – a szükséges mértékben – azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre (ideértve különösen a jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettségeket, a függő kötelezettséget a biztos (jövőbeni) kötelezettséget, a korengedményes nyugdíj, a végkielégítés miatti fizetési kötelezettséget, a környezetvédelmi kötelezettséget), amelyek – a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint – várhatóan vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy eredményességük időpontja a mérleg

készítésekor még bizonytalan, és azokra a Társaság a szükséges fedezetet más módon nem biztosította.

- Az adózás előtti eredmény terhére – a valós eredmény megállapítása érdekében a szükséges mértékben – céltartalék képezhető az olyan várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre (különösen a fenntartási, az átszervezési költségekre, a környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre), amelyek – a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint – feltételezhetően vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja a mérlegkészítéskor még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

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

#### **4.2 Számviteli szétválasztás**

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

Eredménykimutatás							összegek eFt-ban		
Ssz.	A tétel megnevezése	2017 összesen	2018 összesen	2017 Víz (elsődleges)	2018 Víz (elsődleges)	2017 Csatorna (elsődleges)	2018 Csatorna (elsődleges)	2017 Másodlagos	2018 Másodlagos
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 848 773	2 723 269	1 961 914	1 907 585	362 472	353 618	524 387	462 066
02.	Export értékesítés nettó árbevétele		0	0	0	0	0	0	0
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>2 848 773</b>	<b>2 723 269</b>	<b>1 961 914</b>	<b>1 907 585</b>	<b>362 472</b>	<b>353 618</b>	<b>524 387</b>	<b>462 066</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		0	0	0	0	0	0	0
04.	Saját előállítási eszközök aktivált értéke	23 294	13 364	22 848	11 970	447	781	0	613
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>23 294</b>	<b>13 364</b>	<b>22 848</b>	<b>11 970</b>	<b>447</b>	<b>781</b>	<b>0</b>	<b>613</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>371 893</b>	<b>464 013</b>	<b>205 514</b>	<b>178 346</b>	<b>86 567</b>	<b>57 078</b>	<b>79 812</b>	<b>228 589</b>
	Ebből: visszairt értékvesztés	159 525	150 248	122 358	120 417	23 634	24 398	13 533	5 433
05.	Anyagköltség	734 012	724 468	578 088	568 029	63 397	70 216	92 527	86 223
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	743 185	577 153	412 420	305 019	149 444	143 497	181 321	128 637
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	80 650	84 959	66 922	70 560	12 452	13 809	1 277	590
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	398	1 404	0	0	0	0	398	1 404
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	27 939	28 776	0	0	0	0	27 939	28 776
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>1 586 184</b>	<b>1 416 760</b>	<b>1 057 430</b>	<b>943 609</b>	<b>225 293</b>	<b>227 521</b>	<b>303 461</b>	<b>245 630</b>
10.	Béreköltség	842 061	932 098	532 243	610 825	166 532	190 966	143 285	130 307
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	91 025	92 040	56 899	59 556	18 979	19 659	15 148	12 825
12.	Bérráruk	210 583	211 085	134 398	139 678	41 203	42 771	34 982	28 636
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>1 143 669</b>	<b>1 235 223</b>	<b>723 540</b>	<b>810 059</b>	<b>226 714</b>	<b>253 396</b>	<b>193 415</b>	<b>171 768</b>
<b>VI.</b>	<b>Értéksökkenési leírás</b>	<b>133 204</b>	<b>133 837</b>	<b>91 741</b>	<b>100 736</b>	<b>22 006</b>	<b>18 260</b>	<b>19 457</b>	<b>14 841</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>396 189</b>	<b>395 537</b>	<b>304 673</b>	<b>281 724</b>	<b>53 639</b>	<b>80 485</b>	<b>37 878</b>	<b>33 328</b>
	Ebből: értékvesztés	150 248	160 431	120 417	129 371	24 398	27 471	5 433	3 589
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>-15 286</b>	<b>19 289</b>	<b>12 892</b>	<b>-38 228</b>	<b>-78 167</b>	<b>-168 184</b>	<b>49 989</b>	<b>225 701</b>
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	795	357	547	250	101	46	146	61
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	<b>795</b>	<b>357</b>	<b>547</b>	<b>250</b>	<b>101</b>	<b>46</b>	<b>146</b>	<b>61</b>
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	0	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	15	16	10	11	2	2	3	3
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20±21+22)</b>	<b>15</b>	<b>16</b>	<b>10</b>	<b>11</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>3</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>780</b>	<b>341</b>	<b>537</b>	<b>239</b>	<b>99</b>	<b>44</b>	<b>144</b>	<b>58</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>-14 506</b>	<b>19 630</b>	<b>13 429</b>	<b>-37 989</b>	<b>-78 068</b>	<b>-168 140</b>	<b>50 132</b>	<b>225 759</b>
X.	Adófizetési kötelezettség		10 825	0	7 355	0	1 363	0	2 107
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X.)</b>	<b>-14 506</b>	<b>8 805</b>	<b>13 429</b>	<b>-45 344</b>	<b>-78 068</b>	<b>-169 503</b>	<b>50 132</b>	<b>223 652</b>

Mérleg "Eszközök"								összegek eFt-ban	
Ssz	A tétel megnevezése	2017 összesen	2018 összesen	2017 Víz (elsődleges)	2018 Víz (elsődleges)	2017 Csatorna (elsődleges)	2018 Csatorna (elsődleges)	2017 Másodlagos	2018 Másodlagos
<b>A/</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>714 205</b>	<b>690 414</b>	<b>432 504</b>	<b>399 283</b>	<b>75 248</b>	<b>84 238</b>	<b>206 453</b>	<b>206 893</b>
<b>I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>46 098</b>	<b>30 895</b>	<b>15 281</b>	<b>8 283</b>	<b>3 943</b>	<b>2 134</b>	<b>26 874</b>	<b>20 478</b>
1.	Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Szellemi termékek	46 098	30 895	15 281	8 283	3 943	2 134	26 874	20 478
5.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>II.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>668 008</b>	<b>659 420</b>	<b>417 157</b>	<b>390 935</b>	<b>71 291</b>	<b>82 089</b>	<b>179 560</b>	<b>186 396</b>
1.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	419 621	393 077	241 245	219 458	34 628	35 289	143 748	138 330
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	86 480	81 911	65 201	61 183	19 892	19 648	1 387	1 080
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	152 049	166 027	100 867	110 294	16 771	23 162	34 411	32 571
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	9 858	18 405	9 844	0	0	3 990	14	14 415
6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>III.</b>	<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>99</b>	<b>99</b>	<b>67</b>	<b>67</b>	<b>14</b>	<b>14</b>	<b>18</b>	<b>18</b>
1.	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	99	99	67	67	14	14	18	18
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0	0	0	0
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>B/</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>1 200 356</b>	<b>1 268 126</b>	<b>852 291</b>	<b>903 349</b>	<b>189 304</b>	<b>201 208</b>	<b>158 761</b>	<b>163 569</b>
<b>I.</b>	<b>Készletek</b>	<b>38 161</b>	<b>29 050</b>	<b>30 054</b>	<b>22 777</b>	<b>3 296</b>	<b>2 816</b>	<b>4 810</b>	<b>3 457</b>
1.	Anyagok	38 161	29 050	30 054	22 777	3 296	2 816	4 810	3 457
2.	Befejezetlen 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
<b>II.</b>	<b>Követelések</b>	<b>565 027</b>	<b>561 840</b>	<b>410 975</b>	<b>406 184</b>	<b>110 025</b>	<b>110 453</b>	<b>44 028</b>	<b>45 203</b>
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	524 116	543 074	391 085	395 130	106 561	108 009	26 470	39 935
2.	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	12 858	352	0	0	0	0	12 858	352
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	28 053	18 414	19 890	11 054	3 464	2 444	4 699	4 916
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
<b>III.</b>	<b>Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Részesedés kapcsoló 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
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök</b>	<b>597 168</b>	<b>677 236</b>	<b>411 262</b>	<b>474 388</b>	<b>75 983</b>	<b>87 939</b>	<b>109 923</b>	<b>114 909</b>
1.	Pénztár, csekkék	729	505	502	354	93	65	134	86
2.	Bankbetétek	596 439	676 731	410 760	474 034	75 890	87 874	109 789	114 823
<b>C/</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>191 769</b>	<b>83 276</b>	<b>4 216</b>	<b>12 844</b>	<b>986</b>	<b>4 410</b>	<b>186 566</b>	<b>66 022</b>
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	185 385	65 542	66	0	12	0	185 306	65 542
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6 384	17 734	4 150	12 844	974	4 410	1 260	480
3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>		<b>2 106 330</b>	<b>2 041 816</b>	<b>1 289 011</b>	<b>1 315 477</b>	<b>265 537</b>	<b>289 855</b>	<b>551 781</b>	<b>436 484</b>



Mérleg "Források"								összegek eFt-ban	
Ssz	A tétel megnevezése	2017 összesen	2018 összesen	2017 Víz (elsődleges)	2018 Víz (elsődleges)	2017 Csatorna (elsődleges)	2018 Csatorna (elsődleges)	2017 Másodlagos	2018 Másodlagos
<b>D/</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>868 426</b>	<b>877 230</b>	<b>681 849</b>	<b>647 409</b>	<b>-129 868</b>	<b>-294 006</b>	<b>316 444</b>	<b>523 827</b>
<b>I.</b>	<b>Jegyzett tőke</b>	<b>337 590</b>	<b>337 590</b>	<b>206 595</b>	<b>217 498</b>	<b>42 559</b>	<b>47 924</b>	<b>88 436</b>	<b>72 168</b>
	Ebből: a) visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>II.</b>	<b>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Tőketartalék</b>	<b>8</b>	<b>7</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>IV.</b>	<b>Eredménytartalék</b>	<b>542 299</b>	<b>529 373</b>	<b>459 767</b>	<b>474 238</b>	<b>-94 885</b>	<b>-172 701</b>	<b>177 417</b>	<b>227 836</b>
<b>V.</b>	<b>Lekötött tartalék</b>	<b>3 035</b>	<b>1 455</b>	<b>2 052</b>	<b>1 011</b>	<b>525</b>	<b>274</b>	<b>458</b>	<b>170</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékelési tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>VII.</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>-14 506</b>	<b>8 805</b>	<b>13 429</b>	<b>-45 344</b>	<b>-78 068</b>	<b>-169 503</b>	<b>50 132</b>	<b>223 652</b>
<b>E/</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>27 499</b>	<b>40 060</b>	<b>7 165</b>	<b>4 895</b>	<b>0</b>	<b>2 695</b>	<b>20 334</b>	<b>32 470</b>
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	27 499	40 060	7 165	4 895	0	2 695	20 334	32 470
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>F/</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>384 739</b>	<b>455 525</b>	<b>267 059</b>	<b>245 497</b>	<b>51 690</b>	<b>72 831</b>	<b>65 990</b>	<b>137 197</b>
<b>I.</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt								
1.	vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni								
2.	viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési								
3.	viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval								
4.	szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>II.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Átváltoztatható 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
	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással								
6.	szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni								
7.	viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési								
8.	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
<b>III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>384 739</b>	<b>455 525</b>	<b>267 059</b>	<b>245 497</b>	<b>51 690</b>	<b>72 831</b>	<b>65 990</b>	<b>137 197</b>
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0
	- ebből: az átváltoztatható 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	0	0
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	171 814	167 648	129 835	124 462	11 217	22 924	30 762	20 262
5.	Váltótartozások		0	0	0	0	0	0	0
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt								
6.	vállalkozással szemben	5 266	11 508	600	89	4 666	11 416	0	3
	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni								
7.	viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben		0	0	0	0	0	0	0
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési								
8.	viszonyban lévő vállalkozással szemben		0	0	0	0	0	0	0
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	207 659	276 369	136 624	120 946	35 807	38 491	35 228	116 932
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete		0	0	0	0	0	0	0
	Származékos ügyletek negatív értékelési								
11.	különbözete		0	0	0	0	0	0	0
<b>G/</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>825 666</b>	<b>669 001</b>	<b>553 636</b>	<b>111 081</b>	<b>152 785</b>	<b>122 703</b>	<b>119 246</b>	<b>435 217</b>
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	16 524	1 869	3 335	262	13 189	1 607	0	0
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli								
2.	elhatárolása	67 891	58 104	18 042	13 907	47 493	43 179	2 357	1 018
3.	Halasztott bevételek	741 251	609 028	532 259	96 912	92 103	77 917	116 889	434 199
	Szétválasztási különbözet	0	0	-220 698	306 595	190 930	385 632	29 767	-692 227
	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98+102.</b>	<b>2 106 330</b>	<b>2 041 816</b>	<b>1 289 011</b>	<b>1 315 477</b>	<b>265 537</b>	<b>289 855</b>	<b>551 781</b>	<b>436 484</b>

## 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, beszerzéssel kapcsolatos közvetítói költségek számlázott ellenértéke, illetve ezen tételek közvetlen önköltségen aktivált értéke, a bizományi díjat, beszerzéshez kapcsolódó adókat, vámterheket, a tárgyi eszköz rendeltetészerű használatához, biztonságos üzemeltetéséhez szükséges tartozékok, tartalék alkatrészek beszerzési árban érvényesített értékét, a fizetendő illetékeket, előzetesen felszámított, de le nem vonható általános forgalmi adót, jogszabályon alapuló hatósági, szolgáltatási, szakértői díjat, a környezetvédelmi termékdíjat, szakértői díjat, hitel, kölcsön felvétele előtt fizetett bankgarancia díját, hitel igénybevétele miatt fizetett költségeket, járulékokat, hitel-, kölcsönszerződés közjegyzői hitelesítésének díja, az eszköz üzembe helyezésig, 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 max. 100.000 Ft egyedi beszerzési vagy előállítási értékű tárgyi eszközök körében alkalmazható.
- A mérlegben a követelés - függetlenül attól, hogy a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – az elfogadott (vevő által elismert, nem kifogásolt), összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken kerül kimutatásra.
- A Társaság az igénybe vett szolgáltatások jelentős tételeinek azokat a jogcímekeket tekinti, amelyek az előző üzleti év eredménykimutatásában szereplő igénybe vett szolgáltatások összértékének 20%-át meghaladják, s ezen tételeket a Kiegészítő mellékletben jogcímenként részletezi.

## 6. Eszközök és források összetétele (mérlegtábla)

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

A 2017. évi záró 714.106 eFt értékhez viszonyítva az immateriális javak és a tárgyi eszközök nettó értékének záróállománya 2018. év végére tovább csökkent 690.315 eFt-ra.

Tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 133.837 eFt, ebből használatbavételkor, egy összegben elszámolt amortizáció összege 7.968 eFt.

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

Megnevezés	eFt			
	Nyitó érték 2018.01.01	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Záró érték 2018.12.31
<b>I. Immateriális javak összesen</b>	<b>183.176</b>	<b>11.647</b>	<b>5.119</b>	<b>189.704</b>
Szellemi termékek	183.176	11.647	5.119	189.704
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>1.802.171</b>	<b>99.595</b>	<b>39.138</b>	<b>1.862.628</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	759.812	9.281		769.093
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	325.283	16.701	364	341.620
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	717.076	73.613	38.774	751.915
<b>III. Beruházások</b>	<b>9.858</b>	<b>129.062</b>	<b>120.515</b>	<b>18.405</b>
<b>Összesen:</b>	<b>1.995.205</b>	<b>240.304</b>	<b>164.772</b>	<b>2.070.737</b>

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

Megnevezés	eFt			
	Nyitó érték 2018.01.01	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Záró érték 2018.12.31
<b>I. Immateriális javak összesen</b>	<b>137.078</b>	<b>22.050</b>	<b>320</b>	<b>158.808</b>
Szellemi termékek	137.078	22.050	320	158.808
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>1.144.021</b>	<b>111.787</b>	<b>34.194</b>	<b>1.221.614</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	340.191	35.826		376.017
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	238.803	21.270	364	259.709
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	565.027	54.691	33.830	585.888
<b>III. Beruházások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Összesen:</b>	<b>1.281.099</b>	<b>133.837</b>	<b>34.514</b>	<b>1.380.422</b>

#### c. Immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értékének változása

Megnevezés	eFt			
	Nyitó érték 2018.01.01	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Záró érték 2018.12.31
<b>I. Immateriális javak összesen</b>	<b>46.098</b>	<b>-10.403</b>	<b>4.800</b>	<b>30.895</b>
Szellemi termékek	46.098	-10.403	4.800	30.895
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>658.150</b>	<b>-12.192</b>	<b>4.943</b>	<b>641.015</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	419.621	-26.544		393.077
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	86.480	-4.569		81.911
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	152.049	18.921	4.943	166.027
<b>III. Beruházások</b>	<b>9.858</b>	<b>129.062</b>	<b>120.515</b>	<b>18.405</b>
<b>Összesen:</b>	<b>714.106</b>	<b>106.467</b>	<b>130.258</b>	<b>690.315</b>

A saját forrásból megvalósult beruházások, felújítások összege 102.795 eFt volt, melynek tételes kimutatását az Üzleti jelentés 14. számú melléklete tartalmazza.

Jelentősebb saját beruházások 2018-ban:

1. Szellemi termékekre 6.847 eFt-ot fordítottunk. A jelentősebbek: vízdíj számlázási rendszer fejlesztése 2.712 eFt-ot, a főkönyvi könyvelési program fejlesztése 2.298 eFt-ot képviselt.
2. Ingtatlanokkal kapcsolatos beruházásra felújításra 9.281 eFt-ot fordítottunk, ebből 371 db - ingatlanra bejutás akadályozott volta miatt előző években elmaradt, - lejárt hitelességű vízmérő cseréje történt meg 3.013 eFt értékben. Az Érd, Fehérvári úti telephelyen megvalósult jelentős beruházás volt az áramváltós fogyasztásmérőhely kialakítása 1.625 eFt értékben.
3. Műszaki berendezésekre, gépekre összesen 16.701 eFt-ot használtunk fel, melyből nyomásfokozó szivattyúra 11.906 eFt-ot fordított a Társaság. Beszerzésre került 2 db szennyvíz szivattyú 1.058 eFt, további 2 db szennyvízszivattyú felújítása történt meg 3.690 eFt értékben.
4. Egyéb berendezések, felszerelések 69.966 eFt értékben kerültek beszerzésre vagy felújításra, ezek közül a jelentősebbek:

1 db Iveco Magirus tehergépkocsi	13.500 eFt
5 db szerver felújítás, bővítés	5.616 eFt
1 db Peugeot Expert tehergépkocsi	5.346 eFt
1 db mikrohullámú rendszer felújítása	4.888 eFt
1 db Fiat Ducato tehergépkocsi	4.845 eFt

## 6.2 Befektetett pénzügyi eszközök alakulása

2012. március 9-én az Érd és Térsége Víziközmű Kft, mint az Érd és Térsége Csatorna-szolgáltató Konzorcium tagja a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt-vel, és a Veolia Vízzel Koncesszori tulajdonközösséget alakítva, Érd, Diósd, Tárnok Önkormányzatokkal megalapították 25 éves határozott időtartamra az Érd és Térsége Csatorna-szolgáltató Kft-t 10.000. eFt törzstőkével. A Koncesszori tulajdonközösség közös tulajdonú törzsbetéteinek értéke 2.600 eFt. A közös tulajdonú üzletrészen belül az Érd és Térsége Víziközmű Kft. tulajdoni hányada 3,8 %, a törzsbetét értéke 98,8 eFt.

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

## 6.3 Készletek alakulása

Az év végi készletek záró állománya 29.050 eFt értékben szerepel, amely megegyezik az anyagkészlet záró állományával. Tartalmát tekintve a szolgáltatás folyamatos biztosításához szükséges építési anyagok, alkatrészek, vegyszerek.

## 6.4 Követelések összetétele és alakulása

### 6.4.1 Követelések áruszállításból és szolgáltatásból

2018. 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 vevőállomány</b>						
Lakossági vevők	270 983	95 522	23 907	20 608	100 988	512 008
Közületi vevők	74 628	8 921	1 995	130	10 067	95 741
Közületi és lakossági vevők értékvesztése	0	0	-22 016	-18 665	-105 502	-146 183
<b>Víz- és csat. díj vevőáll. összesen:</b>	<b>345 611</b>	<b>104 443</b>	<b>3 886</b>	<b>2 073</b>	<b>5 553</b>	<b>461 566</b>
<b>Egyéb vevőállomány</b>						
Vízbekötések vevői	0	311	0	0	0	311
Építőipari Önk. vevők	7 244	20 435	0	0	0	27 679
Építőipari egyéb vevők	6 147	503	0	274	1 471	8 395
Egyéb vevők	2 704	606	87	69	784	4 250
Közműfejlesztés vevői	0	0	1 643	0	10 383	12 026
Utólagos csatl. díj vevői	0	0	0	0	0	0
Szűkítő-kikötő Csop. számlái	12	343	105	322	860	1 642
Kiszállási díjak	4	27	0	4	69	104
Egyéb vevők értékvesztése	0	0	-1 468	-567	-12 213	-14 248
Egyéb vevőállomány összesen:	16 111	22 225	367	102	1 354	40 159
<b>Vevőállomány mindösszesen:</b>	<b>361 722</b>	<b>126 668</b>	<b>4 253</b>	<b>2 175</b>	<b>6 910</b>	<b>501 728</b>
Kapcsolt vállalkozás (Ld. 6.4.2)	352					352
Adott előleg (Ld. 6.4.3)	-	11 844	11 935	12 163	5 407	41 349
<b>Vevők és adott előleg összesen:</b>	<b>362 074</b>	<b>138 512</b>	<b>16 188</b>	<b>14 338</b>	<b>12 314</b>	<b>543 426</b>

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

	2017.	2018.
- az összes víz- és csatornadíj vevő tartozása	27,2 %	26,9 %
- a lejárt víz- és csatornadíj vevők tartozása	10,8 %	11,6 %
- 90 napon túli víz- és csatornadíj vevők tartozása	6,9 %	7,0 %

A lejárt esedékességű víz- és csatornadíj vevőállomány tartozás aránya a korábbi évhez viszonyítva kis mértékben növekedett.

A víz- és csatornadíj tartozás mérlegfordulónapra vizsgált változása 2017-évről 2018-évre:

- a le nem járt állomány összege 381.218 e Ft-ról 345.611 Ft-ra csökkent,
- a 90 napon belüli állomány 89.564 eFt-ról 104.443 eFt-ra növekedett,
- a 90 napon túli állomány 22.818.eFt-ról 11.512 eFt-ra csökkent.

Össességében 2017 évről 2018 évre a víz és csatornadíj vevőállomány 493.600 e Ft-ról 461.566 eFt-ra csökkent, a vevők és adott előlegek összesen állománya 580.375 eFt-ról 543.426 eFt-ra csökkent.

#### 6.4.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

2018. december 31-én FCSM Zrt.-vel szemben fennálló, de mérlegforduló-napig rendezett követelés 44 eFt volt.

Érd és Térsége Csatorna-szolgáltató Kft.-vel szemben 308 eFt mérlegforduló-napig rendezett követelés állt fenn.

#### 6.4.3 Adott előlegek

Az adott előlegek záróállománya a mérlegkészítés fordulónapján 41.349 eFt, melyből szolgáltatásokra adott előleg 34.620 eFt, ebből 34.200 eFt a Talentis Zrt.-nek adott bérleti díj előleg. Adott előlegek között szerepel 6.729 eFt végrehajtóknak adott előleg.

#### 6.5 Értékpapírok

A Társaság 2018. december 31-én nem tart nyilván értékpapírokat.

#### 6.6 Pénzeszközök alakulása

	eFt	
<b>Pénzeszközök</b>	2017. december 31.	2018. december 31.
Pénztár, csekkek	729	505
Bankbetétek	596.439	676.731
<b>Összesen</b>	<b>597.168</b>	<b>677.236</b>

A pénzeszközök 2018. december 31-i állományának előző évhez képesti növekedése a szokásos tevékenységhez kapcsolódó pénzáramoknak köszönhető, a 9. pontban bemutatott Cash flow kimutatás levezetése szerint a Társaság pénzeszközeit:

- a Szokásos tevékenységhez kapcsolódó pénzáramok 179.160 eFt-tal növelték,
- a Befektetési tevékenységből származó pénzáramok 97.342 Ft-tal csökkentették,
- a Pénzügyi műveletekből származó pénzáram 1.750 e Ft-tal csökkentette.

#### 6.7 Aktív időbeli elhatárolások

A bevételek aktív időbeli elhatárolása (65.542 eFt):

- a 2018. évi bérleti- és alapdíj terhére végzett IV. negyedévi (25.371 eFt) építési teljesítést,
- az ÉTCS Kft.-nek tovább számlázandó 2018. évi közvetített szolgáltatást (20.539 eFt),
- az ÉTCS Kft részére teljesített mellékszolgáltatási tevékenységet (9.257 eFt),
- valamint több cég részére kiszámlázott laborszolgáltatás bevételét (10.283 eFt),
- a mérlegkészítés forduló napjáig pénzügyileg még nem rendezett kis összegű bevételeket (92 eFt) foglalja magába.

A költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása (17.734 eFt), fordulónapon áthúzódó, de 2018. évhez tartozó költség tételek:

- villamosenergia költség (12.236 eFt),
- biztosítási díjak (3.336 eFt),
- közlönyök, szaklapok előfizetései (775 eFt),
- egyéb informatikai szolgáltatások díja (745 eFt),
- egyéb, 2018. évet érintő, de mérleg fordulónapot követően beérkező kis összegű számlák könyvelési értéke (642 eFt)

## 6.8 Saját tőke változása

	eFt	
	2017. december 31.	2018. december 31.
Jegyzett tőke	337.590	337.590
Tőketartalék	8	7
Eredménytartalék	542.299	529.373
Lekötött tartalék	3.035	1.455
Adózott eredmény	-14.506	8.805
<b>Saját tőke összesen:</b>	<b>868.426</b>	<b>877.230</b>

A *Jegyzett tőke* és a *Tőketartalék* összege 2018-ban kerekítési eltérés miatt 8 eFt-ról 7 eFt-ra változott.

Az *Eredménytartalék* egyenlegét csökkentette a 2018. évi mérleg szerinti veszteség (-14.506 eFt), valamint növelte 2016. évben aktivált Energiairányítási rendszer tárgyévi értékcsökkenésének (1.580 e Ft) visszavezetése.

## 6.9 Céltartalék állománya

A Céltartalék főkönyvi számla egyenlege az alábbi várható kötelezettségekre 2018. évben képzett céltartalékokat tartalmazza (40.060 eFt):

	eFt
2018. évi építési munkák Vízügyi Építési Alapból	19.576
2017. évi építési munkák Vízügyi Építési Alapból	12.893
2018. évi víz- és csatornabekötések garanciális kötelezettsége	3.132
2018. évi építési munkák VKFH-ből (garanciális kötelezettség)	2.643
2017. évi építési munkák VKFH-ből (garanciális kötelezettség)	1.093
2018. évi vízszennyvezetési bírság	723

## 6.10 Kötelezettségek alakulása

	eFt	
	2017. december 31.	2018. december 31.
<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	-	-
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	-	-
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>384.739</b>	<b>455.525</b>
Rövid lejáratú hitelek	-	-
Szállítók	171.814	167.648
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	5.266	11.508
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	207.659	276.369
<b>Kötelezettségek</b>	<b>384.739</b>	<b>455.525</b>

A szállítóállomány (167.648 eFt) összetétele: belföldi szállítók 165.996 eFt, vevőktől kapott előlegek 1.001 eFt, beruházási szállítók 641 eFt, a végrehajtók díjbekérője 11 eFt. Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségként 11.508 eFt szerepelt a könyvekben, 89 eFt az Érd és Térsége Csatorna-szolgáltató Kft. felé, melyek kiegyenlítésre kerültek 2019. február 28-ig. A Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. felé kötelezettség 11.419 eFt volt, melyből egy 2019.03.08.-i fizetési határidőjű, 8.269 eFt összegű számla nem került kiegyenlítésre 2019. február 28-ig.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (276.369 eFt) részletesen:

- a munkavállalóknak esedékes bérfizetés, a munkabéreket terhelő adó- és járulékfizetési kötelezettségek ..... 115.310 eFt
- általános forgalmi adó kötelezettség ..... 79.692 eFt
- víz- és csatornaszolgáltatás felhasználók túlfizetései ..... 67.912 eFt
- vízkészlet használati járulék ..... 7.026 eFt
- szennyvízbírság..... 2.997 eFt
- egyéb adók és járulékok ..... 1.982 eFt
- egyéb kötelezettségek ..... 1.450 eFt

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

Bevételek passzív időbeli elhatárolása között az önkormányzatoktól kapott lakossági költség támogatások szerepelnek 1.869 eFt összegben.

A költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása (58.104 eFt)

- a Talentis Zrt.-nek Herceghalom szennyvíztisztító telep használatáért fizetendő bérleti díjat (39.000 eFt),
- a vezetői prémiumokat és ezek adójárulékait (9.699 eFt),
- Tárnok Nagyközség Önkormányzatának 2018. évre vonatkozó vízdíjba épített fejlesztési hányadot (7.345 eFt),
- az DMRV Zrt.-nek fizetendő, a december havi átadott szennyvíz tisztítási költségét (1.815 eFt),
- és egyéb költségeket (245 eFt) foglalja magába.

A halasztott bevételek (609.028 eFt) a fejlesztési célra átvett pénzeszközök és a beszedett közműfejlesztési hozzájárulások összege, csökkentve a megvalósított eszközök bekerülési értékével, melyek térítésmentesen az önkormányzatoknak átadásra kerültek.

#### **6.12 Mérlegben nem szereplő pénzügyi kötelezettségek**

Mérlegben nem szereplő pénzügyi kötelezettsége a Társaságnak nincsen.



## 7. Az eredmény alakulása (eredménytábla)

### 7.1 Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységek szerint

Megnevezés	eFt	
	2017.	2018.
Vízellátás árbevétele	1.961.914	1.902.752
Szennyvízelvezetés árbevétele	358.424	349.556
Környezet-vízterhelési díj	4.048	4.061
Labor tevékenység árbevétele	50.522	58.957
GFT munkák megvalósítása	257.867	195.769
Egyéb tevékenység árbevétele	215.998	212.174
<b>Összesen:</b>	<b>2.848.773</b>	<b>2.723.269</b>

### 7.2 Aktivált saját teljesítmények értéke

Aktivált teljesítmények között (13.364 eFt) szerepelnek a Társaság által elvégzett saját kivitelezésű beruházások (10.351 eFt) és saját kivitelezésű felújítások 3.013 eFt értékben (bekötési főmérő cserék a 6.1. pontban foglaltak szerint).

### 7.3 Egyéb bevételek

Egyéb bevételek között (464.013 eFt) szerepelnek az alábbi tételek:

Megnevezés	eFt	
	2017.	2018.
Az értékesített tárgyi eszközök bevétele	198	1.340
Kapott bírságok, kötbérek, kamatok	349	4.076
Víz és szennyvízelvezetés késedelmi kamata	5.255	3.441
Káresemények utáni bevételek	3.693	5.033
Csatornabírság bevétele	413	5.999
Korábbi években képzett céltartalék visszavezetése	101.078	27.499
Önkormányzatoktól kapott víz- és csatornaszolg. támogatás	28.959	30.741
Különféle egyéb bevételek	10.954	11.762
Leltártöbblet	-	1
Korábbi években a követelések után elszámolt értékvesztés visszafirása	159.525	150.248
Vkfh-ból megvalósított munkák térítésmentes átadásával egyező összegben feloldott halasztott bevétel	50.421	26.945
Halasztott bevételek visszavezetése	8.841	196.928
A PTK 6:155. § (2) alapján számított behajtási költségátalány jogosult által történő lemondása esetén egyéb bevételként történő elszámolása	2.207	-
<b>Egyéb bevételek összesen</b>	<b>371.893</b>	<b>464.013</b>

## 7.4 Anyagjellegű ráfordítások

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

<b>Megnevezés</b>	<b>2017.</b>	<b>2018.</b>
Alap és segédanyagok felhasználása	154.252	142.974
Anyagi eszközök (szerszámok, védőruha)	7.149	7.583
Vásárolt víz költsége	355.027	343.046
Üzemanyag költség	34.506	38.209
Villamosenergia	151.193	165.940
Gáz	13.125	7.834
Vízfogyasztás	240	237
Nyomtatvány, irodaszer	14.394	13.932
Vegyszer	4.126	4.713
<b>Anyagköltségek</b>	<b>734.012</b>	<b>724.468</b>
Javítás – karbantartás	55.486	47.178
Utazási- és szállásköltség	1.123	2.558
Közüzemi díjak (szemétszállítás)	4.397	5.092
Telefon, internet	7.660	6.534
Bérleti díjak	73.200	56.558
Bérleti díj Önkormányzatok felé	282.128	163.058
Reklám, hirdetés	1.131	1.456
Oktatás, továbbképzés, szakkönyv	4.854	6.598
Tagsági díjak	897	1.268
Könyvvizsgálat	3.720	3.720
Szakértői díjak	2.298	2.550
Perköltségek, illetékek	4.231	5.902
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	90.541	103.206
Szennyvíz szolg. kapcs. ktg. (iszapszáll., csat. tiszt.)	48.131	53.649
Vállalkozásban végzett építéshez felmerült igénybe vett szolgáltatás	1.472	48.472
Posta	16.403	21.909
Ügyvédi díj	10.804	10.800
GFT munkák kivitelezésével kapcsolatban felmerült igénybe vett szolgáltatás	134.709	36.645
<b>Igénybe vett szolgáltatások költsége</b>	<b>743.185</b>	<b>577.153</b>
Bankköltség	42.582	43.167
Hatósági díjak	310	941
Biztosítási díjak	11.016	11.645
Vízkészlet járulék	15.541	16.987
MEKH felügyeleti díj	11.201	12.219
<b>Egyéb szolgáltatás</b>	<b>80.650</b>	<b>84.959</b>
<b>Eladott áruk beszerzési értéke</b>	<b>398</b>	<b>1.404</b>
<b>Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke</b>	<b>27.939</b>	<b>28.776</b>
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>1.586.184</b>	<b>1.416.760</b>

### Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

A 2016. január 1-től hatályos Számviteli Politikában leírtak szerint 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 (148.637 eFt).

2018-ban ezen értéket meghaladó jogcím az Önkormányzatoknak fizetett víziközmű használat bérleti díja volt, amelynek értéke 163.058 eFt. Tételesen:

	76.305 eFt
- Érd Megyei Jogú Város Önkormányzat	
- Törökbálint Város Önkormányzat	28.848 eFt
- Diósd Város Önkormányzat	33.336 eFt
- Tárnok Nagyközség Önkormányzat	14.732 eFt
- Herceghalom Község Önkormányzat	6.933 eFt
- Sósút Község Önkormányzat	1.492 eFt
- Pusztazámor Község Önkormányzat	1.412 eFt

### **7.5 Személyi jellegű ráfordítások**

A kifizetések a következők szerint alakultak:

	eFt	
Megnevezés	2017.	2018.
<b>I. Bérköltség</b>	<b>842.061</b>	<b>932.098</b>
<b>II. Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	<b>91.025</b>	<b>92.040</b>
Munkába járással kapcsolatos költségek	9.927	9.920
Étkezési utalványok	23.031	22.334
SZÉP kártya	23.019	22.655
Munkáltatót terhelő szja	9.461	9.756
Saját gépkocsi használat	5.167	4.109
Táppénz hozzájárulás	2.382	2.494
Betegszabadság	9.537	10.045
Reprezentáció	5.587	5.438
Segélyek	858	2.474
Egyéb kifizetés	2.056	2.004
Napidíj	-	811
<b>III. Bérjárulékok</b>	<b>210.583</b>	<b>211.085</b>
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>1.143.669</b>	<b>1.235.223</b>

2018. évben a személyi jellegű kifizetések az alábbi bontásban kerültek kifizetésre.

	eFt			
	<b>fizikai foglalkozásúak</b>	<b>szellemi foglalkozásúak</b>	<b>fel nem osztható rész</b>	<b>összesen</b>
Munkába járással kapcsolatos költségek	3.607	6.313	-	<b>9.920</b>
Erzsébet utalvány költsége	11.511	10.823	-	<b>22.334</b>
Munkáltatót terhelő szja	4.202	4.034	1.520	<b>9.756</b>
Saját gépkocsi használat	3.693	416	-	<b>4.109</b>
Táppénz hozzájárulás	1.382	1.112	-	<b>2.494</b>
Betegszabadság	5.174	4.871	-	<b>10.045</b>
Reprezentáció	319	3.198	1.921	<b>5.438</b>
Alkalmazottak, nyugdíjasok segélyezése	1.603	871	-	<b>2.474</b>
Egyéb kifizetések	505	1.499	-	<b>2.004</b>
Szép Kártya	11.726	10.929	-	<b>22.655</b>
Napidíj	-	811	-	<b>811</b>
<b>Összesen</b>	<b>43.722</b>	<b>44.877</b>	<b>3.441</b>	<b>92.040</b>

## 7.6 Értékcsökkenési leírások

Az értékcsökkenési leírás összegét (133.837 eFt) az immateriális javak után elszámolt (22.050 eFt), a tárgyi eszközök után elszámolt (103.819 eFt) és a kisértékű tárgyi eszközök után egy összegben elszámolt (7.968 eFt) értékcsökkenés alkotja.

## 7.7 Egyéb ráfordítások, értékvesztés elszámolása

Az egyéb ráfordítások között szerepelnek az alábbi tételek:

	eFt	
	<b>2017.</b>	<b>2018.</b>
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	97	1.287
Fizetett kártérítési összegek	375	332
Fizetett bírságok, kötbérek	170	253
Egyéb kártérítés	-	287
Leltárhiany	-	4
Jövőbeni kötelezettségekre és várható költségekre képzett céltartalék	27.499	40.060
Önkormányzatok felé fizetett helyi iparüzési adó	40.162	38.259
Építmény adó	1.936	1.936
Gépjárműadó	1.746	1.887
Behajthatatlan követelések leírása	3.247	6.279
Selejtezés	1.941	10.420
Kerekítési különbözet	74	77
Juttatott adomány, támogatás	2.250	1.750
Különféle egyéb ráfordítások	151	15
Vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés	150.249	160.431
Környezet-vízterhelési díj	5.687	6.953
Közműadó	107.484	107.470
Cégautóadó	2.042	2.153

Eljárási illeték	13	-
Innovációs járulék	6.301	5.926
Fejlesztési célra véglegesen átadott juttatás	2.941	-
Térítés nélkül átadott vagyontárgyak	41.304	9.245
Elengedett, elévült követelés könyv szerinti értéke	450	513
Egyéb sajátos ráfordítások	70	-
<b>Összesen:</b>	<b>396.189</b>	<b>395.537</b>

## 7.8 Kivételes nagyságú és elsőfordulású tételek

A Társaság azokat a tételeket tekinti kivételes nagyságú vagy elsőfordulású bevétel, költség vagy ráfordítás tételeknek, amelyek nagysága az előző üzleti év mérlegében a mérlegfőösszegének 2%-át (42.127 eFt) meghaladja. 2018-ban az alábbi tételek voltak:

Jelleg	Megnevezés	Összeg (eFt)
Egyéb ráfordítások	Követelések elszámolt értékvesztése	160.431
Egyéb ráfordítások	Közművezeték adó	107.470
Egyéb bevételek	Követelések visszaírt értékvesztése	150.248
Egyéb bevételek	Halasztott bevételek visszavezetése	196.928

## 7.9 Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

A 2018. évi pénzügyi bevételek (357 eFt) a lekötött pénzbetétek után kapott banki kamatokból képződtek.

Pénzügyi műveletek ráfordításai közt 16e Ft árfolyamveszteség került elszámolásra.

### 7.10 Eredményt terhelő adók

#### 7.10.1 Társasági adóalap megállapítása

##### a. Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Az előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg	23.409 eFt
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználás	27.499 eFt
Adótörv. sz.-i értékcsökkenés költségként, ráfordításként elsz. része	136.179 eFt
Korábban munkanélküli foglalkoztatása esetén befizetett szociális hozzájárulási adó	432 eFt
Adóévben visszaírt értékvesztés	150.248 eFt
<b>Adóalap csökkentő összesen:</b>	<b>337.767 eFt</b>

**b. Adózás előtti eredményt növelő tételek**

Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	40.060 eFt
Sztv. szerint elszámolt terv szerinti értékcsökkenés	133.837 eFt
Nem a vállalkozási bevételszerző tevékenységgel kapcs. költségek	7.188 eFt
Jogerős határozatban megállapított bírság	30 eFt
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	160.431 eFt
<b>Adóalap növelő összesen:</b>	<b>341.546 eFt</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>19.630 eFt</b>
Adóalap csökkentő tételek	-337.767 eFt
Adóalap növelő tételek	341.546 eFt
<b>2018. évi társasági adóalap</b>	<b>23.409 eFt</b>
<b>Társasági adó</b>	<b>2.107 eFt</b>

**7.10.2 Energiaellátók jövedelemadója**

**a. Csökkentő tételek**

Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználás	27.499 eFt
<b>Adóalap csökkentő összesen:</b>	<b>27.499 eFt</b>

**b. Növelő tételek**

Visszafizetési köt. nélkül adott támogatás	1.750 eFt
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	40.060 eFt
<b>Adóalap növelő összesen:</b>	<b>41.810 eFt</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>19.630 eFt</b>
Adóalap csökkentő tételek	27.499 eFt
Adóalap növelő tételek	41.810 eFt
<b>Korrigált adózás előtti eredmény</b>	<b>33.941 eFt</b>
<b>Jövedelemadó köteles tevékenység árbevétele/ összes árbevétel</b>	<b>82,86 %</b>
<b>Arányos adóalap</b>	<b>28.124 eFt</b>
<b>Energiaellátók jövedelemadó összege:</b>	<b>8.718 eFt</b>

<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>19.630 eFt</b>
<b>2018. évi társasági- és jövedelemadó kötelezettség</b>	<b>10.825 eFt</b>
<b>Adózott eredmény</b>	<b>8.805 eFt</b>

**7.10.3 Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat**

A beszámoló Taggyűlés általi elfogadása után a Társaság javasolja az adózott eredmény (8.805 eFt) eredménytartalékba történő átvezetését.

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

- rezsicsökkentés miatti árbevétel kiesés	180.535 eFt
- közműadó (állandó költség)	107.470 eFt
- tranzakciós illeték	5.042 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>293.047 eFt</b>

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

**8.1 Vagyoni helyzet mutatói**

a. Eszközök összetételének alakulásai:

eFt					
Hiv.	Megnevezés	Előző időszak	Részarány %	Tárgyidőszak	Részarány %
A	Befektetett eszközök	714.205	33,91	690.414	33,81
B	Forgóeszközök	1.200.356	56,99	1.268.126	62,11
C	Aktív időbeli elhatárolás	191.769	9,10	83.276	4,08
	<b>Összesen</b>	<b>2.106.330</b>	<b>100,00</b>	<b>2.041.816</b>	<b>100,00</b>

b. Befektetett és forgóeszközök alakulása:

eFt					
Hiv.	Megnevezés	Előző időszak	Részarány %	Tárgyidőszak	Részarány %
A	Befektetett eszközök	714.205	37,30	690.414	35,25
B	Forgóeszközök	1.200.356	62,70	1.268.126	64,75
	<b>Összesen</b>	<b>1.914.561</b>	<b>100,00</b>	<b>1.958.540</b>	<b>100,00</b>

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

Különbség-képzéssel vizsgálva, a befektetett eszközök állománya 23.791 e Ft-tal csökkent, a forgóeszköz állomány 67.770 eFt-tal növekedett, az aktív időbeli elhatárolások 108.493 e Ft-tal csökkentek az előző évről tárgyévre, melyek összességében 64.514 eFt csökkenést eredményeztek.

c. Tárgyi eszközök hatékonysága:

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

Termelési érték meghatározása: eFt

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak
1. Értékesítés nettó árbevétele	2. 848.773	2.723.269
2. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	23.294	13.364
3. Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-
4. Eladott áruk beszerzési értéke	398	1.404
5. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	27.939	28.776
<b>Termelési érték: (1 + 2 + 3 - 4-5)</b>	<b>2.843.730</b>	<b>2.706.453</b>

$$\text{Előző időszak: } \frac{2.843.730}{668.008} = \mathbf{4,26}$$

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

A mutató az egységnyi tárgyi eszközre jutó hozamértéket mutatja. A mutató változásának oka, hogy a tárgyi eszköz állomány csökkenése kisebb mértékű volt (1,3%), mint a termelési érték csökkenése (4,8%).

d. Egységnyi készletekre jutó árbevétel

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

$$\text{Előző időszak: } \frac{2.848.773}{38.161} = \mathbf{74,65}$$

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{2.723.269}{29.051} = \mathbf{93,74}$$

Az egységnyi készletekre jutó árbevétel az előző évhez képest 20,4%-kal nőtt a tárgyévi készlet csökkenés következtében.



e. Tárgyi eszközök utánpótlása

Tárgyi eszközök utánpótlása	$\frac{\text{Saját beruházás}}{\text{Értékcsökkenési leírás}}$
Előző időszak:	$\frac{105.752}{133.204} = \mathbf{0,79}$
Tárgyidőszak:	$\frac{102.795}{133.837} = \mathbf{0,77}$

Az előző évhez képest 3%-kal alacsonyabb értékben valósított meg beruházást a társaság. Ennek értéke továbbra sem érte el a tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás összegét.

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

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

$$\text{Előző időszak: } \frac{38.527+38.161}{2} = \mathbf{38.344}$$

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{38.161+29.050}{2} = \mathbf{33.606}$$

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

$$\text{Előző időszak: } \frac{2.848.773}{38.344} = \mathbf{74,30 \text{ fordulat}}$$

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{2.723.269}{33.606} = \mathbf{81,04 \text{ fordulat}}$$

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

$$\text{Előző időszak: } \frac{360}{74,30} = \mathbf{4,85 \text{ nap}}$$

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{360}{81,04} = \mathbf{4,44 \text{ nap}}$$

g. Források összetételének alakulása:

					eFt
Hiv	Megnevezés	Előző év	Részarány %	Tárgyidőszak	Részarány %
D	Saját tőke	868.426	41,22	877.230	42,96
E	Céltartalék	27.499	1,31	40.060	1,96
F	Kötelezettségek	384.739	18,27	455.525	22,31
G	Passzív időbeli elhatárolások	825.666	39,20	669.001	32,77
<b>Összesen:</b>		<b>2.106.330</b>	<b>100,00</b>	<b>2.041.816</b>	<b>100,00</b>

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

h. Saját tőke és idegen források aránya:

					eFt
Hiv	Megnevezés	Előző év	Részarány	Tárgyidőszak	Részarány
D	Saját tőke	868.426	69,30	877.230	65,82
F	Kötelezettségek	384.739	30,70	455.525	34,18
<b>Összesen:</b>		<b>1.253.165</b>	<b>100,00</b>	<b>1.263.118</b>	<b>100,00</b>

A saját tőke és idegen forrás arányai kis mértékben változtak.

i. Tőke ellátottsági mutató:

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

$$\text{Előző időszak: } \frac{868.426}{714.205+38.161} \times 100 = \mathbf{115,43 \%}$$

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

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

## 8.2 Pénzügyi helyzet mutatói

j. Pénzjövedelem mutatója:

Pénzjövedelem mutatója: Mérleg szerinti eredmény + Értékcsökkenési leírás

$$\begin{array}{l} \text{Előző időszakban:} \quad -14.506 + 133.204 = \mathbf{118.698 \text{ eFt}} \\ \text{Beszámolási időszakban} \quad 8.805 + 133.837 = \mathbf{142.642 \text{ eFt}} \end{array}$$

A pénzjövedelem mutatója az előző időszakhoz viszonyítva jelentős mértékben javult, a pozitív adózott eredmény következtében.

k. Likviditási mutató:

Likviditási mutató	Pénzeszközök + Követelések + Rövid lejár. értékpapír		eFt
	Rövid lejáratú kötelezettségek		
Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak	
Pénzeszközök	597.168	677.236	
Követelések	565.027	561.840	
Rövid lejáratú értékpapírok	-	-	
Rövid lejáratú kötelezettségek	384.739	455.525	
Előző időszak:	$\frac{597.168+565.027}{384.739}$	= <b>3,02</b>	
Tárgyidőszak:	$\frac{677.236+561.840}{455.525}$	= <b>2,72</b>	

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

### 8.3 Jövedelmezőségi mutatók

l. Bevétel arányos jövedelmezőségi mutató:

Arbevétel arányos jövedelmezőségi mutató	Adózás előtti eredmény		
	Ért. nettó árbev. + Egyéb bev. + Pénzügyi műveletek bev.		
Előző időszak:	$\frac{-14.506}{3.221.461}$	x 100	= <b>-0,45%</b>
Tárgyidőszak:	$\frac{19.630}{3.187.639}$	x 100	= <b>0,62%</b>

Megállapítható, hogy a bevételek 33.822 eFt értékű csökkenése, valamint a pozitív eredmény a mutató javulását eredményezte.

m. Eszközarányos jövedelmezőségi mutató

Eszközarányos jövedelmezőségi mutató	Adózás előtti eredmény		
	Mérleg eszközeinek főösszege		
Előző időszak:	$\frac{-14.506}{2.106.330}$	x 100	= <b>-0,69%</b>
Tárgyidőszak:	$\frac{19.630}{2.041.816}$	x 100	= <b>0,96%</b>

A tárgyévi pozitív eredmény miatt a mutató is pozitív.

n. Alaptőke jövedelmezősége:

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

$$\text{Előző időszak: } \frac{-14.506}{337.590} \times 100 = \mathbf{-4,30 \%}$$

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

A 2012. év óta elmaradt hatósági díjemelés, valamint a 2013. július 1-től alkalmazandó lakossági díjak (10 %-os rezsicsökkentett díjak) miatt a jövedelmezőségi mutatók előző évben negatív értéket mutatnak. A tárgyévi javulást a pozitív eredmény okozza, azonban ez látszólagos javulás, amit a visszavezetett halaszott bevétel generál.

## 9. Cash-flow kimutatás

	eFt
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (1-13. sorok)</b>	<b>179.160</b>
1. Adózás előtti eredmény $\pm^*$	21.380
2. Elszámolt amortizáció	133.837
3. Tárgyévi értékvesztés és visszaírások egyenlege	10.183
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	12.561
5. Befektetett eszközök értékesítésnek eredménye	-54
6. Szállítói kötelezettség változása	3.840
7. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	25.309
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-156.665
9. Vevőkövetelés változása	12.351
10. Forgóeszközök (vevők és pénzeszköz nélkül) változása	18.750
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	108.493
12. Fizetett adó (nyereség után)	-10.825
13. Fizetett osztalék, részesedés	0
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (14-16. sorok)</b>	<b>-97.342</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-98.682
15. Befektetett eszközök eladása	1.340
16. Kapott osztalék	0
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (17-24. sorok)</b>	<b>-1.750</b>
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0
19. Hitel és kölcsön felvétele	0
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0
21. Véglegesen kapott pénzeszköz	0
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeszállítás)	0
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	0
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-1.750
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	0
<b>IV. Pénzeszköz változása (I + II + III)</b>	<b>80.068</b>

\* Korrigálva Véglegesen átadott pénzeszközzel

## 10. A tárgyévben foglalkoztatott dolgozókra vonatkozó adatok

### 10.1 Átlagos statisztikai létszám alakulása

Megnevezés	2017.	2018.	Fő Változás
Főállású, teljes munkaidőben alkalmazásban álló			
– fizikai foglalkozásúak	104,14	96,88	-7,26
– szellemi foglalkozásúak	114,72	115,51	0,79
<b>Teljes munkaidős összesen</b>	<b>218,86</b>	<b>212,39</b>	<b>-5,47</b>
Egyéb foglalkoztatottak	8,77	10,16	1,39
<b>Mindösszesen</b>	<b>227,63</b>	<b>222,55</b>	<b>-5,08</b>

### 10.2 Bérköltés alakulása

Megnevezés	2017.	2018.	eFt Változás
Főállású, teljes munkaidőben alkalmazásban álló			
– fizikai foglalkozásúak	323 872	356 163	32 291
– szellemi foglalkozásúak	489 972	544 645	54 673
<b>Teljes munkaidős összesen</b>	<b>813 844</b>	<b>900 808</b>	<b>86 964</b>
Egyéb foglalkoztatottak	24 037	27 336	3 299
<b>Összesen munkabér</b>	<b>837 881</b>	<b>928 144</b>	<b>90 263</b>
Tiszteletdíj	4 180	3 954	-226
<b>Mindösszesen bérköltés</b>	<b>842 061</b>	<b>932 098</b>	<b>90 037</b>

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

2018. évben a Társaság vezető tisztségviselője részére bruttó 19.979 eFt munkabér és prémium, a Felügyelő Bizottság tagjai részére bruttó 3.954 eFt tiszteletdíj kifizetésére került sor.

## 12. Környezetvédelmi kötelezettség

Társaságunk által üzemeltetett szennyvíztisztító telepekre 2018. évben nem volt vízszennyezési bírság megállapítva.

2018. 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	112	112	0
Veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner		08 03 17	0	56	56	0
Ásványolaj alapú klórvegyületet nem tartalmazó motor-, és hajtómű és kenőolajok		13 02 05	90	34	124	0
Tüzelőolaj és dízelolaj hulladéka		13 07 01	0	0	0	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	94	94	0
Veszélyes, szilárd porózus mátrixot (pl. azbesztet) tartalmazó fémből készült csomagolási hulladék, ideértve a kiürült hajtógázos palackokat		15 01 11	0	72	72	0
Veszélyes anyagokkal szenny. abszorbensek, szűrőanyagok, törölkendők, védőruházat		15 02 02	0	210	210	0
Olajszűrők		16 01 07	0	40	40	0
Veszélyes anyagokból álló, vagy azokkal szennyezett labor vegyszerek		16 05 06	0	149	149	0
Fénycsővek és egyéb higanytartalmú hulladék		20 01 21	0	7	7	0
Elemek, akkumulátorok		20 01 33	0	25	25	0

Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszköz nem áll a Társaság tulajdonában.

## 13.A beszámoló aláírására jogosult

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

## 14.A beszámoló összeállításáért felelős személy

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

## **15. A Társaságnál befolyással rendelkező tagok**

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

2019. február 28.

**Érd és Térsége Víziközmű Kft.**