



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2022. december 31.

Érd, 2023. május 15.

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.....	12
8.3. Követelések összetétele és alakulása	13
8.4. Pénzeszközök alakulása	16
8.5. Aktív időbeli elhatárolások.....	16
8.6. Saját tőke változása	16
8.7. Céltartalék képzése	17
8.8. Kötelezettségek alakulása.....	17
8.9. Passzív időbeli elhatárolások	18
9. Az eredmény alakulása (eredménytábla)	19
9.1. Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységek szerint.....	19
9.2. Aktivált saját teljesítmények értéke.....	19
9.3. Egyéb bevételek	19
9.4. Anyagjellegű ráfordítások	20
9.4.1. Az anyagjellegű ráfordítások tételei.....	20
9.4.2. Az igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei.....	20
9.5. A személyi jellegű ráfordítások.....	22
9.6. Értékcsökkenési leírások.....	22
9.7. Egyéb ráfordítások, értékvesztés elszámolása	22
9.8. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai	23
9.9. Társasági adóalap megállapítása	23
9.10. Energiaellátók jövedelemadójának megállapítása.....	24
9.11. Adózott eredmény levezetése	25
9.12. Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat	25
10. Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelem alakulása	26
10.1. Vagyoni helyzet mutatói.....	26
10.2. Pénzügyi helyzet mutatója	29
10.3. Eladósodottsági mutató	29
10.4. Jövedelmezőségi mutatók	30
10.5. Cash-flow kimutatás	32
10.6. Cash flow alapján számított mutató	33
11. A tárgyévben foglalkoztatott dolgozókra vonatkozó adatok	33
11.1. Átlagos éves statisztikai létszám alakulása	33

<i>11.2. Bérkötség alakulása</i>	33
<i>11.3. Személyi jellegű egyéb kifizetések</i>	33
<i>11.4. Bérjárulékok</i>	33
<i>11.5. Az üzleti év után járó járandóságok</i>	33
12. Környezetvédelmi kötelezettség	34
13. A beszámoló aláírására jogosult.....	36
14. A beszámoló összeállításáért felelős személy	36
15. A Társaságnál befolyással rendelkező tagok	36

1. A társaság bemutatása

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

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

A Társaság adószáma: 23921917-2-13

A Társaság honlapja: www.erdicsatornamuvek.hu

A Társaság telephelye: 2030 Érd, 26249 hrsz.

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

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

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

A Társaság jegyzett tőkéjének összege: 10 000 e Ft.

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

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

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

Kapcsolt vállalkozások:

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

Az üzleti év során a tulajdonosi összetételben változás nem történt.

2. Könyvvizsgálati kötelezettség

A társaság részére a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény könyvvizsgálati kötelezettséget ír elő.

A könyvvizsgálatot végzi 2022. június 1-től:

P és P Mérlegdoktor Könyvvizsgáló Kft.
1034 Budapest, Bécsi út 60.

Személyes eljárási kötelezettséggel:

Könyvvizsgáló: Papp István (engedélyszám: 004039)

Könyvvizsgáló helyettes: Pappné dr. Nagy Ilona (engedélyszám: KVK 004042)

Határozott időtartamra 4 (négy) gazdasági évre 2026. május 31-ig, 120.000,- Ft+áfa/hó díjazással.

3. A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

A Társaság az éves beszámoló összeállításánál a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásait alkalmazza, mint a beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályozórendszert.

4. Számviteli Politika ismertetése

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

Főbb szabályai:

- A mérleg tagolása a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 1. sz. melléklete szerinti „A” változatban készül.
- Az eredménykimutatás a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 2. sz. melléklete szerinti „A” változatban készül (össz költség eljárással)
- 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 tárgy hónap utolsó napján meglévő állomány bruttó értéke után elszámolni.
- A 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költsége a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben kerül elszámolásra.
- A Számviteli Politikában és az annak részeként kiadott Önköltség-számítási Szabályzatban rögzítésre kerültek a számviteli szétválasztás elvei és módszertana a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49-50. § és a végrehajtására kiadott 58/2013. (II.27.) kormányrendelet 91-94. § szerint.

- Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni – a szükséges mértékben – azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre [ideértve különösen a jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettséget, a függő kötelezettséget, a biztos (jövőbeni) kötelezettséget, a korengedményes nyugdíj, illetve a helyébe lépő korhatár előtti ellátás, a végkielégítés miatti fizetési kötelezettséget, a környezetvédelmi kötelezettséget], amelyek a mérlegfordulónapon valószínű vagy bizonyos, hogy fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan, és azokra a Társaság a szükséges fedezetet más módon nem biztosította.
- Az adózás előtti eredmény terhére – a valós eredmény megállapítása érdekében a szükséges mértékben – céltartalék képezhető az olyan várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre (különösen a fenntartási, az átszervezési költségekre, a környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre), amelyekről a mérlegfordulónapon feltételezhető vagy bizonyos, hogy a jövőben felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

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

4.1. Számviteli szétválasztás

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

S.sz.	A tétel megnevezése	2021. évi Összköltség eljárással készített eredménykimutatás			2022. évi Összköltség eljárással készített eredménykimutatás		
		Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Céggösszesen	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Céggösszesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 175 849	56 532	1 232 381	1 205 638	79 333	1 284 971
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 175 849	56 532	1 232 381	1 205 638	79 333	1 284 971
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	4 604	0	4 604	4 342	0	4 342
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	4 604	0	4 604	4 342	0	4 342
III.	Egyéb bevételek	52 978	21 476	74 454	33 247	37 697	70 944
	Ebből: visszaírt értékvesztés	727	0	727	1 828	47	1 875
05.	Anyagköltség	212 933	5 923	218 856	264 474	3 749	268 223
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	472 472	40 512	512 984	492 221	62 150	554 371
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	41 787	220	42 007	42 075	242	42 317
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	23	23
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	177	177
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	727 192	46 655	773 847	798 770	66 341	865 111
10.	Béreköltség	200 823	688	201 511	217 436	1 194	218 630
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	20 545	51	20 596	20 461	101	20 562
12.	Bérfjárulékok	33 487	120	33 607	30 578	175	30 753
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	254 855	859	255 714	268 475	1 470	269 945
VI.	Értékcsökkenési leírás	9 410	49	9 459	10 799	64	10 863
VII.	Egyéb ráfordítások	152 632	19 714	172 346	153 041	19 561	172 602
	Ebből: értékvesztés	15 441	129	15 570	16 927	243	17 170
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (±III+III-IV-V-VI-VII)	89 342	10 731	100 073	12 142	29 594	41 736
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	551	0	551	8 905	0	8 905
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	154	0	154	138	0	138
0	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	705	0	705	9 043	0	9 043
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0	0	0
0	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 816	0	1 816	120	22	142
0	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	1 816	0	1 816	120	22	142
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-1 111	0	-1 111	8 923	-22	8 901
C.	Adózás előtti eredmény (±A±B)	88 231	10 731	98 962	21 065	29 572	50 637
X.	Adófizetési kötelezettség	37 928	1 100	39 028	16 877	3 393	20 270
D.	Adózott eredmény (±C-X)	50 303	9 631	59 934	4 188	26 179	30 367

*Másodlagos tevékenység:

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

S.sz.	A tétel megnevezése	2021. évi mérleg - Eszközök (aktívák)			2022. évi mérleg - Eszközök (aktívák)		
		Szennyvíz- ágazat*	Másodlagos tevékenység	Cégszösszen	Szennyvíz- ágazat*	Másodlagos tevékenység	Cégszösszen
		ezer Forintban			ezer Forintban		
A.	Befektetett eszközök	36 092	0	36 092	40 495	0	40 495
I.	Immateriális javak	1 901	0	1 901	1 854	0	1 854
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1 901	0	1 901	1 854	0	1 854
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
4.	Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0
5.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
II.	Tárgyi eszközök	34 191	0	34 191	38 641	0	38 641
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	14 544	0	14 544	25 463	0	25 463
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	16 647	0	16 647	13 178	0	13 178
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
6.	Beruházásokra adott előlegek	3 000	0	3 000	0	0	0
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0	0
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0	0
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0
5.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0	0
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0	0
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0
B.	Forgóeszközök	534 798	60 385	595 183	546 137	48 296	594 433
I.	Készletek	10 580	0	10 580	10 494	0	10 494
1.	Anyagok	10 580	0	10 580	10 494	0	10 494
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0	0
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0	0
4.	Késztermékek	0	0	0	0	0	0
5.	Áruk	0	0	0	0	0	0
6.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0	0
II.	Követelések	169 615	17 794	187 409	181 759	25 010	206 769
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	152 194	1 610	153 804	153 703	1 010	154 713
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	14 363	14 363	0	14 210	14 210
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	4 064	4 064
5.	Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0
6.	Egyéb követelések	17 421	1 821	19 242	28 056	5 726	33 782
7.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0
III.	Értékpapírok	0	0	0	0	0	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0
2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0	0
3.	Egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0
4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0	0	0
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0	0
6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0
IV.	Pénzeszközök	354 603	42 591	397 194	353 884	23 286	377 170
1.	Pénztár, csekkek	253	30	283	272	18	290
2.	Bankbetétek	354 350	42 561	396 911	353 612	23 268	376 880
C.	Aktív időbeli elhatárolások	38 734	0	38 734	42 931	7	42 938
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	36 626	0	36 626	40 443	0	40 443
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 108	0	2 108	2 488	7	2 495
3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0	0
Eszközök (Aktívák) összesen:		609 624	60 385	670 009	629 563	48 303	677 866

S.sz.	A tétel megnevezése	2021. évi mérleg - Források (passzívák)			2022. évi mérleg - Források (passzívák)		
		Szennyvíz- ágazat*	Másodlagos tevékenység	Cégszámon	Szennyvíz- ágazat*	Másodlagos tevékenység	Cégszámon
		ezer Forintban			ezer Forintban		
D.	Saját tőke	238 672	31 963	270 635	242 834	58 168	301 002
I.	Jegyzett tőke	9 313	687	10 000	9 287	713	10 000
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0	0	0
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0	0	0
III.	Tőketartalék	0	0	0	0	0	0
IV.	Eredménytartalék	177 155	21 645	198 800	227 505	31 276	258 781
V.	Lekötött tartalék	1 901	0	1 901	1 854	0	1 854
VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	0	0	0
1.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0
VII.	Adózott eredmény	50 303	9 631	59 934	4 188	26 179	30 367
E.	Céltartalékok	9 311	18 414	27 725	9 302	17 620	26 922
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	9 311	18 414	27 725	9 302	17 620	26 922
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0	0	0
3.	Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0	0
F.	Kötelezettségek	257 415	5 291	262 706	205 401	8 128	213 529
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0	0
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0
2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0	0	0
3.	Tartozások kötvénykiadásból	0	0	0	0	0	0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0	0
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0	0
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	257 415	5 291	262 706	205 401	8 128	213 529
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0
	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0	0	0
2.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0
3.	Vevőktől kapott előlegek	0	524	524	0	986	986
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	91 127	3 598	94 725	66 740	5 718	72 458
5.	Váltótartozások	0	0	0	0	0	0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	111 271	0	111 271	88 758	0	88 758
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	4 886	0	4 886	5 259	0	5 259
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	50 131	1 169	51 300	44 644	1 424	46 068
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	108 943	0	108 943	135 864	549	136 413
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	28 365	0	28 365	28 365	502	28 867
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 685	0	1 685	6 055	47	6 102
3.	Halasztott bevételek	78 893	0	78 893	101 444	0	101 444
H.	Szétválasztási különbözet	-4 717	4 717	0	36 162	-36 162	0
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		609 624	60 385	670 009	629 563	48 303	677 866

5. Értékelési eljárások

- A vásárolt készletek mérlegelt átlagáron kerülnek nyilvántartásra.
- A saját előállítású eszközöket közvetlen önköltségen értékeljük. Az előállítási költség tartalmát az Önköltségszámítási Szabályzat tartalmazza.
- Az eszközök bekerülési értéke tartalmazza az eszközök beszerzésével kapcsolatos valamennyi költséget, a vételárat, a felárat, a szállítási, rakodási, alapozási, szerelési, üzembe helyezési költséget, a bizományi díjat, vámterheket, hatósági, szolgáltatási, szakértői díjat, hitel, kölcsön felvétele előtt fizetett bankgarancia díját, hitel igénybevétele miatt fizetett költségeket, járulékokat, az eszköz üzembe helyezéséig, raktárba történő beszállításáig felmerült, számított kamatot, biztosítási díjat, a tervezés, előkészítés, lebonyolítás, betanítás díjait, költségeit. Nem része a bekerülési értéknek a levonható általános forgalmi adó.
- Üzletrészek vásárlásakor a bekerülési érték az üzletrészekért fizetett vételár.
- Tőkeemeléskor a taggyűlési határozatban meghatározott érték a bekerülési érték.
- A hitelviszonyt megtestesítő, kamatozó értékpapír bekerülési értéke nem tartalmazhatja a vételár részét képező kamat összegét.
- Az immateriális javak és a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének elszámolásakor a társasági adótörvény által elismert normákat 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.
- A Társaság az igénybe vett szolgáltatások jelentős tételeinek azokat a jogcímeket tekinti, amelyek az előző üzleti év eredmény kimutatásában szereplő igénybe vett szolgáltatások összértékének 20 %-át meghaladják, s ezen tételeket a kiegészítő mellékletben jogcímenként részletezi.

6. Tárgyidőszakban ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba

Tárgyidőszakban ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba nem merült fel.

7. Kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek

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

Az előző üzleti év (2021. év) mérlegfőösszege 670.009 e Ft, 2% = 13.400 e Ft. Ez alapján a kivételes nagyságú tételek az alábbiak:

e Ft

Jellege	Megnevezés	Összeg
Egyéb ráfordítás	Közművezeték adó előírása	42 113
Egyéb ráfordítás	Vízterhelési díj előírása	31 821
Egyéb ráfordítás	Céltartalék várható kötelezettségre	26 922
Igénybe vett szolgáltatás	Számlázási program licenstdíja	22 774
Egyéb ráfordítás	Iparüzési adó Érd	15 663
Egyéb ráfordítás	Energiaellátók jövedelemadója	14 459
Egyéb ráfordítás	Értékvesztés változás	14 372

8. Eszközök és források összetétele (mérlegtábla)

8.1. Immateriális javak, tárgyi eszközök állománya, változása

Az Immateriális javak és tárgyi eszközök előző évi záró nettó állománya 36.092 e Ft, 2022. december 31-i záró állománya ehhez képest **4.403 e Ft-tal nőtt**, így a záró állomány 40.495 e Ft.

A növekedés az alábbi tételek egyenlege:

- + immateriális javak beszerzése 1.030 e Ft,
- + tárgyi eszköz beszerzése 17.337 e Ft,
- összesen 18.367 e Ft-tal nőtt a nettó állomány,
- beruházásra adott előleg felhasználása 3.000 e Ft,
- tárgyév során elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 10.862 e Ft,
- 2022. év során selejtezett és értékesített tárgyi eszközök nettó értéke 102 e Ft,
- összesen 13.964 e Ft-tal csökkent a nettó állomány.

Az immateriális javak alakulása

e Ft

Állomány változás	Megnevezés	Alapítás- átszervezés	Szellemi termékek	Összesen
Bruttó érték Nyitó	Bruttó érték Nyitó	9 285	11 920	21 205
Állomány növekedés	Beszerzés, létesítés	1 030	0	1 030
Állomány növekedés	Egyéb növekedés	0	0	0
Állomány csökkenés	Selejtezés, megsemmisülés	0	0	0
Állomány csökkenés	Értékesítés	0	0	0
Állomány csökkenés	Egyéb módosítás	0	0	0
Bruttó érték Záró	Záró állomány	10 315	11 920	22 235
Értéksökkenés Nyitó	Nyitó állomány	7 384	11 920	19 304
Növekedés	Növekedés terv szerint	1 077	0	1 077
Csökkenés	Selejtezés, megsemmisülés	0	0	0
Csökkenés	Értékesítés	0	0	0
Csökkenés	Egyéb módosítás	0	0	0
Értéksökkenés Záró	Záró állomány	8 461	11 920	20 381
Nettó érték Záró	Záró állomány	1 854	0	1 854

Tárgyi eszközök állományának alakulása

e Ft

Állomány változás	Megnevezés	Műszaki berendezés, gép, jármű	Egyéb berendezés, felszerelés, jármű	Beruházás- ra adott előleg	Összesen
Bruttó érték Nyitó	Nyitó állomány	38 062	74 183	3 000	115 245
Állomány növekedés	Beszerzés, létesítés	15 176	2 161	0	17 337
Állomány növekedés	Egyéb növekedés	0	0	0	0
Állomány csökkenés	Selejtezés, megsemmisülés	0	1 304	0	1 304
Állomány csökkenés	Értékesítés	2 909	849	0	3 758
Állomány csökkenés	Egyéb módosítás	0	0	3 000	3 000
Bruttó érték Záró	Záró állomány	50 329	74 191	0	124 520
Értéksökkenés Nyitó	Nyitó állomány	23 518	57 535	0	81 054
Növekedés	Növekedés terv szerint	4 156	5 629	0	9 785
Csökkenés	Selejtezés, megsemmisülés	0	1 304	0	1 304
Csökkenés	Értékesítés	2 808	847	0	3 655
Csökkenés	Egyéb módosítás	0	0	0	0
Értéksökkenés Záró	Záró állomány	24 866	61 013	0	85 879
Nettó érték Záró	Záró állomány	25 463	13 178	0	38 641

Beruházások, felújítások 2022-ben:

- Alapítás-átszervezés: Számlázási rendszer audit 1.030 e Ft értékben;
- Idegen tulajdonú gép, berendezés: Érd Megyei Város Önkormányzat tulajdonában lévő MUW-691 rendszámú Renault MUT kombinált csatornatisztító járművön végzett értéknövelő felújítás 229 e Ft
- Műszaki gépek, berendezések, járművek: JKB-389 rendszámú IVECO csatornatisztító értéknövelő felújítása 27 e Ft értékben, TCS-169 rendszámú Fassi önrakodó daru beszerzése 14.919 e Ft értékben;
- Egyéb berendezések, felszerelések és járművek: Üzemi gépek 578 e Ft, számítástechnikai eszközök: 517 e Ft;
- Kisértékű eszközök: informatikai eszközök 7 e Ft, bútorok 278 e Ft, műszaki eszközök 573 e Ft, egyéb kisértékű eszközök 209 e Ft értékben.

Társaságunknak 2022. december 31-én befejezetlen beruházása nem volt.

8.2. Készletek alakulása

Társaságunk év végi készlet állománya 10.494 e Ft, amely megegyezik az anyagkészlet záró állományával.

8.3. Követelések összetétele és alakulása

8.3.1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból

2022. december 31-én a **vevőkkel szembeni követelések** korosított bontás alapján:

e Ft

Vevők	Le nem járt	0-90 nap	91-180 nap	181-365 nap	1 éven túl	Összesen
Lakossági csatornadíj vevők	139 080	43 041	13 927	23 736	82 069	301 853
Nem lakossági csatornadíj vevők	11 834	3 343	2 390	2 989	8 080	28 636
Túlfizetések	-2 143	-17 968	-8 390	-14 340	-31 046	-73 887
Összesen csatornadíj vevők	148 771	28 416	7 927	12 385	59 103	256 602
Egyéb vevők	1 633	742	4 165	4 056	1 747	12 343
Vevőállomány mindösszesen	150 404	29 158	12 092	16 441	60 850	268 945

	2021.	2022.
Csatornadíj vevő tartozás/csatornadíj árbevétel:	21,20%	21,28%
ebből:		
- a le nem járt csatornadíj vevő tartozása	11,64%	12,34%
- a lejárt, de 90 napon belüli csatornadíj vevők tartozása	3,00%	2,36%
- a 90 napon túli csatornadíj vevők tartozása	6,56%	6,59%

Egyéb vevők értéke 12.343 e Ft, melyből kiszámlázott víziközmű-fejlesztési hozzájárulás 10.912 e Ft, egyéb vevő követelés 1.431 e Ft. 2023. január 31-ig pénzügyileg rendezett vevői követelés 3.831 e Ft.

A vevő követelések 2022.12.31-i, értékvesztés nélküli állománya az értékesítés nettó árbevételéhez viszonyítottnan 20,93 %.

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

e Ft

Értékvesztés*	Záró érték 2021.12.31	Növekedés	Csökkenés	Záró érték 2022.12.31
Lakossági csatornadíj	90 191	11 064	1 829	99 426
Nem lakossági csatornadíj	7 103	3 307	0	10 410
Csatornadíj vevők összesen	97 294	14 371	1 829	109 836
Egyéb vevők	1 644	2 798	46	4 396
Vevőállomány mindösszesen	98 938	17 169	1 875	114 232

* Számviteli Politika szerint a Társaság a határidőben ki nem egyenlített követelésekre az alábbiak szerint számol el értékvesztést.

Az óvatosság és a vállalkozás folytatásának elvét kiemelve:

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

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

2022. 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	138 512	41 239	10 481	9 061	3 134	202 427
Nem lakossági csatornadíj vevők	11 819	3 219	1 804	1 383	0	18 225
Túlfizetések**	-2 143	-17 968	-8 390	-14 339	-31 046	-73 886
Összesen csatornadíj vevők	148 188	26 490	3 895	-3 895	-27 912	146 766
Egyéb vevők	1 633	742	3 332	2 240	0	7 947
Vevőállomány mindösszesen	149 821	27 232	7 227	-1 655	-27 912	154 713

e Ft

** Az 58/2013. (II. 27.) Korm. rendelet a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról 65. § az alábbiakról rendelkezik.

„ (1) A víziközmű-szolgáltató a szolgáltatási díjról, felhasználási helyenként a leolvasott fogyasztási adatok szerint legalább évente egy alkalommal elszámoló számlát bocsát ki.

(10) A víziközmű-szolgáltató a felhasználó indokolt kérésére, az általa megjelölt határnapra az (1) bekezdésben meghatározottakon túl elszámoló számlát, valamint a közszolgáltatási vagy mellékszolgáltatási szerződés megszűnése esetén a szerződés megszűnésének napjára végszámlát bocsát ki. Ha a felhasználó számára visszatérítés jár, ide értve a felhasználót megillető késedelmi kamatot, azt a víziközmű-szolgáltató az elszámoló számla vagy végszámla kiállítását követő 8 napon belül készpénz-fizetés vagy a jogosult által meghatározott fizetési számlára történő átutalás útján teljesíti.

(12) Ha az (1) bekezdésben meghatározott elszámolást követően a felhasználó számára visszatérítés jár (ideértve felhasználót megillető késedelmi kamatot is), az összeget a víziközmű-szolgáltató a felhasználó technikai számláján jóváírja és a jóváírt összeggel a soron következő számla összegét vagy ha a visszatérítendő összeg az első soron következő számlánál magasabb, a többi soron következő számla szerint fizetendő összeget csökkenti. Ha a megtérítendő összeg az 5000 forintot meghaladja, a felhasználó kérésére a visszatérítendő összeget a víziközmű-szolgáltató a visszatérítési igény elismerését vagy megállapítását követő 8 napon belül készpénz kifizetéssel vagy a jogosult által meghatározott fizetési számlára történő átutalással teljesíti.”

8.3.2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

2022. december 31-én Érd és Térsége Víziközmű Kft.-vel és FCSM Zrt.-vel szemben követelés nem állt fenn. Érd Megyei Jogú Város Önkormányzatával szemben 14.210 e Ft, Diósd Város Önkormányzatával szemben 3.218 e Ft, Tárnok Nagyközség Önkormányzatával szemben 846 e Ft követelés állt fenn.

8.3.3. Egyéb követelések

Az Egyéb követelések év végi állománya 33.782 e Ft, ebből végrehajtnak fizetett előleg 1.733 e Ft, szolgáltatásokra adott előleg 450 e Ft, adófolyószámlán túlfizetés 31.599 e Ft.

8.3.4. Értékpapírok

Az ÉTCS Kft. nem rendelkezik értékpapírokkal.

8.4. Pénzeszközök alakulása

e Ft

Pénzeszközök	2021. december 31. (e Ft)	2022. december 31. (e Ft)
Pénztár, csekkek	283	290
Bankbetétek	396 911	376 880
Összesen	397 194	377 170

8.5. Aktív időbeli elhatárolások

Az Aktív időbeli elhatárolások összege 42.938 e Ft, ebből:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása 40.443 e Ft, ami a leolvasott, tárgyévi fogyasztási időszak mérlegzárást követően kiszámlázott árbevétel összege.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 2.495 e Ft, jellemzően mérleg fordulónapon áthúzódó költségtelek könyvelési értéke.

8.6. Saját tőke változása

e Ft

Saját tőke	2021. december 31. (e Ft)	2022. december 31. (e Ft)
Jegyzett tőke	10 000	10 000
Eredménytartalék	198 800	258 781
Lekötött tartalék eredménytartalékból	1 901	1 854
Lekötött tartalék pótbefizetésből	0	0
Adózott eredmény	59 934	30 367
Saját tőke összesen:	270 635	301 002

A *Jegyzett tőke* összege 2022-ben nem változott.

Az *Eredménytartalék* változása:

- a 2021. évi adózott eredmény (59.934 e Ft) átvezetése (+),
- 1.077 e Ft összegben az alapítás-átszervezés főkönyvi számlán lévő immateriális javak 2022. évi elszámolt időarányos értékcsökkenésének visszavezetése Lekötött tartalékból. (+)
- 1.030 e Ft összegben 2022-ben alapítás-átszervezés főkönyvi számlán aktivált audit díj miatti átvezetés Lekötött tartalékba (-)

A *Lekötött tartalék* változása:

- 1.077 e Ft összegben az alapítás-átszervezés főkönyvi számlán lévő immateriális javak időarányos értékcsökkenésének a számviteli törvény szerinti átvezetése az *Eredménytartalékba*. (-)
- 1.030 e Ft összegben 2022-ben alapítás-átszervezés főkönyvi számlán aktivált audit díj miatti átvezetés *Eredménytartalékba* (+)

8.7. Céltartalék képzése

A Társaság 2022. december 31-én 26.922 e Ft céltartalékot tart nyilván könyveiben:

- 2022. évi építési, kivitelezési munkák jótállására, garanciális kötelezettségére (15%)	14.139 e Ft
- 2021. évi építési, kivitelezési munkák jótállására, garanciális kötelezettségére (10%)	8.499 e Ft
- 2020. évi építési, kivitelezési munkák jótállására, garanciális kötelezettségére (5%)	4.284 e Ft

8.8. Kötelezettségek alakulása

e Ft

Kötelezettségek	2021. december 31. (e Ft)	2022. december 31. (e Ft)
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	262 706	213 529
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
Vevőktől kapott előleg	524	986
Szállítók	94 725	72 458
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	111 271	88 758
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	4 886	5 259
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	51 300	46 068
Kötelezettségek összesen	262 706	213 529

A szállítókkal szembeni kötelezettség állomány csökkent, 2022. december 31-én 72.458 e Ft. A Társaság szállítói tartozásait kiegyenlítette 2023. január 31-ig az alábbi kivételekkel, melyek fizetési határidejük szerint 2023. január 31-ét követően kerültek utalásra:

Szállító	Tartozás (e Ft)	Kiegyenlítés dátuma
Számol és Társai Bt.	1 346	2023.02.15
Hetényi Kft.	185	2023.02.01
Audax Renewables Kft.	13 624	2023.02.10
Audax Renewables Kft.	6	2023.02.21
Audax Renewables Kft.	17	2023.02.21
Zöldhatár Komposzt Nonprofit Kft.	12 248	2023.02.02

A Rövid lejáratú kötelezettségeken belül a kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek 2022. december 31-i összesen egyenlege 88.758 e Ft, melyből a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt-vel szemben mérleg fordulónapon fennálló kötelezettség 54.422 e Ft, az Érd és Térsége Víziközmű Kft-vel szemben fennálló kötelezettség 34.336 e Ft, melyek fizetési határidejük szerint a mérlegkészítés után kiegyenlítésre kerültek.

A Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben év végi egyenlege az Érd Megyei Jogú Város Önkormányzat részére fizetendő negyedik negyedéves eszközhasználati díj 5.259 e Ft összegben, mely fizetési határideje szerint a mérlegkészítés után kiegyenlítésre került.

Az Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek fordulónapi egyenlege 46.068 e Ft. Ennek legjelentősebb tételei:

Megnevezés	Összeg e Ft
általános forgalmi adó	12 273
munkavállalóknak esedékes bérfizetés	11 851
környezetterhelési díj kötelezettség	8 822
költségvetési befizetési kötelezettségek	8 992
személyi jövedelem adó kötelezettség	3 581
iparűzési adó	293
munkavállalói idegen tartozások	256

8.9. Passzív időbeli elhatárolások

A Passzív időbeli elhatárolások összesen értéke 136.413 e Ft.

- Előző évek kapcsán beszédett és elhatárolt környezet-vízterhelési díj 28.365 e Ft, és 502 e Ft kiszámlázott vagyoneértékelés bevételének az elhatárolása szerepel a Bevételek passzív időbeli elhatárolásai között.
- Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolások összege 6.102 e Ft, melyből a legjelentősebb tételek:
 - 2022. évi prémium elhatárolás 4.079 e Ft
 - karbantartási munkák 863 e Ft
 - 2022 IV. negyedéves eszközhasználati díj 1.160 e Ft.
- Halasztott bevételként a víziközmű-fejlesztési hozzájárulás kerül kimutatásra. 2022. december 31-i záró egyenlege 101.444 e Ft. Az előző évi 78.893 e Ft záró egyenleghez képest a változást egyrészt a 2022. évben 54.611 e Ft összegben beszédett hozzájárulás, valamint 32.060 e Ft értékű - felhasználás miatti - visszavezetés eredményezte.

9. Az eredmény alakulása (eredménytábla)

9.1. Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységek szerint

e Ft

Megnevezés	2021. év	2022. év
Szennyvízelvezetés árbevétele	1 047 728	1 071 458
Szennyvízelvezetési alapidő árbevétele	93 036	98 285
Környezet-vízterhelési díj	35 085	35 895
Csatorna szolgáltatás árbevétele összesen	1 175 849	1 205 638
Egyéb tevékenység árbevétele	56 532	79 333
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	1 232 381	1 284 971

9.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Az aktív saját teljesítmények értéke 4.342 e Ft.

9.3. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek összesen értéke 70.944 e Ft.

e Ft

Egyéb bevételek összesen	2021. év	2022. év
Mindösszesen:	74 454	70 944
<i>Ebből:</i>		
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamat	2 325	1 777
Szennyvízelvezetés késedelmi kamata	559	445
Káresemények	365	799
Csatornabírság bevétele	3 125	490
Céltartalék felhasználás	28 940	27 725
Egyéb különféle bevételek	3 095	1 949
Követelésekre elszámolt értékvesztés visszairása	727	1 875
Közös foglalkoztatottak költség megtérítése	0	0
GFT* szerint megvalósult beruházások, felújítások térítésmentes átadása kapcsán feloldott halasztott bevételek	35 318	32 060
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	0	165
Elengedett, elévült kötelezettség	0	0
Behajtási költségátalány	0	3 659

*GFT: Gördülő Fejlesztési Terv

9.4 Anyagjellegű ráfordítások

9.4.1. Az anyagjellegű ráfordítások tételei

e Ft

Megnevezés	2021. év	2022. év
Anyagköltség összesen	218 856	268 223
Ebből:		
Alap és segédanyagok felhasználása	26 844	19 923
Vegyszer	44 866	61 931
Vásárolt víz költsége	20 781	18 155
Üzemanyag költség	13 893	17 079
Villamos energia	102 255	139 137
Nyomtatvány, irodaszer	6 476	6 709
Gázfogyasztás	1 381	1 624
Fogyóeszközök	2 360	3 665
Igénybe vett szolgáltatás összesen	512 984	554 371
Ebből:		
Javítás - karbantartás	52 636	51 642
Posta, internet, telefon	11 057	12 579
Használati, bérleti díj Önkormányzatok felé	19 984	21 203
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	81 347	88 916
Iszap elszállítás (víztelenített és kigázósított iszap)	80 346	93 158
Önkormányzati eszközökön végzett felújításhoz igénybe vett szolgáltatás	21 190	29 106
*Közműhálózattal kapcsolatos mellékszolgáltatás	10 602	6 093
*Adminisztratív és ügyviteli mellékszolgáltatás	230 658	241 686
*Egyéb mellékszolgáltatások	5 165	5 428
Megrendelt munkára igénybe vett szolgáltatás	-	4 560
Egyéb szolgáltatás összesen	42 007	42 317
Ebből:		
Bankforgalmi költség	27 860	29 531
Tranzakciós illeték	2 417	2 743
Hatósági díjak	2 971	1 276
Biztosítási díjak	3 032	3 039
Felügyeleti díj	5 728	5 728
Eladott áruk beszerzési értéke	-	23
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	0
Eladott egyéb (közvetített) szolgáltatások értéke	-	177
Anyagjellegű ráfordítások összesen	773 848	865 111

* Részletezve 9.4.2 pontban

9.4.2. Az igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

Az előző üzleti év eredménykimutatásában szereplő igénybe vett szolgáltatások összértékének (512.984 e Ft) 20 %-át (102.597 e Ft) meghaladó tételek:

- 2012. július 31-én az FCSM Zrt., mint Koncesszorok közös üzletrészenek közös képviselőjével kötött Mellékszolgáltatási Szerződés keretében nyújtott szolgáltatás 253.207 e Ft értékben (az összefoglaló táblázatban részletezve), mely összefogja a konzorcium tulajdonosközösségének (Érd és Térsége Víziközmű Kft., Fővárosi Csatornázási Művek Zrt, Veolia Vízzrt.) tevékenységét.

A mellékszolgáltatás keretében végzett tevékenységek összefoglaló táblája:

Mellékszolgáltatás nyújtója	Mellékszolgáltatási feladat megnevezése	Teljesítés időszaka	2022. január 1. - december 31.
		Szerződés hivatkozott pontja	Mellékszolgáltatás nyújtója által számlázott számla(k) nettó összesen (eFt)
Veolia Víz Zrt.	Vezetői kontrolling	4.3.	5 428
	Veolia Víz Zrt. által nyújtott szolgáltatás összesen		5 428
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
	Csatomatisztítás	4.1. A/c/a	0
	Csatornák kamerás vizsgálata	4.1. A/c/iii	0
	Illegális csapadék bevezetés ellenőrzése	4.1. A/c/iv	0
	Takart bekötés vizsgálat	4.1. A/c/d	0
	Átemelőtelepek, technológiai berendezések karbantartása	4.1. A/c/e	250
	Ízapelszállítás, rácsszemét és homokfogó elszállítás	4.1. A/d	0
	Laboratóriumi vizsgálatok	4.1. A/e	0
	Környezetvédelmi megbízott	4.1. A/f	0
	Eszközbérleti szolgáltatás	4.1. C	0
	Hibaelhárítási ügyelet	4.2. A/a	9 851
	Pénzügy-számvitel és munkaügy	4.2. B/a	32 824
	Ügyfélszolgálati tevékenység	4.2. B/b	144 749
	Tűz- és munkavédelem	4.2. B/c	1 630
	Foglalkozásegészségügy	4.2. B/d	2 931
	Energetika	4.2. B/e	4 543
	Gépjárműflotta	4.2. B/f	6 956
	Jogi képviselő	4.2. B/g	3 069
	Térinformatika	4.2. B/h	10 692
	Informatikai rendszerek	4.2. B/i	10 692
Anyaggazdálkodás	4.2. B/j	6 382	
Létesítmény gazdálkodás	4.2. D	2 460	
ÉTV Kft. által nyújtott mellékszolgáltatás összesen:		237 028	
FCSM Zrt.	Duguláselhárítás, szennyvíszivítás	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
	Csatomatisztítás, előületítő műtárgy szippantása	4.1. A/c/a	1 130
	Kamerás vizsgálat	4.1. A/c/b	121
	Illegális csapadék bevezetés ellenőrzése	4.1. A/c/c	0
	Takart bekötés vizsgálat	4.1. A/c/d	0
	Átemelőtelepek, technológiai berendezések karbantartása	4.1. A/c/e	0
	Ízapelszállítás, rácsszemét és homokfogó elszállítás	4.1. A/d	66
	Laboratóriumi vizsgálatok	4.1. A/e	4 526
	Környezetvédelmi megbízott	4.1. A/f	4 000
	Eszközbérleti szolgáltatás	4.1. C	0
	Közbeszerzési tanácsadás	1/C.	907
	FCSM Zrt. által nyújtott mellékszolgáltatás összesen		10 751
Veolia, ÉTV, FCSM össz.	Mellékszolgáltatási szerződés alapján nyújtott rendszeres szolgáltatások nettó Ft összege		253 207

9.5. Személyi jellegű ráfordítások

	e Ft	
Megnevezés	2021. év	2022. év
I. Bérkölttség	201 511	218 630
II. Személyi jellegű egyéb kifizetések	20 596	20 562
III. Bérjárulékok	33 607	30 753
Személyi jellegű ráfordítások összesen	255 714	269 945

9.6. Értécsökkenési leírások

2022. évben elszámolt terv szerinti értécsökkenési leírás 10.863 e Ft volt.

Az immateriális javak után 1.077 e Ft, a tárgyi eszközök után 8.719 e Ft értécsökkenés került elszámolásra, a kis értékű eszközök használatba vételkori egy összegben történő leírásaként 1.067 e Ft értécsökkenést számoltunk el.

9.7. Egyéb ráfordítások, értékvesztés elszámolása

2022. évben 172.602 e Ft egyéb ráfordítás került elszámolásra.

	e Ft	
Egyéb ráfordítások	2021. év	2022. év
Mindösszesen	172 346	172 602
- Ebből:		
Közművezeték adó	42 680	42 113
Iparűzési adó	20 271	20 418
Céltartalék képzés	27 725	26 922
Környezetterhelési díj	30 140	31 821
GFT teljesítések térítés mentes átadása kapcsán kivezetett Vkfh	30 711	27 878
Követelésekre elszámolt értékvesztés	15 570	17 170
Innovációs járulék	3 041	3 063
Gépjárműadó, cégautó adó	1 133	1 349
Egyéb egyéb ráfordítások	1 044	1 204
Egyéb kártérítés	0	0
Fizetett bírságok, kötbérek	5	560
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	0	100
Káreseményekkel kapcsolatos kifizetések	26	4

9.8. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

A 2022. évi pénzügyi bevétel (9.043 e Ft) a bankbetétek után realizált banki kamatból (8.905 e Ft), valamint 138 e Ft árfolyamnyereségből keletkezett.

A pénzügyi ráfordítás idén 142 e Ft volt, mely teljes egészében árfolyamveszteség.

9.9. Társasági adóalap megállapítása

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Megnevezés	e Ft
Az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként (ideértve az egyösszegben elszámolt értékcsökkenési leírást is) és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg, továbbá az immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból való kivezetésekor, vagy a forgóeszközök közé történő átsorolásakor a könyv szerinti érték (meghatározott feltételekkel csökkentve), ha az eszköz értékcsökkenését az adózó az adózás előtti eredmény terhére számolta el.	10 863
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	17 170
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg	26 922
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege	840
Jogerős határozatban megállapított bírság	24
Összesen	55 819

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Megnevezés	e Ft
Az adóévben a jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása	27 725
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.	12 160
A követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés, továbbá a behajthatatlanná vált rész kiegyenlítésére befolyt összeg	1 875
Az adófelajánlással összefüggésben egyéb bevételként elszámolt jóváírás	125
Összesen	41 885

Társasági adó

Megnevezés	e Ft
Adózás előtti eredmény	50 637
Adóalap csökkentő tételek	- 41 885
Adóalap növelő tételek	+ 55 819
2022. évi társasági adóalap	64 571
Társasági adó 9%	5 811

9.10. Energiaellátók jövedelemadójának megállapítása

Megnevezés	e Ft
Adózás előtti eredmény	50 637
Növelő tételek	26 922
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék , céltartalékot növelő összeg következtében az adóévben elszámolt ráfordítás	26 922
Csökkentő tételek	27 850
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt az adóévben bevételként elszámolt összeg	27 725
Az adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi költségként, ráfordításként vagy adóévi nettó árbevétel, bevétel, aktivált saját teljesítmény csökkentéseként elszámolt összeg,	125
Korrigált adózás előtti eredmény	49 709
Jövedelemadó köteles tevékenységek összes árbevételéhez viszonyított aránya	93,83%
Energiaellátók jövedelemadó alapja	46 642
Energiaellátók jövedelemadója 31%	14 459

Adóévi Társasági adó és Energiaellátók jövedelemadója összesen 20.270 e Ft.

9.11. Adózott eredmény levezetése

Megnevezés	e Ft
Értékesítés nettó árbevétele	1 284 971
Aktivált saját teljesítmények értéke	4 342
Egyéb bevételek	70 944
Anyagjellegű ráfordítások	865 111
Személyi jellegű ráfordítások	269 945
Értékcsökkenési leírás	10 863
Egyéb ráfordítások	172 602
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	41 736
Pénzügyi műveletek eredménye	8 901
Adózás előtti eredmény	50 637
Társasági adó és energiaellátók jövedelemadója	20 270
Adózott eredmény	30 367

9.12. Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

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

10. Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelem alakulása

10.1. Vagyoni helyzet mutatói

a. Eszközök összetételének alakulásai

e Ft

	Megnevezés	Előző időszak	Részarány %	Tárgy-időszak	Részarány %
A.	Befektetett eszközök	36 092	5,39	40 495	5,97
B.	Forgóeszközök	595 183	88,83	594 433	87,69
C.	Aktív időbeli elhatárolás	38 734	5,78	42 938	6,34
	Összesen	670 009	100,00	677 866	100,00

Az eszközök összetételében a három mérlegfőcsoport tekintetében az előző évhez képest nincs jelentős változás. 2022. december 31-én a Társaság vagyonának 87,69 %-át a Forgóeszközök (azon belül 377.170 e Ft Pénzeszköz (63,45%), 206.769 e Ft Követelés (34,78%), 10.494 e Ft Készlet (1,77%)) teszi ki.

b. Befektetett és forgóeszközök alakulása

e Ft

	Megnevezés	Előző időszak	Részarány %	Tárgy-időszak	Részarány %
A.	Befektetett eszközök	36 092	5,72	40 495	6,38
B.	Forgóeszközök	595 183	94,28	594 433	93,62
	Összesen	631 275	100,00	634 928	100,00

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

c. Tárgyi eszközök hatékonysága:

Bruttó termelési
érték

Tárgyi eszközök

Termelési érték meghatározása:

e Ft

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak
1. Értékesítés nettó árbevétele	1 232 381	1 284 971
2. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	4 604	4 342
3. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
4. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
5. Eladott közvetített szolgáltatás értéke	0	177
Termelési érték: (1 + 2 + 3 – 4 – 5)	1 236 985	1 289 136

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

$$\text{Tárgyidőszak:} \quad \frac{1\,289\,136}{38\,641} = 33,36$$

A mutató az egységnyi tárgyi eszközre jutó hozamértéket, azaz árbevételt mutatja. Tárgyévben 7,79%-kal alacsonyabb hozamot sikerült elérni előző évhez képest, a mutató nevezőjében álló tárgyi eszközök 13,02 %-os növekedése és a termelési érték 7,49 %-os növekedése okán.

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

$$\text{Előző időszak:} \quad \frac{1\,232\,381}{10\,580} = 116,48$$

$$\text{Tárgyidőszak:} \quad \frac{1\,284\,971}{10\,494} = 122,45$$

Az árbevétel 7,7%-os emelkedése mellett a készletérték 0,81 %-os csökkenése a mutató 5,12%-os javulását okozta.

$$\text{e.} \quad \underline{\text{Tárgyi eszközök utánpótlása}} \quad \frac{\text{Beruházások}}{\text{Értékcsökkenési leírás}}$$

$$\text{Előző időszak:} \quad \frac{6\,214}{9\,459} = 0,66$$

$$\text{Tárgyidőszak:} \quad \frac{18\,367}{10\,863} = 1,69$$

A tárgyi eszközök utánpótlásának értéke 1 fölé került, ami azt jelenti, hogy az elszámolt értékcsökkenési leírást 2022-ben meghaladta a beruházásra fordított összeg.

f. Források összetételének alakulása

e Ft

Hiv.	Megnevezés	Előző időszak	Részarány %	Tárgy-időszak	Részarány %
D.	Saját tőke	270 635	40,39%	301 002	44,40%
E.	Céltartalék	27 725	4,14%	26 922	3,97%
F.	Kötelezettségek	262 706	39,21%	213 529	31,50%
G.	Passzív időbeli elhatárolások	108 943	16,26%	136 413	20,12%
	Összesen:	670 009	100,00%	677 866	100,00%

g. Saját tőke és idegen források aránya

e Ft

Hiv.	Megnevezés	Előző időszak	Részarány %	Tárgyidőszak	Részarány %
D.	Saját tőke	270 635	50,74%	301 002	58,50%
F.	Kötelezettségek	262 706	49,26%	213 529	41,50%
	Összesen:	533 341	100,00%	514 531	100,00%

A Passzívák két vizsgált mérlegfőcsoportjának megoszlásának vizsgálata mutatja, hogy a Saját tőke részaránya 7,76 %-ponttal nőtt az előző évhez képest.

h. Tőkeellátottsági mutató (1)

Saját tőke

Források főösszege

$$\text{Előző időszak: } \frac{270\,635}{670\,009} = 0,40$$

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{301\,002}{677\,866} = 0,44$$

Tőkeerősségi mutató*(2)

Saját tőke

Mérlegfőösszeg-VKÜKöt**-PTÁmpasszív**-VKFpénzeszköz**-MAKHasználati díj**

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{301\,002}{677\,866 - 0 - 0 - 101\,444 - 0} = 0,52$$

Az előző év adata 0,46. A mutató javult, a saját tőke 30.367 e Ft értékű, azaz 11,22%-os növekedése miatt, a nevező 8.349 e Ft, azaz 1,43%-os csökkenése mellett. A Vksztv. 4. sz. melléklete által elvárt határérték 0,3 vagy a felett, amit 2022-ben teljesített a Társaság.

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

10.2. Pénzügyi helyzet mutatója

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

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak
Pénzeszközök	397 194	377 170
Követelések	187 409	206 769
Rövid lejáratú értékpapírok	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	262 706	213 529

e Ft

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

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{377\,170 + 206\,769}{213\,529} = 2,73$$

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

10.3. Eladósodottsági mutató

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

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{213\,529 - 0 - 0}{677\,866 - 0 - 0 - 101\,444 - 0} = 0,37$$

Az előző év adata 0,44. A mutató az előző év számított adatához képest kis mértékben javult. A nevező 1,43%-os csökkenése mellett a számláló 16,71%-os csökkenése miatt. Az elvart határértéket a Társaság teljesíti.

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

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

10.4. Jövedelmezőségi mutatók

a. Árbevétel arányos jövedelmezőségi mutató:

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

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

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{50\,637}{1\,284\,971 + 70\,944 + 9\,043} = 0,04$$

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

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

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

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{50\,637}{677\,866} = 0,07$$

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

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

Előző időszak: $\frac{59\,934}{10\,000} = 5,99$

Tárgyidőszak: $\frac{30\,367}{10\,000} = 3,04$

A Jegyzett tőke egységére arányosan jutó Adózott eredmény 49%-kal csökkent tárgyévben az előző évhez viszonyítva.

10.5. Cash-flow kimutatás

S.sz.	A tétel megnevezése	Adatok [e Ft]
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	± -4 823
1a.	Adózás előtti eredmény	± 50 637
	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	+ 0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	± 0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	± 50 637
2.	Elszámolt amortizáció	+ 10 863
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	± 15 295
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	± -803
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	± -65
6.	Szállítói kötelezettség változása	± -43 945
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	± -5 232
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	± 27 470
9.	Vevőkövetelés változása	± -20 115
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	± -14 454
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	± -4 204
12.	Fizetett adó (nyereség után)	- -20 270
13.	Fizetett osztalék, részesedés	- 0
II.	II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)	± -15 201
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- -18 366
15.	Befektetett eszközök eladása	+ 3 165
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+ 0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	- 0
18.	Kapott osztalék, részesedés	+ 0
III.	III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	± 0
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	+ 0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+ 0
21.	Hitel és kölcsön felvétele	+ 0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+ 0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	- 0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	- 0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	- 0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	- 0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	± -20 024
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	± 0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	± -20 024

11. A tárgyévben foglalkoztatott dolgozókra vonatkozó adatok

11.1. Átlagos éves statisztikai létszám alakulása

Fő

Megnevezés	2021. év	2022. év
Főállású, teljes munkaidőben alkalmazásban álló		
– fizikai foglalkozásúak	23,44	22,91
– szellemi foglalkozásúak	20,54	18,85
Teljes munkaidős összesen	43,98	41,76
Egyéb foglalkoztatottak	0,97	3
Mindösszesen	44,95	44,76

11.2. Bérköltség alakulása

e Ft

Megnevezés	2021. év	2022. év
Főállású, teljes munkaidőben alkalmazásban álló		
– fizikai foglalkozásúak	88 218	95 235
– szellemi foglalkozásúak	103 720	105 002
Teljes munkaidős összesen	191 938	200 237
Egyéb foglalkoztatottak	5 853	14 679
Munkabér összesen	197 791	214 916
Tiszteletdíj	3 720	3 714
Bérköltség mindösszesen	201 511	218 630

11.3. Személyi jellegű egyéb kifizetések

e Ft

Megnevezés	2021. év	2022. év
– fizikai foglalkozásúak részére	10 815	10 949
– szellemi foglalkozásúak részére	9 737	9 035
– nem besorolt kifizetések	44	578
Mindösszesen	20 596	20 562

11.4. Bérjárulékok

e Ft

Megnevezés	2021. év	2022. év
Szociális hozzájárulási adó	27 644	26 660
Egészségügyi hozzájárulás	-	-
Rehabilitációs hozzájárulás	3 188	3 960
Szakképzési hozzájárulás	2 664	0
Kiegészítő Tb járulék	111	133
Mindösszesen	33 607	30 753

11.5. Az üzleti év után járó járandóságok

2022. évben a Társaság a vezető tisztségviselője részére 0 Ft munkabért és prémiumot, a Felügyelő Bizottság tagjai részére 3.714 e Ft tiszteletdíjat fizetett ki.

12. Környezetvédelmi kötelezettség

2022. évben az Érdi Szennyvíztisztító Telepen összes négy alkalommal történt határérték túllépés a tisztított szennyvíz tekintetében, három különböző szennyező anyagra vonatkozóan, de ezek nem egymást követő mérésekhez tartoznak, ezért a teljes naptári évet lehet figyelembe venni a bírságszámítás időszakaként. Minden komponens éves átlaga határérték alatt van, így „A felszíni vizek minősége védelmének szabályairól szóló 20/2004. (VII. 21.) Korm. rendelet 2.7.2 pont” szerinti bírságszámítás alapján, a 2022. évre a Társaságnak vízszennyezési bírságfizetési kötelezettség nem áll fenn.

2022 évi határérték túllépések:

- 2022.01.26-27. tisztított szennyvíz lebegőanyag tartalma 74 mg/l, az I. C-TECH reaktor ráfolyási zsilip hibája következtében.
- 2022.07.07-08. tisztított szennyvíz összes foszfor tartalma 5,2 mg/l, a vasklorid tartályok átalakítása és szerkezeti felülvizsgálata miatt az ideiglenesen kialakított szívóoldalon kevesebb vegyszer adagolás volt elérhető
- 2022.08.10-11. tisztított szennyvíz összes foszfor tartalma 5,4 mg/l, a vasklorid tartályok átalakítása és szerkezeti felülvizsgálata miatt az ideiglenesen kialakított szívóoldalon kevesebb vegyszer adagolás volt elérhető
- 2022.12.20. tisztított szennyvíz összes ammónia-ammónium-nitrogén tartalma 11,2 mg/l, a II. C-TECH műtárgy takarítása, levegőztető elemeinek hibaelhárítása utáni ismét üzembe helyezés következtében

2022. évben a Társaságnál az alábbi veszélyes-hulladék és környezetre káros anyag mozgások történtek:

Hulladék neve	Hulladék azonosító kód (HAK/EWC)	Nyitó készlet (kg)	Évközi növekmény (kg)	Évközi csökkenés (kg)	Záró készlet (kg)
Ásványolaj alapú, klórvegyületet nem tartalmazó hajtómű- és kenőolaj	13 02 05*	0	775	775	0
Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladékok	15 01 10*	0	393	305	88
Veszélyes anyagokból álló vagy azokkal szennyezett laboratóriumi vegyszerek, ideértve a laboratóriumi vegyszerek keverékeit is	16 05 06*	0	47	35	12
Elemek és akkumulátorok	20 01 33*	0	4	3	1
Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebbről nem meghatározott olajsűrőket), törülköndők, védőruházat	15 02 02*	0	155	110	45
Veszélyes, szilárd porózus mátrixot (pl. azbesztet) tartalmazó fémből készült csomagolási hulladék, ideértve a kiürült hajtógáz palackot	15 01 11*	0	3	2	1
Szerves oldószereket vagy veszélyes anyagokat tartalmazó festék- és lakk-hulladék	08 01 11*	0	6	5	1

Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszköz nem áll a Társaság tulajdonában.

13. A beszámoló aláírására jogosult

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

14. A beszámoló összeállításáért felelős személy

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

15. A Társaságnál befolyással rendelkező tagok

Érd Megyei Jogú Város Önkormányzata
2030 Érd, Alsó utca 1.
Szavazati arány: 62%

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