



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2019. december 31.

Érd, 2020. március 30.

Lanku Ildikó
ügyvezető igazgató

Érd és Térsége Csatorna-szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

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

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

TARTALOMJEGYZÉK

1. A társaság bemutatása	3
2. Könyvvizsgálati kötelezettség	4
3. A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer	4
4. Számviteli politika ismertetése	4
4.1. Számviteli szétválasztás	5
5. Értékelési eljárások	9
6. Tárgyidőszakban ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba	9
7. Kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek	10
8. Eszközök és források összetétele (mérlegtábla)	10
8.1. Immateriális javak, tárgyi eszközök állománya, változása	10
8.2. Készletek alakulása	13
8.3. Követelések összetétele és alakulása	13
8.4. Pénzeszközök alakulása	15
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)	18
9.1. Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységek szerint	18
9.2. Aktivált saját teljesítmények értéke	18
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. Értékcsökkenési leírások	21
9.7. Egyéb ráfordítások, értékvesztés elszámolása	21
9.8. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai	22
9.9. Társasági adóalap megállapítása	22
9.10. Energiaellátók jövedelemadójának megállapítása	23
9.11. Adózott eredmény levezetése	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	30
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	31
11.4. Bérjárulékok	31
11.5. Az üzleti év után járó járandóságok	31
12. Környezetvédelmi kötelezettség	32
13. A beszámoló aláírására jogosult.....	32
14. A beszámoló összeállításáért felelős személy	32
15. A Társaságnál befolyással rendelkező tagok	33
16. A COVID-19 járvány várható gazdasági hatásai a Társaságra	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 cégjegyzékszámon 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 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 Víz Zrt	520
Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.	1 981
Érd és Térsége Víziközmű Kft.	99
Koncesszorok (FCSM Zrt., Veolia Víz Zrt., Érd és Térsége Víziközmű Kft.)	2 600
Összesen:	10 000

Kapcsolt vállalkozások:

- Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. (1087 Budapest, Asztalos Sándor u. 4.), részesedés mértéke, koncesszorokat együttesen megillető közös tulajdonú 26 %-os üzletrészen belül 76,2 % (1.981,2 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 a Dr. Printz és Társa Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft. végzi. 2019. évi díjazása összesen 1.140 eFt.

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 víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49-50. § és a végrehajtására kiadott 58/2013. (II.27.) kormányrendelet 91-94. § szerint.
- Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni – a szükséges mértékben – azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó,

harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre [ideértve különösen a jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettséget, a függő kötelezettséget, a biztos (jövőbeni) kötelezettséget, a korengedményes nyugdíj, illetve a helyébe lépő korhatár előtti ellátás, a végkielégítés miatti fizetési kötelezettséget, a környezetvédelmi kötelezettséget], amelyek a mérlegfordulónapon valószínű vagy bizonyos, hogy fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan, és azokra a vállalkozó a szükséges fedezetet más módon nem biztosította.

- Az adózás előtti eredmény terhére – a valós eredmény megállapítása érdekében a szükséges mértékben – céltartalék képezhető az olyan várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre (különösen a fenntartási, az átszervezési költségekre, a környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre), amelyekről a mérlegfordulónapon feltételezhető vagy bizonyos, hogy a jövőben felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

Az Üzleti évben a Számviteli Politikában rögzített szabályrendszerben, 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:

2018. évi Összköltség eljárással készített eredménykimutatás				2019. évi Összköltség eljárással készített eredménykimutatás			
ezer Forintban							
S.sz.	A tétel megnevezése	Szennyvíz- ágazat	Másodlagos tevékenység	Cégösszesen	Szennyvíz- ágazat	Másodlagos tevékenység	Cégösszesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 040 736	54 040	1 094 776	1 067 008	117 063	1 184 071
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 040 736	54 040	1 094 776	1 067 008	117 063	1 184 071
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	74 505	13 866	88 371	40 086	5 493	45 579
	Ebből: visszaírt értékesztés	5 417	29	5 446	9 457	0	9 457
05.	Anyagköltség	211 544	4 015	215 559	210 633	3 742	214 375
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	347 123	37 291	384 414	355 453	98 061	453 514
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	39 999	244	40 243	41 001	554	41 555
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	2 855	2 855	0	1 014	1 014
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	598 666	44 405	643 071	607 087	103 371	710 458
10.	Bérek	190 818	1 624	192 442	197 026	1 924	198 950
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	17 521	137	17 658	17 416	120	17 536
12.	Bérfelrakások	42 853	356	43 209	40 877	419	41 296
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	251 192	2 117	253 309	255 319	2 463	257 782
VI.	Értékcsökkenési leírás	15 137	96	15 233	10 014	153	10 167
VII.	Egyéb ráfordítások	120 258	7 593	127 851	126 392	26 057	152 449
	Ebből: értékesztés	10 792	57	10 849	334	0	334
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)	129 988	13 695	143 683	108 282	-9 488	98 794
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0			0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0			0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0			0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		0	0			0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0			0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		0	0			0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek		0	0			0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0			0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	32	0	32	30	0	30
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0			0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	32	0	32	30	0	30
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			0			0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0			0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések			0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0			0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	107	0	107	581	0	581
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	72	0	72	0	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékesztése			0			0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			0			0
	Ebből: értékelési különbözet			0			0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	107	0	107	581	0	581
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-75	0	-75	-551	0	-551
C.	Adózás előtti eredmény (±A±B)	129 913	13 695	143 608	107 731	-9 488	98 243
X.	Adófizetési kötelezettség	33 112	1 233	34 345	44 782	-854	43 928
D.	Adózott eredmény (±C-X)	96 801	12 462	109 263	62 949	-8 634	54 315

*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
- Közműegyeztetés, műszaki átvétel, Szakfelügyelet és kiszállás
- Egyéb tevékenységek

2018. évi mérleg - Eszközök (aktívák)

2019. évi mérleg - Eszközök (aktívák)

ezer Forintban

S.sz.	A tétel megnevezése	Szennyvíz- ágazat*	Másodlagos tevékenység	Cégösszesen	Szennyvíz- ágazat*	Másodlagos tevékenység	Cégösszesen
A.	Befektetett eszközök	33 943	0	33 943	32 942	0	32 942
I.	Immateriális javak	1 494	0	1 494	344	0	344
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	932	0	932	274	0	274
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
4.	Szellemi termékek	562	0	562	70	0	70
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	32 449	0	32 449	32 598	0	32 598
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	18 246	0	18 246	16 457	0	16 457
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 203	0	14 203	14 898	0	14 898
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	1 243	0	1 243
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	347 144	16 287	363 431	411 646	20 791	432 437
1.	Készletek	7 431	0	7 431	8 104	0	8 104
1.	Anyagok	7 431	0	7 431	8 104	0	8 104
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0	0
3.	Növények, 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	200 732	1 644	202 376	148 856	1 178	150 034
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	171 126	315	171 441	142 662	427	143 089
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0
5.	Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0
6.	Egyéb követelések	29 606	1 329	30 935	6 194	751	6 945
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	138 981	14 643	153 624	254 686	19 613	274 299
1.	Pénztár, csekkek	517	55	572	186	20	206
2.	Bankbetétek	138 464	14 588	153 052	254 500	19 593	274 093
C.	Aktív időbeli elhatárolások	45 636	25 464	71 100	38 218	61 207	99 425
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	40 715	25 219	65 934	34 532	61 199	95 731
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 921	245	5 166	3 686	8	3 694
3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0	0
Eszközök (Aktívák) összesen:		426 723	41 751	468 474	482 806	81 998	564 804

ezer Forintban

S.sz.	A tétel megnevezése	Szennyvíz- ágazat*	Másodlagos tevékenység	Cégösszesen	Szennyvíz- ágazat*	Másodlagos tevékenység	Cégösszesen
D.	Saját tőke	149 948	38 135	188 083	212 335	30 063	242 398
I.	Jegyzett tőke	9 109	891	10 000	8 548	1 452	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	43 106	24 782	67 888	140 564	37 245	177 809
V.	Lekötött tartalék	932	0	932	274	0	274
VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	0	0	0
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0
VII.	Adózott eredmény	96 801	12 462	109 263	62 949	-8 634	54 315
E.	Céltartalékok	2 067	5 444	7 511	7 006	23 447	30 453
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	2 067	5 444	7 511	7 006	23 447	30 453
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0	0	0
3.	Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0	0
F.	Kötelezettségek	158 133	16 802	174 935	140 226	49 095	189 321
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 kötvénykibocsátásból	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	158 133	16 802	174 935	140 226	49 095	189 321
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	589	589	0	122	122
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	52 859	14 717	67 576	46 339	48 276	94 615
5.	Váltótartozások	0	0	0	0	0	0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	54 851	0	54 851	54 425	0	54 425
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0	0
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	50 423	1 496	51 919	39 462	697	40 159
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	97 925	20	97 945	102 372	260	102 632
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	28 365	0	28 365	28 365	0	28 365
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 499	20	6 519	9 214	260	9 474
3.	Halasztott bevételek	63 061	0	63 061	64 793	0	64 793
H	Szétválasztási különbözet	18 650	-18 650	0	20 867	-20 867	0
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		426 723	41 751	468 474	482 806	81 998	564 804

5. Értékelési eljárások

- A vásárolt készletek mérlegelt átlagáron kerülnek nyilvántartásra.
- A saját termelésű 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.
- 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 mérlegfőösszeg 2%-át meghaladja.

Az előző üzleti év (2019. év) mérlegfőösszege 468.474 eFt, 2% = 9.369 eFt.

eFt		
Jellege	Megnevezés	Összeg
Igénybe vett szolgáltatás	Gravitációs csatorna helyreállítás	24 608
Igénybe vett szolgáltatás	Szolinфо licenszdíj	17 912
Igénybe vett szolgáltatás	Gravitációs csatorna helyreállítás	13 689
Igénybe vett szolgáltatás	Szennyvíziszap elszállítása	9 610
Egyéb ráfordítás	Közművezeték adó	59 550
Egyéb ráfordítás	Energiaellátók jövedelemadója	33 813
Egyéb ráfordítás	Céltartalék várható kötelezettségre	30 453
Egyéb ráfordítás	Víz- és környezetterhelési díj előírása	21 554
Egyéb ráfordítás	Érd Iparüzési adó előírása	14 940
Egyéb ráfordítás	Társasági adó	10 115
Egyéb árbevétel*	GFT IV. negyedéves elszámolás Érd	56 065
Egyéb árbevétel*	GFT I. féléves elszámolás Érd	22 263
Egyéb bevételek	Értékvesztés visszairás	9 415

*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 33.943 Ft, 2019. december 31-i záró állománya ehhez képest **1.001 eFt-tal csökkent**, így a záró állomány 32.942 eFt.

A csökkenés az alábbi tételek egyenlege:

növekedése:

- év során immateriális javak beszerzése 290 eFt, tárgyi eszköz beszerzése 7.719 eFt, befejezetlen beruházás növekedése 1.243 e Ft, ezáltal összesen 9.252 e Ft-tal nőtt a nettó állomány.

csökkenése:

- tárgyév során elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 10.167 eFt.
- 2019. év során selejtezett tárgyi eszközök nettó értéke 86 eFt, ezáltal 10.253 eFt-tal csökkent a nettó állomány.

Az immateriális javak alakulása

eFt

Állomány változás	Megnevezés	Alapítás- átszervezés	Szellemi termékek	Összesen
Bruttó érték Nyitó	Bruttó érték Nyitó	6 145	11 920	18 065
Állomány növekedés	Beszerzés, létesítés	290	0	290
Állomány növekedés	Egyéb növekedés	0	0	0
Állomány csökkenés	Selejtezés, megsemmisülés	0	0	0
Állomány csökkenés	Értékesítés	0	eFt-a0	0
Állomány csökkenés	Egyéb módosítás	0	0	0
Bruttó érték Záró	Záró állomány	6 435	11 920	18 355
Értécsökkenés Nyitó	Nyitó állomány	5 213	11 358	16 571
Növekedés	Növekedés terv szerint	948	492	1 440
Csökkenés	Selejtezés, megsemmisülés	0	0	0
Csökkenés	Értékesítés	0	0	0
Csökkenés	Egyéb módosítás	0	0	0
Értécsökkenés Záró	Záró állomány	6 161	11 850	18 011
Nettó érték Záró	Záró állomány	274	70	344

Tárgyi eszközök állományának alakulása

eFt

Állomány változás	Megnevezés	Műszaki berendezés, gép, jármű	Egyéb berendezés, felszerelés, jármű	Összesen
Bruttó érték Nyitó	Nyitó állomány	33 792	64 161	97 953
Állomány növekedés	Beszerzés, létesítés	1 461	7 501	8 962
Állomány növekedés	Egyéb növekedés			
Állomány csökkenés	Selejtezés, megsemmisülés		-2 247	-2 247
Állomány csökkenés	Értékesítés		-41	-41
Állomány csökkenés	Egyéb módosítás		0	0
Bruttó érték Záró	Záró állomány	35 253	69 374	104 627
Értécsökkenés Nyitó	Nyitó állomány	15 546	49 958	65 504
Növekedés	Növekedés terv szerint	3 250	5 477	8 727
Csökkenés	Selejtezés, megsemmisülés		-2 161	-2 161
Csökkenés	Értékesítés		-41	-41
Csökkenés	Egyéb módosítás		0	0
Értécsökkenés Záró	Záró állomány	18 796	53 233	72 029
Nettó érték Záró	Záró állomány	16 457	16 141	32 598

Beruházások 2019-ben:

- Alapítás-átszervezés: Energiairányítási rendszer megújító audit 290 eFt értékben.
- Idegen tulajdonú gép, berendezés: Érd Megyei Város Önkormányzat tulajdonában lévő MUW-691 rendszámú Renault MUT kombinált csatornatisztító járművön végzett beruházás és értéknövelő felújítás 1.100 eFt.
- Műszaki gépek, berendezések, járművek: Gépjárművek értéknövelő felújítására 361 eFt értékben.
- Egyéb berendezések, felszerelések és járművek: Üzemi gépek 1.218 eFt, Egyéb járművek 2.327 eFt, igazgatási berendezések 915 eFt;
- Kisértékű eszközök 1.798 eFt: ebből szerszámok 550 eFt, bútorok 521 eFt, informatikai eszközök 6 eFt, egyéb kis értékű eszközök 721 eFt.

eFt

Immateriális jószág	Mennyiség	Összeg
Alapítás-átszervezés	1 db	290
Összesen	1 db	290
Idegen tulajdonú gépek, berendezések	1 db	1 100
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 db	361
Üzemi gépek, berendezések, felszerelések	5 db	1 218
Egyéb járművek	1 db	2 327
Igazgatási berendezések		
Tömlő	1 db	121
Számítógép	6 db	794
Összesen	7 db	915
Kis értékű eszközök		
Informatikai eszközök	3 db	6
Bútorok		
Forgószek	3 db	126
Térdeplőszék	1 db	29
Öltözőszekrény	3 db	171
Öltözőpad	5 db	195
Egyéb kisértékű eszközök	28 db	721
ebből mobil telefon	9 db	223
Szerszámok	39 db	550
Összesen	82 db	1 798
Mindösszesen		8 009

Társaságunknak 2019. december 31-én befejezetlen beruházása 1.243 eFt.

8.2. Készletek alakulása

Társaságunk év végi készlet állománya 8.104 eFt, amely megegyezik az anyagkészlet záró állományával.

8.3. Követelések összetétele és alakulása

8.3.1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból

2019. december 31-én a **vevőkkel szembeni követelések** korosított bontás alapján:

eFt

Vevők	Le nem járt	0-90 nap	91-180 nap	181-365 nap	1 éven túl	Összesen
Lakossági csatornadíj vevők	95 485	47 964	12 285	18 215	55 108	229 057
Nem lakossági csatornadíj vevők	14 937	8 177	1 395	1 370	3 905	29 784
Túlfizetések	-563	-16 386	-4 406	-7 370	-11 104	-39 829
Összesen csatornadíj vevők	109 859	39 755	9 274	12 215	47 909	219 012
Egyéb vevők	581	52	325	26	415	1 399
Vevőállomány mindösszesen	110 440	39 807	9 599	12 241	48 324	220 411

	2018.	2019.
Csatornadíj vevő tartozás/csatornadíj árbevétel:	24,69%	20,53%
ebből:		
- a le nem járt csatornadíj vevő tartozása	11,71%	10,30%
- a lejárt, de 90 napon belüli csatornadíj vevők tartozása	4,83%	3,73 %
- a 90 napon túli csatornadíj vevők tartozása	8,16%	6,50 %

Egyéb vevők értéke 1.399 eFt, melynek egy része kiszámlázott víziközmű-fejlesztési hozzájárulás 849 eFt értékben. 2020. január 31-ig pénzügyileg rendezett vevői követelés 635 eFt.

A vevő követelések 2019.12.31-i, értékvesztés nélküli állománya az értékesítés nettó árbevételéhez viszonyítottan 18,61 %.

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

eFt

Értékvesztés*	Záró érték 2018.12.31	Növekedés	Csökkenés	Záró érték 2019.12.31
Lakossági csatornadíj	79 707	0	7 949	71 758
Nem lakossági csatornadíj	6 480	117	1 467	5 130
Csatornadíj vevők összesen	86 187	117	9 416	76 888
Egyéb vevők	257	219	42	434
Vevőállomány mindösszesen	86 444	335	9 458	77 322

* 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 %.

2019. 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	95 329	45 731	8 799	7 440	0	157 299
Nem lakossági csatornadíj vevők	14 894	8 082	1 026	652	0	24 654
Túlfizetések	-563	-16 387	-4 406	-7 370	-11 103	-39 829
Összesen csatornadíj vevők	109 660	37 426	5 419	722	-11 103	142 124
Egyéb vevők	581	52	319	13	0	965
Vevőállomány mindösszesen	110 241	37 478	5 738	735	-11 103	143 089

8.3.2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

2019. 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 6.945 eFt, ebből végrehajtónak fizetett előleg 2.425 eFt, munkavállalókkal szembeni követelések 120 eFt, helyi adó elszámolási számlán lévő követelés 4.264 eFt, szolgáltatásokra adott előleg 136 eFt.

8.3.4. Értékpapírok

Az ÉTCS Kft. nem rendelkezik értékpapírokkal.

8.4. Pénzeszközök alakulása

eFt

Pénzeszközök	2018. december 31. (eFt)	2019. december 31. (eFt)
Pénztár, csekkek	572	206
Bankbetétek	153 052	274 093
Összesen	153 624	274 299

8.5. Aktív időbeli elhatárolások

Az Aktív időbeli elhatárolások összege 99.425 eFt, ebből:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása 95.731 eFt:

- 34.532 eFt 2019. december 31-ig leolvasott, tárgyévi fogyasztási időszak mérlegzárást követően kiszámlázott árbevétel összege.
- 61.166 eFt települési Gördülő Fejlesztési Tervek 2019. IV. negyedévi elszámolásából eredő egyéb árbevétel.
- 33 eFt 2019. évet érintő, de csak mérlegzárást követően kiszámlázott kis összegű egyéb árbevételek.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 3.694 eFt, jellemzően mérleg fordulónapon áthúzódó költségtételek könyvelési értéke.

8.6. Saját tőke változása

eFt

Saját tőke	2018. december 31. (eFt)	2019. december 31. (eFt)
Jegyzett tőke	10 000	10 000
Eredménytartalék	67 888	177 809
Lekötött tartalék eredménytartalékból	932	274
Lekötött tartalék pótbefizetésből	0	0
Adózott eredmény	109 263	54 315
Saját tőke összesen:	188 083	242 398

A *Jegyzett tőke* összege 2019-ben nem változott.

Az *Eredménytartalék* változása a 2018. évi adózott eredmény (109.263 eFt) átvezetése, valamint az alapítás-átszervezés főkönyvi számlán lévő immateriális javak 2019. évi aktiválása és elszámolt időarányos értékcsökkenésének visszavezetése Lekötött tartalékból.

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

8.7. Céltartalék képzése

A társaság 2019. december 31-én 30.453 eFt céltartalékot tart nyilván könyveiben.

Céltartalék: 2019 évben az alábbi összegben képzett a Társaság céltartalékot:

= 2019. évi építési, kivitelezési munkák jótállására, garanciális kötelezettségére (15%)	19.223 eFt
= 2018. évi építési, kivitelezési munkák jótállására, garanciális kötelezettségére (10%)	5.897 eFt
= 2017. évi építési, kivitelezési munkák jótállására, garanciális kötelezettségére (5%)	4.257 eFt
= 2019. évi szennyvíz kémiai összetevői alapján várhatóan kivetésre kerülő csatornabírság	1.076 eFt

8.8. Kötelezettségek alakulása

eFt		
Kötelezettségek	2018. december 31. (eFt)	2019. december 31. (eFt)
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	174 935	189 321
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
Vevőktől kapott előleg	589	122
Szállítók	67 576	94 615
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	54 851	54 425
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	51 919	40 159
Kötelezettségek összesen	174 935	189 321

A szállítókkal szembeni kötelezettség állomány 2019. december 31-én 94.615 eFt.

A Társaság minden szállítói tartozást kiegyenlített 2020. január 31-ig az alábbi kivételekkel, melyek 2020. január 31-ét követően kerülnek utalásra:

- E-ON Energiaszolgáltató Kft 1.359 eFt, fizetési határidő 2020.02.17.,
- Diósd Város Önkormányzata, 2019. IV. negyedéves eszközhasználati díja 579 e Ft, fizetési határidő 2020.02.05.
- Zulter Pumpen Kft. 2.261 e Ft, fizetési határidő 2020.02.09.
- NHKV Zrt. 126 e Ft, fizetési határidő 2020.02.12.
- Agriapipe Kft. 31.252 e Ft, fizetési határidő 2020.02.10.

A Társaság ezen szállítói számlákat fizetési határidőre teljesí.

A legjelentősebb szállítók tárgyévben:

- Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.
- E-ON Energiaszolgáltató Kft.
- Érd és Térsége Közműfejlesztési és Beruházási Önkormányzati Társulás
- Érd és Térsége Víziközmű Kft.

A Rövid lejáratú kötelezettségeken belül a kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek 2019. december 31-i összesen egyenlege 54.425 eFt, melyből a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt-vel szemben mérleg fordulónapon fennálló kötelezettség 24.620 eFt, az Érd és Térsége Víziközmű Kft-vel szemben fennálló kötelezettség 29.805 eFt.

Az Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek fordulónapi egyenlege 40.159 eFt. Ennek legjelentősebb tételei: az általános forgalmi adó (11.280 eFt), a munkavállalóknak esedékes bérfizetés (11.028 eFt), költségvetési befizetési kötelezettségek (7.212 eFt), környezetterhelési díj kötelezettség (6.271 eFt), nyereséget terhelő adók 1.057 eFt, személyi jövedelem adó kötelezettség (2.814 eFt), szakképzési hozzájárulás (260 eFt), innovációs járulék (201 eFt) munkavállalói idegen tartozások (35 e Ft).

8.9. Passzív időbeli elhatárolások

A Passzív időbeli elhatárolások összesen értéke 102.632 eFt.

- Előző évek kapcsán beszédett és elhatárolt környezet-vízterhelési díj 28.365 eFt,
- költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolások összege 9.474 eFt, melyből a legjelentősebb tételek:
 - 2019. évi, a Társaságnak be nem számlázott eszközhasználati díj 4.576 eFt,
 - mérlegfordulót követően kiszámlázott 2019. évi teljesítésű költség és ráfordítás, 4.898 eFt összegben.
- Halasztott bevételként a víziközmű-fejlesztési hozzájárulás kerül kimutatásra. 2019. december 31-i záró egyenlege 64.793 eFt. Az előző évi 63.061 e Ft záró egyenleghez képest a változást egyrészt a 2019. évben 19.146 eFt összegben beszédett hozzájárulás, valamint 17.414 eFt értékű - felhasználás miatti - visszavezetés eredményezte.

9. Az eredmény alakulása (eredménytábla)

9.1. Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységek szerint

eFt

Megnevezés	2018. év	2019. év
Szennyvízelvezetés árbevétele	925 031	946 766
Szennyvízelvezetési alapidj árbevétele	84 855	88 680
Környezet-vízterhelési díj	30 850	31 562
Csatorna szolgáltatás árbevétele összesen	1 040 736	1 067 008
Egyéb tevékenység árbevétele	54 040	117 063
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	1 094 776	1 184 071

9.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Az aktív saját teljesítmények értéke 0 eFt.

9.3. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek összesen értéke 45.579 eFt.

eFt

Egyéb bevételek összesen	2018. év	2019. év
Mindösszesen:	88 371	45 579
<i>Ebből:</i>		
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamat	559	4 212
Szennyvízelvezetés késedelmi kamata	361	387
Káresemények	78	384
Csatornabírság bevétele	0	2 090
Céltartalék felhasználás	63 000	7 511
Egyéb különféle bevételek	3 927	4 096
Követelésekre elszámolt értékvesztés visszairása	5 446	9 457
Közös foglalkoztatottak költség megtérítése	924	0
Vkfh-s GFT teljesítések térítés mentes átadása kapcsán feloldott halasztott bevételek	13 778	17 414
Értékesített immat.javak,,tárgyi eszközök	299	0
Elengedett, elévült kötelezettség	-1	28

9.4. Anyagjellegű ráfordítások

9.4.1. Az anyagjellegű ráfordítások tételei

eFt

	Megnevezés	2018. év	2019. év
	Anyagköltségek	215 559	214 375
Ebből:			-
	Alap és segédanyagok felhasználása	12 430	14 092
	Vegyszer	42 708	52 316
	Vásárolt víz költsége	30 766	20 348
	Üzemanyag költség	13 804	12 331
	Villamos energia	97 590	105 520
	Nyomtatvány, irodaszer	7 176	6 203
	Gázfogyasztás	6 129	1 893
	Fogyóeszközök	4 956	1 672
	Igénybe vett szolgáltatások költsége	384 414	453 514
Ebből:			-
	Javítás - karbantartás	38 618	49 530
	Posta, internet, telefon	10 495	12 748
	Használati, bérleti díj Önkormányzatok felé	20 149	20 128
	Egyéb igénybe vett szolgáltatások	61 889	65 015
	Iszap elszállítás (víztelenített és kigázósított iszap)	95 911	90 320
	Önkormányzati eszközökön végzett felújításhoz igénybe vett szolgáltatás	27 929	78 092
*	Közműhálózattal kapcsolatos mellékszolgáltatás	18 196	16 308
*	Adminisztratív és ügyviteli mellékszolgáltatás	102 227	105 023
*	Egyéb mellékszolgáltatások	9 000	9 000
	Megrendelt munkára igénybevett szolgáltatás	-	7 350
	Egyéb szolgáltatás	40 243	41 555
Ebből:			-
	Bankforgalmi költség	26 245	26 770
	Tranzakciós illeték	2 161	2 158
	Hatósági díjak	3 002	3 746
	Biztosítási díjak	3 107	3 153
	Felügyeleti díj	5 728	5 728
	Eladott áruk beszerzési értéke	-	-
	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 755	839
	Eladott egyéb (közvetített) szolgáltatások	100	175
	Anyagjellegű ráfordítások összesen	643 071	710 458

* Részletezve 9.4.2 pontban

9.4.2. Az igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

Az előző üzleti év eredménykimutatásában szereplő igénybe vett szolgáltatások összértékének (384.414 e Ft) 20 %-át (76.883 eFt) meghaladó tételek:

- 2012. július 31-én az FCSM Zrt., mint Koncesszorok közös üzletrészenek közös képviselőjével kötött mellékszolgáltatási szerződés keretében nyújtott szolgáltatás 130.331 e Ft értékben, mely összefogja a konzorcium tulajdonosközösségének (Érd és Térsége Víziközmű Kft., Fővárosi Csatornázási Művek Zrt, Veolia Víz Zrt.) tevékenységét.

- Víztelenített és kigázósított iszap elszállítása 90.320 eFt értékben történt.

A mellékszolgáltatás keretében végzett tevékenységek összefoglaló táblája:

Mellékszolgáltatás nyújtója	Mellékszolgáltatási feladat megnevezése	Teljesítés időszaka	2019. január 1. - december 31.
		Szerződés hivatkozott pontja	Mellékszolgáltatás nyújtója által számlázott számla(k) nettó összesen (eFt)
Veolia Víz Zrt.	Vezetői kontrolling	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
	Csatormatisztítás	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	231
	Izrapelzállítás, rácsszemét és homokfogó elzállítás	4.1. A/d	0
	Laboratóriumi vizsgálatok	4.1. A/e	12 458
	Környezetvédelmi megbízott	4.1. A/f	0
	Eszközbérleti szolgáltatás	4.1. C	0
	Hibaelhárítási ügyelet	4.2. A/a	3 761
	Pénzügy-számvitel és munkaügy	4.2. B/a	17 874
	Ügyfélszolgálati tevékenység	4.2. B/b	66 776
	Tűz- és munkavédelem	4.2. B/c	918
	Foglalkozásegészségügy	4.2. B/d	631
	Energetika	4.2. B/e	1 463
	Gépjárműflotta	4.2. B/f	526
	Jogi képviselő	4.2. B/g	1 691
	Térinformatika	4.2. B/h	4 261
	Informatikai rendszerek	4.2. B/i	4 261
	Anyaggazdálkodás	4.2. B/j	598
	Létesítmény gazdálkodás	4.2. D	2 263
	ÉTV Kft. által nyújtott mellékszolgáltatás összesen:		117 712
FCSM Zrt.	Duguláselhárítás, szennyvízszívás	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
	Csatormatisztítás, előüleptető műtárgy szippantása	4.1. A/c/a	160
	Kamerás vizsgálat	4.1. A/c/b	533
	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
	Izrapelzállítás, rácsszemét és homokfogó elzállítás	4.1. A/d	145
	Laboratóriumi vizsgálatok	4.1. A/e	1 428
	Környezetvédelmi megbízott	4.1. A/f	4 000
	Eszközbérleti szolgáltatás	4.1. C	0
	Közbeszerzési tanácsadás	1/C.	1 353
	FCSM Zrt. által nyújtott mellékszolgáltatás összesen		7 619
Veolia, ÉTV, FCSM össz.	Mellékszolgáltatási szerződés alapján nyújtott rendszeres szolgáltatások nettó Ft összege		130 331

9.5. A személyi jellegű ráfordítások

eFt		
Megnevezés	2018. év	2019. év
I. Bérköltség	192 442	198 950
II. Személyi jellegű egyéb kifizetések	17 658	17 536
III. Bérjárulékok	43 209	41 296
Személyi jellegű ráfordítások összesen	253 309	257 782

9.6. Értécsökkenési leírások

2019. évben elszámolt terv szerinti értécsökkenési leírás 10.167 eFt volt.

Az immateriális javak után 1.440 eFt, a tárgyi eszközök után 6.929 eFt értécsökkenés került elszámolásra, a kis értékű eszközök használatba vételkori egy összegben történő leírásaként 1.798 eFt értécsökkenést számoltunk el.

9.7. Egyéb ráfordítások, értékvesztés elszámolása

2019. évben 152.449 eFt egyéb ráfordítás került elszámolásra.

eFt		
Egyéb ráfordítások	2018. év	2019. év
Mindösszesen	127 851	152 449
- Ebből:		
Közművezeték adó	59 550	59 550
Iparűzési adó	17 527	19 374
Céltartalék képzés	7 511	30 453
Környezetterhelési díj	14 551	21 554
GFT teljesítések térítés mentes átadása kapcsán kivezetett Vkfh	11 981	15 142
Követelésekre elszámolt értékvesztés	10 849	334
Innovációs járulék	2 629	2 906
Gépjárműadó, cégautó adó	1 150	1 159
Egyéb egyéb ráfordítások	833	1 259
Egyéb kártérítés	0	718
Fizetett bírságok, kötbérek	826	0
Értékesítet imm.jav.,tárgyi eszk.	285	0
Káreseményekkel kapcsolatos kifizetések	159	0

9.8. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

A 2019. évi pénzügyi bevétel (30 eFt) a bankbetétek után realizált banki kamatból (25 eFt), valamint 5 eFt árfolyamnyereségből keletkezett.

A pénzügyi ráfordítás idén 581 eFt volt, mely 14 eFt árfolyamveszteségből, illetve 567 eFt fizetett kamatból tevődik össze.

9.9. Társasági adóalap megállapítása

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Megnevezés	eFt
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.	10 253
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	334
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg	30 453
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege	703
Összesen	41 743

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Megnevezés	eFt
Az adóévben a jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása	7 511
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.	10 486
A követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés, továbbá a behajthatatlanná vált rész kiegyenlítésére befolyt összeg	9 457
Az adófelajánlással összefüggésben egyéb bevételként elszámolt jóváírás	141
Összesen	27 595

Társasági adó

Megnevezés	eFt
Adózás előtti eredmény	98 243
Adóalap csökkentő tételek	- 27 595
Adóalap növelő tételek	+ 41 743
2019. évi társasági adóalap	112 391
Társasági adó 9%	10 115

9.10. Energiaellátók jövedelemadójának megállapítása

Megnevezés	eFt
Adózás előtti eredmény	98 243
Növelő tételek	30 453
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék , céltartalékot növelő összeg következtében az adóévben elszámolt ráfordítás	30 453
Csökkentő tételek	7 652
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt az adóévben bevételként elszámolt összeg	7511
Az adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi költségként, ráfordításként vagy adóévi nettó árbevétel, bevétel, aktivált saját teljesítmény csökkentéseként elszámolt összeg,	141
Korrigált adózás előtti eredmény	121 044
Jövedelemadó köteles tevékenységek összes árbevételéhez viszonyított aránya	90,11%
Energiaellátók jövedelemadó alapja	109 073
Energiaellátók jövedelemadója 31%	33 813

Adóévi Társasági adó és Energiaellátók jövedelemadója összesen 43.928 eFt.

9.11. Adózott eredmény levezetése

Megnevezés	eFt
Értékesítés nettó árbevétele	1 184 071
Aktivált saját teljesítmények értéke	0
Egyéb bevételek	45 579
Anyagjellegű ráfordítások	710 458
Személyi jellegű ráfordítások	257 782
Értékcsökkenési leírás	10 167
Egyéb ráfordítások	152 449
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	98 794
Pénzügyi műveletek eredménye	-551
Adózás előtti eredmény	98 243
Társasági adó és energiaellátók jövedelemadója	43 928
Adózott eredmény	54 315

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

eFt					
Hiv.	Megnevezés	Előző időszak	Részarány %	Tárgy-időszak	Részarány %
A,	Befektetett eszközök	33 943	7,25	32 942	5,83
B,	Forgóeszközök	363 431	77,57	432 437	76,57
C,	Aktív időbeli elhatárolás	71 100	15,18	99 425	17,60
	Összesen	468 474	100,00	564 804	100,00

Az eszközök összetételében a három mérlegfőcsoport tekintetében az előző évhez képest nincs jelentős változás. 2019. december 31.-én a Társaság vagyonának 76,57 %-át a Forgóeszközök (azon belül 274.299 eFt Pénzeszköz (63,43%), 150.034 eFt Követelés (34,70%), 8.104 eFt Készlet (1,87%)) teszi ki.

b. Befektetett és forgóeszközök alakulása

eFt

Hiv.	Megnevezés	Előző időszak	Részarány %	Tárgyidőszak	Részarány %
A,	Befektetett eszközök	33 943	8,54	32 942	7,08
B,	Forgóeszközök	363 431	91,46	432 437	92,92
	Összesen	397 374	100,00	465 379	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:

eFt

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak
1. Értékesítés nettó árbevétele	1 094 776	1 184 071
2. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
3. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
4. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
5. Eladott közvetített szolg. értéke	2 855	1 014
Termelési érték: (1 + 2 + 3 – 4 – 5)	1 091 921	1 183 057

$$\text{Előző időszak: } \frac{1\,091\,921}{32\,449} = 33,65$$

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{1\,183\,057}{32\,598} = 36,29$$

A mutató az egységnyi tárgyi eszközre jutó hozamértéket, azaz árbevételt mutatja. Tárgyévben 7,85%-kal nagyobb hozamot sikerült elérni előző évhez képest, a mutató nevezőjében álló tárgyi eszközök 0,46 %-os csökkenése ellenére, a termelési érték 8,35 %-os növekedése okán.

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

Előző időszak:
$$\frac{1\,094\,776}{7\,431} = 147,33$$

Tárgyidőszak:
$$\frac{1\,184\,071}{8\,104} = 146,11$$

Az árbevétel 8,16%-os emelkedése és a készletérték 9,06 %-os növekedése a mutató minimális, 0,83%-os romlását okozta.

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

Előző időszak:
$$\frac{8\,330}{15\,233} = 0,55$$

Tárgyidőszak:
$$\frac{8\,009}{10\,167} = 0,79$$

A tárgyi eszközök utánpótlásának értéke 1 alatt maradt, az elszámolt értékcsökkenési leírást 2019-ben sem haladta meg a beruházásra fordított összeg.

f. Források összetételének alakulása

eFt

Hiv.	Megnevezés	Előző időszak	Részarány %	Tárgyidőszak	Részarány %
D,	Saját tőke	188 083	40,15	242 398	42,92
E,	Céltartalék	7 511	1,60	30 453	5,39
F,	Kötelezettségek	174 935	37,34	189 321	33,52
G,	Passzív időbeli elhatárolások	97 945	20,91	102 632	18,17
	Összesen:	468 474	100,00	564 804	100,00

g. Saját tőke és idegen források aránya

					eFt
Hiv.	Megnevezés	Előző időszak	Részarány %	Tárgyidőszak	Részarány %
D,	Saját tőke	188 083	51,81	242 398	56,15
F,	Kötelezettségek	174 935	48,19	189 321	43,85
	Összesen:	363 018	100	431 719	100

A Passzívák két vizsgált mérlegfőcsoportjának megoszlásának vizsgálata mutatja, hogy a Saját tőke részaránya 4,34 %-ponttal nőtt az előző évhez képest.

h. Tőkeellátottsági mutató (1) $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források fősszege}}$

$$\text{Előző időszak: } \frac{188\,083}{468\,474} = 0,40$$

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{242\,398}{564\,804} = 0,43$$

Tőkeerősségi mutató*(2) $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérlegfőösszeg-VKÜKöt**}-\text{PTÁMpasszív **}-\text{VKFpénzeszköz**}-\text{MAKHasználati díj**}}$

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{242\,398}{564\,804 - 0 - 0 - 64\,793 - 5\,155} = 0,49$$

Az előző év adata 0,47. A mutató javult, a saját tőke 54.315 eFt értékű, azaz 28,9%-os növekedése miatt, a nevező 94.482 e Ft, azaz 23,6%-os növekedése ellenére. A Vksztv. 4. sz. melléklete által elvárt határérték 0,3 vagy a felett, amit 2019-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 bevételeként 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

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

eFt		
Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak
Pénzeszközök	153 624	274 299
Követelések	202 376	150 034
Rövid lejáratú értékpapírok	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	174 935	189 321

$$\text{Előző időszak: } \frac{153\,624 + 202\,376}{174\,935} = 2,04$$

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{274\,299 + 150\,034}{189\,321} = 2,24$$

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

10.3. Eladósodottsági mutató

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

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{189\,321 - 0 - 579}{564\,804 - 0 - 0 - 64\,793 - 5\,155} = 0,38$$

Az előző év adata 0,44. A mutató az előző év számított adatához képest javult. A számláló 7,9 %-os és a nevező 23,6 %-os növekedése miatt.

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

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

10.4. Jövedelmezőségi mutatók

a. Árbevétel arányos jövedelmezőségi mutató:

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

$$\text{Előző időszak: } \frac{143\,608}{1\,094\,776 + 88\,371 + 32} = 0,12$$

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{98\,243}{1\,184\,071 + 45\,579 + 30} = 0,08$$

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

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

$$\text{Előző időszak: } \frac{143\,608}{468\,474} = 0,31$$

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{98\,243}{564\,804} = 0,17$$

A Társaság eszközeinek jövedelemtermelő képessége romlott, az Adózás előtti eredmény csökkenése (-31,59%) nagyobb mértékű volt, mint a Társaság vagyonának gyarapodása (20,56%).

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

$$\text{Előző időszak: } \frac{109\,263}{10\,000} = 10,93$$

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{54\,315}{10\,000} = 5,43$$

A Jegyzett tőke egységére arányosan jutó Adózott eredmény 50%-kal csökkent tárgyévben az előző évhez viszonyítva.

10.5. Cash-flow kimutatás

	eFt
I. Működési cash flow (1-13. sorok)	130 244
1a. Adózás előtti eredmény +	98 243
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	98 243
2. Elszámolt amortizáció +	10 167
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +	-9 123
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	22 942
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0
6. Szállítói kötelezettség változása +	26 549
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	-11 760
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	4 687
9. Vevőkövetelés változása +	37 475
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	23 317
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	-28 325
12. Fizetett adó (nyereség után) -	-43 928
13. Fizetett osztalék, részesedés -	0
II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-9 569
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-9 569
15. Befektetett eszközök eladása +	0
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0
18. Kapott osztalék, részesedés +	0
III. 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, tőkekivonás (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) +	120 675
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	120 675

10.6. Cash flow alapján számított mutató

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

$$\text{Előző időszak: } \frac{88\,881}{1\,094\,776} = 0,081$$

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{130\,244}{1\,184\,071} = 0,11$$

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

11. A tárgyévben foglalkoztatott dolgozókra vonatkozó adatok

11.1. Átlagos éves statisztikai létszám alakulása

Fő

Megnevezés	2018. év	2019. év
Főállású, teljes munkaidőben alkalmazásban álló		
– fizikai foglalkozásúak	22	22,69
– szellemi foglalkozásúak	23,41	23,17
Teljes munkaidős összesen	45,41	45,86
Egyéb foglalkoztatottak	1,42	1,42
Mindösszesen	46,83	47,28

11.2. Bérköltség alakulása

eFt

Megnevezés	2018. év	2019. év
Főállású, teljes munkaidőben alkalmazásban álló		
– fizikai foglalkozásúak	70 260	77 168
– szellemi foglalkozásúak	111 481	107 885
Teljes munkaidős összesen	181 741	185 053
Egyéb foglalkoztatottak	7 029	10 508
Munkabér összesen	188 770	195 561
Tiszteletdíj	3 672	3 389
Bérköltség mindösszesen	192 442	198 950

11.3. Személyi jellegű egyéb kifizetések

eFt

Megnevezés	2018. év	2019. év
– fizikai foglalkozásúak részére	6 148	7 112
– szellemi foglalkozásúak részére	8 436	7 802
– nem besorolt kifizetések	3 074	2 622
Mindösszesen	17 658	17 536

11.4. Bérjárulékok

eFt

Megnevezés	2018. év	2019. év
Szociális hozzájárulási adó	35 643	33 587
Egészségügyi hozzájárulás	1 798	1 696
Rehabilitációs hozzájárulás	2 856	3 292
Szakképzési hozzájárulás	2 912	2 721
Mindösszesen	43 209	41 296

11.5. Az üzleti év után járó járandóságok

2019. évben a Társaság vezető tisztségviselője részére 0 Ft munkabért és prémiumot, a Felügyelő Bizottság tagjai részére 3.389 eFt tiszteletdíjat fizetett ki.

12. Környezetvédelmi kötelezettség

2019. évben az Érdi Szennyvíztisztító Telepen 2 egymást követő alkalommal történt határérték túllépés.

2019. 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*	516
Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebbről nem meghatározott olajsűrőket), törlőkendők, védőruházat	15 02 02*	712
Veszélyes anyagokból álló vagy azokkal szennyezett laboratóriumi vegyszerek, ideértve a laboratóriumi vegyszerek keverékeit is	16 05 16*	37
Ásványolaj alapú, klórvegyületet nem tartalmazó hajtómű- és kenőolaj	13 02 05*	572
Veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner	08 03 17*	13
Veszélyes, szilárd porózus máztrixot (pl. azbesztet) tartalmazó fémből készült csomagolási hulladék, ideértve a kiürült hajtógázpalackot	15 01 11*	20
Elemek és akkumulátorok	20 01 33*	5
Szerves oldószereket vagy veszélyes anyagokat tartalmazó festék- és lakk-hulladék	08 01 11*	40
Összesen		1 915

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%

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

Az MKVK 2020. március 18-ai közzététele - miszerint a COVID-19 koronavírus járványról a WHO által 2020. január 30-án kihirdetett nemzetközi járványügyi szükséghelyzet a 2019. dec. 31-i beszámoló szempontjából olyan fordulónap utáni eseménynek minősül, amellyel kapcsolatban 2020. évre vonatkozóan a vezetésnek felmérést és értékelést kell végeznie arról, hogy a járvány negatív hatásai miatt

2020. dec. 31-ig bizonytalanná válhat-e a vállalkozás folytatása-, továbbá a Társaság könyvvizsgálójának kérésére tekintettel a Társaság - a COVID-19 járvány várható gazdasági hatásait megvizsgálva - a táblázatba foglalt kérdéskörök kapcsán, az alábbi válaszokat adja a Társaság 2020. évi várható működése, gazdálkodása, tevékenysége, jövedelmezősége kapcsán:

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