



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2015. december 31.

Érd, 2016. február 29.

Lanku Ildikó
üzgyvezető 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	2
2. Könyvvizsgálati kötelezettség	2
3. A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer	3
4. Számviteli politika ismertetése	3
4.1. Számviteli szétválasztás	3
5. Értékelési eljárások.....	7
6. Eszközök és források összetétele (mérlegtábla).....	7
6.1. Immateriális javak, tárgyi eszközök állománya, változása	7
6.2. Készletek alakulása	9
6.3. Követelések összetétele és alakulása	9
6.4. Értékpapírok	10
6.5. Pénzeszközök alakulása	11
6.6. Aktív időbeli elhatárolások	11
6.7. Saját tőke változása	11
6.8. Céltartalék képzése	11
6.9. Kötelezettségek alakulása	12
6.10. Passzív időbeli elhatárolások	12
7. Az eredmény alakulása (eredménytábla).....	13
7.1. Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységek szerint	13
7.2. Aktivált saját teljesítmények értéke	13
7.3. Egyéb bevételek.....	13
7.4. Anyagjellegű ráfordítások.....	14
7.5. Értékcsökkenési leírások.....	15
7.6. Egyéb ráfordítások, értékvesztés elszámolása	15
7.7. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai	15
7.8. Rendkívüli bevételek és ráfordítások	15
7.9. Társasági adóalap megállapítása	15
7.10. Energiaellátók jövedelemadójának megállapítása	16
7.11. Adózott eredmény levezetése.....	17
8. Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelem alakulása	17
8.1. Vagyoni helyzet mutatói	17
8.2. Pénzügyi helyzet mutatója	20
8.3. Jövedelmezőségi mutatók.....	20
9. Cash-flow kimutatás	22
10. A tárgyévben foglalkoztatott dolgozókra vonatkozó adatok	23
10.1. Átlagos éves statisztikai létszám alakulása	23
10.2. Bérköltség alakulása	23
11. Az üzleti év után járó járandóságok	23
12. Környezetvédelmi kötelezettség.....	24
13. A beszámoló aláírására jogosult	24
14. A beszámoló összeállításáért felelős személy	24
15. A Társaságnál befolyással rendelkező tagok.....	25

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 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 kifejtetni.

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

- 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.)

2. Könyvvizsgálati kötelezettség

A társaságnál a számviteli törvény szerint könyvvizsgálati kötelezettség van.

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 könyvvizsgálatot végezte 2014. január 1-től 2015. augusztus 31-ig:

C.C Audit Könyvvizsgáló Kft.

1148 Budapest, Fogarasi út 58.

Nysz: 00062

Személyében felelős könyvvizsgáló:

Dr. Tasnádi Márta Éva kamarai tag könyvvizsgáló

1147 Budapest, Fűrész u. 23.

Bjsz: 005030

A társaság a könyvvizsgálatért 2015. évben nettó 900 eFt-ot fizetett ki a C.C Audit Könyvvizsgáló Kft-nek.

A könyvvizsgálatot 2015. szeptember 1-től végző Dr. Printz és Társa Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft-nek 2015. évre nettó 885 eFt került kifizetésre. Továbbá a T/5./2015. (07.22.) számú TGY határozatban meghatározott feladat elvégzéséért a Dr. Printz és Társa Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft. nettó 650 eFt eseti díjazásban részesült.

3. A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

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

4. Számviteli politika ismertetése

Az 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 vonásai:

- A mérleg tagolása a Számviteli Törvény szerinti „A” változatban készül.
- Az eredménykimutatás összköltség eljárás „A” változata szerint készül.
- A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.
- A mérlegkészítés időpontja az üzleti év mérleg fordulónapját követő év 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 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.
- A Számviteli Politikában és az annak részeként kiadott Önköltségszámítási szabályzatban rögzítésre kerültek a számviteli szétválasztás elvei és módszertana a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49-50. § és a végrehajtására kiadott 58/2013. (II.27.) kormányrendelet 91-94. § szerint.

4.1. Számviteli szétválasztás

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

Mérleg "A" változat Eszközök (aktívák)

eFt

Ssz.	A tétel megnevezése	Szennyvízelvezetési és tisztítási tevékenység	Másodlagos és egyéb tevékenység	Társaság összesen
		2015.	2015.	2015.
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	31 551	0	31 551
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	6 744	0	6 744
03.	Alapítás-átszervezés értéke	757		757
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok			
06.	Szellemi termékek	5 987		5 987
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	24 807	0	24 807
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	6 440		6 440
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	18 367		18 367
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások			
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-26. sorok)	0	0	0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Egyéb tartós részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
27.	B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sor)	424 506	11 203	435 709
28.	I. KÉSZLETEK (29.-34. sorok)	2 709	0	2 709
29.	Anyagok	2 709		2 709
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31.	Növendék-, hízó és egyéb állatok			
32.	Késztermékek			
33.	Áruk			
34.	Készletekre adott előlegek			
35.	II. KÖVETELÉSEK (36.-42. sorok)	211 081	8 381	219 462
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	196 451	8 238	204 689
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39.	Váltókövetelések			
40.	Egyéb követelések	14 630	143	14 773
41.	Követelések értékelési különbözete			
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44.-48. sorok)	0	0	0
44.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45.	Egyéb részesedés			
46.	Saját részvények, saját tőletrészek			
47.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48.	Értékpapírok értékelési különbözete			
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.-51. sorok)	210 716	2 822	213 538
50.	Pénztár, csekkek	256	4	260
51.	Bankbetétek	210 460	2 818	213 278
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53.-55. sorok)	63 257	1 400	64 657
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	62 932	1 400	64 332
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	325		325
55.	Halasztott ráfordítások			
56.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+27.+52. sor)	519 314	12 603	531 917

Mérleg "A" változat Források (passzívák)

eFt

Ssz.	A tétel megnevezése	Szennyvízelvezetési és tisztítási tevékenység	Másodlagos és egyéb tevékenység	Társaság összesen
		2015.	2015.	2015.
57. D.	SAJÁT TŐKE (58.+60.+61.+63.+64.+67. sor)	9 374	14 841	24 215
58. I.	JEGYZETT TŐKE	9 763	237	10 000
59.	58.-sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60. II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61. III.	TŐKETARTALÉK			
62. IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-144 013	14 369	-129 644
63. V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	50 023	-5 479	44 544
64. VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (65.-66. sorok)			
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67. VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	93 601	5 714	99 315
68. E.	CÉLTARTALÉKOK (69.-71. sorok)	751	0	751
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	751		751
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71.	Egyéb céltartalék			
72. F.	KÖTELEZETTSÉGEK (73.+77.+86. sor)	424 390	1 154	425 544
73. I.	Hátrasorolt kötelezettségek (74.-76. sorok)			
74.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77. II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek (78.-85. sorok)	300 000	0	300 000
78.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	300 000		300 000
79.	Átváltoztatható kötvények			
80.	Tartozások kötvénykiadásból			
81.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
86. III.	Rövid lejáratú kötelezettségek (87. és 89.-97. sorok)	124 390	1 154	125 544
87.	Rövid lejáratú kölcsönök			
88.	87. sorból: az átváltoztatható kötvények			
89.	Rövid lejáratú hitelek			
90.	Vevőktől kapott előlegek			
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	77 535		77 535
92.	Váltótartozások			
93.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	14 595		14 595
94.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	32 260	1 154	33 414
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98. G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (99.-101. sorok)	81 308	99	81 407
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	28 365		28 365
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolások	18 782	99	18 881
101.	Halasztott bevételek	34 161		34 161
102.	SZÉTVÁLASZTÁSI KÜLÖNBÖZET	3 491	-3 491	0
103. FORRÁSOK ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98. sor)		519 314	12 603	531 917

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás "A" változat

eFt

Ssz.	A tétel megnevezése	Szennyvízelvezetési és tisztítási tevékenység	Másodlagos és egyéb tevékenység	Társaság összesen
		2015.	2015.	2015.
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 013 402	13 569	1 026 971
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	1 013 402	13 569	1 026 971
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	11 131	3 491	14 622
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	5 767	1 172	6 939
05.	Anyagköltség	188 465	3 111	191 576
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	317 161	914	318 075
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	31 806		31 806
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	537 432	4 025	541 457
10.	Béreköltség	153 213	1 734	154 947
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	8 827	136	8 963
12.	Bérbírlékok	44 698	380	45 078
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	206 738	2 250	208 988
VI.	Értékcsökkenési leírás	15 469		15 469
VII.	Egyéb ráfordítások	116 919	6 766	123 685
	VII. sorból: értékvesztés	13 863	482	14 345
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV.-V.-VI.-VII.)	147 975	4 019	151 994
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	974	26	1 000
	17. sorból: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	974	26	1 000
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamnyeresége			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnál adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 616		3 616
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnál adott	3 603		3 603
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
	21. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.±20.+21.)	3 616	0	3 616
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-2 642	26	-2 616
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B.)	145 333	4 045	149 378
X.	Rendkívüli bevételek		4 842	4 842
XI.	Rendkívüli ráfordítások			0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0	4 842	4 842
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	145 333	8 887	154 220
XII.	Adófizetési kötelezettség	51 732	3 173	54 905
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	93 601	5 714	99 315
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztaléokra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)	93 601	5 714	99 315

5. Értékelési eljárások

- A vásárolt készletek mérlegelt átlagáron kerülnek nyilvántartásra.
- Saját termelésű eszközöket közvetlen önköltségen értékeljük. Az előállítási költség tartalmát az Önköltség számítási szabályzat tartalmazza.
- Az eszközök bekerülési értéke tartalmazza az eszközök beszerzésével kapcsolatos valamennyi költséget, a vételárat, a felárat, a szállítási, rakodási, alapozási, szerelési, üzembe helyezési költséget, a 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.

6. Eszközök és források összetétele (mérlegtábla)

6.1. Immateriális javak, tárgyi eszközök állománya, változása

2015. évben immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzése bruttó 16.501 eFt értékben történt.

2015. évben az immateriális javak bruttó állományában csökkenés nem történt.

2015. évben a tárgyi eszközök bruttó állománya 400 eFt-tal csökkent, melyből 353 eFt a selejtezésre került, 47 eFt az értékesítésre került tárgyi eszközök bruttó értéke.

Az immateriális javak alakulása

eFt

Megnevezés	Alapítás- átszervezés	Szellemi termékek	Összesen
Bruttó érték Nyitó	3 105	48	3 153
Beszerezés, létesítés		8 224	8 224
Selejtezés, megsemmisülés			0
Egyéb módosítás			0
Bruttó érték Záró	3 105	8 272	11 377
Értékcsökkenés Nyitó	1 727	48	1 775
Növekedés terv szerint	621	2 237	2 858
Növekedés terven felül			0
Egyéb módosítás			0
Értékcsökkenés Záró	2 348	2 285	4 633
Nettó érték Záró	757	5 987	6 744

Tárgyi eszközök állományának alakulása

eFt

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki berendezés, gép, jármű	Egyéb berendezés, felszerelés, jármű	Összesen
Bruttó érték Nyitó	0	12 081	39 512	51 593
Beszerezés, létesítés		355	7 922	8 277
Selejtezés, megsemmisülés			-353	-353
Egyéb módosítás			-47	-47
Bruttó érték Záró	0	12 436	47 034	59 470
Értékcsökkenés Nyitó	0	3 846	18 606	22 452
Növekedés terv szerint		2 150	10 461	12 611
Növekedés terven felül				0
Egyéb módosítás			-400	-400
Értékcsökkenés Záró	0	5 996	28 667	34 663
Nettó érték Záró	0	6 440	18 367	24 807

Aktiválások 2015-ben:

- Szellemi termékek: A víziközmű szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 63. §-aa alapján előírt Számlázási program akkreditáció 7.543 eFt és a Társaság honlapjának fejlesztése 681 eFt értékben.
- Műszaki gépek, berendezések, járművek: Gépjárművek értéknövelő felújítására 355 eFt került kifizetésre és aktiválásra.
- Egyéb berendezések, felszerelések és járművek: 4 db notebook 1.301 eFt, 5 db monitor 248 eFt, egyéb kísértékű számítástechnikai eszközök 104 eFt, munkavédelmi eszközök 1.384 eFt, munkavállalók munkavédelmi felszerelése 716 eFt, 2 db benzines fűkasza 198 eFt, gépjármű felújítás 34 eFt, 1 db nagyteljesítményű iratmegsemmisítő 356 eFt, 1 db irodakonténer 1.040 eFt, 5 db mobiltelefon 157 eFt, szerszámok 340 eFt, irodabútorok és egyéb felszerelések 2.044 eFt értékben.

Társaságunknak 2015. december 31-én befejezetlen beruházása nem volt.

6.2. Készletek alakulása

Társaságunk év végi készlet állománya 2.709 eFt, amely megegyezik az anyagkészlet záró állományával.

6.3. Követelések összetétele és alakulása

6.3.1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból

2015. 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
Csatornadíj vevők						
Lakossági vevők	118 382	41 495	16 459	17 214	15 222	208 772
Közületi vevők	11 822	7 002	1 573	1 572	2 422	24 391
Csatornadíj vevők összesen	130 204	48 497	18 032	18 786	17 644	233 163
Egyéb vevők	4 962	2 389	1 025	134	338	8 848
Vevőállomány mindösszesen	135 166	50 886	19 057	18 920	17 982	242 011

Az összes csatornadíj vevő tartozása a csatornadíj árbevételhez (1.013.402 eFt) viszonyítva: 23,0%

ebből:

- a le nem járt csatornadíj vevő tartozása 12,8%
- a lejárt csatornadíj vevők tartozása 10,2%
- a 90 napon túli csatornadíj vevők tartozása 5,4%

Egyéb vevők értéke 8.848 eFt, melynek jelentősebb tételei: 5.280 eFt értékben közműfejlesztési hozzájárulás, 1.919 eFt értékben az önkormányzatoknak kiszámlázott, de még ki nem egyenlített, az eszközhasználati díj terhére a csatorna közművagyonon elvégzett felújítási munkák bruttó értéke, 555 eFt utólagos csatlakozási díj, valamint 348 eFt villamos energia továbbszámlázás.

A teljes vevőállomány a teljes árbevételhez viszonyítottn 23,6%.

A korosítással együttesen a társaság a számviteli politikában megfogalmazott elvek szerint a teljes vevő állományra értékvesztést számolt el, melynek részletezése az alábbi:

eFt				
Megnevezés	Nyitó érték 2014.12.31	Növekedés	Csökkenés	Záró érték 2015.12.31
Csatornadíj vevők				
Lakossági csatornadíj	25 640	12 285	5 694	32 231
Közületi csatornadíj	2 977	1 578	74	4 481
Csatornadíj vevők összesen	28 617	13 863	5 768	36 712
Egyéb vevők	1 299	482	1 171	610
Vevőállomány mindösszesen	29 916	14 345	6 939	37 322

2015. december 31-én az értékvesztett vevő követelések mérlegértéke korosított bontás alapján

Vevők	Le nem járt	0-90 nap	91-180 nap	181-365 nap	1 éven túl	Összesen
Csatornadíj vevők						
Lakossági vevők	117 960	39 645	11 833	7 103	0	176 541
Közületi vevők	11 822	6 634	1 157	297	0	19 910
Csatornadíj vevők összesen	129 782	46 279	12 990	7 400	0	196 451
Egyéb vevők	4 962	2 389	821	66	0	8 238
Vevőállomány mindösszesen	134 744	48 668	13 811	7 466	0	204 689

6.3.2. Egyéb követelések

Az egyéb követelések év végi állománya 14.773 eFt, melyből a végrehajtóknak fizetett előleg 2.607 eFt, munkabér előleg 77 eFt, a társasági adó számlán szereplő követelés 943 eFt, az energiaellátók jövedelemadója számlán 7.329 eFt követelés, a környezetterhelési díj elszámolási számlán 1.311 eFt követelés, a helyi iparüzési adó elszámolási számlán szereplő követelés 2.262 eFt és innovációs járulék elszámolási számlán 244 eFt követelés.

6.4. Értékpapírok

Az ÉTCS Kft. nem rendelkezik értékpapírokkal.

6.5. Pénzeszközök alakulása

Pénzeszközök	2014. december 31. (eFt)	2015. december 31. (eFt)
Pénztár, csekkek	313	260
Bankbetétek	214 885	213 278
Összesen	215 198	213 538

6.6. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások összege 64.657 eFt.

A bevételek aktív időbeli elhatárolása (64.332 eFt) tartalmazza a 2015. évi fogyasztási időszakra becsült, de mérlegzárást követően számlázandó szennyvízelvezetés- és tisztítás árbevételét (62.932 eFt), valamint a 2015. évet érintő, de a mérlegzárást követően kiszámlázandó egyéb árbevételeket (1.400 eFt).

A költségek aktív időbeli elhatárolása (325 eFt) tartalmazza a 2016. I. negyedévére megfizetett vagyon és felelősségbiztosítási díjat (301 eFt), valamint a 2015. évben kiszámlázott, de 2016. évet érintő és 2016. évre elszámolandó egyéb költségeket (24 eFt).

6.7. Saját tőke változása

	2014. december 31. (eFt)	2015. december 31. (eFt)
Jegyzett tőke	10 000	10 000
Eredménytartalék	-106 497	-129 644
Lekötött tartalék eredménytartalékból	1 378	757
Lekötött tartalék pótbefizetésből	43 787	43 787
Mérleg szerinti eredmény	-23 768	99 315
Saját tőke összesen:	-75 100	24 215

A *Jegyzett tőke* összege 2015-ben nem változott.

Az *Eredménytartalék* változása a 2015. évi mérleg szerinti eredmény átvezetése valamint az alapítás-átszervezés aktiválásának és a kapcsolódó értékcsökkenésének a számviteli törvény szerinti átvezetése a *Lekötött tartalék eredménytartalékból*.

A *Lekötött tartalék eredménytartalékból* változása az alapítás-átszervezés aktiválásának és a kapcsolódó értékcsökkenésének a számviteli törvény szerinti átvezetése az *Eredménytartalékból*.

A *Lekötött tartalék pótbefizetésből* a Koncesszorok tulajdonközössége által teljesített pótbefizetés a 2012. és 2013. évi kumulált negatív mérleg szerinti eredmény erejéig.

6.8. Céltartalék képzése

A társaság 2015. évben 751 eFt céltartalékot képzett a várható 2015. évi vízszennyezési bírságra.

6.9. Kötelezettségek alakulása

	2014. december 31. (eFt)	2015. december 31. (eFt)
Hosszú lejáratú kötelezettségek	300 000	300 000
Rövid lejáratú kötelezettségek	144 809	125 544
Szállítók	73 629	77 535
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	11 297	14 595
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	59 883	33 414
Kötelezettségek összesen	444 809	425 544

Hosszúlejáratú kötelezettségként könyveltük a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt., mint tulajdonos által nyújtott 300.000 eFt összegű tagi kölcsönt.

A szállítókkal szembeni kötelezettség állomány 77.535 eFt. A társaságnak nincs lejárt szállítói kötelezettsége a mérlegzárás időpontjáig, és minden szállítói tartozását kiegyenlítette.

A legjelentősebb szállítók:

- Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.
- E-ON Energiaszolgáltató Kft.
- EWC-H Kft.
- Érd és Térsége Víziközmű Kft.
- Érd Megyei Jogú Város Önkormányzata

A rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben 14.595 eFt, mely a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.-vel szemben fennálló kötelezettség 2015. december 31-én.

A 33.414 eFt egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között nyilvántartott legjelentősebb tétel a fizetendő általános forgalmi adót (7.330 eFt), a munkavállalóknak esedékes bérfizetés (7.994 eFt), a munkabéreket terhelő adó- és járulékfizetési kötelezettségek (7.759 eFt), valamint a 2015. december 31-én fennálló fizetési kötelezettség a vevők részére (9.461 eFt).

6.10. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások összesen 81.407 eFt.

A bevételek passzív időbeli elhatárolásaként került elszámolásra, mint nem 2015. évet érintő árbevétel az adófizetési kötelezettséget meghaladó vízterhelési díj kapcsán 28.365 eFt.

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 18.881 eFt. A legjelentősebbek tételek a 2014. évi eszközhasználati díj (1.650 eFt), a 2015. évi eszközhasználati díj (1.650 eFt), valamint a 2016. január hónapban kiszámlázott, de 2015. évben felmerült költségek (15.581 eFt).

Halasztott bevételként a 2015. december 31-ig kiszámlázott közműfejlesztési hozzájárulás kerül kimutatásra 34.161 eFt értékben.

7. Az eredmény alakulása (eredménytábla)

7.1. Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységek szerint

Megnevezés	2014. év	2015. év
Szennyvízelvezetés árbevétele	679 658	910 035
Szennyvízelvezetési alapidj árbevétele	64 007	80 508
Környezet-vízterhelési díj	17 359	22 859
Csatorna szolgáltatás árbevétele összesen	761 024	1 013 402
Egyéb tevékenység árbevétele	21 783	13 569
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	782 807	1 026 971

7.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Az aktív saját teljesítmények értéke 0 eFt.

7.3. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek között a vevőkövetelések után visszaírt értékvesztés 6.939 eFt, a megtérült behajtási költségek 2.278 eFt, a csatornadíj késedelmi kamatként befolyt 1.398 eFt, a 2014. évre képzett céltartalék feloldása 1.680 eFt, a közös foglalkoztatottak költség megtérítése 2.244 eFt, valamint a munkavállalóknak kiszámlázott pótdíjak, bírságok, egyéb kapott késedelmi kamatok és kerekítési különbözetek 83 eFt értékben szerepelnek.

7.4. Anyagjellegű ráfordítások

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

Megnevezés	2014. év	2015. év
Anyagköltségek	163 226	191 576
<i>Ebből:</i>		
Alap és segédanyagok felhasználása	12 223	12 147
Vegyszer	26 569	41 161
Vásárolt víz költsége	22 087	32 709
Üzemanyag költség	14 067	12 442
Villamos energia	79 461	85 563
Igénybe vett szolgáltatások költsége	351 330	318 075
<i>Ebből:</i>		
Javítás - karbantartás	12 106	21 634
Posta, internet, telefon	8 236	10 739
Használati, bérleti díj Önkormányzatok felé	92 080	37 648
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	30 341	40 330
Iszap elszállítás	55 979	66 836
* Közműhálózattal kapcsolatos mellékszolgáltatás	25 302	7 732
* Adminisztratív és ügyviteli mellékszolgáltatás	99 936	99 936
* Egyéb mellékszolgáltatások	9 000	9 000
Mellékszolgáltatások összesen (*-gal jelölt sorok 2015-ben 116 668 eFt)		
Önkormányzati eszközökön végzett felújításhoz igénybe vett szolgáltatás	4 256	898
Egyéb szolgáltatás	20 630	31 806
<i>Ebből:</i>		
Bankköltség	14 567	22 604
MEKH felügyeleti díj	3 106	4 603
Anyagjellegű ráfordítások összesen	535 186	541 457

A személyi jellegű ráfordításokat összefoglalóan az alábbi tételek alkotják (ezer Ft):

Megnevezés	2014.	2015.
I. Bérköltség	158 220	154 947
II. Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 010	8 963
III. Bérjárulékok	46 009	45 078
Személyi jellegű ráfordítások összesen	208 239	208 988

7.5. Értékcsökkenési leírások

2015. évben elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás 15.469 eFt volt. Az immateriális javak után 2.858 eFt, a tárgyi eszközök után 12.611 eFt értékcsökkenés került elszámolásra, melyekből a kis értékű eszközök használatba vételkori egyösszegben történő leírásaként 3.331 eFt értékcsökkenést számoltunk el.

7.6. Egyéb ráfordítások, értékvesztés elszámolása

2015. évben 123.685 eFt egyéb ráfordítás került elszámolásra. Ebből kiemelésre érdemes, az iparüzési adó (16.708 eFt), a közműadó (59.089 eFt), a környezetterhelési díj (22.859 eFt), a vevőkövetelések után elszámolt értékvesztés (14.345 eFt), valamint a behajtási költségátalányra képzett összeg (5.568 eFt).

7.7. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

A 2015. évi pénzügyi bevételek (1.000 eFt) a bankbetétek után realizált banki kamat. A pénzügyi ráfordítás a tagi kölcsön után fizetett kamat (3.603 eFt) és elszámoláskori árfolyamveszteség (13 eFt).

7.8. Rendkívüli bevételek és ráfordítások

A társaság 2015. évben 4.842 eFt rendkívüli bevételt számolt el behajtási költségátalányról lemondás címén. A társaság 2015. évben nem rendelkezett rendkívüli ráfordítással.

7.9. Társasági adóalap megállapítása

Növelő tételek

Megnevezés	eFt
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg	751
Az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásaként (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.	15 469
Jogerős határozatban megállapított bírság, továbbá az adózás rendjéről, továbbá a társadalombiztosításról szóló törvények szerinti jogkövetkezményekből adódó kötelezettség ráfordításként elszámolt összege	157
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	14 345
Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen	30 722

Csökkentő tételek

Megnevezés	eFt
Az adóévben a jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása	1 680
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.	16 059
A követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés, továbbá a behajthatatlanná vált rész kiegyenlítésére befolyt összeg	6 939
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek veszteség leírás nélkül	24 678
Korábbi évek elhatárolt vesztesége (adóalap maximum 50%-a)	80 132
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen	104 810

Társasági adó

Megnevezés	eFt
Adózás előtti eredmény	154 220
Adóalap csökkentő tételek	104 810
Adóalap növelő tételek	30 722
2015. évi társasági adóalap	80 132
Társasági adó 10%	8 013

7.10. Energiaellátók jövedelemadójának megállapítása

Megnevezés	eFt
Adózás előtti eredmény	154 220
Növelő tételek	751
a várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg következtében az adóévben elszámolt ráfordítás	751
Csökkentő tételek	1 680
a várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt az adóévben bevételként elszámolt összeg	1 680
Adózás előtti eredmény+növelő-csökkentő	153 291
Energiaellátók jövedelemadó alapja	151 266
Energiaellátók jövedelemadója 31%	46 892

7.11. Adózott eredmény levezetése

Megnevezés	eFt
Értékesítés nettó árbevétele	1 026 971
Aktivált saját teljesítmények értéke	0
Egyéb bevételek	14 622
Anyagjellegű ráfordítások	541 457
Személyi jellegű ráfordítások	208 988
Értékcsökkenési leírás	15 469
Egyéb ráfordítások	123 685
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	151 994
Pénzügyi műveletek eredménye	-2 616
Szokásos vállalkozási eredmény	149 378
Rendkívüli eredmény	4 842
Adózás előtti eredmény	154 220
Társasági adó és energiaellátók jövedelemadója	54 905
Adózott eredmény	99 315

8. Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelem alakulása

8.1. Vagyoni helyzet mutatói

a. Eszközök összetételének alakulásai

Hiv.	Megnevezés	Előző időszak	Részarány %	Tárgyidőszak	Részarány %
A,	Befektetett eszközök	30 519	5,81	31 551	5,93
B,	Forgóeszközök	402 992	76,69	435 709	81,91
C,	Aktív időbeli elhatárolás	91 964	17,50	64 657	12,16
	Összesen	525 475	100	531 917	100

A forgóeszközök aránya növekedett, melynek oka, hogy a követelések állománya növekedett, az aktív időbeli elhatárolások állománya pedig csökkent az előző időszakhoz képest.

b. Befektetett és forgóeszközök alakulása

Hiv.	Megnevezés	Előző időszak	Részarány %	Tárgyidőszak	Részarány %
A,	Befektetett eszközök	30 519	7,04	31 551	6,75
B,	Forgóeszközök	402 992	92,96	435 709	93,25
	Összesen	433 511	100	467 260	100

A forgóeszközök aránya minimálisan megnövekedett, mely a követelés állomány növekedésének a következménye.

c. Tárgyi eszközök hatékonysága:

Termelési érték

Tárgyi eszközök

Termelési érték meghatározása:

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak
1. Értékesítés nettó árbevétele	782 807	1 026 971
2. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-	-
3. Saját termelésű készletek állományváltozása	-2 610	-
4. Eladott áruk beszerzési értéke	-	-
Termelési érték: (1 + 2 + 3 - 4)	780 197	1 026 971

$$\text{Előző időszak: } \frac{780\,197}{29\,141} = 26,77$$

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{1\,026\,971}{24\,807} = 41,39$$

A tárgyi eszközök hatékonysága növekedést mutat, melynek oka egyrészt a termelési érték növekedése (árbevétel növekedés miatt), másrészt a tárgyi eszköz állomány értékének csökkenése.

d. Készletek hatékonysága:

Értékesítés nettó árbevétele

Készletek értéke

$$\text{Előző időszak: } \frac{782\,807}{0} = 0$$

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{1\,026\,971}{2\,709} = 379,10$$

A készletek hatékonysága nem értékelhető, mivel az előző időszak végén a Társaságnak nem volt készlete.

e. Tárgyi eszközök utánpótlása

Beruházások

Értékcsökkenési leírás

$$\text{Előző időszak: } \frac{9\,559}{13\,088} = 0,73$$

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{16\,501}{15\,469} = 1,07$$

A tárgyi eszközök utánpótlásának értéke növekedést mutat.

f. Források összetételének alakulása

					eFt
Hiv.	Megnevezés	Előző időszak	Részarány %	Tárgyidőszak	Részarány %
D,	Saját tőke	-75 100	-14,29	24 215	4,55
E,	Céltartalék	1 680	0,32	751	0,14
F,	Kötelezettségek	444 809	84,65	425 544	80,00
G,	Passzív időbeli elhatárolások	154 086	29,32	81 407	15,30
	Összesen:	525 475	100	531 917	100

g. Saját tőke és idegen források aránya

					eFt
Hiv.	Megnevezés	Előző időszak	Részarány %	Tárgyidőszak	Részarány %
D,	Saját tőke	-75 100	-20,31	24 215	5,38
F,	Kötelezettségek	444 809	120,31	425 544	94,62
	Összesen:	369 709	100	449 759	100

A 2014-es évben történt pótbefizetéssel, valamint a 2015-ös év pozitív mérleg szerinti eredményének hatására a Társaság saját tőkéje pozitív lett és meghaladja a jegyzett tőke összegét.

		Saját tőke	
		Befektetett eszközök+Készletek	
Előző időszak:		$\frac{-75\ 100}{30\ 519}$	= -2,46
Tárgyidőszak:		$\frac{24\ 215}{34\ 260}$	= 0,71

A tőkeellátottság javulását a Társaság 2015. évi eredményes működése okozta.

8.2. Pénzügyi helyzet mutatója

Likviditási mutató: $\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Követelések} + \text{Rövid lejáratú értékpapír}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak
Pénzeszközök	215 198	213 538
Követelések	187 794	219 462
Rövid lejáratú értékpapírok	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	144 809	125 544

$$\text{Előző időszak: } \frac{215\,198 + 187\,794}{144\,809} = 2,78$$

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{213\,538 + 219\,462}{125\,544} = 3,45$$

A mutató értéke javult, mivel a rövid lejáratú kötelezettségállomány csökkent, de a Társaság – a 2013-2014. évhez hasonlóan – jellemzően a hosszú lejáratú kötelezettségek között nyilvántartott tagi kölcsönből finanszírozta a működését.

8.3. Jövedelmezőségi mutatók

a. Árbevétel arányos jövedelmezőségi mutató:

Adózás előtti eredmény

Értékesítés nettó árbevétele + Egyéb bevétel + Pénzügyi műveletek bevétele + Rendkívüli bevétel

$$\text{Előző időszak: } \frac{-22\,191}{782\,807 + 5\,607 + 78} = -0,03$$

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{154\,220}{1\,026\,971 + 14\,622 + 1\,000 + 4\,842} = 0,15$$

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

Előző időszak: $\frac{-22\,191}{525\,475} = -0,04$

Tárgyidőszak: $\frac{154\,220}{531\,917} = 0,29$

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

Előző időszak: $\frac{-23\,768}{10\,000} = -2,38$

Tárgyidőszak: $\frac{99\,315}{10\,000} = 9,93$

A társaság jövedelmezősége átfordult pozitívvá, tekintettel arra, hogy a társaság működése a 2015-ös gazdasági évben fennállása óta először nyereséges.

9. Cash-flow kimutatás

eFt

I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (1-13. sorok)	14 832
1	Adózás előtti eredmény	154 220
2	Elszámolt amortizáció	15 469
3	Tárgyévi értékvesztés és visszairások egyenlege	7 406
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-929
5	Befektetett eszközök értékesítésnek eredménye	-9
6	Szállítói kötelezettség változása	7 204
7	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	-26 469
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	-72 679
9	Vevőkövetelés változása	-33 519
10	Forgóeszközök (vevők és pénzeszköz nélkül) változása	-8 264
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	27 307
12	Fizetett adó (nyereség után)	-54 905
13	Fizetett osztalék, részesedés	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (14-16. sorok)	-16 492
14	Befektetett eszközök beszerzése	-16 501
15	Befektetett eszközök eladása	9
16	Kapott osztalék	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (17-24. sorok)	0
17	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	0
18	Kötvénykibocsátás bevétele	0
19	Hitel- és kölcsönfelvétel	0
20	Adott kölcsön	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz	0
22	Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	0
23	Kötvény visszafizetés	0
24	Hiteltörlesztés, visszafizetés	0
25	Véglegesen átadott pénzeszköz	0
IV.	Pénzeszköz változása (I + II + III)	-1 660

10. A tárgyévben foglalkoztatott dolgozókra vonatkozó adatok

10.1. Átlagos éves statisztikai létszám alakulása

Fő

Megnevezés	2014.	2015.
Főállású, teljes munkaidőben alkalmazásban álló		
– fizikai foglalkozásúak	23	25
– szellemi foglalkozásúak	19	22
Teljes munkaidős összesen	42	47
Egyéb foglalkoztatottak	4	2
Mindösszesen	46	49

10.2. Bérköltés alakulása

eFt

Megnevezés	2014.	2015.
Főállású, teljes munkaidőben alkalmazásban álló		
– fizikai foglalkozásúak	60 835	62 024
– szellemi foglalkozásúak	79 840	78 860
Teljes munkaidős összesen	140 675	140 884
Egyéb foglalkoztatottak	13 372	10 537
Munkabér összesen	154 047	151 421
Tiszteletdíj	4 173	3 526
Bérköltés mindösszesen	158 220	154 947

11. Az üzleti év után járó járandóságok

2015. évben a Társaság vezető tisztségviselője részére 5.691 eFt munkabért és prémiumot, a Felügyelő Bizottság tagjai részére 3.526 eFt tiszteletdíjat fizetett ki.

12. Környezetvédelmi kötelezettség

2015. évre a társaságnak várhatóan 751 eFt vízszennyezési bírság fizetési kötelezettsége keletkezik, melyre a Társaság céltartalékot képzett.

2015. évben a Társaságnál az alábbi veszélyes-hulladék és környezetre káros anyag mozgások történtek:

HULLADÉK (kg-ban)	EWC kód	Nyitó készlet	Évközi növekmény	Évközi csökkenés	Záró készlet
Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladékok	150110	0	222	222	0
Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebbről nem meghatározott olajsűrőket), törlőkendők, védőruházat	150202	0	145	145	0
Veszélyes anyagokból álló vagy azokkal szennyezett laboratóriumi vegyszerek, ideértve a laboratóriumi vegyszerek keverékeit is	160506	0	112	112	0
Olaj és zsír, amely különbözik a 20 01 25-től	200126	0	15	15	0
Azbesztet tartalmazó építőanyagok	170605	0	653	653	0

13. A beszámoló aláírására jogosult

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

14. A beszámoló összeállításáért felelős személy

Kovács Józsefné megbízott 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%