



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2021. december 31.

Érd, 2022. január 31.

Lanku Ildikó
ügyvezető igazgató

Érd és Térsége Csatorna-szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

2030 Érd, Fehérvári út 63/b-c. ● Postacím: 2031 Érd, Pf.: 55.

Telefon: 23/500-000 ● Fax: 23/521-774 ● e-mail: titkarsag@erdicsatornamuvek.hu ● www.erdicsatornamuvek.hu

TARTALOMJEGYZÉK

1. A társaság bemutatása	3
2. Könyvvizsgálati kötelezettség	4
3. A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer	4
4. Számviteli politika ismertetése	4
4.1. Számviteli szétválasztás	5
5. Értékelési eljárások	9
6. Tárgyidőszakban ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba	9
7. Kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek	10
8. Eszközök és források összetétele (mérlegtábla).....	10
8.1. Immateriális javak, tárgyi eszközök állománya, változása.....	10
8.2. Készletek alakulása.....	12
8.3. Követelések összetétele és alakulása	12
8.4. Pénzeszközök alakulása	14
8.5. Aktív időbeli elhatárolások.....	14
8.6. Saját tőke változása	14
8.7. Céltartalék képzése	15
8.8. Kötelezettségek alakulása.....	15
8.9. Passzív időbeli elhatárolások	17
9. Az eredmény alakulása (eredménytábla)	17
9.1. Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységek szerint.....	17
9.2. Aktivált saját teljesítmények értéke.....	17
9.3. Egyéb bevételek	17
9.4. Anyagjellegű ráfordítások	18
9.4.1. Az anyagjellegű ráfordítások tételei.....	18
9.4.2. Az igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei.....	18
9.5. A személyi jellegű ráfordítások.....	20
9.6. Értékcsökkenési leírások.....	20
9.7. Egyéb ráfordítások, értékvesztés elszámolása	20
9.8. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai	21
9.9. Társasági adóalap megállapítása	21
9.10. Energiaellátók jövedelemadójának megállapítása.....	22
9.11. Adózott eredmény levezetése	23
9.12. Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat	23
10. Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelem alakulása	23
10.1. Vagyoni helyzet mutatói.....	23
10.2. Pénzügyi helyzet mutatója	27
10.3. Eladósodottsági mutató	27
10.4. Jövedelmezőségi mutatók	28
10.5. Cash-flow kimutatás	29
10.6. Cash flow alapján számított mutató	29
11. A tárgyévben foglalkoztatott dolgozókra vonatkozó adatok	30
11.1. Átlagos éves statisztikai létszám alakulása	30

<i>11.2. Bérkötség alakulása</i>	30
<i>11.3. Személyi jellegű egyéb kifizetések</i>	30
<i>11.4. Bérjárulékok</i>	30
<i>11.5. Az üzleti év után járó járandóságok</i>	30
12. Környezetvédelmi kötelezettség	31
13. A beszámoló aláírására jogosult.....	31
14. A beszámoló összeállításáért felelős személy	31
15. A Társaságnál befolyással rendelkező tagok	32
16. A COVID-19 járvány várható gazdasági hatásai a Társaságra	32

1. A társaság bemutatása

Az Érd és Térsége Csatorna-szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság társasági szerződése 2012. március 12-én került aláírásra a tulajdonosok által. Az Érd és Térsége Csatorna-szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságot a cégbíróság 2012. március 21-én Cg.13-09-156292 cégjegyzékszámom jegyezte be a cégjegyzékbe.

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

A Társaság adószáma: 23921917-2-13

A Társaság honlapja: www.erdicsatornamuvek.hu

A Társaság telephelye: 2030 Érd, 26249 hrsz.

A Társaság fő tevékenysége: Szennyvíz gyűjtése, kezelése (TEAOR: 3700'08)

Az üzleti év során a Társaság tevékenységi körében változás nem történt.

Az Érd és Térsége Csatorna-szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság határozott időre jött létre a Koncessziós Szerződés 25 éves időtartamára, működését Érd Megyei Jogú Város, Diósd Város, Tárnok Nagyközség közigazgatási területén jogosult végezni.

A Társaság jegyzett tőkéjének összege: 10 000 e Ft.

Az Érd és Térsége Csatorna-szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosai:

- Érd Megyei Jogú Város Önkormányzata (tulajdoni arány: 62%)
- Diósd Város Önkormányzata (tulajdoni arány: 6%)
- Tárnok Nagyközség Önkormányzata (tulajdoni arány: 6%)
- Érd és Térsége Csatorna-szolgáltató Konzorcium (tulajdoni arány: 26%)
(tagjai: Fővárosi Csatornázási Művek Zrt., Veolia Víz Zrt., Érd és Térsége Víziközmű Kft.)

Törzsbetét az ÉTCS-Kft-ben	(e Ft)
Érd Megyei Jogú Város Önkormányzata	6 200
Tárnok Nagyközség Önkormányzata	600
Diósd Város Önkormányzata	600
Veolia Víz Zrt	520
Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.	1 981
Érd és Térsége Víziközmű Kft.	99
Koncesszorok (FCSM Zrt., Veolia Víz Zrt., Érd és Térsége Víziközmű Kft.)	2 600
Összesen:	10 000

Kapcsolt vállalkozások:

- Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. (1087 Budapest, Asztalos Sándor u. 4.), részesedés mértéke, koncesszorokat együttesen megillető közös tulajdonú 26 %-os üzletrészen belül 76,2 % (1.981,2 e Ft jegyzett tőke)
- Érd és Térsége Víziközmű Kft. (2030 Érd, Fehérvári út 63/b-c), részesedés mértéke, a koncesszorokat együttesen megillető közös tulajdonú 26 %-os üzletrészen belül 3,8 % (98,8 e Ft jegyzett tőke)

Az üzleti év során a tulajdonosi összetételben változás nem történt.

2. Könyvvizsgálati kötelezettség

A társaság részére a számviteli törvény könyvvizsgálati kötelezettséget ír elő.

A könyvvizsgálatot végzi 2015. szeptember 1-től:

Dr. Printz és Társa Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft.

1181 Budapest, Barcsay utca 36.

Nysz: 000267

Személyében felelős könyvvizsgáló:

Dr. Printz János kamarai tag könyvvizsgáló

1181 Budapest, Barcsay utca 34.

Bjsz: 004097

A társaság könyvvizsgálatát a Dr. Printz és Társa Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft. végzi. 2021. évi díjazása összesen 1.800 e Ft.

3. A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

A Társaság az éves beszámoló összeállításánál a magyar Számviteli Törvény (2000. évi C. törvény) előírásait alkalmazza, mint a beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályozórendszert.

4. Számviteli Politika ismertetése

Az ÉTCS 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 szabályai:

- 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 január 31. napja.
- Jelentős összegű hiba az, 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 vagy ha a 2% nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor 1 millió Ft.
- Az immateriális javak, tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenési leírását lineáris, a társasági adótörvényben szereplő kulcsokkal kell a tárgyhónap utolsó napján meglévő állomány bruttó értéke után elszámolni.
- A 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költsége a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben kerül elszámolásra.
- A Számviteli Politikában és az annak részeként kiadott Önköltségszámítási Szabályzatban rögzítésre kerültek a számviteli szétválasztás elvei és módszertana a víziközműszolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49-50. § és a végrehajtására kiadott 58/2013. (II.27.) kormányrendelet 91-94. § szerint.

- Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni – a szükséges mértékben – azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre [ideértve különösen a jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettséget, a függő kötelezettséget, a biztos (jövőbeni) kötelezettséget, a korengedményes nyugdíj, illetve a helyébe lépő korhatár előtti ellátás, a végkielégítés miatti fizetési kötelezettséget, a környezetvédelmi kötelezettséget], amelyek a mérlegfordulónapon valószínű vagy bizonyos, hogy fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja 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), amelyekről a mérlegfordulónapon feltételezhető vagy bizonyos, hogy a jövőben felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

Az Üzleti évben a Számviteli Politikában rögzített szabályrendszerben, az előző évvel való összehasonlítást zavaró eredményt befolyásoló változás nem történt.

4.1. Számviteli szétválasztás

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

S.sz.	A tétel megnevezése	2020. évi Összköltség eljárással készített eredménykimutatás			2021. évi Összköltség eljárással készített eredménykimutatás		
		ezer Forintban			ezer Forintban		
		Szennyvíz- ágazat	Másodlagos tevékenység	Cégösszesen	Szennyvíz- ágazat	Másodlagos tevékenység	Cégösszesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 131 872	61 264	1 193 136	1 175 849	56 532	1 232 381
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 131 872	61 264	1 193 136	1 175 849	56 532	1 232 381
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	6 286	0	6 286	4 604	0	4 604
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	6 286	0	6 286	4 604	0	4 604
III.	Egyéb bevételek	52 383	23 476	75 859	52 978	21 476	74 454
	Ebből: visszaírt értékvesztés	284	32	315	727	0	727
05.	Anyagköltség	217 571	6 223	223 794	212 933	5 923	218 856
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	360 716	43 453	404 169	472 472	40 512	512 984
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	37 511	271	37 782	41 787	220	42 007
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	103	103	0	0	0
IV.	Anyajellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	615 798	50 050	665 848	727 192	46 655	773 847
10.	Béreköltség	204 391	1 010	205 401	200 823	688	201 511
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	20 497	53	20 550	20 545	51	20 596
12.	Bérráulékok	37 639	198	37 837	33 487	120	33 607
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	262 527	1 261	263 788	254 855	859	255 714
VI.	Értékcsökkenési leírás	7 015	14	7 029	9 410	49	9 459
VII.	Egyéb ráfordítások	146 778	22 752	169 530	152 632	19 714	172 346
	Ebből: értékvesztés	7 084	5	7 089	15 441	129	15 570
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)	158 423	10 664	169 086	89 342	10 731	100 073
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsonökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	551	0	551
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	100	0	100	154	0	154
0	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	100	0	100	705	0	705
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsonökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 476	0	1 476	0	0	0
0	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	1 816	0	1 816
0	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	1 476	0	1 476	1 816	0	1 816
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-1 376	0	-1 376	-1 111	0	-1 111
C.	Adózás előtti eredmény (±A±B)	157 046	10 664	167 710	88 231	10 731	98 962
X.	Adófizetési kötelezettség	63 416	991	64 407	37 928	1 100	39 028
D.	Adózott eredmény (±C-X)	93 630	9 673	103 303	50 303	9 631	59 934

*Másodlagos tevékenység:

- Csatorna bekötővezeték építése
- Gördülő Fejlesztési Terv keretében megvalósuló beruházási munkák, illetve külső megrendelésre végzett tevékenység
- Házi szennyvíz beemelő berendezés megrendelt javítása
- Megrendelésre végzett egyéb üzemeltetési tevékenység
- Közműgyeztetés, műszaki átvétel, szakfelügyelet és kiszállás
- Egyéb tevékenységek

S.sz.	A tétel megnevezése	2020. évi mérleg - Eszközök (aktívák)			2021. évi mérleg - Eszközök (aktívák)		
		Szennyvíz- ágazat*	Másodlagos tevékenység	ezer Forintban	Szennyvíz- ágazat*	Másodlagos tevékenység	ezer Forintban
				Céggösszesen			Céggösszesen
A.	Befektetett eszközök	36 337	0	36 337	36 092	0	36 092
I.	Immateriális javak	2 946	0	2 946	1 901	0	1 901
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	2 946	0	2 946	1 901	0	1 901
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
4.	Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0
5.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
7.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0
II.	Tárgyi eszközök	33 391	0	33 391	34 191	0	34 191
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	15 489	0	15 489	14 544	0	14 544
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	17 902	0	17 902	16 647	0	16 647
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	3 000	0	3 000
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0	0
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0	0
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0
5.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0	0
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0	0
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0
9.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0
B.	Forgóeszközök	417 489	56 975	474 464	534 798	60 385	595 183
I.	Készletek	9 511	0	9 511	10 580	0	10 580
1.	Anyagok	9 511	0	9 511	10 580	0	10 580
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0	0
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0	0
4.	Késztermékek	0	0	0	0	0	0
5.	Áruk	0	0	0	0	0	0
6.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0	0
II.	Követelések	151 945	39 739	191 684	169 615	17 794	187 409
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	149 327	39 381	188 708	152 194	1 610	153 804
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	14 363	14 363
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0
5.	Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0
6.	Egyéb követelések	2 618	358	2 976	17 421	1 821	19 242
7.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0
III.	Értékpapírok	0	0	0	0	0	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0
2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0	0
3.	Egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0
4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0	0	0
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0	0
6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0
IV.	Pénzeszközök	256 033	17 236	273 269	354 603	42 591	397 194
1.	Pénztár, csekkek	421	28	449	253	30	283
2.	Bankbetétek	255 612	17 208	272 820	354 350	42 561	396 911
C.	Aktív időbeli elhatárolások	42 438	1	42 439	38 734	0	38 734
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	39 510	1	39 511	36 626	0	36 626
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 928	0	2 928	2 108	0	2 108
3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0	0
Eszközök (Aktívák) összesen:		496 264	56 976	553 240	609 624	60 385	670 009

S.sz.	A tétel megnevezése	2020. évi mérleg - Források (passzívák)			2021. évi mérleg - Források (passzívák)		
		Szennyvíz- ágazat*	Másodlagos tevékenység	Cégszámban ezer Forintban	Szennyvíz- ágazat*	Másodlagos tevékenység	Cégszámban ezer Forintban
D.	Saját tőke	188 026	22 675	210 701	238 672	31 963	270 635
I.	Jegyzett tőke	8 970	1 030	10 000	9 313	687	10 000
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0	0	0
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0	0	0
III.	Tőketartalék	0	0	0	0	0	0
IV.	Eredménytartalék	82 480	11 972	94 452	177 155	21 645	198 800
V.	Lekötött tartalék	2 946	0	2 946	1 901	0	1 901
VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	0	0	0
1.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0
VII.	Adózott eredmény	93 630	9 673	103 303	50 303	9 631	59 934
E.	Céltartalékok	7 467	21 473	28 940	9 311	18 414	27 725
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	7 467	21 473	28 940	9 311	18 414	27 725
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0	0	0
3.	Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0	0
F.	Kötelezettségek	188 358	7 271	195 629	257 415	5 291	262 706
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0	0
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0
2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0	0	0
3.	Tartozások kötvény kibocsátásból	0	0	0	0	0	0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0	0
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0	0
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	188 358	7 271	195 629	257 415	5 291	262 706
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0
	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0	0	0
2.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0
3.	Vevőktől kapott előlegek	0	224	224	0	524	524
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	48 984	3 548	52 532	91 127	3 598	94 725
5.	Váltótartozások	0	0	0	0	0	0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	54 268	0	54 268	111 271	0	111 271
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0	4 886	0	4 886
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	85 106	3 499	88 605	50 131	1 169	51 300
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	117 676	294	117 970	108 943	0	108 943
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	28 365	0	28 365	28 365	0	28 365
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	14 218	294	14 512	1 685	0	1 685
3.	Halasztott bevételek	75 093	0	75 093	78 893	0	78 893
H	Szétválasztási különbözet	-5 263	5 263	0	-4 717	4 717	0
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		496 264	56 976	553 240	609 624	60 385	670 009

5. Értékelési eljárások

- A vásárolt készletek mérlegelt átlagáron kerülnek nyilvántartásra.
- A saját előállítású eszközöket közvetlen önköltségen értékeljük. 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.
- Az immateriális javak és a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének elszámolásakor a társasági adótörvény által elismert normákat alkalmaztuk.
- A mérlegben a követelést – 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 mutatjuk ki.
A tárgyévi kimutatásban az előző évihez viszonyítva kerül megállapításra az értékvesztés változás kategóriánként és követelés csoportonként. Az értékvesztés növekedés, illetve csökkenés tárgyév december 31-én egyéb ráfordításként, illetve egyéb bevételként kerül könyvelésre.
- A Társaság az igénybe vett szolgáltatások jelentős tételeinek azokat a jogcímeket tekinti, amelyek az előző üzleti év eredmény kimutatásában szereplő igénybe vett szolgáltatások összértékének 20 %-át meghaladják, s ezen tételeket a kiegészítő mellékletben jogcímenként részletezi.

6. Tárgyidőszakban ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba

Tárgyidőszakban ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba nem merült fel.

7. Kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek

A Társaság azokat a tételeket tekinti kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, költség vagy ráfordítás tételeknek, amelyek nagysága az előző üzleti év mérlegében a mérlegfőösszeg 2%-át meghaladja.

Az előző üzleti év (2020. év) mérlegfőösszege 553.240 e Ft, 2% = 11.065 e Ft. Ez alapján a kivételes nagyságú tételek az alábbiak:

e Ft		
Jellege	Megnevezés	Összeg
Egyéb ráfordítás	Közművezeték adó előírása	42 680
Egyéb ráfordítás	Vízterhelési díj előírása	30 140
Egyéb ráfordítás	Energiaellátók jövedelemadója	28 881
Egyéb ráfordítás	Céltartalék várható kötelezettségre	27 725
Igénybe vett szolgáltatás	Igénybe vett közvetített szolgáltatások ÉTV-től	24 294
Igénybe vett szolgáltatás	Számlázási program licenstdíja	20 032
Egyéb bevétel	Víziközmű fejlesztési hozzájárulás Érd	17 754
Egyéb ráfordítás	Iparüzési adó Érd	15 714
Egyéb ráfordítás	Értékvesztés változás	14 466
Egyéb árbevétel	Érd – GFT* IV. negyedév elszámolása	11 174

*Gördülő Fejlesztési Terv (továbbiakban GFT)

8. Eszközök és források összetétele (mérlegtábla)

8.1. Immateriális javak, tárgyi eszközök állománya, változása

Az Immateriális javak és tárgyi eszközök előző évi záró nettó állománya 36.337 e Ft, 2021. december 31-i záró állománya ehhez képest **245 e Ft-tal csökkent**, így a záró állomány 36.092 e Ft.

A csökkenés az alábbi tételek egyenlege:

- + tárgyév során immateriális javak beszerzése nem történt,
- + tárgyi eszköz beszerzése 6.214 e Ft,
- + beruházásra adott előleg 3.000 e Ft,
- összesen 9.214 e Ft-tal nőtt a nettó állomány,
- tárgyév során elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 9.459 e Ft,
- 2021. év során selejtezett és értékesített tárgyi eszközök nettó értéke 0 e Ft,
- összesen 9.459 e Ft-tal csökkent a nettó állomány.

Az immateriális javak alakulása

e Ft

Állomány változás	Megnevezés	Alapítás- átszervezés	Szellemi termékek	Összesen
Bruttó érték Nyitó	Bruttó érték Nyitó	9 285	11 920	21 205
Állomány növekedés	Beszerzés, létesítés	0	0	0
Állomány növekedés	Egyéb növekedés	0	0	0
Állomány csökkenés	Selejtezés, megsemmisülés	0	0	0
Állomány csökkenés	Értékesítés	0	0	0
Állomány csökkenés	Egyéb módosítás	0	0	0
Bruttó érték Záró	Záró állomány	9 285	11 920	21 205
Értéksökkenés Nyitó	Nyitó állomány	6 339	11 920	18 259
Növekedés	Növekedés terv szerint	1 046	0	1 046
Csökkenés	Selejtezés, megsemmisülés	0	0	0
Csökkenés	Értékesítés	0	0	0
Csökkenés	Egyéb módosítás	0	0	0
Értéksökkenés Záró	Záró állomány	7 384	11 920	19 304
Nettó érték Záró	Záró állomány	1 901	0	1 901

Tárgyi eszközök állományának alakulása

e Ft

Állomány változás	Megnevezés	Műszaki berendezés, gép, jármű	Egyéb berendezés, felszerelés, jármű	Beruházás- ra adott előleg	Összesen
Bruttó érték Nyitó	Nyitó állomány	36 407	70 502	0	106 910
Állomány növekedés	Beszerzés, létesítés	1 655	4 559	0	6 214
Állomány növekedés	Egyéb növekedés			3 000	3 000
Állomány csökkenés	Selejtezés, megsemmisülés	0	878	0	878
Állomány csökkenés	Értékesítés	0	0	0	0
Állomány csökkenés	Egyéb módosítás	0	0	0	0
Bruttó érték Záró	Záró állomány	38 062	74 183	3 000	115 245
Értéksökkenés Nyitó	Nyitó állomány	20 918	52 600	0	73 519
Növekedés	Növekedés terv szerint	2 600	5 813	0	8 413
Csökkenés	Selejtezés, megsemmisülés	0	878	0	878
Csökkenés	Értékesítés	0	0	0	0
Csökkenés	Egyéb módosítás	0	0	0	0
Értéksökkenés Záró	Záró állomány	23 518	57 535	0	81 054
Nettó érték Záró	Záró állomány	14 544	16 647	3 000	34 191

Beruházások, felújítások 2021-ben:

- Idegen tulajdonú gép, berendezés: Érd Megyei Város Önkormányzat tulajdonában lévő MUW-691 rendszámú Renault MUT kombinált csatornatisztító járművön végzett értéknövelő felújítás 1.225 e Ft és az NLG-411 Nissan TGK értéknövelő felújítása 231 e Ft értékben.
- Műszaki gépek, berendezések, járművek: JKB-389 rendszámú csatornatisztító értéknövelő felújítása 199 e Ft, számítógépek 57 e Ft értékben.
- Egyéb berendezések, felszerelések és járművek: Üzemi gépek beszerzése 3.244 e Ft. értékben
- Kisértékű eszközök: informatikai eszközök 55 e Ft, bútorok 31 e Ft, műszaki eszközök 548 e Ft, egyéb kisértékű eszközök beszerzése 624 e Ft értékben.

Társaságunknak 2021. december 31-én befejezetlen beruházása nem volt, 3.000 e Ft. összegű beruházásra adott előleg egy 2022-ben elkészült és leszállított gépjárműhöz kapcsolódik.

8.2. Készletek alakulása

Társaságunk év végi készlet állománya 10.580 e Ft, amely megegyezik az anyagkészlet záró állományával.

8.3. Követelések összetétele és alakulása

8.3.1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból

2021. december 31-én a **vevőkkel szembeni követelések** korosított bontás alapján:

Vevők	Le nem járt	0-90 nap	91-180 nap	181-365 nap	1 éven túl	Összesen
Lakossági csatornadíj vevők	117 484	47 380	15 054	23 766	74 190	277 875
Nem lakossági csatornadíj vevők	20 008	3 116	1 482	2 446	6 958	34 009
Túlfizetések	-648	-15 240	-6 734	-11 679	-28 357	-62 658
Összesen csatornadíj vevők	136 844	35 256	9 802	14 533	52 791	249 225
Egyéb vevők	1 105	224	343	520	1 323	3 516
Vevőállomány mindösszesen	137 949	35 481	10 145	15 053	54 113	252 741

	2020.	2021.
Csatornadíj vevő tartozás/csatornadíj árbevétel:	20,47%	21,20%
ebből:		
- a le nem járt csatornadíj vevő tartozása	11,58%	11,64%
- a lejárt, de 90 napon belüli csatornadíj vevők tartozása	2,84%	3,00%
- a 90 napon túli csatornadíj vevők tartozása	6,04%	6,56%

Egyéb vevők értéke 3.516 e Ft, melyből kiszámlázott víziközmű-fejlesztési hozzájárulás 1.681 e Ft, egyéb vevő követelés 1.835 e Ft. 2022. január 31-ig pénzügyileg rendezett vevői követelés 2.088 e Ft.

A vevő követelések 2021.12.31-i, értékvesztés nélküli állománya az értékesítés nettó árbevételéhez viszonyítottan 20,51 %.

A korosítással együttesen a Társaság a Számviteli Politikájában megfogalmazott elvek szerint a teljes vevő állományt alapul véve értékvesztést számolt el, melynek részletezése az alábbi:

e Ft

Értékvesztés*	Záró érték 2020.12.31	Növekedés	Csökkenés	Záró érték 2021.12.31
Lakossági csatornadíj	76 679	13 740	228	90 191
Nem lakossági csatornadíj	6 376	726	0	7 103
Csatornadíj vevők összesen	83 056	14 466	228	97 294
Egyéb vevők	1 040	1 104	499	1 644
Vevőállomány mindösszesen	84 096	15 570	727	98 938

* Számviteli politika szerint a Társaság a határidőben ki nem egyenlített követelésekre az alábbiak szerint számolt el értékvesztést.

Az óvatosság és a vállalkozás folytatásának elvét kiemelve:

- 0 – 90 nap közé eső követelés befolyása még várható, ebben a körben értékvesztés nem kerül elszámolásra.
- 91-180 nap határidő túllépés esetén 20 % kerül megképzésre
- 181-365 napos határidő túllépés esetén 50 % kerül megképzésre
- 365 napos határidő túllépés esetén 100 % kerül megképzésre.

A felszámolás vagy végelszámolás alatt lévő és a jogi úton történő behajtásra átadott vevők esetében a teljes követelés bizonytalan, ezért a leértékelés mértéke a teljes követelésállományra nézve 100 %.

2021. december 31-én az értékvesztett vevő követelések mérlegértéke korosított bontás alapján:

e Ft

Vevők	Le nem járt	0-90 nap	91-180 nap	181-365 nap	1 éven túl	Összesen
Lakossági csatornadíj vevők	116 193	45 985	11 016	11 026	3 463	187 683
Nem lakossági csatornadíj vevők	20 008	3 109	1 219	1 432	1 139	26 907
Túlfizetések	-648	-15 240	-6 734	-11 679	-28 357	-62 658
Összesen csatornadíj vevők	135 553	33 854	5 500	779	-23 755	151 932
Egyéb vevők	1 105	224	275	267	0	1 872
Vevőállomány mindösszesen	136 659	34 079	5 775	1 046	-23 755	153 804

8.3.2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

2021. december 31-én Érd és Térsége Víziközmű Kft.-vel és FCSM Zrt.-vel szemben követelés nem állt fenn. Érd Megyei Jogú Város Önkormányzatával szemben 14.363 e Ft követelés állt fenn.

8.3.3. Egyéb követelések

Az Egyéb követelések év végi állománya 19.242 e Ft, ebből végrehajtónak fizetett előleg 2.080 e Ft, munkavállalókkal szembeni követelések 160 e Ft, csatornabírság elszámolási számlán lévő követelés 472 e Ft, szolgáltatásokra adott előleg 1.394 e Ft, adófolyószámlán túlfizetés 15.136 e Ft.

8.3.4. Értékpapírok

Az ÉTCS Kft. nem rendelkezik értékpapírokkal.

8.4. Pénzeszközök alakulása

Pénzeszközök	e Ft	
	2020. december 31. (e Ft)	2021. december 31. (e Ft)
Pénztár, csekkek	449	283
Bankbetétek	272 820	396 911
Összesen	273 269	397 194

8.5. Aktív időbeli elhatárolások

Az Aktív időbeli elhatárolások összege 38.734 e Ft, ebből:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása 36.626 e Ft, ami a leolvasott, tárgyévi fogyasztási időszak mérlegzárást követően kiszámlázott árbevétel összege.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 2.108 e Ft, jellemzően mérleg fordulónapon áthúzódó költségtételek könyvelési értéke.

8.6. Saját tőke változása

Saját tőke	e Ft	
	2020. december 31. (eFt)	2021. december 31. (eFt)
Jegyzett tőke	10 000	10 000
Eredménytartalék	94 452	198 800
Lekötött tartalék eredménytartalékból	2 946	1 901
Lekötött tartalék pótbefizetésből	0	0
Adózott eredmény	103 303	59 934
Saját tőke összesen:	210 701	270 635

A *Jegyzett tőke* összege 2021-ban nem változott.

Az *Eredménytartalék* változása:

- a 2020. évi adózott eredmény (103.303 e Ft) átvezetése (+),
- 1.045 e Ft összegben az alapítás-átszervezés főkönyvi számlán lévő immateriális javak 2021. évi elszámolt időarányos értékcsökkenésének visszavezetése Lekötött tartalékból. (+)

A *Lekötött tartalék* változása:

- 1.045 e Ft összegben az alapítás-átszervezés főkönyvi számlán lévő immateriális javak időarányos értékcsökkenésének a számviteli törvény szerinti átvezetése az *Eredménytartalékba*. (-)

8.7. Céltartalék képzése

A társaság 2021. december 31-én 27.725 e Ft céltartalékot tart nyilván könyveiben.

Céltartalék: 2021 évben az alábbi összegben képzett a Társaság céltartalékot:

- 2021. évi építési, kivitelezési munkák jótállására, garanciális kötelezettségére (15%)	12.748 e Ft
- 2020. évi építési, kivitelezési munkák jótállására, garanciális kötelezettségére (10%)	8.569 e Ft
- 2019. évi építési, kivitelezési munkák jótállására, garanciális kötelezettségére (5%)	6.408 e Ft

8.8. Kötelezettségek alakulása

e Ft

Kötelezettségek	2020. december 31. (e Ft)	2021. december 31. (e Ft)
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	195 629	262 706
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
Vevőktől kapott előleg	224	524
Szállítók	52 532	94 725
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolattalálkozással szemben	54 268	111 271
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		4 886
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	88 605	51 300
Kötelezettségek összesen	195 629	262 706

A szállítókkal szembeni kötelezettség állomány 2021. december 31-én 94.725 e Ft.

A Társaság minden szállítói tartozást kiegyenlített 2022. január 31-ig az alábbi kivételekkel, melyek fizetési határidejük szerint 2022. január 31-ét követően kerültek utalásra:

Szállító	Tartozás e Ft	Kiegyenlítés dátuma
Diósd Város Önkormányzat	730	2022.03.28
Tárnok Nagyközség Önkormányzat	728	2022.03.28
Drager Safety Hhungária Kft.	68	2022.02.14
Ulbrich Kft. (2022.02.23-án érkezett 2022.02.28-én kiegyenlítésre került)	183	2022.02.28
ROBEX Irányítástechnikai Kft.	1 592	2022.02.09
Számol és Társai Bt.	1 346	2022.02.01
Hetényi Kft.	1 422	2022.02.08
Audax Renewables Kft.	4 402	2022.02.14
Audax Renewables Kft.	6 283	2022.02.16
Audax Renewables Kft.	19	2022.03.17

A Rövid lejáratú kötelezettségeken belül a kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek 2021. december 31-i összesen egyenlege 111.271 e Ft, melyből a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt-vel szemben mérleg fordulónapon fennálló kötelezettség 77.083 e Ft, az Érd és Térsége Víziközmű Kft-vel szemben fennálló kötelezettség 34.187 e Ft, melyek a mérlegkészítés után kiegyenlítésre kerültek.

A Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben év végi egyenlege az Érd Megyei Jogú Város Önkormányzat részére fizetendő negyedik negyedéves eszközhasználati díj 4.886 e Ft összegben, mely a mérlegkészítés után kiegyenlítésre került.

Az Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek fordulónapi egyenlege 51.300 e Ft. Ennek legjelentősebb tételei:

Megnevezés	Összeg e Ft
általános forgalmi adó	17 713
munkavállalóknak esedékes bérfizetés	13 926
környezetterhelési díj kötelezettség	8 095
költségvetési befizetési kötelezettségek	7 606
személyi jövedelem adó kötelezettség	3 039
iparüzési adó	885
Szép Kártya	36

8.9. Passzív időbeli elhatárolások

A Passzív időbeli elhatárolások összesen értéke 108.943 e Ft.

- Előző évek kapcsán beszédett és elhatárolt környezet-vízterhelési díj 28.365 e Ft,
- Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolások összege 1.685 e Ft, melyből a legjelentősebb tételek:
 - 2021. évi prémium elhatárolás 1.685 e Ft összegben.
- Halasztott bevételként a víziközmű-fejlesztési hozzájárulás kerül kimutatásra. 2021. december 31-i záró egyenlege 78.893 e Ft. Az előző évi 75.093 e Ft záró egyenleghez képest a változást egyrészt a 2021. évben 39.118 e Ft összegben beszédett hozzájárulás, valamint 35.318 e Ft értékű - felhasználás miatti - visszavezetés eredményezte.

9. Az eredmény alakulása (eredménytábla)

9.1. Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységek szerint

e Ft

Megnevezés	2020. év	2021. év
Szennyvízelvezetés árbevétele	1 007 890	1 047 728
Szennyvízelvezetési alapidj árbevétele	90 217	93 036
Környezet-vízterhelési díj	33 765	35 085
Csatorna szolgáltatás árbevétele összesen	1 131 872	1 175 849
Egyéb tevékenység árbevétele	61 264	56 532
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	1 193 136	1 232 381

9.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Az aktív saját teljesítmények értéke 4.604 e Ft.

9.3. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek összesen értéke 74.454 e Ft.

e Ft

Egyéb bevételek összesen	2020. év	2021. év
Mindösszesen:	75 859	74 454
<i>Ebből:</i>		
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamat	1 850	2 325
Szennyvízelvezetés késedelmi kamata	814	559
Káresemények	3 585	365
Csatornabírság bevétele	2 706	3 125
Céltartalék felhasználás	30 453	28 940
Egyéb különféle bevételek	3 634	3 095
Követelésekre elszámolt értékvesztés visszairása	315	727
Közös foglalkoztatottak költség megtérítése	0	0
Vkfh-s GFT teljesítések térítés mentes átadása kapcsán feloldott halasztott bevételek	31 422	35 318
Értékesített immat.javak, tárgyi eszközök	1 080	0
Elengedett, elévült kötelezettség	0	0

9.4 Anyagjellegű ráfordítások

9.4.1. Az anyagjellegű ráfordítások tételei

e Ft

Megnevezés	2020. év	2021. év
Anyagköltség összesen	223 794	218 856
Ebből:		
Alap és segédanyagok felhasználása	29 812	26 844
Vegyszer	44 438	44 866
Vásárolt víz költsége	19 702	20 781
Üzemanyag költség	10 421	13 893
Villamos energia	108 464	102 255
Nyomtatvány, irodaszer	5 900	6 476
Gázfogyasztás	1 948	1 381
Fogyóeszközök	3 109	2 360
Igénybe vett szolgáltatás összesen	404 169	512 984
Ebből:		
Javítás - karbantartás	54 538	52 636
Posta, internet, telefon	14 127	11 057
Használati, bérleti díj Önkormányzatok felé	20 092	19 984
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	67 119	81 347
Iszap elszállítás (víztelenített és kigázósított iszap)	85 643	80 346
Önkormányzati eszközökön végzett felújításhoz igénybe vett szolgáltatás	32 154	21 190
*Közműhálózattal kapcsolatos mellékszolgáltatás	11 451	10 602
*Adminisztratív és ügyviteli mellékszolgáltatás	114 045	230 658
*Egyéb mellékszolgáltatások	5 000	5 165
Megrendelt munkára igénybe vett szolgáltatás	-	-
Egyéb szolgáltatás összesen	37 782	42 007
Ebből:		
Bankforgalmi költség	24 151	27 860
Tranzakciós illeték	2 525	2 417
Hatósági díjak	2 211	2 971
Biztosítási díjak	3 167	3 032
Felügyeleti díj	5 728	5 728
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-
Eladott egyéb (közvetített) szolgáltatások értéke	103	-
Anyagjellegű ráfordítások összesen	665 848	773 848

* Részletezve 9.4.2 pontban

9.4.2. Az igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

Az előző üzleti év eredménykimutatásában szereplő igénybe vett szolgáltatások összértékének (404.169e Ft) 20 %-át (80.834 e Ft) meghaladó tételek:

- 2012. július 31-én az FCSM Zrt., mint Koncesszorok közös üzletrészenek közös képviselőjével kötött mellékszolgáltatási szerződés keretében nyújtott szolgáltatás 246.424 e Ft értékben (az összefoglaló táblázatban részletezve), mely összefogja a konzorcium tulajdonosközösségének (Érd és Térsége Víziközmű Kft., Fővárosi Csatornázási Művek Zrt, Veolia Vízzrt.) tevékenységét.

A mellékszolgáltatás keretében végzett tevékenységek összefoglaló táblája:

		Teljesítés időszaka:	2021.01.01.-12.31.
Mellékszolgáltatás nyújtója	Mellékszolgáltatási feladat megnevezése	Szerződés hivatkozott pontja	Mellékszolgáltatás nyújtója által számlázott számlák nettó összesen (e Ft)
Veolia Víz Zrt.	Vezetői kontrolling	4.3.	5 165
	Veolia Víz Zrt. összesen:		5 165
ÉTV Kft.	Duguláselhárítás	4.1. A/b/i	0
	Átemelőtelepek, technológiai berendezések javítása	4.1. A/b/ii	0
	Szennyvíztisztító telepek technológiai berendezéseinek javítása	4.1. A/b/iii	0
	Gépmunka földmunka	4.1. A/b-t	0
	Csatornatisztítás	4.1. A/c/a	0
	Csatornák kamerás vizsgálata	4.1. A/c/iii	0
	Illegális csapadék bevezetés ellenőrzése	4.1. A/c/iv	0
	Takart bekötés vizsgálat	4.1. A/c/d	0
	Átemelőtelepek, technológiai berendezések karbantartása	4.1. A/c/e	311
	Izapelszállítás, rácsszemét és homokfogó elszállítás	4.1. A/d	0
	Laboratóriumi vizsgálatok	4.1. A/e	6 412
	Környezetvédelmi megbízott	4.1. A/f	0
	Eszközbérleti szolgáltatás	4.1. C	0
	Hibaelhárítási ügyelet	4.2. A/a	9 373
	Pénzügy-számvitel és munkaügy	4.2. B/a	31 231
	Ügyfélszolgálati tevékenység	4.2. B/b	137 725
	Tűz- és munkavédelem	4.2. B/c	1 551
	Foglalkozássegészségügy	4.2. B/d	2 789
	Energetika	4.2. B/e	4 323
	Gépjárműflotta	4.2. B/f	6 619
	Jogi képviselet	4.2. B/g	2 920
	Térinformatika	4.2. B/h	10 173
	Informatikai rendszerek	4.2. B/i	10 173
	Anyaggazdálkodás	4.2. B/j	6 072
	Létesítmény gazdálkodás	4.2. D	2 340
	ÉTV Kft. összesen:		232 012
FCSM Zrt.	Duguláselhárítás, szennyvíszivatas	4.1. A/b/i	0
	Átemelőtelepek, technológiai berendezések javítása	4.1. A/b/ii	520
	Szennyvíztisztító telepek technológiai berendezéseinek javítása	4.1. A/b/iii	0
	Csatornatisztítás, előülepítő műtárgy szippantása	4.1. A/c/a	277
	Kamerás vizsgálat	4.1. A/c/b	121
	Illegális csapadék bevezetés ellenőrzése	4.1. A/c/c	0
	Takart bekötés vizsgálat	4.1. A/c/d	0
	Átemelőtelepek, technológiai berendezések karbantartása	4.1. A/c/e	0
	Izapelszállítás, rácsszemét és homokfogó elszállítás	4.1. A/d	82
	Laboratóriumi vizsgálatok	4.1. A/e	2 879
	Környezetvédelmi megbízott	4.1. A/f	4 000
	Eszközbérleti szolgáltatás	4.1. C	0
	Közbeszerzési tanácsadás	1/C.	1 369
	FCSM Zrt. összesen:		9 248
	ÖSSZESEN:		246 424

9.5. A személyi jellegű ráfordítások

	e Ft	
Megnevezés	2020. év	2021. év
I. Bérkölttség	205 401	201 511
II. Személyi jellegű egyéb kifizetések	20 550	20 596
III. Bérjárulékok	37 837	33 607
Személyi jellegű ráfordítások összesen	263 788	255 714

9.6. Értécsökkenési leírások

2021. évben elszámolt terv szerinti értécsökkenési leírás 9.459 e Ft volt.

Az immateriális javak után 1.045 e Ft, a tárgyi eszközök után 7.156 e Ft értécsökkenés került elszámolásra, a kis értékű eszközök használatba vételkori egy összegben történő leírásaként 1.258 e Ft értécsökkenést számoltunk el.

9.7. Egyéb ráfordítások, értékvesztés elszámolása

2021. évben 172.346 e Ft egyéb ráfordítás került elszámolásra.

	e Ft	
Egyéb ráfordítások	2020. év	2021. év
Mindösszesen	169 530	172 345
- Ebből:		
Közművezeték adó	59 544	42 680
Iparüzési adó	19 385	20 271
Céltartalék képzés	28 940	27 725
Környezetterhelési díj	21 150	30 140
GFT teljesítések térítés mentes átadása kapcsán kivezetett Vkfh	27 324	30 711
Követelésekre elszámolt értékvesztés	7 089	15 570
Innovációs járulék	2 908	3 041
Gépjárműadó, cégautó adó	1 241	1 133
Egyéb egyéb ráfordítások	922	1 044
Egyéb kártérítés	0	0
Fizetett bírságok, kötbérek	415	5
Értékesítet imm.jav.,tárgyi eszk.	600	0
Káreseményekkel kapcsolatos kifizetések	12	26

9.8. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

A 2021. évi pénzügyi bevétel (705 e Ft) a bankbetétek után realizált banki kamatból (551 e Ft), valamint 154 e Ft árfolyamnyereségből keletkezett.

A pénzügyi ráfordítás idén 1.816 e Ft volt, mely teljes egészében árfolyamvesztéség.

9.9. Társasági adóalap megállapítása

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Megnevezés	e Ft
Az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként (ideértve az egyösszegben elszámolt értékcsökkenési leírást is) és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg, továbbá az immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból való kivezetésekor, vagy a forgóeszközök közé történő átsorolásakor a könyv szerinti érték (meghatározott feltételekkel csökkentve), ha az eszköz értékcsökkenését az adózó az adózás előtti eredmény terhére számolta el.	9 459
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	15 570
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg	27 725
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege	634
Jogerős határozatban megállapított bírság	0
Összesen	53 388

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Megnevezés	e Ft
Az adóévben a jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása	28 940
Az adótörvény szerint figyelembe vett évi értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközök kivezetésekor, a forgóeszközök közé való átsorolásakor a számított nyilvántartási érték meghatározott része, feltéve, hogy az adózó az értékcsökkenést költségként, ráfordításként számolta el.	9 839
A követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés, továbbá a behajthatatlanná vált rész kiegyenlítésére befolyt összeg	727
Az adófelajánlással összefüggésben egyéb bevételként elszámolt jóváírás	100
Összesen	39 606

Társasági adó

Megnevezés	e Ft
Adózás előtti eredmény	98 962
Adóalap csökkentő tételek	- 39 606
Adóalap növelő tételek	+ 53 388
2021. évi társasági adóalap	112 744
Társasági adó 9%	10 147

9.10. Energiaellátók jövedelemadójának megállapítása

Megnevezés	e Ft
Adózás előtti eredmény	98 962
Növelő tételek	27 725
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék , céltartalékot növelő összeg következtében az adóévben elszámolt ráfordítás	27 725
Csökkentő tételek	29 040
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt az adóévben bevételként elszámolt összeg	28 940
Az adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi költségként, ráfordításként vagy adóévi nettó árbevétel, bevétel, aktivált saját teljesítmény csökkentéseként elszámolt összeg,	100
Korrigált adózás előtti eredmény	97 647
Jövedelemadó köteles tevékenységek összes árbevételéhez viszonyított aránya	95,41%
Energiaellátók jövedelemadó alapja	93 165
Energiaellátók jövedelemadója 31%	28 881

Adóévi Társasági adó és Energiaellátók jövedelemadója összesen 39.028 e Ft.

9.11. Adózott eredmény levezetése

Megnevezés	e Ft
Értékesítés nettó árbevétele	1 232 381
Aktivált saját teljesítmények értéke	4 604
Egyéb bevételek	74 454
Anyagjellegű ráfordítások	773 847
Személyi jellegű ráfordítások	255 714
Értékcsökkenési leírás	9 459
Egyéb ráfordítások	172 346
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	100 073
Pénzügyi műveletek eredménye	-1 111
Adózás előtti eredmény	98 962
Társasági adó és energiaellátók jövedelemadója	39 028
Adózott eredmény	59 934

9.12. Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

Az adózott eredmény felhasználásáról az éves beszámoló elfogadásával egyidejűleg a Társaság legfőbb szerve dönt.

10. Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelem alakulása

10.1. Vagyoni helyzet mutatói

a. Eszközök összetételének alakulásai

	Megnevezés	Előző időszak	Részarány %	Tárgy-időszak	Részarány %
A.	Befektetett eszközök	36 337	6,57	36 092	5,39
B.	Forgóeszközök	474 464	85,76	595 183	88,83
C.	Aktív időbeli elhatárolás	42 439	7,67	38 734	5,78
	Összesen	553 240	100,00	670 009	100,00

e Ft

Az eszközök összetételében a három mérlegfőcsoport tekintetében az előző évhez képest nincs jelentős változás. 2021. december 31.-én a Társaság vagyonának 88,83 %-át a Forgóeszközök (azon belül 397.194 e Ft Pénzeszköz (66,73%), 187.409 e Ft Követelés (31,49%), 10.580 e Ft Készlet (1,78%)) teszi ki.

b. Befektetett és forgóeszközök alakulása

e Ft

	Megnevezés	Előző időszak	Részarány %	Tárgy-időszak	Részarány %
A.	Befektetett eszközök	36 337	7,11	36 092	5,72
B.	Forgóeszközök	474 464	92,89	595 183	94,28
	Összesen	510 801	100,00	631 275	100,00

A mutató a két mérlegfőcsoport megoszlását vizsgálva mutatja a Forgóeszközök jelentős túlsúlyát, mely likviditás szempontjából pozitívan értékelhető.

c. Tárgyi eszközök hatékonysága:

Bruttó termelési
érték

Tárgyi eszközök

Termelési érték meghatározása:

e Ft

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak
1. Értékesítés nettó árbevétele	1 193 136	1 232 381
2. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	6 286	4 604
3. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
4. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
5. Eladott közvetített szolg. értéke	103	0
Termelési érték: (1 + 2 + 3 - 4 - 5)	1 199 319	1 236 985

$$\text{Előző időszak: } \frac{1\,199\,319}{33\,391} = 35,92$$

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{1\,236\,985}{34\,191} = 36,18$$

A mutató az egységnyi tárgyi eszközre jutó hozamértéket, azaz árbevételt mutatja. Tárgyévben 0,73%-kal magasabb hozamot sikerült elérni előző évhez képest, a mutató nevezőjében álló tárgyi eszközök 2,4 %-os növekedése és a termelési érték 3,14 %-os növekedése okán.

d.	<u>Készletek hatékonysága:</u>	$\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Készletek értéke}}$
Előző időszak:		$\frac{1\,193\,136}{9\,511} = 125,45$
Tárgyidőszak:		$\frac{1\,232\,381}{10\,580} = 116,48$

Az árbevétel 3,29%-os emelkedése mellett a készletérték 11,24 %-os növekedése a mutató 7,15%-os romlását okozta.

e.	<u>Tárgyi eszközök utánpótlása</u>	$\frac{\text{Beruházások}}{\text{Értékcsökkenési leírás}}$
Előző időszak:		$\frac{12\,267^*}{7\,029} = 1,75$
Tárgyidőszak:		$\frac{6\,214}{9\,459} = 0,66$

*Ebből az összegből 1.243 e Ft Befejezetlen beruházás volt 2020. január 1-jén.

A tárgyi eszközök utánpótlásának értéke 1 alá került, ami azt jelenti, hogy az elszámolt értékcsökkenési leírást 2021-ben nem érte el a beruházásra fordított összeg.

f. Források összetételének alakulása

e Ft

Hiv.	Megnevezés	Előző időszak	Részarány %	Tárgy-időszak	Részarány %
D.	Saját tőke	210 701	38,08%	270 635	40,39%
E.	Céltartalék	28 940	5,23%	27 725	4,14%
F.	Kötelezettségek	195 629	35,36%	262 706	39,21%
G.	Passzív időbeli elhatárolások	117 970	21,32%	108 943	16,26%
	Összesen:	553 240	100,00%	670 009	100,00%

g. Saját tőke és idegen források aránya

					e Ft
Hiv.	Megnevezés	Előző időszak	Részarány %	Tárgyidőszak	Részarány %
D.	Saját tőke	210 701	51,85%	270 635	50,74%
F.	Kötelezettségek	195 629	48,15%	262 706	49,26%
	Összesen:	406 330	100,00%	533 341	100,00%

A Passzívák két vizsgált mérlegfőcsoportjának megoszlásának vizsgálata mutatja, hogy a Saját tőke részaránya 1,11 %-ponttal csökkent az előző évhez képest.

h. Tőkeellátottsági mutató (1) Saját tőke
Források főösszege

Előző időszak: $\frac{210\,701}{533\,240} = 0,38$

Tárgyidőszak: $\frac{270\,635}{670\,009} = 0,40$

Tőkeerősségi mutató*(2) Saját tőke
Mérlegfőösszeg-VKÜKöt**-PTÁmpasszív**-
VKFpénzeszköz**-MAKHasználati díj**

Tárgyidőszak: $\frac{270\,635}{670\,009 - 0 - 0 - 78\,893 - 6\,345} = 0,46$

Az előző év adata 0,45. A mutató javult, a saját tőke 59.934 e Ft értékű, azaz 28,45%-os növekedése miatt, a nevező 111.760 e Ft, azaz 23,63%-os növekedése ellenére. A Vksztv. 4. sz. melléklete által elvárt határérték 0,3 vagy a felett, amit 2021-ban teljesített a Társaság.

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

10.2. Pénzügyi helyzet mutatója

$$\text{Likviditási gyorsráta: } \frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Követelések} + \text{Rövid lejáratú (likvid) értékpapír}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$$

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak
Pénzeszközök	273 269	397 194
Követelések	191 684	187 409
Rövid lejáratú értékpapírok	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	195 629	262 706

e Ft

$$\text{Előző időszak: } \frac{273\,269 + 191\,684}{195\,629} = 2,38$$

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{397\,194 + 187\,409}{262\,706} = 2,23$$

A likviditási mutató tárgyidőszaki értéke javult; az egységnyi rövid lejáratú kötelezettségre jutó pénzeszköz és követelésállomány megfelel az engedélyezési eljárásban elvárt 1 vagy a feletti határértéknek.

10.3. Eladósodottsági mutató

$$\text{Eladósodottsági mutató*}: \frac{\text{összes kötelezettség} - \text{VKÜKöt} - \text{MAKHasználati díj}^{2**}}{\text{mérlegfőösszeg} - \text{VKÜKöt} - \text{PTÁMpasszív} - \text{VKFpénzeszköz} - \text{MAKHasználati díj}^{1**}}$$

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{262\,706 - 0 - 6\,345}{670\,009 - 0 - 0 - 78\,893 - 6\,345} = 0,44$$

Az előző év adata 0,41. A mutató az előző év számított adatához képest kis mértékben romlott. A számláló 31,4%-os növekedése mellett a nevező csupán 23,63%-os növekedése miatt. Az elvárt határértéket a Társaság teljesíti.

* A Vksztv.4. sz. melléklete által elvárt határérték 0,65 vagy az alatt.

- ** - MAKHasználati díj¹ = a Vksztv. 18. § (2) bekezdése szerinti, az ellátásért felelőssel kötött megállapodás alapján kezelt használati díj miatt kimutatott kötelezettség vagy egyéb passzíva, a mérleg forrásoldalán szerepeltetett összegben.
- MAKHasználati díj² = a Vksztv. 18. § (2) bekezdése szerinti, az ellátásért felelőssel kötött megállapodás alapján kezelt használati díj miatt kimutatott kötelezettség, a mérleg forrásoldalán szerepeltetett összegben.

10.4. Jövedelmezőségi mutatók

a. Árbevétel arányos jövedelmezőségi mutató:

$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele + Egyéb bevétel + Pénzügyi műveletek bevétele}}$$

$$\text{Előző időszak: } \frac{167\,710}{1\,193\,136 + 75\,859 + 100} = 0,13$$

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{98\,962}{1\,232\,381 + 74\,454 + 705} = 0,08$$

Az adózás előtti eredmény csökkenése miatt a mutató alacsonyabb jövedelmezőséget mutat tárgyévben, mint előző évben.

b. Eszközarányos jövedelmezőségi mutató: $\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Mérleg eszközeinek fősszege}}$

$$\text{Előző időszak: } \frac{167\,710}{553\,240} = 0,30$$

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{98\,962}{670\,009} = 0,15$$

A Társaság eszközeinek jövedelemtermelő képessége romlott az Adózás előtti eredmény csökkenése miatt.

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

$$\text{Előző időszak: } \frac{103\,303}{10\,000} = 10,33$$

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{59\,934}{10\,000} = 5,99$$

A Jegyzett tőke egységére arányosan jutó Adózott eredmény 56%-kal csökkent tárgyévben az előző évhez viszonyítva.

10.5. Cash-flow kimutatás

S.sz.	A tétel megnevezése	Adatok
		[e Ft]
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	± 132 967
1a.	Adózás előtti eredmény	± 98 962
	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	+ 0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	± 0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	± 98 962
2.	Elszámolt amortizáció	+ 9 459
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	± 14 843
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	± -1 215
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	± 0
6.	Szállítói kötelezettség változása	± 104 210
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	± -37 305
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	± -9 027
9.	Vevőkövetelés változása	± 5 698
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	± -17 335
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	± 3 705
12.	Fizetett adó (nyereség után)	- -39 028
13.	Fizetett osztalék, részesedés	- 0
II.	II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)	± -9 042
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- -9 042
15.	Befektetett eszközök eladása	+ 0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+ 0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	- 0
18.	Kapott osztalék, részesedés	+ 0
III.	III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	± 0
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	+ 0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+ 0
21.	Hitel és kölcsön felvétele	+ 0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+ 0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	- 0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	- 0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	- 0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	- 0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	± 123 925
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	± 0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	± 123 925

10.6. Cash flow alapján számított mutató

Cash flow alapján számított jövedelmezőségi mutató: $\frac{\text{Operatív Cash Flow}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$

$$\text{Előző időszak: } \frac{9\,002}{1\,193\,136} = 0,01$$

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{132\,967}{1\,232\,381} = 0,11$$

A mutató az egységnyi értékesítési árbevételre jutó szokásos tevékenységből származó pénzjövedelmet mutatja, amely az előző év adatához képest jelentősen nőtt.

11. A tárgyévben foglalkoztatott dolgozókra vonatkozó adatok

11.1. Átlagos éves statisztikai létszám alakulása

Fő

Megnevezés	2020. év	2021. év
Főállású, teljes munkaidőben alkalmazásban álló		
– fizikai foglalkozásúak	25,27	23,44
– szellemi foglalkozásúak	20,78	20,54
Teljes munkaidős összesen	46,05	43,98
Egyéb foglalkoztatottak	1,17	0,97
Mindösszesen	47,22	44,95

11.2. Bérköltés alakulása

e Ft

Megnevezés	2020. év	2021. év
Főállású, teljes munkaidőben alkalmazásban álló		
– fizikai foglalkozásúak	89 581	88 218
– szellemi foglalkozásúak	104 978	103 720
Teljes munkaidős összesen	194 559	191 938
Egyéb foglalkoztatottak	7 099	5 853
Munkabér összesen	201 658	197 791
Tiszteletdíj	3 743	3 720
Bérköltés mindösszesen	205 401	201 511

11.3. Személyi jellegű egyéb kifizetések

e Ft

Megnevezés	2020. év	2021. év
– fizikai foglalkozásúak részére	10 499	10 815
– szellemi foglalkozásúak részére	9 910	9 737
– nem besorolt kifizetések	141	44
Mindösszesen	20 550	20 596

11.4. Bérjárulékok

e Ft

Megnevezés	2020. év	2021. év
Szociális hozzájárulási adó	31 518	27 644
Egészségügyi hozzájárulás	-	-
Rehabilitációs hozzájárulás	3 513	3 188
Szakképzési hozzájárulás	2 770	2 664
Kiegészítő Tb járulék	36	111
Mindösszesen	37 837	33 607

11.5. Az üzleti év után járó járandóságok

2021. évben a Társaság a vezető tisztségviselője részére 0 Ft munkabért és prémiumot, a Felügyelő Bizottság tagjai részére 3.720 e Ft tiszteletdíjat fizetett ki.

12. Környezetvédelmi kötelezettség

2021. évben az Érdi Szennyvíztisztító Telepen több alkalommal történt határérték túllépés, egy adott szennyező anyagra vonatkozóan, de ezek nem egymást követő mérésekhez tartoznak, ezért a teljes naptári évet lehet figyelembe venni a bírságszámítás időszakaként. Minden komponens éves átlaga határérték alatt van, így a Társaságnak *nincs* díjfizetési kötelezettsége.

2021. évben a Társaságnál az alábbi veszélyes-hulladék és környezetre káros anyag mozgások történtek:

Hulladék neve	Hulladék azonosító kód (HAK/EWC)	Elszállított mennyiség (kg)
Ásványolaj alapú, klórvegyületet nem tartalmazó hajtómű- és kenőolaj	13 02 05*	455
Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladékok	15 01 10*	350
Veszélyes anyagokból álló vagy azokkal szennyezett laboratóriumi vegyszerek, ideértve a laboratóriumi vegyszerek keverékeit is	16 05 16*	69
Elemek és akkumulátorok	20 01 33*	8
Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebről nem meghatározott olajszűrőket), törlőkendők, védőruházat	15 02 02*	280
Veszélyes, szilárd porózus mátrixot (pl. azbesztet) tartalmazó fémből készült csomagolási hulladék, ideértve a kiürült hajtógáz palackot	15 01 11*	2
Szerves oldószereket vagy veszélyes anyagokat tartalmazó festék- és lakk-hulladék	08 01 11*	2
Összesen		1 166

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: 62%

Érd és Térsége Csatorna-szolgáltató Konzorcium
(tagjai: Fővárosi Csatornázási Művek Zrt., Veolia Víz Zrt., Érd és Térsége Víziközmű Kft.)
Szavazati arány: 26%

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

Az MKVK 2020. március 18-ai közzétételével összhangban a Társaság 2022. évre vonatkozóan felmérést és értékelést végzett arról, hogy a járvány negatív hatásai milyen hatással vannak a Társaság 2022. évi várható működésére, gazdálkodására, tevékenységére, jövedelmezőségére. A vizsgálat megállapításai az alábbi táblázatban kerülnek összefoglalásra:

Kérdés	Igen/Nem	Ha a válasz igen, akkor 1-2 mondatban, hogy hogyan érinti a vállalkozást?
Vannak-e átmeneti, vagy végleges csökkenések, illetve leállások a termelésben (a szolgáltatásnyújtásban), kapacitás- és létszámleépítések, átszervezések, üzem- vagy üzletbezárások stb.?	Nem	
Vannak-e jelentős mértékű (várható vagy már bekövetkezett) elmaradások az értékesítési bevételekben (akár az előzőekkel összefüggésben, illetve az ellátási láncokban mutatkozó fennakadások miatt)?	Nem	
Vannak-e az előzőekkel összefüggésben a szerződéses kötelezettségek teljesítésében bekövetkező nehézségek, vis major helyzet lehetséges jövőbeni pénzügyi kihatásai (késedelmes vagy nem teljesítési kötbérek, szerződés-módosítások, szerződés megszüntetések, -elállás miatti bánatpénz, kártérítési kötelezettségek stb.)?	Nem	
Vannak-e fizetési nehézségek a jelentős vevőknél, a határidőn túli kintlevőségek jelentős növekedése?	Nem	
Vannak-e likviditási problémák, a likviditás-menedzselésben rejlő rendkívüli kockázatok, a szükséges mértékű finanszírozási források hiánya vagy drágulása?	Nem	
Változott-e jelentősen a jövőre vonatkozó üzleti tervek megalapozottsága, megbízhatósága? A már elkészített üzleti tervek szükséges-e módosítani?	Nem	
A mérleg fordulónapját követően előállott/előállhat csődhelyzet vagy annak várható bekövetkezése?	Nem	
Vannak-e jelentős munkaerő elbocsátások, illetve más esetekben az elérhető munkaerő hiánya és annak kedvezőtlen hatásai az üzletmenetre?	Nem	
Jelentősen változott-e a mérlegtételek (a készletek (leltár), követelések, befektetések, értékpapírok) pénzügyi beszámolási célú értékelése, a szükséges értékvesztések megképzése?	Nem	
Jelentősen változott-e a hitelszerződésekben foglalt feltételek teljesíthetősége, az ezek nem teljesítésének következményei?	Nem	
Veszélybe került-e a vállalkozás folytatására való képesség, illetve az ezzel kapcsolatos lényeges bizonytalanság fennáll?	Nem	