



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2016. december 31.

Érd, 2017. április 5.

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	2
2. Könyvvizsgálati kötelezettség	3
3. A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer	3
4. Számviteli politika ismertetése	3
4.1. Számviteli szétválasztás	4
5. Értékelési eljárások	8
6. Tárgyidőszakban ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba	9
7. Kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek	9
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	13
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	16
9. Az eredmény alakulása (eredménytábla)	16
9.1. Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységek szerint	16
9.2. Aktivált saját teljesítmények értéke	16
9.3. Egyéb bevételek	17
9.4. Anyagjellegű ráfordítások	18
9.5. Az igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei:	19
9.6. Értékcsökkenési leírások	21
9.7. Egyéb ráfordítások, értékvesztés elszámolása	21
9.8. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai	22
9.9. Társasági adóalap megállapítása	22
9.10. Energiaellátók jövedelemadójának megállapítása	23
9.11. Adózott eredmény levezetése	23
9.12. Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat	24
10. Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelem alakulása	24
10.1. Vagyoni helyzet mutatói	24
10.2. Pénzügyi helyzet mutatója	27
10.3. Eladósodottsági mutató	28
10.4. Jövedelmezőségi mutatók	29
10.5. Cash-flow kimutatás	30
10.6. Cash flow alapján számított mutatók	31
11. A tárgyévben foglalkoztatott dolgozókra vonatkozó adatok	32
11.1 Átlagos éves statisztikai létszám alakulása	32
11.2 Bérköltség alakulása	32
11.3 Az üzleti év után járó járandóságok	32
12. Környezetvédelmi kötelezettség	33
13. A beszámoló aláírására jogosult	34
14. A beszámoló összeállításáért felelős személy	34
15. A Társaságnál befolyással rendelkező tagok	34

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 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 eFt.

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 (eFt)
Érd Megyei Jogú Város Önkormányzata	6 200
Tárnok Nagyközség Önkormányzata	600
Diósd Város Önkormányzata	600
<i>Veolia Zrt</i>	520
<i>Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.</i>	1 981
<i>Érd és Térsége Víziközmű Kft.</i>	99
Koncesszorok (FCSM Zrt., Veolia 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 eFt jegyzett tőke)
- Veolia Víz Zrt. (2040 Budaörs, Szabadság út 301.)
- 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 eFt jegyzett tőke)

Az üzleti év során sem a tulajdonosi összetételben változás nem történt.

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

2016. december 31-i fordulónapú éves beszámoló könyvvizsgálatát 2016. március 30-án kelt, 2016. június 1-jétől 2017. május 31-ig hatályos szerződés szerint Dr. Printz és Társa Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft. végzi. 2016-évben összesen 7 havi díjazásban, összesen 665eFt, 2017. évben további 380 eFt díjazásban részesül.

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.

- 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 vállalkozó 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, eredményt befolyásoló változás nem történt.

4.1. Számviteli szétválasztás

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

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás "A" változat

eFt

Ssz.	A tétel megnevezése	Szennyvíz	Másodlagos	Társaság	Szennyvíz	Másodlagos	Társaság
		ágazati	tevékenység	összesen	ágazati	tevékenység	összesen
		2015.	2015.	2015.	2016.	2016.	2016.
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 013 402	13 569	1 026 971	1 078 863	67 563	1 146 426
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele						0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	1 013 402	13 569	1 026 971	1 078 863	67 563	1 146 426
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása						
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke						
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	0	0	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	11 131	8 333	19 464	5 090	4 056	9 146
	III. sorból: visszaítélt értékvesztés	5 767	1 172	6 939	226	200	426
05.	Anyagköltség	188 465	3 111	191 576	191 480	214	191 694
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	317 161	914	318 075	377 933	51 857	429 790
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	31 806		31 806	37 319	308	37 627
08.	Eladott áruk beszerzési értéke						
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	3 632	3 632
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	537 432	4 025	541 457	606 732	56 011	662 743
10.	Béreköltség	153 213	1 734	154 947	156 626	3 319	159 945
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	8 827	136	8 963	9 794	276	10 070
12.	Bérráfordítások	44 698	380	45 078	45 838	851	46 689
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	206 738	2 250	208 988	212 258	4 446	216 704
VI.	Értékesítési leírás	15 469		15 469	16 961	152	17 113
VII.	Egyéb ráfordítások	116 919	6 766	123 685	146 498	8 849	155 347
	VII. sorból: értékvesztés	13 863	482	14 345	17 969	21	17 990
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	147 975	8 861	156 836	101 504	2 161	103 665
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	89	0	89
	17. sorból: értékelési különbözet						0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	974	26	1 000	89	0	89
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések						
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott						
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések						0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott						0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 616	0	3 616	1 713	0	1 713
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	3 603	0	3 603	1 703	0	1 703
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése						0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai						0
	Ebből: értékelési különbözet						0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20± 21+22)	3 616	0	3 616	1 713	0	1 713
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-2 642	26	-2 616	-1 624	0	-1 624
C.	Adózás előtti eredmény (±A±B)	145 333	8 887	154 220	99 880	2 161	102 041
X.	Adófizetési kötelezettség	51 732	3 173	54 905	56 684	216	56 900
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	93 601	5 714	99 315	43 196	1 945	45 141

2015. Másodlagos és egyéb tevékenység oszlopának, Sztv. szerint 2016. jan. 1-el megszünt Rendkívüli bevétel sorából 4.842 eFt átsorolva
Egyéb bevétel sorba

Mérleg "A" változat Eszközök (aktívák)		Szennyvíz ágazati tev.	Másodlagos tev.	Társaság összesen	Szennyvíz ágazati tev.	Másodlagos tev.	Társaság összesen
Sorsz.	Megnevezés	2015.	2015.	2015.	2016.	2016.	2016.
A/	Befektetett eszközök	31 551	0	31 551	43 160	0	43 160
I.	Immateriális javak	6 744	0	6 744	6 445	0	6 445
1.	Alapítás átszervezés aktivált értéke	757		757	3 091		3 091
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0
3.	Vagyoni értékű jogok						0
4.	Szellemi termékek	5 987		5 987	3 354		3 354
5.	Üzleti vagy cégérték						0
6.	Immateriális javakra adott előlegek						0
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése						0
II.	Tárgyi eszközök	24 807	0	24 807	36 715	0	36 715
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok						0
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	6 440		6 440	4 802		4 802
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	18 367		18 367	31 913		31 913
4.	Tenyészállatok						0
5.	Beruházások, felújítások						0
6.	Beruházásokra adott előlegek						0
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						0
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0	0
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban						0
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban						0
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés						0
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban						0
5.	Egyéb tartós részesedés						0
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban						0
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön						0
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír						0
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése						0
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete						0
B/	Forgóeszközök	424 506	11 203	435 709	501 616	7 224	508 840
I.	Készletek	2 709	0	2 709	3 106	0	3 106
1.	Anyagok	2 709		2 709	3 106	0	3 106
2.	Befejezetlen és félkész termékek						0
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok						0
4.	Késztermékek						0
5.	Áruk						0
6.	Készletekre adott előlegek						0
II.	Követelések	211 081	8 381	219 462	233 769	1 329	235 098
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	196 451	8 238	204 689	214 375	561	214 936
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				38		38
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						0
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						0
5.	Váltókövetelések						0
6.	Egyéb követelések	14 630	143	14 773	19 356	768	20 124
7.	Követelések értékelési különbözete						0
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete						0
III.	Értékpapírok	0	0	0	0	0	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban						0
2.	Jelentős tulajdoni részesedés						0
3.	Egyéb részesedés						0
4.	Saját részvények, saját üzletrészek						0
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok						0
6.	Értékpapírok értékelési különbözete						0
IV.	Pénzeszközök	210 716	2 822	213 538	264 741	5 895	270 636
1.	Pénztár, csekkék	256	4	260	247	5	252
2.	Bankbetétek	210 460	2 818	213 278	264 494	5 890	270 384
C/	Aktív időbeli elhatárolások	63 257	1 400	64 657	60 754	49 690	110 444
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	62 932	1 400	64 332	60 678	49 690	110 368
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	325		325	76	0	76
3.	Halasztott ráfordítások						0
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	519 314	12 603	531 917	605 530	56 914	662 444

Mérleg "A" változat Források (passzívák)		Szennyvíz ágazati tev.	Másodlagos tev.	Társaság összesen	Szennyvíz ágazati tev.	Másodlagos tev.	Társaság összesen
Sorsz.	Megnevezés	2015.	2015.	2015.	2016.	2016.	2016.
D/	Saját tőke	9 374	14 841	24 215	32 468	22 887	55 355
I.	Jegyzett tőke	9 763	237	10 000	9 140	860	10 000
	Ebből: a) visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken						0
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)						0
III.	Tőketartalék						0
IV.	Eredménytartalék	-144 013	14 369	-129 644	-52 746	20 082	-32 664
V.	Lekötött tartalék	50 023	-5 479	44 544	32 878	0	32 878
VI.	Értékelési tartalék						0
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka						0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka						0
VII.	Adózott eredmény	93 601	5 714	99 315	43 196	1 945	45 141
E/	Céltartalékok	751	0	751	31 665	7 273	38 938
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	751		751	31 665	7 273	38 938
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre						0
3.	Egyéb céltartalék						0
F/	Kötelezettségek	424 390	1 154	425 544	439 980	13 241	453 221
I.	Hátrasorolt kötelezettségek			0			0
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben						
2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben						
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben						
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	300 000	0	300 000	270 000	0	270 000
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	300 000		300 000			
2.	Átváltoztatható kötvények						
3.	Tartozások kötvény kibocsátásból						
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek						
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek						
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				270 000	0	270 000
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben						
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek						
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	124 390	1 154	125 544	169 980	13 241	183 221
1.	Rövid lejáratú kölcsönök						
	- ebből: az átváltoztatható kötvények						
2.	Rövid lejáratú hitelek						
3.	Vevőktől kapott előlegek						
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	77 535		77 535	80 132	12 895	93 027
5.	Váltótartozások						
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	14 595		14 595	68 026	0	68 026
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben						
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	32 260	1 154	33 414	21 822	346	22 168
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete						
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete						
G/	Passzív időbeli elhatárolások	81 308	99	81 407	111 648	3 282	114 930
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	28 365		28 365	28 365	0	28 365
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	18 782	99	18 881	14 178	3 282	17 460
3.	Halasztott bevételek	34 161		34 161	69 105	0	69 105
	Szétválasztási különbözet	3 491	-3 491		-10 231	10 231	0
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	519 314	12 603	531 917	605 530	56 914	662 444

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.
A tárgyévi kimutatásban az előző évihez viszonyítva kerül megállapításra az értékvesztés változás kategóriáinként és követelés csoportonként. Az értékvesztés növekedés, illetve csökkenés tárgyév december 31-én egyéb ráfordításként, illetve egyéb bevételként kerül könyvelésre.
- Az igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei: a Társaság az igénybe vett szolgáltatások jelentős tételeinek azokat a jogcímekeket 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 mérlegfőösszegének 2%-át meghaladja.

2015. év mérlegfőösszege 531.917eFt, 2% 10.638 eFt.

Jellege	Megnevezés	Összeg
Egyéb árbevétel	GFT IV. negyedévi elszámolás Érd	27 118
Egyéb árbevétel	GFT IV. negyedévi elszámolás Diósd	13 489
Igénybe vett szolgáltatás	Szolinfó licenstdíj	16 880
Igénybe vett szolgáltatás	Mellékszolgáltatás illegális csapadék vizsg.	16 688
Igénybe vett szolgáltatás	Gravitációs csatorna helyreállítás	11 493
Egyéb ráfordítás	Céltartalék várható kötelezettségre	38 187
Egyéb ráfordítás	Érd Iparűzési adó előírása	14 141
Egyéb ráfordítás	Értékvesztés változás	17 704
Egyéb ráfordítás	Víz- és környezetterhelési díj előírása	16 279
Egyéb ráfordítás	Közművezeték adó	59 746

8. Eszközök és források összetétele (mérlegtábla)

8.1. Immateriális javak, tárgyi eszközök állománya, változása

2016.évben immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzése bruttó 28.731 eFt értékben történt.

2016.évben az immateriális javak bruttó állománya 3.040 eFt értékben változott.

2016.évben a tárgyi eszközök bruttó állománya 1.133 eFt-tal csökkent, mely a selejtezésből adódott. 2016. évben értékesítés nem történt.

Az immateriális javak alakulása

eFt

Megnevezés	Alapítás- átszervezés	Szellemi termékek	Összesen
Bruttó érték Nyitó	3 105	8 272	11 377
Beszerzés, létesítés	3 040	0	3 040
Selejtezés, megsemmisülés	0	0	0
Egyéb módosítás	0	0	0
Bruttó érték Záró	6 145	8 272	14 417
Értécsökkenés Nyitó	2 348	2 285	4 633
Növekedés terv szerint	706	2 633	3 339
Növekedés terven felül			0
Egyéb módosítás			0
Értécsökkenés Záró	3 054	4 918	7 972
Nettó érték Záró	3 091	3 354	6 445

Tárgyi eszközök állományának alakulása

eFt

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki berendezés, gép, jármű	Egyéb berendezés, felszerelés, jármű	Összesen
Bruttó érték Nyitó	0	12 436	47 033	59 469
Beszerzés, létesítés		636	25 055	25 691
Selejtezés, megsemmisülés		19	1 123	1 142
Egyéb módosítás				0
Bruttó érték Záró	0	13 053	70 965	84 018
Értécsökkenés Nyitó	0	5 996	28 666	34 662
Növekedés terv szerint		2 255	11 519	13 774
Növekedés terven felül				0
Egyéb módosítás		-8	-1 125	-1 133
Értécsökkenés Záró	0	8 243	39 060	47 303
Nettó érték Záró	0	4 810	31 905	36 715

Aktiválások 2016-ban:

- Szellemi termékek: ISO 50001 Energiairányítási rendszer bevezetésének aktivált költsége 3.040 eFt értékben.
- Műszaki gépek, berendezések, járművek: Gépjárművek értéknövelő felújítására 49 eFt, Műszaki gép beszerzésére 587 eFt került kifizetésre és aktiválásra.
- Egyéb berendezések, felszerelések és járművek: darus gépjármű beszerzése 18 994 Eft, munkavédelmi eszközök és személyi védőfelszerelések 2.674 eFt, szerszámok 220 eFt, 13 db szivattyú 864 eFt, egyéb műszaki eszközök 637 eFt, irodabútorok és egyéb felszerelések 490 eFt, egyéb kisértékű számítástechnikai eszközök 381 eFt, valamint egyéb kisértékű eszközök összesen 796 eFt értékben.

ezer Ft

Immateriális jószág		
Energiairányítási rendszer	1 db	3 040
Műszaki és egyéb műszaki eszközök, berendezések, szerszámok		
Darus gépjármű	1 db	18 994
Szivattyú, zagyszivattú	14 db	1 451
Egyéb műszaki berendezés	97 db	1 237
GPS	5 db	315
Gurulóállvány	1 db	290
Monitorok	4 db	248
Horgonyzott polcos állvány	1 db	148
Notebook	7 db	112
Mosógép	1 db	86
Csőfogó	6 db	43
Testheveder	1 db	38
Szalagcsiszoló	1 db	34
Egyéb informatikai eszköz	8 db	21
Összesen	147 db	23 017
Munkavédelmi eszközök, védőruházat		
Egyéb védőruházat	20 db	881
Védőbakancs, védőcsizma, gumicsizma	46 pár	517
Testheveder	6 db	361
Jó láthatósági öltöny	26 db	278
Kikötési pont	12 db	242
Védőálarc	4 db	141
Vegyszerálló overáll	24 db	128
Csőrlő mentőállványhoz	1 db	126
Összesen	93db/46 pár	2 674
Mindösszesen		28 731

Társaságunknak 2016. december 31-én befejezetlen beruházása nem volt.

8.2. Készletek alakulása

Társaságunk év végi készlet állománya 3.106 eFt, amely megegyezik az anyagkészlet záró állományával.

8.3. Követelések összetétele és alakulása

8.3.1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból

2016. 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
Lakossági csatorna díj vevők	117 605	51 273	17 918	19 899	29 007	235 702
Nem lakossági csatorna díj vevők	13 938	6 401	4 846	968	3 218	29 371
Összesen csatornadíj vevők	131 543	57 674	22 764	20 867	32 225	265 073
Egyéb vevők	9	3 572	821	84	263	4 749
Vevőállomány mindösszesen	131 552	61 246	23 585	20 951	32 488	269 822

Az összes csatornadíj vevő tartozása a csatornadíj árbevételhez (1078.863 eFt) viszonyítva: 24,57%

ebből:

- a le nem járt csatornadíj vevő tartozása 12,19%
- a lejárt csatornadíj vevők tartozása 5,35%
- a 90 napon túli csatornadíj vevők tartozása 7,03%

Egyéb vevők értéke 4.749 eFt, melynek egyetlen jelentős tétele: 3.719 eFt értékben közműfejlesztési hozzájárulás.

A teljes vevőállomány a teljes árbevételhez viszonyítottan 23,54%.

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

					e Ft
Megnevezés	Záró érték 2015.12.31	Növekedés	Csökkenés	Záró érték 2016.12.31	
Lakossági csatornadíj	32 231	16 749		48 980	
Nem lakossági csatornadíj	4 481	955		5 436	
Csatornadíj vevők összesen	36 712	17 704		54 416	
Egyéb vevők	610	286	426	470	
Vevőállomány mindösszesen	37 322	17 990	426	54 886	

2016. 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
Lakossági csatornadíj vevők	117 189	49 027	12 577	7 929	0	186 722
Nem lakossági csatornadíj vevők	13 931	6 140	3 540	324	0	23 935
Összesen csatornadíj vevők	131 120	55 167	16 117	8 253	0	210 657
Egyéb vevők	9	3 572	657	41	0	4 279
Vevőállomány mindösszesen	131 129	58 739	16 774	8 294	0	214 936

8.3.2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

2016. december 31-én Érd és Térsége Víziközmű Kft.-vel szemben fennálló, de mérlegfordulónapig rendezett követelés 38eFt.

FCSM Zrt.-vel és Veolia Zrt.-vel szembeni követelés nem állt fenn.

8.3.3. Egyéb követelések

Az egyéb követelések év végi állománya 20.124 eFt, melyből általános forgalmi adó elszámolási számla egyenleg 15.202 eFt, a végrehajtóknak fizetett előleg 2.667 eFt, a helyi iparüzési adó elszámolási számlán szereplő követelés 1.758 eFt, a nyereség adók 293 eFt, és elkülönített alapokkal kapcsolatos követelés (innovációs járulék, szakképzési hozzájárulás összevont egyenlege 124 eFt követelés, egyéb követelések 80 eFt.

8.3.4. Értékpapírok

Az ÉTCS Kft. nem rendelkezik értékpapírokkal.

8.4. Pénzeszközök alakulása

Pénzeszközök	2015. december 31. (eFt)	2016. december 31. (eFt)
Pénztár, csekkek	260	252
Bankbetétek	213 278	270 384
Összesen	213 538	270 636

8.5. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások összege 110.444 eFt , ebből:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása 110.368eFt:

- 51.089 eFt 2016. december 31-ig leolvasott, de csak mérlegzárást követően kiszámlázott, tárgyévi fogyasztási időszakra kiszámlázott árbevétel összege.
- 9.589 eFt 2016. december 31-ig le nem olvasott vízmérők esetében az utolsó két, szolgáltató által leolvasott mérőállásból számítható napi átlagfogyasztás alapján, a 2016-ban még ki nem számlázott napokra eső szolgáltatási mennyiséghez tartozó árbevétel.
- 47.758 eFt települési Gördülő Fejlesztési Tervek 2016 IV. negyedévi elszámolásából eredő egyéb árbevétel.
- 1.199 eFt ÉTCS Kft. - Törsvíz Kft. közös foglalkoztatottak 2016. IV. negyedévi személyi jellegű ráfordításainak megtérítése.
- 733 eFt 2016. évet érintő, de csak mérlegzárást követően kiszámlázott egyéb kis összegű egyéb árbevételek.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 76 eFt, jellemzően mérleg fordulónapon áthúzódó költség tételek könyvelési értéke.

8.6. Saját tőke változása

Saját tőke	2015. december 31. (eFt)	2016. december 31. (eFt)
Jegyzett tőke	10 000	10 000
Eredménytartalék	-129 644	-32 664
Lekötött tartalék eredménytartalékból	757	3 091
Lekötött tartalék pótbefizetésből	43 787	29 787
Adózott eredmény	99 315	45 141
Saját tőke összesen:	24 215	55 355

A *Jegyzett tőke* összege 2016-ben nem változott.

Az *Eredménytartalék* változása a 2015. évi mérleg szerinti eredmény (99 315 eFt) átvezetése, az alapítás-átszervezés, valamint 2016. évben aktivált Energiairányítási rendszer aktiválásának átvezetése és elszámolt értékcsökkenés visszavezetése Lekötött tartalékból.

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

A *Lekötött tartalék pótbefizetésből* változása a Koncesszorok tulajdonközössége által teljesített pótbefizetés 2016. április 11.-i 14.000 eFt értékben történő visszafizetése.

8.7. Céltartalék képzése

A társaság 2016. december 31-én 38.938 e Ft céltartalékok tart nyilván folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre.

Tartalma:

- 2015. évben képzett, a várható 2015. évi vízszennyezési bírságra 751 eFt. Az összeg 2016. évben nem került visszavezetésre, mivel 2016. év során nem került kivételre.
- 2016. évben 38.187 eFt céltartalék képzése indokolt az alábbi jövőben várható kötelezettségekre és ráfordításokra:
 - = Tagi kölcsön visszafizetése 30 312 eFt
 - = 2016. évben végzett építési, kivitelezési munkák jótállására 7 227 eFt
 - = 2016. évi vízszennyezési bírság 603 eFt
 - = 2016. előtt épített létesítmények szavatosságára 46 eFt

8.8. Kötelezettségek alakulása

Kötelezettségek	2015. december 31. (eFt)	2016. december 31. (eFt)
Hosszú lejáratú kötelezettségek	300 000	270 000
Rövid lejáratú kötelezettségek	125 544	183 221
Szállítók	77 535	93 027
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	14 595	68 026
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	33 414	22 168
Kötelezettségek összesen	425 544	453 221

Hosszúlejáratú kötelezettségként tartjuk nyilván könyveinkben a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt., mint tulajdonos által nyújtott 270.000 eFt összegű tagi kölcsönt, mely 2016. december 15-i 30 millió Ft visszautalással csökkent a nyilvántartott összegre.

2015. évben Hosszú lejáratú kötelezettség sorban szerepelt 300.000 eFt, 2016. évben átsorolásra került Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben mérleg sorba.

A szállítókkal szembeni kötelezettség állomány 2016. december 31-én 93.027 eFt. A társaság két kivétellel minden szállítói tartozást kiegyenlített az alábbi kivételekkel, melyek nem lejárt kötelezettségek, de 2017. január 31-ét követően kerültek utalásra:

- E.ON Kft 8 980 eFt Ft, fizetési határidő 2017.02.03-a volt,
- Trans Lex Work Kft 365 eFt fizetési határidő 2017.02.24-e volt.

A legjelentősebb szállítók tárgyévben:

- 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 68.026 eFt, mely a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.-vel szemben fennálló kötelezettség 2016. december 31-én, ebből mérlegzárást követően rendezett, 2017. februári fizetési határidejű kiegyenlítés 22.896 eFt, a többi mérlegzárásig teljesített.

A 22.168 eFt egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között nyilvántartott legjelentősebb tétel a munkavállalóknak esedékes bérfizetés (8.644 eFt), a munkabéreket terhelő adó- és járulékfizetési kötelezettségek (8.225 eFt), valamint a környezetterhelési díj kötelezettség (5.299 eFt).

8.9. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások összesen értéke 114.930 eFt.

- A bevételek passzív időbeli elhatárolásaként került elszámolásra, mint nem 2015. évet érintő árbevétel az adófizetési kötelezettséget meghaladó vízterhelési díj kapcsán 28.365 eFt.
- költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolások összege 17.460 eFt, melyből a legjelentősebb tételek:
 - 2016. évi ki nem számlázott eszközhasználati díj 3.787 eFt,
 - a 2017. január hónapban kiszámlázott, de 2016. évi teljesítésű költség és ráfordítás, 13.673 eFt összegben.
- Halasztott bevételként a közműfejlesztési hozzájárulás kerül kimutatásra, melynek 2016. évi 34.944 eFt növekmény után 2016. december 31-i egyenlege 69.105 eFt.

9. Az eredmény alakulása (eredménytábla)

9.1. Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységek szerint

Megnevezés	2015. év	2016. év
Szennyvízelvezetés árbevétele	910 035	960 074
Szennyvízelvezetési alapidő árbevétele	80 508	85 631
Környezet-vízterhelési díj	22 859	32 158
Csatorna szolgáltatás árbevétele összesen	1 013 402	1 078 863
Egyéb tevékenység árbevétele	13 569	67 563
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	1 026 971	1 146 426

9.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Az aktív saját teljesítmények értéke 0 eFt.

9.3. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek összesen értéke 9.146 eFt.

Megnevezés	2015.	2016.
Egyéb bevételek összesen	19 454	9 146
<i>Ebből:</i>		
Behajtási költségek megtérülése	2 288	3 806
Közös foglalkoztatottak költség megtérítése	2 244	3 120
Szennyvízelvezetés késedelmi kamata	0	957
*Behajtási költségátalányról lemondás (2015-ben rendkívüli bevétel)	4 842	701
Követelések elsz. értékvesztés visszaírása	6 939	426
Káresemények	25	97
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamat	1 428	35
Kerekítési különbözet	8	4
Céltartalék felhasználás	1 680	0

*Az Sztv. 2016. január 1-jével hatályba lépett változásának megfelelően a 2015. évben még Rendkívüli bevételként bemutatott behajtási költségátalányról szóló lemondást (4.842 eFt) a társaság a tárgyévi Beszámolójának 2015. évi oszlopában Egyéb bevétel soron szerepelteti az összehasonlíthatóság érdekében.

9.4. Anyagjellegű ráfordítások

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

e Ft

Megnevezés	2015. év	2016. év
Anyagköltségek	191 576	191 694
<i>Ebből:</i>		
Alap és segédanyagok felhasználása	12 213	10 556
Vegyszer	41 161	37 416
Vásárolt víz költsége	32 709	32 048
Üzemanyag költség	12 442	13 166
Villamos energia	85 563	89 202
Nyomtatvány, irodaszer	5 021	5 751
Gázfogyasztás	2 467	3 555
Igénybe vett szolgáltatások költsége	318 075	429 790
<i>Ebből:</i>		
Javítás - karbantartás	21 634	38 658
Posta, internet, telefon	10 739	12 039
Használati, bérleti díj Önkormányzatok felé	37 648	61 392
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	40 330	62 370
Iszap elszállítás (víztelenített és kigázósított iszap)	66 836	71 718
Önkormányzati eszközökön végzett felújításhoz igénybe vett szolgáltatás	898	45 686
* Közműhálózattal kapcsolatos mellékszolgáltatás	7 732	28 991
* Adminisztratív és ügyviteli mellékszolgáltatás	99 936	99 936
* Egyéb mellékszolgáltatások	9 000	9 000
Mellékszolgáltatások összesen (*-gal jelölt sorok 2016-ben 137 927 eFt)		
Egyéb szolgáltatás	31 806	37 627
<i>Ebből:</i>		
Bankforgalmi költség	20 762	24 024
Tranzakciós illeték	1 842	2 054
Hatósági díjak	2 480	3 559
Biztosítási díjak	2 119	2 554
Felügyeleti díj	4 603	5 436
Eladott (közvetítet)t szolgáltatások értéke		3 632
Anyagjellegű ráfordítások összesen	541 457	662 743

9.5. Az igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei:

Az igénybevett szolgáltatások 2015. évi összértékének 20 %-át meghaladó szolgáltatás:

- 2016. évi 6543,06 tonna víztelenített iszap elszállíttatása EWC-H Kft. által 71.319 eFt értékben,
- 2012. július 31-én az FCSM Zrt., mint Koncesszorok közös üzletrésznének közös képviselőjével kötött mellékszolgáltatási szerződés keretében nyújtott szolgáltatás, mely összefogja a konzorcium tulajdonosközösségének (Érd és Térsége Víziközmű Kft., Fővárosi Csatornázási Művek Zrt, Veolia VíZ Zrt.) tevékenységét.

A mellékszolgáltatás keretében végzett tevékenységek összefoglaló táblája:

Mellékszolgáltatás nyújtója	Mellékszolgáltatási feladat megnevezése	Teljesítés időszaka	2016.január 1. - december 31.
		Szerződés hivatkozott pontja	Mellékszolgáltatás nyújtója által számlázott számla(k) nettó összege összesen
Veolia Víz Zrt.	Vezetői kontrolling (512255)	4.3.	5 000
	Veolia Víz Zrt. által nyújtott szolgáltatás összesen		5 000
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 ell.	4.1. A/c/iv	16 688
	Takart bekötés vizsgálat	4.1. A/c/d	0
	Átemelőtelepek, technológiai berendezések karbantartása	4.1. A/c/e	361
	Iszapelszállítás, rácsszemét és homokfogó elszállítás	4.1. A/d	0
	Laboratóriumi vizsgálatok	4.1. A/e	5 020
	Környezetvédelmi megbízott	4.1. A/f	0
	Eszközbérleti szolgáltatás	4.1. C	0
	Hibaelhárítási ügyelet (512234)	4.2. A/a	3 572
	Pénzügy-számvitel és munkaügy	4.2. B/a	16 979
	Ügyfélszolgálati tevékenység	4.2. B/b	63 603
	Tűz- és munkavédelem	4.2. B/c	872
	Foglalkozásegészségügy	4.2. B/d	600
	Energetika	4.2. B/e	1 390
	Gépjárműflotta	4.2. B/f	500
	Jogi képviselet	4.2. B/g	1 606
	Térinformatika	4.2. B/h	4 048
	Informatikai rendszerek	4.2. B/i	4 048
	Anyaggazdálkodás	4.2. B/j	568
	Létesítmény gazdálkodás	4.2. D	2 150
	ÉTV Kft. által nyújtott mellékszolgáltatás összesen:		122 005
FCSM Zrt.	Duguláselhárítás, szennyvíszivattyás	4.1. A/b/i	1 540
	Átemelőtelepek, technológiai berendezések javítása	4.1. A/b/ii	563
	Szennyvíztisztító telepek technológiai berendezéseinek javítása	4.1. A/b/iii	0
	Csatornatisztítás, előüleptető műtárgy szippantása	4.1. A/c/a	93
	Kamerás vizsgálat	4.1. A/c/b	375
	Illegális csapadék bevezetés ell.	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
	Iszapelszállítás, rácsszemét és homokfogó elszállítás	4.1. A/d	3 225
	Laboratóriumi vizsgálatok	4.1. A/e	0
	Környezetvédelmi megbízott	4.1. A/f	4 000
	Eszközbérleti szolgáltatás	4.1. C	0
	Közbeszerzési tanácsadás	1/C.	1 127
	FCSM Zrt. által nyújtott mellékszolgáltatás összesen		10 923
Veolia, ÉTV, FCSM össz.	Mellékszolgáltatási szerződés alapján nyújtott rendszeres szolgáltatások nettó Ft összege		137 927

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

Megnevezés	2015.	2015.
I. Bérköltség	154 947	159 945
II. Személyi jellegű egyéb kifizetések	8 963	10 070
III. Bérjárulékok	45 078	46 689
Személyi jellegű ráfordítások összesen	208 239	216 704

9.6. Értékcsökkenési leírások

2016. évben elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás 17.113 eFt volt.

Az immateriális javak után 3.339 eFt, a tárgyi eszközök után 9.279 eFt értékcsökkenés került elszámolásra, melyekből a kis értékű eszközök használatba vételkori egy összegben történő leírásaként 4.495 eFt értékcsökkenést számoltunk el.

9.7. Egyéb ráfordítások, értékvesztés elszámolása

2016. évben 155.347 eFt egyéb ráfordítás került elszámolásra. Ebből: a közműadó (59.746 eFt), a céltartalék képzés várható kötelezettségekre (38.187 eFt), az iparüzési adó (19.022 eFt), a vevőkövetelések után elszámolt értékvesztés (17.990 eFt), a környezetterhelési díj (16.279 eFt).

	eFt	
Egyéb ráfordítások	2015.	2016.
Mindösszesen	130 065	159 822
- Ebből:		
Közművezeték adó	59 089	59 746
Céltartalék képzés a várható kötelezettségekre	751	38 187
Iparüzési adó	16 708	19 022
Követelésekre elszámolt értékvesztés	14 345	17 990
Környezetterhelési díj	22 859	16 279
Innovációs járulék	2 506	2 853
Gépjárműadó, cégautó adó	1 045	1 084
Egyéb egyéb ráfordítások	6 381	186

9.8. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

A 2016. évi pénzügyi bevétel (89 eFt) a bankbetétek után realizált banki kamatból (79 eFt), valamint 10 eFt árfolyamnyereségből keletkezett.

9.9. Társasági adóalap megállapítása

Növelő tételek

Megnevezés	eFt
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg	38 187
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.	17 113
Jogerős határozatban megállapított bírság, továbbá az adózás rendjéről, továbbá a társadalombiztosításról szóló törvények szerinti jogkövetkezményekből adódó kötelezettség ráfordításként elszámolt összege	40
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	17 990
Alultőkésítés	1 528
Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen	74 858

Csökkentő tételek

Megnevezés	eFt
Az adóévben a jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása	0
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.	17 709
A követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés, továbbá a behajthatatlanná vált rész kiegyenlítésére befolyt összeg	426
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek veszteség leírás nélkül	18 135
Korábbi évek elhatárolt vesztesége (adóalap maximum 50%-a)	4 000
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen	22 135

Társasági adó

Megnevezés	eFt
Adózás előtti eredmény	102 041
Adóalap csökkentő tételek	22 135
Adóalap növelő tételek	74 858
2016. évi társasági adóalap	154 764
Társasági adó 10%	15 476

9.10. Energiaellátók jövedelemadójának megállapítása

Megnevezés	eFt
Adózás előtti eredmény	102 041
Növelő tételek	38 187
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék , céltartalékot növelő összeg következtében az adóévben elszámolt ráfordítás	38 187
Csökkentő tételek	0
Avárható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt az adóévben bevételként elszámolt összeg	0
Adózás előtti eredmény+növelő-csökkentő	140 228
Energiaellátók jövedelemadó alapja	131 969
Energiaellátók jövedelemadója 31%	40 910

Energiaellátók jövedelemadója főkönyvi számlaegyenleg (41.424 e Ft) tartalmazza a 2015. év energiaellátók jövedelemadó 2016 évi önrevíziója alapján bevallott és megfizetett 514 eFt adót.

Adóévi Társasági adó és Energiaellátók jövedelemadója összesen 56.386 eFt.

9.11. Adózott eredmény levezetése

Megnevezés	eFt
Értékesítés nettó árbevétele	1 146 426
Aktivált saját teljesítmények értéke	0
Egyéb bevételek	9 146
Anyagjellegű ráfordítások	662 743
Személyi jellegű ráfordítások	216 704
Értékcsökkenési leírás	17 113
Egyéb ráfordítások	155 347
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	103 665
Pénzügyi műveletek eredménye	-1 624
Adózás előtti eredmény	102 041
Társasági adó és energiaellátók jövedelemadója	56 900
Adózott eredmény	45 141

9.12. Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

A beszámoló Taggyűlés általi elfogadása után a Társaság javasolja az adózott eredményt (45 141 eFt) Eredménytartalékba átvezetni.

A saját tőke 2016. december 31-i összege 55.355 eFt, amely lehetőséget nyújt a 2014. aug. 22-én kapott Tőke pótbefizetés még vissza nem fizetett összegének (29.787 eFt) visszafizetésére.

A Taggyűlés jóváhagyása után a kapott pótbefizetés visszafizetése a Koncesszorok közös üzletrészenek közös képviselőjének, azaz FCSM Zrt.-nek történő visszautalással, illetve könyvvitelileg a Lekötött tartalékból történő kivezetésével történne.

10. Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelem alakulása

10.1. Vagyoni helyzet mutatói

a. Eszközök összetételének alakulásai

eFt

Hiv.	Megnevezés	Előző időszak	Részarány %	Tárgyidőszak	Részarány %
A,	Befektetett eszközök	31 551	5,93	43 160	6,52
B,	Forgóeszközök	435 709	81,91	508 840	76,81
C,	Aktív időbeli elhatárolás	64 657	12,16	110 444	16,67
	Összesen	531 917	100	662 444	100

A befektetett eszközök és az aktív időbeli elhatárolások aránya növekedett. Az arány növekedés hátterében:

- a befektetett eszközök esetében, a 2016. évi Immateriális jószág és Tárgyi eszköz állomány növekedés áll (11.609 eFt),
- az aktív időbeli elhatárolások esetében a mérleg fordulónapját követően kiszámlázott, de 2016. évre esedékes Bevételek aktív időbeli elhatárolásának növekménye (46.036 eFt), míg a Költségek aktív időbeli elhatárolása csökkenése (248 eFt) áll.

b. Befektetett és forgóeszközök alakulása

eFt

Hiv.	Megnevezés	Előző időszak	Részarány %	Tárgyidőszak	Részarány %
A,	Befektetett eszközök	31 551	6,75	43 160	7,82
B,	Forgóeszközök	435 709	93,25	508 840	92,18
	Összesen	467 260	100	552 000	100

Mind a Befektetett eszközök, mind a Forgóeszközök állománya növekszik előző időszakról tárgyidőszakra. A befektetett eszközök növekménye (11.609 eFt) ellenére elmondható, hogy a Társaság tulajdonában lévő vagyonállomány kevesebb, mint 8 %-a Befektetett eszköz. A befektetett eszköz értékének növekedése pozitívan értékelhető, mivel a tárgyi eszköz növekmény mögött indokolt beruházások állnak.

Aktívái között túlnyomó többségében Forgóeszközök, így Pénzeszközök (270.636 eFt), Követelések (235.098 eFt) és Készletek (3.106 eFt) állnak.

c. Tárgyi eszközök hatékonysága:

Bruttó termelési
érték

Tárgyi eszközök

Termelési érték meghatározása:

eFt

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak
1. Értékesítés nettó árbevétele	1 026 971	1 146 426
2. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-	-
3. Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-
4. Eladott áruk beszerzési értéke	-	-3 632
Termelési érték: (1 + 2 + 3 - 4)	1 026 971	1 142 794

Előző időszak: $\frac{1\,026\,971}{24\,807} = 41,39$

Tárgyidőszak: $\frac{1\,142\,794}{36\,715} = 31,13$

A mutató az egységnyi tárgyi eszközre jutó hozamértéket, azaz árbevételt mutatja. Tárgyévre az értéket a tárgyi eszközök nagy arányú (48%-os), az árbevétel növekedését (11,3 %-os) meghaladó növekedése rontotta le 10,26 Ft-tal.

d. Készletek hatékonysága:

Értékesítés nettó árbevétele

Készletek értéke

Előző időszak: $\frac{1\,026\,971}{2\,709} = 379,10$

Tárgyidőszak: $\frac{1\,146\,426}{3\,106} = 369,10$

Az év végi leltári készlet egységére jutó árbevétel 10 Ft-tal csökkent.

e. Tárgyi eszközök utánpótlása

Beruházások

Értékcsökkenési leírás

Előző időszak: $\frac{16\,501}{15\,469} = 1,07$

Tárgyidőszak: $\frac{28\,731}{17\,113} = 1,68$

A tárgyi eszközök utánpótlásának értéke nagy arányú növekedést mutat, az üzleti évben az elszámolt értékcsökkenési leírást 11.618 eFt-tal haladta meg a beruházásra fordított összeg.

f. Források összetételének alakulása

					eFt
Hiv.	Megnevezés	Előző időszak	Részarány %	Tárgyidőszak	Részarány %
D,	Saját tőke	24 215	4,55	55 355	8,36
E,	Céltartalék	751	0,14	38 938	5,88
F,	Kötelezettségek	425 544	80,00	453 221	68,42
G,	Passzív időbeli elhatárolások	81 407	15,30	114 930	17,35
	Összesen:	531 917	100	662 444	100

g. Saját tőke és idegen források aránya

					eFt
Hiv.	Megnevezés	Előző időszak	Részarány %	Tárgyidőszak	Részarány %
D,	Saját tőke	24 215	5,38	55 355	10,88
F,	Kötelezettségek	425 544	94,62	453 221	89,12
	Összesen:	449 759	100	508 576	100

A 2014-es évben történt pótbefizetéssel, valamint a 2015-ös (99 315 eFt), valamint 2016 év (45 141 eFt) pozitív mérleg szerinti eredményének hatására a Társaság saját tőkéjének részaránya 5,5%-kal nőtt.

h. Tőke ellátottsági mutató (1)

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források főösszege}}$$

Előző időszak: $\frac{24\,215}{531\,917} = 0,05$

Tárgyidőszak: $\frac{55\,355}{662\,444} = 0,08$

A tőkeellátottság javulását a Társaság 2016. évi eredményes működése okozta.

Tőke ellátottsági mutató(2)

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérlegfőösszeg - VKÜKöt - PTÁmpasszív - VKFpénzeszköz-MAKHasználati díj}}$$

Előző időszak: $\frac{24\,215}{531\,917 - 34\,161 - 3\,300} = 0,05$

Tárgyidőszak: $\frac{55\,355}{662\,444 - 69\,105 - 15\,348} = 0,095$

*A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. számú Kormányrendelet 4. sz. melléklet szerint számított mutató

- 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.

A Koncesszort, mint erőforrást nyújtó szervezetet – az ÉTCS Kft. működéséért, a Koncessziós Szerződésben meghatározott célok eléréséért, valamint a víziközmű-szolgáltatás kötelezettségének a teljesítéséért – egyetemleges felelősség terheli a 2011. december 30. napján létrejött Koncessziós Szerződés alapján. Az egyetemleges felelősség többek között, mint a működésért is fennálló felelősség kiterjed a működéshez szükséges pénzügyi és gazdasági alkalmassági feltételek biztosítására – a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló kormányrendelet 4. számú mellékletében előírt – a gazdasági mutatók szerint.

10.2. Pénzügyi helyzet mutatója

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

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak
Pénzeszközök	213 538	270 636
Követelések	219 462	235 098
Rövid lejáratú értékpapírok	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	125 544	183 221

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

Tárgyidőszak:
$$\frac{270\,636 + 235\,098}{183\,221} = 2,76$$

A likviditási mutató tárgyidőszaki értéke ugyan romlott, de az egységnyi rövid lejáratú kötelezettségre jutó pénzeszköz és követelésállomány megfelel az engedélyezési eljárásban elvárt határértéknek (1,0).

10.3. Eladósodottsági mutató

összes kötelezettség - VKÜKöt - MAKHasználati díj²

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

Előző időszak:
$$\frac{425\,544 - 3\,300}{531\,917 - 0 - 0 - 34\,161 - 3\,300} = 0,85$$

Tárgyidőszak:
$$\frac{453\,221 - 18\,469}{662\,444 - 0 - 0 - 69\,105 - 15\,348} = 0,75$$

*A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. számú Kormányrendelet 4. sz. melléklet szerint számított mutató:

- 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 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.

A Koncesszort, mint erőforrást nyújtó szervezetet – az ÉTCS Kft. működéséért, a Koncessziós Szerződésben meghatározott célok eléréséért, valamint a víziközmű-szolgáltatás kötelezettségének a teljesítéséért – egyetemleges felelősség terheli a 2011. december 30. napján létrejött Koncessziós Szerződés alapján. Az egyetemleges felelősség többek között, mint a működésért is fennálló felelősség kiterjed a működéshez szükséges pénzügyi és gazdasági alkalmassági feltételek biztosítására – a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló kormányrendelet 4. számú mellékletében előírt – a gazdasági mutatók szerint.

10.4. Jövedelmezőségi mutatók

a. Árbevétel arányos jövedelmezőségi mutató:

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

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

*2015 évben Rendkívüli bevétel

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{102\,041}{1\,146\,426 + 9\,146 + 89} = 0,09$$

Az Adózás előtti eredmény csökkenése miatt, a magasabb forgalom ellenére a mutató alacsonyabb jövedelmezőséget mutat tárgyévben, mint előző évben.

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

$$\text{Előző időszak: } \frac{154\,220}{531\,917} = 0,29$$

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{102\,041}{662\,444} = 0,15$$

Az Társaság eszközeinek jövedelemtermelő képessége romlott az Adózás előtti eredmény csökkenése (-33,8 %) nagyobb mértékű volt, mint a Társaság vagyonának gyarapodása (+25,4%).

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

$$\text{Előző időszak: } \frac{99\,315}{10\,000} = 9,93$$

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{44\,151}{10\,000} = 4,42$$

A Jegyzett tőke egységére arányosan jutó Adózott eredmény 5,51 Ft-tal csökkent tárgyévben az előző évhez viszonyítva.

10.5. Cash-flow kimutatás

eFt

I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (1-13. sorok)	129 829
1	Adózás előtti eredmény	102 041
2	Elszámolt amortizáció	17 113
3	Tárgyévi értékvesztés és visszaírások egyenlege	17 572
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	38 187
5	Befektetett eszközök értékesítésnek eredménye	0
6	Szállítói kötelezettség változása	68 923
7	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	-11 246
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	33 523
9	Vevőkövetelés változása	-27 848
10	Forgóeszközök (vevők és pénzeszköz nélkül) változása	-5 748
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	-45 788
12	Fizetett adó (nyereség után)	-56 900
13	Fizetett osztalék, részesedés	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (14-16. sorok)	-28 731
14	Befektetett eszközök beszerzése	-28 731
15	Befektetett eszközök eladása	0
16	Kapott osztalék	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (17-24. sorok)	-44 000
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	-30 000
25	Véglegesen átadott pénzeszköz visszafizetése	-14 000
IV.	Pénzeszköz változása (I + II + III)	57 098

10.6. Cash flow alapján számított mutatók

a.	Cash flow alapján számított jövedelmezőségi mutató:	<u>Operatív Cash Flow</u> Értékesítés nettó árbevétele
Előző időszak:	$\frac{14\,832}{1\,026\,971}$	= 0,014
Tárgyidőszak:	$\frac{129\,829}{1\,146\,426}$	= 0,113

A mutató az egységnyi értékesítési árbevételre jutó szokásos tevékenységből származó pénzügyi jövedelmet mutatja. A mutató javulását az Operatív, azaz szokásos vállalkozási tevékenységből származó pénzáram növekedése eredményezi.

b.	Adósságfedezeti mutató:	<u>Operatív Cash Flow</u> Hosszú lejáratú kötelezettségek
Előző időszak:	$\frac{14\,832}{300\,000}$	= 0,05
Tárgyidőszak:	$\frac{129\,829}{270\,000}$	= 0,48

A mutató azt jelzi, hogy az adott gazdálkodási időszak szokásos tevékenységből származó pénzáramai révén mennyiben lenne képes valamennyi hosszú lejáratú kötelezettségének eleget tenni.

11. A tárgyévben foglalkoztatott dolgozókra vonatkozó adatok

11.1 Átlagos éves statisztikai létszám alakulása

Megnevezés	Fő	
	2015.	2016.
Főállású, teljes munkaidőben alkalmazásban álló		
– fizikai foglalkozásúak	25	22
– szellemi foglalkozásúak	22	25
Teljes munkaidős összesen	47	47
Egyéb foglalkoztatottak	2	1
Mindösszesen	49	48

11.2 Bérköltés alakulása

Megnevezés	eFt	
	2015.	2016.
Főállású, teljes munkaidőben alkalmazásban álló		
– fizikai foglalkozásúak	62 024	65 443
– szellemi foglalkozásúak	78 860	85 753
Teljes munkaidős összesen	140 884	151 196
Egyéb foglalkoztatottak	10 537	5 029
Munkabér összesen	151 421	156 225
Tiszteletdíj	3 526	3 720
Bérköltés mindösszesen	154 947	159 945

11.3 Az üzleti év után járó járandóságok

2016. évben a Társaság vezető tisztségviselője részére munkabér és prémium kifizetést nem teljesített, a Felügyelő Bizottság tagjai részére összesen 3.720 eFt tiszteletdíjat fizetett ki.

12. Környezetvédelmi kötelezettség

2016. évre a társaságnak várhatóan 602 eFt vízszennyezési bírság fizetési kötelezettsége keletkezik, melyre a Társaság céltartalékot képzett.

2016. évben a Társaságnál az alábbi veszélyes-hulladék és környezetre káros anyag mozgások történtek:

Hulladék neve	Hulladék azonosító kód (HAK/EWC)	Elszállított mennyiség (kg)
Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladékok	15 01 10	812
Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebbről nem meghatározott olajsűrőket), törlőkendők, védőruházat	15 02 02	187
Veszélyes anyagokból álló vagy azokkal szennyezett laboratóriumi vegyszerek, ideértve a laboratóriumi vegyszerek keverékeit is	16 05 16	106
Ásványolaj alapú, klórvegyületet nem tartalmazó hajtómű- és kenőolaj	13 02 05	338
Veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner	08 03 17	5
Veszélyes, szilárd porózus máztrixot (pl. azbesztet) tartalmazó fémből készült csomagolási hulladék, ideértve a kiürült hajtógázpalackot	15 01 11	1
Azbesztet tartalmazó építőanyag	17 06 05	400
Veszélyes anyagokat tartalmazó építési-bontási hulladék	17 09 03	205
Elemek és akkumulátorok	20 01 33	22
Összesen		2 076

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 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%