



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2017. december 31.

Érd, 2018. április 6.

Lanku Ildikó
ügyvezető igazgató

Érd és Térsége Csatorna-szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

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

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

TARTALOMJEGYZÉK

1. A társaság bemutatása	3
2. Könyvvizsgálati kötelezettség	4
3. A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer	4
4. Számviteli politika ismertetése	4
4.1. Számviteli szétválasztás	5
5. Értékelési eljárások	9
6. Tárgyidőszakban ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba	10
7. Kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek	10
8. Eszközök és források összetétele (mérlegtábla)	10
8.1. Immateriális javak, tárgyi eszközök állománya, változása	10
8.2. Készletek alakulása	13
8.3. Követelések összetétele és alakulása	13
8.4. Pénzeszközök alakulása	14
8.5. Aktív időbeli elhatárolások	15
8.6. Saját tőke változása	15
8.7. Céltartalék képzése	16
8.8. Kötelezettségek alakulása	16
8.9. Passzív időbeli elhatárolások	17
9. Az eredmény alakulása (eredménytábla)	17
9.1. Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységek szerint	17
9.2. Aktivált saját teljesítmények értéke	17
9.3. Egyéb bevételek	18
9.4. Anyagjellegű ráfordítások	19
9.4.1. Az anyagjellegű ráfordítások tételei	19
9.4.2. Az igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei	19
9.5. A személyi jellegű ráfordítások	21
9.6. Értécsökkenési 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	24
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	28
10.3. Eladósodottsági mutató	28
10.4. Jövedelmezőségi mutatók	29
10.5. Cash-flow kimutatás	30
10.6. Cash flow alapján számított mutató	31
11. A tárgyévben foglalkoztatott dolgozókra vonatkozó adatok	31
11.1 Átlagos éves statisztikai létszám alakulása	31
11.2 Bérköltség alakulása	31

11.3 Személyi jellegű egyéb kifizetések.....	32
11.4 Bérjárulékok	32
11.5 Az üzleti év után járó járandóságok	32
12. Környezetvédelmi kötelezettség	32
13. A beszámoló aláírására jogosult.....	33
14. A beszámoló összeállításáért felelős személy.....	33
15. A Társaságnál befolyással rendelkező tagok	33

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
Veolia Zrt	520
Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.	1 981
Érd és Térsége Víziközmű Kft.	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)
- 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 a tulajdonosi összetételben változás nem történt.

2. Könyvvizsgálati kötelezettség

A társaság részére a számviteli törvény könyvvizsgálati kötelezettséget ír elő.

A könyvvizsgálatot végzi 2015. szeptember 1-től:

Dr. Printz és Társa Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft.

1181 Budapest, Barcsay utca 36.

Nysz: 000267

Személyében felelős könyvvizsgáló:

Dr. Printz János kamarai tag könyvvizsgáló

1181 Budapest, Barcsay utca 34.

Bjsz: 004097

A társaság könyvvizsgálatát Dr. Printz és Társa Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft. végzi. 2017.évi 12 havi díjazása összesen 1 140eFt.

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 szabályai:

- A mérleg tagolása a Számviteli Törvény szerinti „A” változatban készül.
- Az eredménykimutatás összköltség eljárás „A” változata szerint készül.
- A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.
- A mérlegkészítés időpontja az üzleti év mérleg fordulónapját követő év január 31. napja.
- Jelentős összegű hiba az, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjel nélküli) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át vagy ha a 2% nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor 1 millió Ft.
- Az immateriális javak, tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenési leírását lineáris, a társasági adótörvényben szereplő kulcsokkal kell a tárgyhónap utolsó napján meglévő állomány bruttó értéke után elszámolni.
- A 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 víziközműszolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49-50. § és a végrehajtására kiadott 58/2013. (II.27.) kormányrendelet 91-94. § szerint.
- Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni – a szükséges mértékben – azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó,

harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre [ideértve különösen a jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettséget, a függő kötelezettséget, a biztos (jövőbeni) kötelezettséget, a korengedményes nyugdíj, illetve a helyébe lépő korhatár előtti ellátás, a végkielégítés miatti fizetési kötelezettséget, a környezetvédelmi kötelezettséget], amelyek a mérlegfordulónapon valószínű vagy bizonyos, hogy fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan, és azokra a 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, az előző évvel való összehasonlítást zavaró eredményt befolyásoló változás nem történt.

4.1. Számviteli szétválasztás

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

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás "A" változat

eFt

Ssz.	A tétel megnevezése	Szennyvíz ágazati tevékenység	Másodlagos tevékenység	Társaság összesen	Szennyvíz ágazati tevékenység	Másodlagos tevékenység	Társaság összesen
		2016.	2016.	2016.	2017.	2017.	2017.
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 078 863	67 563	1 146 426	1 075 850	57 307	1 133 157
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	-	-	-	-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	1 078 863	67 563	1 146 426	1 075 850	57 307	1 133 157
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-	-	-	-	-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-	-	-	-	-	-
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	-	-	-	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	5 090	4 056	9 146	75 949	11 291	87 240
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	226	200	426	1 203	18	1 221
05.	Anyagköltség	191 480	214	191 694	201 394	629	202 023
06.	Ígénybe vett szolgáltatások értéke	377 933	51 857	429 790	359 361	42 124	401 485
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	37 319	308	37 627	34 145	214	34 359
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-	0	272	272
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	3 632	3 632	0	3 340	3 340
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	606 732	56 011	662 743	594 900	46 579	641 479
10.	Béreköltség	156 626	3 319	159 945	166 335	3 432	169 767
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	9 794	276	10 070	15 990	322	16 312
12.	Bérfelrakások	45 838	851	46 689	41 301	851	42 152
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	212 258	4 446	216 704	223 626	4 605	228 231
VI.	Értékcsökkenési leírás	16 961	152	17 113	16 535	176	16 711
VII.	Egyéb ráfordítások	150 973	8 849	159 822	214 652	14 208	228 860
	VII. sorból: értékvesztés	17 969	21	17 990	27 357	19	27 376
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	97 029	2 161	99 190	102 086	3 030	105 116
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	89	0	89	35	0	35
	17. sorból: értékelési különbözet	-	-	-	-	-	-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	89	0	89	35	0	35
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-	-	-	-	-	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-	-	-
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-	-	-	-	-	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-	-	-
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 713	0	1 713	170	0	170
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	1 703	0	1 703	170	0	170
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	-	-	-	-	-	-
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-	-	-	-	-	-
	Ebből: értékelési különbözet	-	-	-	-	-	-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20± 21+22)	1 713	0	1 713	170	0	170
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-1 624	0	-1 624	-135	0	-135
C.	Adózás előtti eredmény (±A±B)	95 405	2 161	97 566	101 951	3 030	104 981
X.	Adófizetési kötelezettség	52 209	216	52 425	51 455	273	51 728
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	43 196	1 945	45 141	50 496	2 757	53 253

Mérleg "A" változat Eszközök (aktívák)		Szennyvíz	Másodlagos	Társaság	Szennyvíz	Másodlagos	Társaság
		ágazati tev.	tev.	összesen	ágazati tev.	tev.	összesen
Sorsz.	Megnevezés	2016.	2016.	2016.	2017.	2017.	2017.
A/	Befektetett eszközök	43 160	-	43 160	41 229	-	41 229
I.	Immateriális javak	6 445	-	6 445	6 273	-	6 273
1.	Alapítás átszervezés aktivált értéke	3 091	-	3 091	1 944	-	1 944
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-	-	-
3.	Vagyoni értékű jogok	-	-	-	-	-	-
4.	Szellemi termékek	3 354	-	3 354	4 329	-	4 329
5.	Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-	-
6.	Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-	-	-	-
7.	Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-	-	-	-
II.	Tárgyi eszközök	36 715	-	36 715	34 956	-	34 956
1.	Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	-	-	-	-	-	-
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 802	-	4 802	20 215	-	20 215
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	31 913	-	31 913	14 741	-	14 741
4.	Tenyészállatok	-	-	-	-	-	-
5.	Beruházások, felújítások	-	-	-	-	-	-
6.	Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-	-	-
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-	-	-	-
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	-	-	-	-	-	-
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-	-	-
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-	-	-
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	-	-	-	-	-	-
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-	-	-	-	-
5.	Egyéb tartós részesedés	-	-	-	-	-	-
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-	-	-	-	-
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-	-	-	-	-
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-	-	-	-
9.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-	-	-	-
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-	-	-	-	-	-
B/	Forgóeszközök	501 616	7 224	508 840	472 584	8 482	481 066
I.	Készletek	3 106	-	3 106	8 277	-	8 277
1.	Anyagok	3 106	-	3 106	8 277	-	8 277
2.	Befejezetlen és félkész termékek	-	-	-	-	-	-
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-	-	-	-	-	-
4.	Késztermékek	-	-	-	-	-	-
5.	Áruk	-	-	-	-	-	-
6.	Készletekre adott előlegek	-	-	-	-	-	-
II.	Követelések	233 769	1 329	235 098	228 627	1 486	230 113
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	214 375	561	214 936	197 507	1 102	198 609
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	38	-	38	-	-	-
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	-
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	-
5.	Váltókövetelések	-	-	-	-	-	-
6.	Egyéb követelések	19 356	768	20 124	31 120	384	31 504
7.	Követelések értékelési különbözete	-	-	-	-	-	-
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-	-	-	-	-
III.	Értékpapírok	-	-	-	-	-	-
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-	-	-
2.	Jelentős tulajdoni részesedés	-	-	-	-	-	-
3.	Egyéb részesedés	-	-	-	-	-	-
4.	Saját részvények, saját üzletrészek	-	-	-	-	-	-
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-	-	-	-
6.	Értékpapírok értékelési különbözete	-	-	-	-	-	-
IV.	Pénzeszközök	264 741	5 895	270 636	235 680	6 996	242 676
1.	Pénztár, csekkek	247	5	252	262	8	270
2.	Bankbetétek	264 494	5 890	270 384	235 418	6 988	242 406
C/	Aktív időbeli elhatárolások	60 754	49 690	110 444	57 407	39 752	97 159
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	60 678	49 690	110 368	55 148	39 739	94 887
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	76	0	76	2 259	13	2 272
3.	Halasztott ráfordítások	-	-	-	-	-	-
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	605 530	56 914	662 444	571 220	48 234	619 454

eFt

Mérleg "A" változat Források (passzívák)		Szennyvíz ágazati tev.	Másodlagos tev.	Társaság összesen	Szennyvíz ágazati tev.	Másodlagos tev.	Társaság összesen
Sorsz.	Megnevezés	2016.	2016.	2016.	2017.	2017.	2017.
D/	Saját tőke	32 474	22 881	55 355	53 262	25 559	78 821
I.	Jegyzett tőke	9 146	854	10 000	9 221	779	10 000
	Ebből: a) visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-	-	-	-	-	-
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-	-	-	-	-
III.	Tőketartalék	-	-	-	-	-	-
IV.	Eredménytartalék	-52 746	20 082	-32 664	-8 403	22 027	13 624
V.	Lekötött tartalék	32 878	0	32 878	1 944	0	1 944
VI.	Értékelési tartalék	-	-	-	-	-	-
1.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka	-	-	-	-	-	-
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	-	-	-	-	-	-
VII.	Adózott eredmény	43 196	1 945	45 141	50 500	2 753	53 253
E/	Céltartalékok	31 665	7 273	38 938	50 385	12 615	63 000
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	31 665	7 273	38 938	41 544	12 615	54 159
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	8 841	0	8 841
3.	Egyéb céltartalék	-	-	-	-	-	-
F/	Kötelezettségek	439 980	13 241	453 221	330 730	37 662	368 392
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-	-	-	-
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	270 000	0	270 000	0	0	0
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-	-	-	-	-
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	0	0	0
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	169 980	13 241	183 221	330 730	37 662	368 392
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-	170 000	-	170 000
	- ebből: az átváltoztatható kötvények	-	-	-	-	-	-
2.	Rövid lejáratú hitelek	-	-	-	-	-	-
3.	Vevőktől kapott előlegek	-	-	-	-	366	366
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	80 132	12 895	93 027	73 980	36 841	110 821
5.	Váltótartozások	-	-	-	-	-	-
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	68 026	0	68 026	61 257	0	61 257
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	21 822	346	22 168	25 493	455	25 948
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	-	-	-	-
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-	-	-	-	-	-
G/	Passzív időbeli elhatárolások	111 648	3 282	114 930	108 670	571	109 241
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	28 365	0	28 365	28 365	0	28 365
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	14 178	3 282	17 460	23 938	571	24 509
3.	Halasztott bevételek	69 105	0	69 105	56 367	0	56 367
	Szétválasztási különbözet	-10 255	10 255	0	28 173	-28 173	0
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	605 512	56 932	662 444	571 220	48 234	619 454

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 alkalmazzuk.
- A mérlegben a követelést – függetlenül attól, hogy a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – az elfogadott (vevő által elismert, nem kifogásolt), összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken mutatjuk ki.
A tárgyévi kimutatásban az előző évihez viszonyítva kerül megállapításra az értékvesztés változás kategóriánként és követelés csoportonként. Az értékvesztés növekedés, illetve csökkenés tárgyév december 31-én egyéb ráfordításként, illetve egyéb bevételként kerül könyvelésre.
- 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.

Az előző üzleti év (2016. év) mérlegfőösszege 662.444eFt, 2% 13.249 eFt.

Jellege	Megnevezés	eFt Összeg
Egyéb bevételek	Céltartalék visszavezetése	38 938
Egyéb bevételek	GFT* IV. negyedévi elszámolás Érd	30 577
Igénybe vett szolgáltatás	Szolinfó licenzdíj	17 255
Egyéb ráfordítás	Közművezeték adó	59 574
Egyéb ráfordítás	Céltartalék előírása	54 159
Egyéb ráfordítás	Energiaellátók jövedelemadója	37 859
Egyéb ráfordítás	Értékvesztés változás	26 449
Egyéb ráfordítás	Környezetterhelési díj előírása	21 795
Egyéb ráfordítás	Iparüzési adó előírása	14 441
Egyéb ráfordítás	Társasági adó előírása	13 544

*Gördülő Fejlesztési Terv (továbbiakban GFT)

8. Eszközök és források összetétele (mérlegtábla)

8.1. Immateriális javak, tárgyi eszközök állománya, változása

Az Immateriális javak és tárgyi eszközök előző évi záró nettó állománya 43.160 Ft, 2017. december 31-i záró állománya ehhez képest 1.931 eFt-tal csökkent, 41.229 eFt.

Az év során immateriális javak beszerzése 3.600 eFt, tárgyi eszköz beszerzése 11.517 eFt összesen 15.117 e Ft értékben történt.

2017.évben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 16.711 eFt.

2017.év során selejtezett tárgyi eszközök nettó értéke 337 e Ft.

2017. év január 2-án átsorolásra került a 18.994 eFt értékű Iveco Daly tehergépjármű a Műszaki berendezés, gép, jármű számlaosztályból az Egyéb berendezés, felszerelés, jármű számlaosztályba.

2017. évben immateriális jószág és tárgyi eszköz értékesítés nem történt.

Az immateriális javak alakulása

eFt

Megnevezés	Alapítás- átszervezés	Szellemi termékek	Összesen
Bruttó érték Nyitó	6 145	8 272	14 417
Beszerzés, létesítés	0	3 600	3 600
Selejtezés, megsemmisülés	0	0	0
Egyéb módosítás	0	0	0
Bruttó érték Záró	6 145	11 872	18 017
Értékcsökkenés Nyitó érték	3 054	4 918	7 972
Növekedés terv szerint	1 147	2 625	3 772
Növekedés terven felül			0
Egyéb módosítás			0
Értékcsökkenés Záró	4 201	7 543	11 744
Nettó érték Záró	1 944	4 329	6 273

Tárgyi eszközök állományának alakulása

eFt

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki berendezés, gép, jármű	Egyéb berendezés, felszerelés, jármű	Összesen
Bruttó érték Nyitó	-	13 035	70 992	84 027
Beszerzés, létesítés	-	671	10 846	11 517
Selejtezés, megsemmisülés	-	1 089	1 597	2 686
Egyéb módosítás*	-	18 994	-18 994	0
Bruttó érték Záró	-	31 611	61 247	92 858
Értékcsökkenés Nyitó	-	8 233	39 079	47 312
Növekedés terv szerint	-	3 990	8 949	12 939
Növekedés terven felül	-			
Egyéb módosítás*	-	-827	-1 522	-2 349
Értékcsökkenés Záró	-	11 396	46 506	57 902
Nettó érték Záró	-	20 215	14 741	34 956

* Selejtezés miatti ÉCS kivezetés, átsorolás

Aktiválások 2017-ban:

- Szellemi termékek: Számlázási rendszer tanúsítvány 3.600 eFt értékben.
- Műszaki gépek, berendezések, járművek: Gépjárművek értéknövelő felújítására 671 eFt értékben.
- Egyéb berendezések, felszerelések és járművek: Üzemi gépek 3.857 eFt; Fiat Doblo tehergépjármű 1.999 eFt, igazgatási berendezések 1.920 eFt; egyéb kisértékű informatikai eszközök 71 eFt, irodabútorok és egyéb felszerelések 393 eFt, egyéb kis értékű eszközök, műszaki eszközök, szerszámok 1.348 eFt, munkavédelmi eszközök és személyi védőfelszerelések 1.258 eFt.

eFt

Immateriális jószág		
Számlázási rendszer tanúsítvány	1 db	3 600
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 db	671
Egyéb berendezés, felszerelés, jármű	22 db	3 857
Egyéb járművek	1 db	1 999
Igazgatási berendezések		
HP Probook	1 db	434
Szekrény (gyúlékony anyagok tárolására)	1 db	404
Adó-vevő készülék	3 db	300
Ipari tablet	1 db	275
Projektor	1 db	167
Mobiltelefon	1 db	129
Horgonyzott polcos állvány	1 db	106
Notebook	4 db	105
Összesen	13 db	1 920
Informatikai eszközök	7 db	71
Bútorok		
Öltözőszekrény	4 db	263
Gardrób	4 db	104
Horgonyzott polcos állvány	1 db	26
Összesen	9 db	393
Egyéb kis értékű eszközök, műszaki eszközök, szerszámok		
ebből Nokia 130 mobiltelefon	4 db	0
egyéb mobiltelefon	2 db	112
Összesen	158 db	1 348
Munkavédelmi eszközök, védőruházat		
Védőkesztyű	5 beszerzés	548
Védőbakancs, védőcsizma, gumicsizma	23 pár	485
Egyéb védőruházat	23 db	160
Heveder	5 db	33
Egyéb védőeszközök	4 db	30
Védőszemüveg	4 db	2
Összesen		1 258
Mindösszesen		15 117

Társaságunknak 2017. december 31-én befejezetlen beruházása nem volt.

8.2. Készletek alakulása

Társaságunk év végi készlet állománya 8.277 eFt, amely megegyezik az anyagkészlet záró állományával.

8.3. Követelések összetétele és alakulása

8.3.1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból

2017. december 31-én a **vevő követelések** korosított bontás alapján:

Vevők	Le nem járt	0-90 nap	91-180 nap	181-365 nap	1 éven túl	Összesen
Lakossági csatornadíj vevők	124 733	38 785	12 906	25 054	45 066	246 542
Nem lakossági csatornadíj vevők	20 336	2 892	1 060	1 253	2 951	28 492
Összesen csatornadíj vevők	145 069	41 677	13 966	26 307	48 017	275 036
Egyéb vevők	110	960	2 505	58	981	4 614
Vevőállomány mindösszesen	145 179	42 637	16 471	26 365	48 998	279 650

	2016.	2017.
Csatornadíj vevő tartozás/csatornadíj árbevétel:	24,57%	25,56%
ebből:		
- a le nem járt csatornadíj vevő tartozása	12,19%	13,48%
- a lejárt, de 90 napon belüli csatornadíj vevők tartozása	5,35%	3,87 %
- a 90 napon túli csatornadíj vevők tartozása	7,03%	8,21 %

Egyéb vevők értéke 4.615 eFt, melynek jelentős tétele: 3.308 eFt értékben közműfejlesztési hozzájárulás, ezenkívül része még az építőipari vevők 555 eFt, utólagos csatlakozási díj vevői 110 e Ft értékben. 2018. január 31-ig beérkezett követelés 1.199 e Ft.

A vevőállomány 2017.12.31-i, értékvesztés nélküli állománya az értékesítés nettó árbevételéhez viszonyítottan 24,68 %.

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

Megnevezés	Záró érték 2016.12.31	Növekedés	Csökkenés	Záró érték 2017.12.31
Lakossági csatornadíj	48 980	25 738	518	74 200
Nem lakossági csatornadíj	5 437	710	684	5 463
Csatornadíj vevők összesen	54 417	26 448	1 202	79 663
Egyéb vevők	470	927	19	1 378
Vevőállomány összesen	54 887	27 375	1 221	81 041

2017. december 31-én az értékvesztett vevő követelések mérlegértéke korosított bontás alapján

eFt

Vevők	Le nem járt	0-90 nap	91-180 nap	181-365 nap	1 éven túl	Összesen
Lakossági csatornadíj vevők	124 852	39 510	10 504	11 696	0	186 562
Nem lakossági csatornadíj vevők	20 325	3 226	805	642	0	24 998
Túlfizetések	-544	-4 273	-2 436	-2 730	-6 205	-16 188
Csatornadíj vevők össz.	144 633	38 463	8 873	9 608	-6 205	195 372
Egyéb vevők	110	960	2 138	29	0	3 237
Vevőállomány össz.	144 743	39 423	11 011	9 637	-6 205	198 609

8.3.2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

2017. december 31-én Érd és Térsége Víziközmű Kft.-vel és FCSM Zrt.-vel szemben követelés nem állt fenn.

8.3.3. Egyéb követelések

Az egyéb követelések év végi állománya 31.504 eFt, ebből végrehajtónak fizetett előleg 2.736 eFt, munkavállalókkal szembeni követelések 80 eFt, társasági adóelőleg feltöltés 5.480 eFt, energiaellátók jövedelemadója adóelőleg feltöltés 19.218 eFt, helyi adó elszámolási számlán lévő követelés 3.110 eFt, és elkülönített alapokkal kapcsolatos követelés (innovációs járulék, szakképzési hozzájárulás összevont egyenlege) 880 eFt követelés.

8.3.4. Értékpapírok

Az ÉTCS Kft. nem rendelkezik értékpapírokkal.

8.4. Pénzeszközök alakulása

eFt

Pénzeszközök	2016. december 31.	2017. december 31.
Pénztár, csekkek	252	270
Bankbetétek	270 384	242 406
Összesen	270 636	242 676

8.5. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások összege 97.159 eFt , ebből:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása 94.887 eFt:

- 45.897 eFt 2017. december 31-ig leolvasott, de csak mérlegzárást követően kiszámlázott, tárgyévi fogyasztási időszakra kiszámlázott árbevétel összege.
- 9.251 eFt 2017. december 31-ig le nem olvasott vízmérők esetében az utolsó két, szolgáltató által leolvasott mérőállásból számítható napi átlagfogyasztás alapján, a 2017-ban még ki nem számlázott napokra eső szolgáltatási mennyiséghez tartozó árbevétel.
- 38.276 eFt települési Gördülő Fejlesztési Tervek 2017. IV. negyedévi elszámolásából eredő egyéb árbevétel.
- 852 eFt ÉTCS Kft. - Törsvíz Kft. közös foglalkoztatottak 2017. IV. negyedévi személyi jellegű ráfordításainak megtérítése.
- 611 eFt 2017. évet érintő, de csak mérlegzárást követően kiszámlázott egyéb kis összegű egyéb árbevételek.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 2.272 eFt, jellemzően mérleg fordulónapon áthúzódó költség tételek könyvelési értéke.

8.6. Saját tőke változása

	eFt	
Saját tőke	2016. december 31.	2017. december 31.
Jegyzett tőke	10 000	10 000
Eredménytartalék	-32 664	13 624
Lekötött tartalék eredménytartalékból	3 091	1 944
Lekötött tartalék pótbefizetésből	29 787	0
Adózott eredmény	45 141	53 253
Saját tőke összesen:	55 355	78 821

A *Jegyzett tőke* összege 2017-ben nem változott.

Az *Eredménytartalék* változása a 2016. évi adózott eredmény (45.141 eFt) átvezetése, az alapítás-átszervezés főkönyvi számlán lévő immateriális javak 2017. évi elszámolt időarányos értékcsökkenésének visszavezetése Lekötött tartalékból.

A *Lekötött tartalék eredménytartalékból* változása az alapítás-átszervezés főkönyvi számlán lévő immateriális javak időarányos értékcsökkenésének a számviteli törvény szerinti átvezetése az *Eredménytartalékból*.

A *Lekötött tartalék pótbefizetésből* változása a Koncesszorok tulajdonközössége által teljesített pótbefizetés 2017. május 24-én történő visszafizetése 29.787 eFt értékben.

8.7. Céltartalék képzése

A társaság 2017. december 31-én 63.000 eFt céltartalékot tart nyilván könyveiben.

Tartalma:

- Céltartalék várható kötelezettségekre:
 - = Tagi kölcsön visszafizetése 35 723 eFt
 - = 2017. évi építési, kivitelezési munkák jótállására, garanciális kötelezettségre 12 127 eFt
 - = 2016. előtt épített létesítmények szavatosságára, garanciális kötelezettségre 6 309 eFt
- Céltartalék várható költségekre: 8 841 eFt
 - = 2017. évi vízszennyvezési bírság

8.8. Kötelezettségek alakulása

Kötelezettségek	eFt	
	2016. december 31. (eFt)	2017. december 31. (eFt)
Hosszú lejáratú kötelezettségek	270 000	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	183 221	368 392
Rövid lejáratú kölcsönök	0	170 000
Vevőktől kapott előleg	0	366
Szállítók	93 027	110 821
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	68 026	61 257
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	22 168	25 948
Kötelezettségek összesen	453 221	368 392

Az előző üzleti évben hosszúlejáratú kötelezettségként könyveinkben szereplő 270.000 eFt összegű, tulajdonos (FCSM Zrt.) által nyújtott tagi kölcsönből 2017. december 8-án 100 millió Ft-ot visszautalt a Társaság. A beszámoló mérlegében szerződésben rögzített, 2018. dec. 31-i visszafizetési határidő miatt, a fennmaradó 170.000 eFt Sztv. szerinti főkönyvi átsorolás eredményeképpen Rövid lejáratú kölcsön soron szerepel.

A szállítókkal szembeni kötelezettség állomány 2017. december 31-én 110.821 eFt.

A társaság minden szállítói tartozást kiegyenlített 2018. január 31-ig az alábbi kivételekkel, melyek 2018. január 31-ét követően, a számlán előírt határidőre kerültek utalásra:

- E.ON Kft 9.471 eFt, fizetési határidő 2018.02.12-e volt,
- Tárnok Nagyközség Önkormányzata 577 eFt, fizetési határidő 2018.02.09-e volt,
- Sándor Gyula EV 168 eFt, fizetési határidő 2018.02.04-e volt.

A legjelentősebb szállítók tárgyévben:

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

A rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben összesen 61.257 eFt.

Fővárosi Csatornázási Művek Zrt-vel szemben mérleg fordulónapon fennálló kötelezettség 29.797 eFt, az Érd és Térsége Víziközmű Kft-vel szemben fennálló kötelezettség 31.460 eFt.

A 25.948 eFt egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között nyilvántartott legjelentősebb tétel a költségvetési befizetési kötelezettségek (11.063 eFt), a munkavállalóknak esedékes bérfizetés (9.465 eFt), a környezetterhelési díj kötelezettség (3.865 eFt), Szép kártya feltöltés (988 eFt), valamint általános forgalmi adó elszámolás (567 eFt).

8.9. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások összesen értéke 109.241 eFt.

- Előző évek kapcsán beszédett és elhatárolt Környezet-vízterhelési díj 28.365 eFt,
- költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolások összege 24.509 eFt, melyből a legjelentősebb tételek:
 - 2017. évi, a Társaságnak be nem számlázott eszközhasználati díj 11.299 eFt,
 - mérlegfordulót követően kiszámlázott 2017. évi teljesítésű költség és ráfordítás, 13.210 eFt összegben.
- Halasztott bevételként a közműfejlesztési hozzájárulás kerül kimutatásra. 2017. december 31-i záró egyenlege 56.367 eFt. Az előző évi 69.105 e Ft záró egyenleghez képest a változást egyrészt a 2017. évben 26.072 eFt összegben beszédett közműfejlesztési hozzájárulás, valamint 38.810 eFt értékű - felhasználás miatti - visszavezetés eredményezte.

9. Az eredmény alakulása (eredménytábla)

9.1. Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységek szerint

Megnevezés	2016. év	2017. év
Szennyvízelvezetés árbevétele	960 074	954 189
Szennyvízelvezetési alapidj árbevétele	85 631	89 840
Környezet-vízterhelési díj	32 158	31 821
Csatorna szolgáltatás árbevétele összesen	1 078 863	1 075 850
Egyéb tevékenység árbevétele	67 563	57 307
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	1 146 426	1 133 157

9.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Az aktív saját teljesítmények értéke 0 eFt.

9.3. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek összesen értéke 87.240 eFt.

eFt

Egyéb bevételek összesen	2016. év	2017. év
Mindösszesen:	9 146	87 240
<i>Ebből:</i>		
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamat	35	526
Szennyvízelvezetés késedelmi kamata	957	674
Káresemények	97	519
Céltartalék felhasználás	0	38 938
Egyéb különféle bevételek	3 810	3 164
Követelésekre elszámolt értékvesztés visszafizetése	426	1 221
Közös foglalkoztatottak költség megtérítése	3 120	3 388
Víziközmű fejlesztési hozzájárulás terhére elszámolt GFT teljesítések térítés mentes átadása kapcsán feloldott halasztott bevétel	0	38 810
Behajtási költségátalányról lemondás	701	0

9.4. Anyagjellegű ráfordítások

9.4.1. Az anyagjellegű ráfordítások tételei

eFt

Megnevezés	2016. év	2017. év
Anyagköltségek	191 694	202 023
<i>Ebből:</i>		
Alap és segédanyagok felhasználása	10 556	9 069
Vegyszer	37 416	41 315
Vásárolt víz költsége	32 048	48 628
Üzemanyag költség	13 166	13 097
Villamos energia	89 202	78 448
Nyomtatvány, irodaszer	5 751	6 618
Gázfogyasztás	3 555	4 848
Igénybe vett szolgáltatások költsége	429 790	401 485
<i>Ebből:</i>		
Javítás - karbantartás	38 658	36 189
Posta, internet, telefon	12 039	9 729
Használati, bérleti díj Önkormányzatok felé	61 392	47 015
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	62 370	54 425
Iszap elszállítás (víztelenített és kigázósított iszap)	71 718	84 788
Önkormányzati eszközökön végzett felújításhoz igénybe vett szolgáltatás	45 686	35 998
* Közműhálózattal kapcsolatos mellékszolgáltatás	28 991	24 405
* Adminisztratív és ügyviteli mellékszolgáltatás	99 936	99 936
* Egyéb mellékszolgáltatások	9 000	9 000
Mellékszolgáltatások összesen (*-gal jelölt sorok 2017-ben 133.341 eFt)		
Egyéb szolgáltatás	37 627	34 359
<i>Ebből:</i>		
Bankforgalmi költség	24 024	25 101
Tranzakciós illeték	2 054	2 180
Hatósági díjak	3 559	1 956
Biztosítási díjak	2 554	2 386
Felügyeleti díj	5 436	2 736
Eladott áruk beszerzési értéke	0	272
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 632	3 340
Anyagjellegű ráfordítások összesen	662 743	641 479

9.4.2. Az igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

Az előző üzleti év eredménykimutatásában szereplő igénybe vett szolgáltatások összértékének 20 %-át meghaladó tételek:

2012. július 31-én az FCSM Zrt., mint Koncesszorok közös üzletrészenek 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	2017. január 1. - december 31.
		Szerződés hivatkozott pontja	Mellékszolgáltatás nyújtója által számlázott számla(k) nettó összesen (eFt)
Veolia Víz Zrt.	Vezetői kontrollíng	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 ellenőrzése	4.1. A/c/iv	10 125
	Takart bekötés vizsgálat	4.1. A/c/d	0
	Átemelőtelepek, technológiai berendezések karbantartása	4.1. A/c/e	51
	Iszapelszállítás, rácsszemét és homokfogó elszállítás	4.1. A/d	0
	Laboratóriumi vizsgálatok	4.1. A/e	8 596
	Környezetvédelmi megbízott	4.1. A/f	0
	Eszközbérleti szolgáltatás	4.1. C	0
	Hibaelhárítási ügyelet	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
	Foglalkozáségségügy	4.2. B/d	600
	Energetika	4.2. B/e	1 390
	Gépjárműflotta	4.2. B/f	500
	Jogi képviselő	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:		118 708
	FCSM Zrt.	Duguláselhárítás, szennyvíszivattyú	4.1. A/b/i
Átemelőtelepek, technológiai berendezések javítása		4.1. A/b/ii	0
Szennyvíztisztító telepek technológiai berendezéseinek javítása		4.1. A/b/iii	0
Csatornatisztítás, előüleptető műtárgy szippantása		4.1. A/c/a	0
Kamerás vizsgálat		4.1. A/c/b	294
Illegális csapadék bevezetés ellenőrzése		4.1. A/c/c	0
Takart bekötés vizsgálat		4.1. A/c/d	0
Átemelőtelepek, technológiai berendezések karbantartása		4.1. A/c/e	0
Iszapelszállítás, rácsszemét és homokfogó elszállítás		4.1. A/d	3 180
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.	1 938
FCSM Zrt. által nyújtott mellékszolgáltatás összesen			9 633
Veolia, ÉTV, FCSM össz.	Mellékszolgáltatási szerződés alapján nyújtott rendszeres szolgáltatások nettó Ft összege		133 341

9.5. A személyi jellegű ráfordítások

eFt

Megnevezés	2016. év	2017. év
I. Bérköltés	159 945	169 767
II. Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 070	16 312
III. Bérjárulékok	46 689	42 152
Személyi jellegű ráfordítások összesen	216 704	228 231

9.6. Értécsökkenési leírások

2017. évben elszámolt terv szerinti értécsökkenési leírás 16.711 eFt volt.

Az immateriális javak után 3.772 eFt, a tárgyi eszközök után 9.870 eFt értécsökkenés került elszámolásra, a kis értékű eszközök használatba vételkori egy összegben történő leírásaként 3.069 eFt értécsökkenést számoltunk el.

9.7. Egyéb ráfordítások, értékvesztés elszámolása

2017. évben 228.860 eFt egyéb ráfordítás került elszámolásra.

eFt

Egyéb ráfordítások	2016. év	2017. év
Mindösszesen	155 347	228 860
- Ebből:		
Céltartalék képzés	38 187	63 000
Iparüzési adó	19 022	18 550
Gépjárműadó, cégautó adó	1 084	1 141
Víziközmű fejlesztési hozzájárulás terhére elszámolt GFT teljesítések térítés mentes átadása kapcsán elszámolt ráfordítás	0	33 748
Követelésekre elszámolt értékvesztés	17 990	27 376
Környezetterhelési díj	16 279	21 795
Közművezeték adó	59 746	59 574
Innovációs járulék	2 853	2 783
Egyéb egyéb ráfordítások	186	893

9.8. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

A 2017. évi pénzügyi bevétel (35eFt) a bankbetétek után realizált banki kamatból (32eFt), valamint 3 eFt árfolyamnyereségből keletkezett.

9.9. Társasági adóalap megállapítása

Növelő tételek

Megnevezés	eFt
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg	63 000
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.	17 049
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege	83
Jogerős határozatban megállapított bírság, továbbá az adózás rendjéről, továbbá a társadalombiztosításról szóló törvények szerinti jogkövetkezményekből adódó kötelezettség ráfordításként elszámolt összege	286
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	27 376
Adótörvény szerinti kötelezettség kamatának meghatározott része Alultőkésítés	121
Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen	107 915

Csökkentő tételek

Megnevezés	eFt
Korábbi évek elhatárolt vesztesége (adóalap maximum 50%-a)	4 378
Az adóévben a jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása	38 938
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.	17 458
A követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés, továbbá a behajthatatlanná vált rész kiegyenlítésére befolyt összeg	1 221
Az adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított adóévi bevételként, vagy aktivált saját teljesítmény növelésként, vagy adóévi költség, ráfordítás csökkenéseként elszámolt összeg	411
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen	62 406

Társasági adó

Megnevezés	eFt
Adózás előtti eredmény	104 981
Adóalap csökkentő tételek	62 406
Adóalap növelő tételek	107 915
2017. évi társasági adóalap	150 490
Társasági adó 9%	13 544

A társasági adó főkönyvi számlaegyenlege 13.766 e Ft, mely tartalmazza a 2015.év önellenőrzés kötelezettségét 180 eFt, valamint a 2016. évi önellenőrzés előírását 42 eFt.

9.10. Energiaellátók jövedelemadójának megállapítása

Megnevezés	eFt
Adózás előtti eredmény	104 981
Növelő tételek	63 000
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék , céltartalékot növelő összeg következtében az adóévben elszámolt ráfordítás	63 000
Csökkentő tételek	39 349
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt az adóévben bevételként elszámolt összeg	38 938
Az adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi költségként, ráfordításként vagy adóévi nettó árbevétel, bevétel, aktivált saját teljesítmény csökkentéseként elszámolt összeg	411
Korrigált adózás előtti eredmény	128 632
Jövedelemadó köteles tevékenység árbevétele/ összes árbevétel	94,94%
Energiaellátók jövedelemadó alapja	122 127
Energiaellátók jövedelemadója 31%	37 859

Energiaellátók jövedelemadója főkönyvi számlaegyenleg 37.962 eFt, amely tartalmazza a 2016. évi önellenőrzés előírását 103 eFt adót.

Adóévi Társasági adó és Energiaellátók jövedelemadója összesen 51.403 eFt.

9.11. Adózott eredmény levezetése

Megnevezés	eFt
Értékesítés nettó árbevétele	1 133 157
Aktivált saját teljesítmények értéke	0
Egyéb bevételek	87 240
Anyagjellegű ráfordítások	641 479
Személyi jellegű ráfordítások	228 231
Értékcsökkenési leírás	16 711
Egyéb ráfordítások	228 860
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	105 116
Pénzügyi műveletek eredménye	-135
Adózás előtti eredmény	104 981
Társasági adó és energiaellátók jövedelemadója	51 728
Adózott eredmény	53 253

9.12. Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

A beszámoló Taggyűlés általi elfogadása után a Társaság javasolja az adózott eredmény (53.253 eFt) eredménytartalékba történő átvezetését.

10. Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelem alakulása

10.1. Vagyoni helyzet mutatói

a. Eszközök összetételének alakulásai

Hiv.	Megnevezés	Előző időszak	Részarány	Tárgyidőszak	Részarány
			%		%
A,	Befektetett eszközök	43 160	6,52	41 229	6,66
B,	Forgóeszközök	508 840	76,81	481 066	77,66
C,	Aktív időbeli elhatárolás	110 444	16,67	97 159	15,68
	Összesen	662 444	100,00	619 454	100,00

Az eszközök összetételében a három mérlegfőcsoport tekintetében az előző évhez képest nincs jelentős változás. 2017. december 31.-én a Társaság vagyonának 77,66 %-át a Forgóeszközök (azon belül 242.676 eFt Pénzeszköz, 230.113 eFt Követelés, 8.277 eFt Készlet) teszi ki.

b. Befektetett és forgóeszközök alakulása

Hiv.	Megnevezés	Előző időszak	Részarány	Tárgyidőszak	Részarány
			%		%
A,	Befektetett eszközök	43 160	7,82	41 229	7,89
B,	Forgóeszközök	508 840	92,18	481 066	92,11
	Összesen	552 000	100,00	522 295	100,00

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

c. Tárgyi eszközök hatékonysága:
$$\frac{\text{Bruttó termelési érték}}{\text{Tárgyi eszközök}}$$

Termelési érték meghatározása:

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak
1. Értékesítés nettó árbevétele	1 146 426	1 133 157
2. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-	-
3. Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-
4. Eladott áruk beszerzési értéke	-3 632	-3 340
Termelési érték: (1 + 2 + 3 - 4)	1 142 794	1 129 817

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

Tárgyidőszak:
$$\frac{1\,129\,817}{34\,956} = 32,32$$

A mutató az egységnyi tárgyi eszközre jutó hozamértéket, azaz árbevételt mutatja. Tárgyévenben 1,19 Ft-tal nagyobb hozamot sikerült elérni előző évhez képest, a mutató nevezőjében álló tárgyi eszközök 1,19 %-os csökkenése miatt, a termelési érték 1,2%-os csökkenése ellenére.

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

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

Tárgyidőszak:
$$\frac{1\,133\,157}{8\,277} = 136,90$$

Az év végi készletérték előző évhez képest 2,67 %-kal nőtt, mely a mutató romlását okozta. A tartalékalkatrész (5.411 eFt) és vegyszer (2.038 eFt), építési anyag (828 eFt) készletek ugyanakkor a zavartalan üzemeltetés szempontjából kerültek készletezésre.

e.	<u>Tárgyi eszközök utánpótlása</u>	<u>Beruházások</u> Értécsökkenési leírás
		28 731
Előző időszak:		$\frac{28\ 731}{17\ 113} = 1,68$
		15 117
Tárgyidőszak:		$\frac{15\ 117}{16\ 711} = 0,90$

A tárgyi eszközök utánpótlásának értéke 1 alatt maradt, 2017. évben az elszámolt értécsökkenési leírást nem haladta meg a beruházásra fordított összeg.

f. Források összetételének alakulása

					eFt
Hiv.	Megnevezés	Előző időszak	Részarány	Tárgyidőszak	Részarány
			%		%
D,	Saját tőke	55 355	8,36	78 821	12,72
E,	Céltartalék	38 938	5,88	63 000	10,17
F,	Kötelezettségek	453 221	68,42	368 392	59,47
G,	Passzív időbeli elhatárolások	114 930	17,35	109 241	17,64
	Összesen:	662 444	100,00	619 454	100,00

g. Saját tőke és idegen források aránya

					eFt
Hiv.	Megnevezés	Előző időszak	Részarány	Tárgyidőszak	Részarány
			%		%
D,	Saját tőke	55 355	10,88	78 821	17,62
F,	Kötelezettségek	453 221	89,12	368 392	82,38
	Összesen:	508 576	100	447 213	100

A Passzívák két vizsgált mérlegfőcsoportjának megoszlásának vizsgálata mutatja, hogy a Saját tőke részaránya 6,74 %-kal nőtt az előző évhez képest.

	Saját tőke	
	Források főösszege	
h. <u>Tőkeellátottsági mutató (1)</u>		
Előző időszak:	$\frac{55\,355}{662\,444}$	= 0,08
Tárgyidőszak:	$\frac{78\,828}{619\,454}$	= 0,13

	Saját tőke	
	Mérlegfőösszeg-VKÜKöt**-PTÁMpasszív**- VKFpénzeszköz**-MAKHasználati díj**	
<u>Tőkeerősségi mutató*(2)</u>		
Tárgyidőszak:	$\frac{78\,821}{619\,454 - 0 - 0 - 56\,367 - 14\,414}$	= 0,144

Az előző év adata 0,095. A mutató javult, a saját tőke 23.466 eFt értékű növekedése és a nevező 26.197 e Ft értékű csökkenése eredményeként.

* A vksztv.4. sz. melléklete által elvárt határérték 0,3 vagy a felett, de a megfelelést az alábbiak szerint biztosítja a társaság:

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.

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

10.2. Pénzügyi helyzet mutatója

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

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak
Pénzeszközök	270 636	242 676
Követelések	235 098	230 113
Rövid lejáratú értékpapírok	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	183 221	368 392

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

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{242\,676 + 230\,113}{368\,392} = 1,28$$

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

10.3. Eladósodottsági mutató

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

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{368\,392 - 3\,115}{619\,454 - 0 - 0 - 56\,367 - 14\,414} = 0,67$$

Az előző év adata 0,75. A mutató az előző év számított adatához képest javult. A számláló 16,7 százalékpontos és a nevező 4,5 százalékpontos csökkenése miatt.

* A vksztv.4. sz. melléklete által elvárt határérték 0,65 vagy az alatt, de a megfelelést Tőkeerősségi mutatónál leírtak szerint biztosítja a társaság.

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

10.4. Jövedelmezőségi mutatók

a. Árbevétel arányos jövedelmezőségi mutató:

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

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

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{104\,981}{1\,133\,157 + 87\,240 + 35} = 0,087$$

Az összes bevétel csökkenése miatt a mutató alacsonyabb jövedelmezőséget mutat tárgyévben, mint előző évben.

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

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

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{104\,981}{619\,454} = 0,17$$

Az Társaság eszközeinek jövedelemtermelő képessége mutató javult, de az Adózás előtti eredmény növekedése (+2,88%) kisebb mértékű volt, mint a Társaság vagyonának csökkenése (-6,49%).

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

$$\text{Előző időszak: } \frac{45\,141}{10\,000} = 4,51$$

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{53\,253}{10\,000} = 5,33$$

A Jegyzett tőke egységére arányosan jutó Adózott eredmény 0,82 Ft-tal nőtt tárgyévben az előző évhez viszonyítva.

10.5. Cash-flow kimutatás

eFt

I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (1-13. sorok)	134 868
1.	Adózás előtti eredmény	104 981
2.	Elszámolt amortizáció	16 711
3.	Tárgyévi értékvesztés és visszairások egyenlege	26 493
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	24 062
5.	Befektetett eszközök értékesítésnek eredménye	0
6.	Szállítói kötelezettség változása	29 314
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	3 780
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-5 689
9.	Vevőkövetelés változása	-9 790
10.	Forgóeszközök (vevők és pénzeszköz nélkül) változása	-16 551
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	13 285
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-51 728
13.	Fizetett osztalék, részesedés	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (14-16. sorok)	-33 041
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-33 041
15.	Befektetett eszközök eladása	0
16.	Kapott osztalék	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (17-24. sorok)	-129 787
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele	0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	0
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeszállítás)	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-100 000
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-29 787
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	0
IV.	Pénzeszköz változása (I + II + III)	-27 960

10.6. Cash flow alapján számított mutató

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

Előző időszak: $\frac{129\,829}{1\,146\,426} = 0,113$

Tárgyidőszak: $\frac{134\,868}{1\,133\,157} = 0,119$

A mutató az egységnyi értékesítési árbevételre jutó szokásos tevékenységből származó pénzjövedelmet mutatja. A mutató javulását a szokásos vállalkozási tevékenységből származó pénzáram növekedése mellett, az Értékesítés nettó árbevétele kisebb mértékű csökkenése eredményezi. A mutató az előző év adatához képest javulást mutat.

11. A tárgyévben foglalkoztatott dolgozókra vonatkozó adatok

11.1 Átlagos éves statisztikai létszám alakulása

Fő

Megnevezés	2016. év	2017. év
Főállású, teljes munkaidőben alkalmazásban álló		
– fizikai foglalkozásúak	22	23
– szellemi foglalkozásúak	25	23
Teljes munkaidős összesen	47	46
Egyéb foglalkoztatottak	1	0
Mindösszesen	48	46

11.2 Bérköltség alakulása

eFt

Megnevezés	2016. év	2017. év
Főállású, teljes munkaidőben alkalmazásban álló		
– fizikai foglalkozásúak	65 443	66 270
– szellemi foglalkozásúak	85 753	97 662
Teljes munkaidős összesen	151 196	163 932
Egyéb foglalkoztatottak	5 029	2 880
Munkabér összesen	156 225	166 812
Tiszteletdíj	3 720	2 955
Bérköltség mindösszesen	159 945	169 767

11.3 Személyi jellegű egyéb kifizetések

eFt

Megnevezés	2016. év	2017. év
– fizikai foglalkozásúak részére	3 854	6 538
– szellemi foglalkozásúak részére	4 040	7 334
– nem besorolt kifizetések	2 176	2 440
Mindösszesen	10 070	16 312

11.4 Bérjárulékok

eFt

Megnevezés	2016. év	2017. év
Szociális hozzájárulási adó	40 581	35 290
Egészségügyi hozzájárulás	1 379	1 721
Rehabilitációs hozzájárulás	2 316	2 525
Szakképzési hozzájárulás	2 413	2 616
Mindösszesen	46 689	42 152

11.5 Az üzleti év után járó járandóságok

2017. évben a Társaság vezető tisztségviselője részére 0 Ft munkabért és prémiumot, a Felügyelő Bizottság tagjai részére 2.955 eFt tiszteletdíjat fizetett ki.

12. Környezetvédelmi kötelezettség

2017. évre a társaságnak várhatóan 8.841 eFt vízszennyezési bírság fizetési kötelezettsége keletkezik, melyre a Társaság céltartalékot képzett.

2017. 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*	26
Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebről nem meghatározott olajsűrőket), törlőkendők, védőruházat	15 02 02*	410
Veszélyes anyagokból álló vagy azokkal szennyezett laboratóriumi vegyszerek, ideértve a laboratóriumi vegyszerek keverékeit is	16 05 16*	95
Ásványolaj alapú, klórvegyületet nem tartalmazó hajtómű- és kenőolaj	13 02 05*	15
Veszélyes, szilárd porózus máztrixot (pl. azbesztet) tartalmazó fémből készült csomagolási hulladék, ideértve a kiürült hajtógázpalackot	15 01 11*	20
Összesen		566

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%