



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2020. december 31.

Érd, 2021. január 31.

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

<i>11.2. Bérkötség alakulása</i>	31
<i>11.3. Személyi jellegű egyéb kifizetések</i>	31
<i>11.4. Bérjárulékok</i>	31
<i>11.5. Az üzleti év után járó járandóságok</i>	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 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 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. 2020. évi díjazása összesen 1.470 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:

S.sz.	A tétel megnevezése	2019. évi Összköltség eljárással készített eredménykimutatás			2020. évi Összköltség eljárással készített eredménykimutatás		
		Szennyvíz-ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen	Szennyvíz-ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen
							ezer Forintban
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 067 008	117 063	1 184 071	1 131 872	61 264	1 193 136
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 067 008	117 063	1 184 071	1 131 872	61 264	1 193 136
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	6 286	0	6 286
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	0	6 286	0	6 286
III.	Egyéb bevételek	40 086	5 493	45 579	52 383	23 476	75 859
	Ebből: visszaírt értékvesztés	9 457	0	9 457	284	32	315
05.	Anyagköltség	210 633	3 742	214 375	217 571	6 223	223 794
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	355 453	98 061	453 514	360 716	43 453	404 169
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	41 001	554	41 555	37 511	271	37 782
08.	Elađott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0
09.	Elađott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	1 014	1 014	0	103	103
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	607 087	103 371	710 458	615 798	50 050	665 848
10.	Béreköltség	197 026	1 924	198 950	204 391	1 010	205 401
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	17 416	120	17 536	20 497	53	20 550
12.	Bérráulékok	40 877	419	41 296	37 639	198	37 837
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	255 319	2 463	257 782	262 527	1 261	263 788
VI.	Értékcsökkenési leírás	10 014	153	10 167	7 015	14	7 029
VII.	Egyéb ráfordítások	126 392	26 057	152 449	146 778	22 752	169 530
	Ebből: értékvesztés	334	0	334	7 084	5	7 089
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)	108 282	-9 488	138 880	158 423	10 664	169 086
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	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	30	0	30	100	0	100
	Ebből: értékelési különbözet			0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	30	0	30	100	0	100
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0	0	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	581	0	581	1 476	0	1 476
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósnak adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			0	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			0	0	0	0
	Ebből: értékelési különbözet			0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	581	0	581	1 476	0	1 476
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-551	0	-551	-1 376	0	-1 376
C.	Adózás előtti eredmény (±A±B)	107 731	-9 488	98 243	157 046	10 664	167 710
X.	Adófizetési kötelezettség	44 782	-854	43 928	63 416	991	64 407
D.	Adózott eredmény (±C-X)	62 949	-8 634	54 315	93 630	9 673	103 303

*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 kiszállítás
- Egyéb tevékenységek

S.sz.	A tétel megnevezése	2019. évi mérleg - Eszközök (aktívák)			2020. évi mérleg - Eszközök (aktívák)		
		Szennyvíz-ágazat*	Másodlagos tevékenység	Összesen	Szennyvíz-ágazat*	Másodlagos tevékenység	Összesen
							ezer Forintban
A.	Befektetett eszközök	32 942	0	32 942	36 337	0	36 337
1.	Immateriális javak	344	0	344	2 946	0	2 946
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	274	0	274	2 946	0	2 946
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
4.	Szellemi termékek	70	0	70	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 érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0
II.	Tárgyi eszközök	32 598	0	32 598	33 391	0	33 391
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	16 457	0	16 457	15 489	0	15 489
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 898	0	14 898	17 902	0	17 902
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
6.	Beruházásokra adott előlegek	1 243	0	1 243	0	0	0
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	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 érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0
B.	Forgóeszközök	411 646	20 791	432 437	417 489	56 975	474 464
1.	Készletek	8 104	0	8 104	9 511	0	9 511
1.	Anyagok	8 104	0	8 104	9 511	0	9 511
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	148 856	1 178	150 034	151 945	39 739	191 684
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	142 662	427	143 089	149 327	39 381	188 708
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	6 194	751	6 945	2 618	358	2 976
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	254 686	19 613	274 299	256 033	17 236	273 269
1.	Pénztár, csekkék	186	20	206	421	28	449
2.	Bankbetétek	254 500	19 593	274 093	255 612	17 208	272 820
C.	Aktív időbeli elhatárolások	38 218	61 207	99 425	42 438	1	42 439
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	34 532	61 199	95 731	39 510	1	39 511
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 686	8	3 694	2 928	0	2 928
3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0	0
Eszközök (Aktívák) összesen:		482 806	81 998	564 804	496 264	56 976	553 240

S.sz.	A tétel megnevezése	2019. évi mérleg - Források (passzívák)			2020. évi mérleg - Források (passzívák)		
		Szennyvíz-ágazat*	Másodlagos tevékenység	Összesen	Szennyvíz-ágazat*	Másodlagos tevékenység	Összesen
							ezer Forintban
D.	Saját tőke	212 335	30 063	242 398	188 026	22 675	210 701
I.	Jegyzett tőke	8 548	1 452	10 000	8 970	1 030	10 000
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértékén	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	140 564	37 245	177 809	82 480	11 972	94 452
V.	Lekötött tartalék	274	0	274	2 946	0	2 946
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	62 949	-8 634	54 315	93 630	9 673	103 303
E.	Céltartalékok	7 006	23 447	30 453	7 467	21 473	28 940
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	7 006	23 447	30 453	7 467	21 473	28 940
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0	0	0
3.	Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0	0
F.	Kötelezettségek	140 226	49 095	189 321	188 358	7 271	195 629
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	140 226	49 095	189 321	188 358	7 271	195 629
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	122	122	0	224	224
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	46 339	48 276	94 615	48 984	3 548	52 532
5.	Váltótartozások	0	0	0	0	0	0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	54 425	0	54 425	54 268	0	54 268
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	39 462	697	40 159	85 106	3 499	88 605
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	102 372	260	102 632	117 676	294	117 970
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	28 365	0	28 365	28 365	0	28 365
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9 214	260	9 474	14 218	294	14 512
3.	Halasztott bevételek	64 793	0	64 793	75 093	0	75 093
H	Szétválasztási különbözet	20 867	-20 867	0	-5 263	5 263	0
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		482 806	81 998	564 804	496 264	56 976	553 240

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 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. Tárgydőszakban ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba

Tárgydőszakban 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 564.804 eFt, 2% = 11.296 eFt. Ez alapján a kivételes nagyságú tételek az alábbiak:

Jellege	Megnevezés	Összeg
Egyéb ráfordítás	Közművezeték adó	59 544
Egyéb ráfordítás	Energiaellátók jövedelemadója	48 827
Egyéb ráfordítás	Céltartalék várható kötelezettségre	28 940
Egyéb árbevétel*	GFT IV. negyedéves elszámolás Érd	28 047
Egyéb ráfordítás	Víz- és környezetterhelési díj előírása	21 150
Egyéb ráfordítás	Társasági adó	15 580
Egyéb ráfordítás	Érd Iparüzési adó előírása	14 967
Igénybe vett szolgáltatás	Gravitációs csatorna helyreállítás	14 341

*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 32.942 eFt, 2020. december 31-i záró állománya ehhez képest **3.395 eFt-tal nőtt**, így a záró állomány 36.337 eFt.

A növekedés az alábbi tételek egyenlege:

- + tárgyév során immateriális javak beszerzése 2.850 eFt,
- + tárgyi eszköz beszerzése 8.174 eFt,
- összesen 11.024 e Ft-tal nőtt a nettó állomány,
- tárgyév során elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 7.029 eFt,
- 2020. év során selejtezett és értékesített tárgyi eszközök nettó értéke 600 eFt,
- összesen 7.629 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	6 435	11 920	18 355
Állomány növekedés	Beszerezés, létesítés	2 850	0	2 850
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	9 285	11 920	21 205
Értékcsökkenés Nyitó	Nyitó állomány	6 161	11 850	18 012
Növekedés	Növekedés terv szerint	177	70	247
Csökkenés	Selejtezés, megsemmisülés	0		0
Csökkenés	Értékesítés	0		0
Csökkenés	Egyéb módosítás	0		0
Értékcsökkenés Záró	Záró állomány	6 339	11 920	18 259
Nettó érték Záró	Záró állomány	2 946	0	2 946

Tárgyi eszközök állományának alakulása

eFt

Állomány változás	Megnevezés	Műszaki berendezés, gép, jármű	Egyéb berendezés, felszerelés, jármű	Összesen
Bruttó érték Nyitó	Nyitó állomány	35 252	69 373	104 626
Állomány növekedés	Beszerezés, létesítés	1 155	7 019	8 174
Állomány növekedés	Egyéb növekedés	0	0	0
Állomány csökkenés	Selejtezés, megsemmisülés	0	1 177	1 177
Állomány csökkenés	Értékesítés	0	4 709	4 709
Állomány csökkenés	Egyéb módosítás	0	4	4
Bruttó érték Záró	Záró állomány	36 407	70 502	106 910
Értékcsökkenés Nyitó	Nyitó állomány	18 795	53 232	72 027
Növekedés	Növekedés terv szerint	2 123	4 658	6 781
Csökkenés	Selejtezés, megsemmisülés	0	1 177	1 177
Csökkenés	Értékesítés	0	4 109	4 109
Csökkenés	Egyéb módosítás	0	4	4
Értékcsökkenés Záró	Záró állomány	20 918	52 600	73 519
Nettó érték Záró	Záró állomány	15 489	17 902	33 391

Beruházások, felújítások 2020-ban:

- Alapítás-átszervezés: Számlázási rendszer audit 2.850 eFt értékben.
- Idegen tulajdonú gép, berendezés: Érd Megyei Város Önkormányzat tulajdonában lévő MUW-691 rendszámú Renault MUT kombinált csatornatisztító járművön végzett értéknövelő felújítás 929 eFt.
- Műszaki gépek, berendezések, járművek: HWP 571 rendszámú tehergépjármű értéknövelő felújítása 227 eFt értékben.
- Egyéb berendezések, felszerelések és járművek: Üzemi gépek 5.263 eFt, Egyéb járművek 1.796 eFt, igazgatási berendezések 464 eFt értékben.
- Kisértékű eszközök: műszaki eszközök 245 eFt, szerszámok 158 eFt, informatikai eszközök 79 eFt, bútorok 69 eFt, egyéb kísértékű eszközök 187 eFt értékben.

Társaságunknak 2020. december 31-én befejezetlen beruházása nem volt.

8.2. Készletek alakulása

Társaságunk év végi készlet állománya 9.511 eFt, amely megegyezik az anyagkészlet záró állományával.

8.3. Követelések összetétele és alakulása

8.3.1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból

2020. 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	117 250	46 292	15 577	18 288	62 435	259 843
Nem lakossági csatornadíj vevők	14 371	4 332	1 349	2 410	4 631	27 093
Túlfizetések	-502	-18 430	-7 388	-10 612	-18 289	-55 221
Összesen csatornadíj vevők	131 119	32 194	9 538	10 086	48 778	231 715
Egyéb vevők	39 237	120	0	1 359	372	41 088
Vevőállomány mindösszesen	170 356	32 315	9 538	11 444	49 150	272 803

	2019.	2020.
Csatornadíj vevő tartozás/csatornadíj árbevétel:	20,53%	20,47%
ebből:		
- a le nem járt csatornadíj vevő tartozása	10,30%	11,58%
- a lejárt, de 90 napon belüli csatornadíj vevők tartozása	3,73%	2,84%
- a 90 napon túli csatornadíj vevők tartozása	6,50%	6,04%

Egyéb vevők értéke 41.088 eFt, melyből kiszámlázott víziközmű-fejlesztési hozzájárulás 1.612 eFt, építési tevékenységgel kapcsolatos 38.377 e Ft, egyéb vevő követelés 1.099 e Ft. 2021. január 31-ig pénzügyileg rendezett vevői követelés 2.644 e Ft.

A vevő követelések 2020.12.31-i, értékvesztés nélküli állománya az értékesítés nettó árbevételéhez viszonyítottan 22,86 %.

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

eFt				
Értékvesztés*	Záró érték 2019.12.31	Növekedés	Csökkenés	Záró érték 2020.12.31
Lakossági csatornadíj	71 758	5 165	244	76 679
Nem lakossági csatornadíj	5 130	1 269	22	6 376
Csatornadíj vevők összesen	76 888	6 434	266	83 056
Egyéb vevők	434	655	49	1 040
Vevőállomány mindösszesen	77 322	7 089	315	84 096

* 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 %.

2020. 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	117 010	43 769	11 893	7 698	2 794	183 164
Nem lakossági csatornadíj vevők	14 343	4 302	957	979	136	20 716
Túlfizetések	-502	-18 430	-7 388	-10 612	-18 289	-55 221
Összesen csatornadíj vevők	130 850	29 641	5 462	-1 935	-15 359	148 659
Egyéb vevők	39 237	120	0	691	1	40 049
Vevőállomány mindösszesen	170 087	29 761	5 462	-1 244	-15 358	188 708

8.3.2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

2020. 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 2.976 eFt, ebből végrehajtónak fizetett előleg 2.497 eFt, munkavállalókkal szembeni követelések 80 eFt, egyéb elszámolási számlán lévő követelés 41 eFt, szolgáltatásokra adott előleg 358 eFt.

8.3.4. Értékpapírok

Az ÉTCS Kft. nem rendelkezik értékpapírokkal.

8.4. Pénzeszközök alakulása

Pénzeszközök	eFt	
	2019. december 31. (eFt)	2020. december 31. (eFt)
Pénztár, csekkek	206	449
Bankbetétek	274 093	272 820
Összesen	274 299	273 269

8.5. Aktív időbeli elhatárolások

Az Aktív időbeli elhatárolások összege 42.439 eFt, ebből:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása 39.511 eFt:

- 39.510 eFt 2020. december 31-ig leolvasott, tárgyévi fogyasztási időszak mérlegzárást követően kiszámlázott árbevétel összege.
- 1 eFt 2020. évet érintő, de csak mérlegzárást követően kiszámlázott kis összegű egyéb árbevételek.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 2.928 eFt, jellemzően mérleg fordulónapon áthúzódó költségtételek könyvelési értéke.

8.6. Saját tőke változása

Saját tőke	eFt	
	2019. december 31. (eFt)	2020. december 31. (eFt)
Jegyzett tőke	10 000	10 000
Eredménytartalék	177 809	94 452
Lekötött tartalék eredménytartalékból	274	2 946
Lekötött tartalék pótbefizetésből	0	0
Adózott eredmény	54 315	103 303
Saját tőke összesen:	242 398	210 701

A *Jegyzett tőke* összege 2020-ban nem változott.

Az *Eredménytartalék* változása:

- a 2019. évi adózott eredmény (54.315 eFt) átvezetése (+),
- 9/2020. (05.29.) TGY határozat alapján 135.000 eFt osztalék kifizetés a tulajdonosok részére a Társasági Szerződésben és a Koncessziós Szerződésben rögzített osztalékarányoknak megfelelően két részletben, 50%-át 2020. június 30. napjáig, további 50%-át pedig 2020. október 31. napjáig (-),
- 2.672 e Ft összegben az alapítás-átstruktúrázás főkönyvi számlán lévő immateriális javak 2020. évi aktiválása és elszámolt időarányos értékcsökkenésének visszavezetése Lekötött tartalékból. (-)

A *Lekötött tartalék* változása:

- 2.672 e Ft összegben az alapítás-át szervezés főkönyvi számlán lévő immateriális javak aktiválása, valamint időarányos értékcsökkenésének a számviteli törvény szerinti átvezetése az *Eredménytartalék*ből. (+)

8.7. Céltartalék képzése

A társaság 2020. december 31-én 28.940 eFt céltartalékot tart nyilván könyveiben.

Céltartalék: 2020 évben az alábbi összegben képzett a Társaság céltartalékot:

= 2020. évi építési, kivitelezési munkák jótállására, garanciális kötelezettségére (15%)	12.853 eFt
= 2019. évi építési, kivitelezési munkák jótállására, garanciális kötelezettségére (10%)	12.815 eFt
= 2018. évi építési, kivitelezési munkák jótállására, garanciális kötelezettségére (5%)	2.949 eFt
= 2020. évi szennyvíz kémiai összetevői alapján várhatóan kivetésre kerülő csatornabírság	323 eFt

8.8. Kötelezettségek alakulása

	eFt	
Kötelezettségek	2019. december 31. (eFt)	2020. december 31. (eFt)
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	189 321	195 629
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
Vevőktől kapott előleg	122	224
Szállítók	94 615	52 532
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	54 425	54 268
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	40 159	88 605
Kötelezettségek összesen	189 321	195 629

A szállítókkal szembeni kötelezettség állomány 2020. december 31-én 52.532 eFt.

A Társaság minden szállítói tartozást kiegyenlített 2021. január 31-ig az alábbi kivételekkel, melyek fizetési határidejük szerint 2021. január 31-ét követően kerülnek utalásra:

- Zimax Kft. 1.289 e Ft, fizetési határideje 2021.02.06.
- Telenor Zrt. 42 e Ft, fizetési határidő 2021.02.04.
- Wsh Kft. 32 e Ft, fizetési határidő 2021.02.04.
- Motorgas Slovakia Sro. 426 e Ft, fizetési határidő 2021.02.04.
- E-ON Kft. 7.216 e Ft, fizetési határidő 2021.02.19.
- Nemzeti Útdíjfizetési Szolgáltató Zrt. 15e Ft, fizetési határidő 2021.02.23.
- Kristály Tervező Kft. 6.179 e Ft, fizetési határidő 2021.02.04.

A Társaság ezen szállítói számlákat fizetési határidőre teljesíti.

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 2020. december 31-i összesen egyenlege 54.268 eFt, melyből a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt-vel szemben mérleg fordulónapon fennálló kötelezettség 28.285eFt, az Érd és Térsége Víziközmű Kft-vel szemben fennálló kötelezettség 24.983 eFt.

Az Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek fordulónapi egyenlege 88.605 eFt. Ennek legjelentősebb tételei:

- az általános forgalmi adó (31.135 eFt),
- nyereséget terhelő adók (25.268 eFt),
- környezetterhelési díj kötelezettség (10.953 eFt),
- a munkavállalóknak esedékes bérfizetés (10.941 eFt),
- költségvetési befizetési kötelezettségek (7.498 eFt),
- személyi jövedelem adó kötelezettség (2.687 eFt),
- munkavállalói idegen tartozások (111 e Ft),
- iparűzési adó (11 eFt),

8.9. Passzív időbeli elhatárolások

A Passzív időbeli elhatárolások összesen értéke 117.970 eFt.

- Előző évek kapcsán beszédett és elhatárolt környezet-vízterhelési díj 28.365 eFt,
- Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolások összege 14.512 eFt, melyből a legjelentősebb tételek:
 - 2020. évi közvetített szolgáltatás 5.026 eFt,
 - 2020. évi, a Társaságnak be nem számlázott eszközhasználati díj 4.151 eFt,
 - 2020. évi prémium elhatárolás 2.136 eFt összegben.
- Halasztott bevételként a víziközmű-fejlesztési hozzájárulás kerül kimutatásra. 2020. december 31-i záró egyenlege 75.093 eFt. Az előző évi 64.793 e Ft záró egyenleghez képest a változást egyrészt a 2020. évben 41.722 eFt összegben beszédett hozzájárulás, valamint 31.422 eFt értékű - felhasználás miatti - visszavezetés eredményezte.

9. Az eredmény alakulása (eredménytábla)

9.1. Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységek szerint

eFt

Megnevezés	2019. év	2020. év
Szennyvízelvezetés árbevétele*	946 766	1 007 890
Szennyvízelvezetési alapidj árbevétele	88 680	90 217
Környezet-vízterhelési díj	31 562	33 765
Csatorna szolgáltatás árbevétele összesen	1 067 008	1 131 872
Egyéb tevékenység árbevétele	117 063	61 264
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	1 184 071	1 193 136

*A 61 mFt-os növekedés oka vélhetően az egész évre kiható COVID-19 járvány miatt több gazdasági szektorban bevezetett otthoni munkavégzéshez köthetően a szolgáltatás fokozott igénybevétele.

9.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Az aktív saját teljesítmények értéke 6.286 eFt.

9.3. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek összesen értéke 75.859 eFt.

eFt

Egyéb bevételek összesen	2019. év	2020. év
Mindösszesen:	45 579	75 859
<i>Ebből:</i>		
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamat	4 212	1 850
Szennyvízelvezetés késedelmi kamata	387	814
Káresemények	384	3 585
Csatornabírság bevétele	2 090	2 706
Céltartalék felhasználás	7 511	30 453
Egyéb különféle bevételek	4 096	3 634
Követelésekre elszámolt értékvesztés visszaírása	9 457	315
Közös foglalkoztatottak költség megtérítése	0	0
Vkfh-s GFT teljesítések térítés mentes átadása kapcsán feloldott halasztott bevételek	17 414	31 422
Értékesített immat.javak,,tárgyi eszközök	0	1 080
Elengedett, elévült kötelezettség	28	0

9.4. Anyagjellegű ráfordítások

9.4.1. Az anyagjellegű ráfordítások tételei

eFt

Megnevezés	2019. év	2020. év
Anyagköltség összesen	214 375	223 794
Ebből:		
Alap és segédanyagok felhasználása	14 092	29 812
Vegyszer	52 316	44 438
Vásárolt víz költsége	20 348	19 702
Üzemanyag költség	12 331	10 421
Villamos energia	105 520	108 464
Nyomtatvány, irodaszer	6 203	5 900
Gázfogyasztás	1 893	1 948
Fogyóeszközök	1 672	3 109
Igénybe vett szolgáltatás összesen	453 514	404 169
Ebből:		
Javítás - karbantartás	49 530	54 538
Posta, internet, telefon	12 748	14 127
Használati, bérleti díj Önkormányzatok felé	20 128	20 092
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	65 015	67 119
Iszap elszállítás (víztelenített és kigázósított iszap)	90 320	85 643
Önkormányzati eszközökön végzett felújításhoz igénybe vett szolgáltatás	78 092	32 154
*Közműhálózattal kapcsolatos mellékszolgáltatás	16 308	11 451
*Adminisztratív és ügyviteli mellékszolgáltatás	105 023	114 045
*Egyéb mellékszolgáltatások	9 000	5 000
Megrendelt munkára igénybe vett szolgáltatás	7 350	-
Egyéb szolgáltatás összesen	41 555	37 782
Ebből:		
Bankforgalmi költség	26 770	24 151
Tranzakciós illeték	2 158	2 525
Hatósági díjak	3 746	2 211
Biztosítási díjak	3 153	3 167
Felügyeleti díj	5 728	5 728
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	839	-
Eladott egyéb (közvetített) szolgáltatások értéke	175	103
Anyagjellegű ráfordítások összesen	710 458	665 848

* Részletezve 9.4.2 pontban

9.4.2. Az igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

Az előző üzleti év eredménykimutatásában szereplő igénybe vett szolgáltatások összértékének (453.514 e Ft) 20 %-át (90.703 eFt) meghaladó tételek:

- 2012. július 31-én az FCSM Zrt., mint Koncesszorok közös üzletrésznének közös képviselőjével kötött mellékszolgáltatási szerződés keretében nyújtott szolgáltatás 130.495 e Ft értékben, mely összefogja a konzorcium tulajdonosközösségének (Érd és Térsége Víziközmű Kft., Fővárosi Csatornázási Művek Zrt, Veolia Víz Zrt.) tevékenységét.

A mellékszolgáltatás keretében végzett tevékenységek összefoglaló táblája:

Mellékszolgáltatás nyújtója	Mellékszolgáltatási feladat megnevezése	Teljesítés időszaka	2020. 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
	Csatornatisztítás	4.1. A/c/a	0
	Csatornák kamerás vizsgálata	4.1. A/c/iii	0
	Illegális csapadék bevezetés ellenőrzése	4.1. A/c/iv	0
	Takart bekötés vizsgálat	4.1. A/c/d	0
	Átemelőtelepek, technológiai berendezések karbantartása	4.1. A/c/e	837
	Iszapelszállítás, rácsszemét és homokfogó elszállítás	4.1. A/d	0
	Laboratóriumi vizsgálatok	4.1. A/e	8 039
	Környezetvédelmi megbízott	4.1. A/f	0
	Eszközbérleti szolgáltatás	4.1. C	0
	Hibaelhárítási ügyelet	4.2. A/a	3 888
	Pénzügy-számvitel és munkaügy	4.2. B/a	18 481
	Ügyfélszolgálati tevékenység	4.2. B/b	69 005
	Tűz- és munkavédelem	4.2. B/c	949
	Foglalkozáségszégügy	4.2. B/d	653
	Energetika	4.2. B/e	1 513
	Gépjárműflotta	4.2. B/f	544
	Jogi képviselő	4.2. B/g	1 749
	Térinformatika	4.2. B/h	4 406
	Informatikai rendszerek	4.2. B/i	4 406
	Anyaggazdálkodás	4.2. B/j	618
	Létesítmény gazdálkodás	4.2. D	2 340
	ÉTV Kft. által nyújtott mellékszolgáltatás összesen:		117 428
FCSM Zrt.	Duguláselhárítás, szennyvízszivattyás	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
	Csatornatisztítás, előülepítő műtárgy szippantása	4.1. A/c/a	283
	Kamerás vizsgálat	4.1. A/c/b	24
	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	1 370
	Iszapelszállítás, rácsszemét és homokfogó elszállítás	4.1. A/d	898
	Laboratóriumi vizsgálatok	4.1. A/e	0
	Környezetvédelmi megbízott	4.1. A/f	4 000
	Eszközbérleti szolgáltatás	4.1. C	0
	Közbeszerzési tanácsadás	1/C.	1 492
FCSM Zrt. által nyújtott mellékszolgáltatás összesen		8 067	
Veolia, ÉTV, FCSM össz.	Mellékszolgáltatási szerződés alapján nyújtott rendszeres szolgáltatások nettó Ft összege		130 495

9.5. A személyi jellegű ráfordítások

	eFt	
Megnevezés	2019. év	2020. év
I. Bérkölttség	198 950	205 401
II. Személyi jellegű egyéb kifizetések	17 536	20 550
III. Bérjárulékok	41 296	37 837
Személyi jellegű ráfordítások összesen	257 782	263 788

A Társaságnál 2020 április 1.-vel végrehajtott bérfeljesztés mértéke 8% volt. A Társaság 2020 július 1.-vel szervezetracionalitást hajtott végre.

9.6. Értékcsökkenési leírások

2020. évben elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás 7.029 eFt volt.

Az immateriális javak után 247 eFt, a tárgyi eszközök után 6.043 eFt értékcsökkenés került elszámolásra, a kis értékű eszközök használatba vételkori egy összegben történő leírásaként 739 eFt értékcsökkenést számoltunk el.

9.7. Egyéb ráfordítások, értékvesztés elszámolása

2020. évben 169.530 eFt egyéb ráfordítás került elszámolásra.

	eFt	
Egyéb ráfordítások	2019. év	2020. év
Mindösszesen	152 449	169 530
- Ebből:		
Közművezeték adó	59 550	59 544
Iparüzési adó	19 374	19 385
Céltartalék képzés	30 453	28 940
Környezetterhelési díj	21 554	21 150
GFT teljesítések térítés mentes átadása kapcsán kivezetett Vkh	15 142	27 324
Követelésekre elszámolt értékvesztés	334	7 089
Innovációs járulék	2 906	2 908
Gépjárműadó, cégautó adó	1 159	1 241
Egyéb egyéb ráfordítások	1 259	922
Egyéb kártérítés	718	0
Fizetett bírságok, kötbérek	0	415
Értékesítet imm.jav.,tárgyi eszk.	0	600
Káreseményekkel kapcsolatos kifizetések	0	12

9.8. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

A 2020. évi pénzügyi bevétel (100 eFt) a bankbetétek után realizált banki kamatból (31 eFt), valamint 69 eFt árfolyamnyereségből keletkezett.

A pénzügyi ráfordítás idén 1.476 eFt volt, mely 1.476 eFt árfolyamveszteségből, illetve 0 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.	7 029
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	7 089
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg	28 940
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege	472
Jogerős határozatban megállapított bírság	200
Összesen	43 730

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Megnevezés	eFt
Az adóévben a jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása	30 453
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.	7 393
A követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés, továbbá a behajthatatlanná vált rész kiegyenlítésére befolyt összeg	315
Az adófelajánlással összefüggésben egyéb bevételként elszámolt jóváírás	173
Összesen	38 334

Társasági adó

Megnevezés	eFt
Adózás előtti eredmény	167 710
Adóalap csökkentő tételek	- 38 334
Adóalap növelő tételek	+ 43 730
2020. évi társasági adóalap	173 106
Társasági adó 9%	15 580

9.10. Energiaellátók jövedelemadójának megállapítása

Megnevezés	eFt
Adózás előtti eredmény	167 710
Növelő tételek	28 940
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék , céltartalékot növelő összeg következtében az adóévben elszámolt ráfordítás	28 940
Csökkentő tételek	30 626
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt az adóévben bevételként elszámolt összeg	30 453
Az adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi költségként, ráfordításként vagy adóévi nettó árbevétel, bevétel, aktivált saját teljesítmény csökkentéseként elszámolt összeg,	173
Korrigált adózás előtti eredmény	166 024
Jövedelemadó köteles tevékenységek összes árbevételéhez viszonyított aránya	94,87%
Energiaellátók jövedelemadó alapja	157 507
Energiaellátók jövedelemadója 31%	48 827

Adóévi Társasági adó és Energiaellátók jövedelemadója összesen 64.407 eFt.

9.11. Adózott eredmény levezetése

Megnevezés	eFt
Értékesítés nettó árbevétele	1 193 136
Aktivált saját teljesítmények értéke	6 286
Egyéb bevételek	75 859
Anyagjellegű ráfordítások	665 848
Személyi jellegű ráfordítások	263 788
Értékcsökkenési leírás	7 029
Egyéb ráfordítások	169 530
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	169 086
Pénzügyi műveletek eredménye	-1 376
Adózás előtti eredmény	167 710
Társasági adó és energiaellátók jövedelemadója	64 407
Adózott eredmény	103 303

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					
	Megnevezés	Előző időszak	Részarány %	Tárgy-időszak	Részarány %
A,	Befektetett eszközök	32 942	5,83	36 337	6,57
B,	Forgóeszközök	432 437	76,57	474 464	85,76
C,	Aktív időbeli elhatárolás	99 425	17,6	42 439	7,67
	Összesen	564 804	100	553 240	100,00

Az eszközök összetételében a három mérlegfőcsoport tekintetében az előző évhez képest nincs jelentős változás. 2020. december 31.-én a Társaság vagyonának 85,76 %-át a Forgóeszközök (azon belül 273.269 eFt Pénzeszköz (57,6%), 191.684 eFt Követelés (40,4%), 9.511 eFt Készlet (2,0%)) teszi ki.

b. Befektetett és forgóeszközök alakulása

eFt

	Megnevezés	Előző időszak	Részarány %	Tárgy-időszak	Részarány %
A,	Befektetett eszközök	32 942	7,08	36 337	7,11
B,	Forgóeszközök	432 437	92,92	474 464	92,89
	Összesen	465 379	100,00	510 801	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	1 184 071	1 193 136
2. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	6 286
3. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
4. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
5. Eladott közvetített szolg. értéke	1 014	103
Termelési érték: (1 + 2 + 3 - 4 - 5)	1 183 057	1 199 319

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

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{1\,199\,319}{33\,391} = 35,92$$

A mutató az egységnyi tárgyi eszközre jutó hozamértéket, azaz árbevételt mutatja. Tárgyévben 1,03%-kal alacsonyabb hozamot sikerült elérni előző évhez képest, a mutató nevezőjében álló tárgyi eszközök 2,43 %-os növekedése és a termelési érték 1,37 %-os növekedése okán.

d.	<u>Készletek hatékonysága:</u>	$\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Készletek értéke}}$
Előző időszak:		$\frac{1\,184\,071}{8\,104} = 146,11$
Tárgyidőszak:		$\frac{1\,193\,136}{9\,511} = 125,45$

Az árbevétel 0,77%-os emelkedése mellett a készletérték 17,36 %-os növekedése a mutató 14,14%-os romlását okozta.

e.	<u>Tárgyi eszközök utánpótlása</u>	$\frac{\text{Beruházások}}{\text{Értékcsökkenési leírás}}$
Előző időszak:		$\frac{8\,009}{10\,167} = 0,79$
Tárgyidőszak:		$\frac{12\,267^*}{7\,029} = 1,75$

*Ebből az összegből 1.243 e Ft Befejezetlen beruházás volt 2020. január 1-jén.

A tárgyi eszközök utánpótlásának értéke 1 fölé került, ami azt jelenti, hogy az elszámolt értékcsökkenési leírást 2020-ban meghaladta a beruházásra fordított összeg.

f. Források összetételének alakulása

eFt

Hiv.	Megnevezés	Előző időszak	Résarány %	Tárgy-időszak	Résarány %
D,	Saját tőke	242 398	42,92	210 701	38,08%
E,	Céltartalék	30 453	5,39	28 940	5,23%
F,	Kötelezettségek	189 321	33,52	195 629	35,36%
G,	Passzív időbeli elhatárolások	102 632	18,17	117 970	21,32%
	Összesen:	564 804	100,00	553 240	100,00%

g. Saját tőke és idegen források aránya

					eFt
Hiv.	Megnevezés	Előző időszak	Részarány %	Tárgyidőszak	Részarány %
D,	Saját tőke	242 398	56,15	210 701	51,85
F,	Kötelezettségek	189 321	43,85	195 629	48,15
	Összesen:	431 719	100	406 330	100

A Passzívák két vizsgált mérlegfőcsoportjának megoszlásának vizsgálata mutatja, hogy a Saját tőke részaránya 4,3 %-ponttal csökkent az előző évhez képest.

h. Tőkeellátottsági mutató (1) Saját tőke

Források fősszege

Előző időszak: $\frac{242\,398}{564\,804} = 0,43$

Tárgyidőszak: $\frac{210\,701}{553\,240} = 0,38$

Tőkeerősségi mutató*(2) Saját tőke

Mérlegfősszeg-VKÜKöt**-PTÁmpasszív**-
VKFpénzeszköz**-MAKHasználati díj**

Tárgyidőszak: $\frac{210\,701}{553\,240 - 0 - 0 - 75\,093 - 5\,136} = 0,45$

Az előző év adata 0,49. A mutató romlott, a saját tőke 31.697 eFt értékű, azaz 13,08%-os csökkenése miatt, a nevező 21.845e Ft, azaz 4,41%-os csökkenése ellenére. A Vksztv. 4. sz. melléklete által elvárt határérték 0,3 vagy a felett, amit 2020-ban 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

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

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak
Pénzeszközök	274 299	273 269
Követelések	150 034	191 684
Rövid lejáratú értékpapírok	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	189 321	195 629

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

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{273\,269 + 191\,684}{195\,629} = 2,38$$

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

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

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{195\,629 - 0 - 531}{553\,240 - 0 - 0 - 75\,093 - 5\,136} = 0,41$$

Az előző év adata 0,38. A mutató az előző év számított adatához képest romlott. A számláló 3,37%-os növekedése és a nevező 4,41%-os csökkenése 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:

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

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

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{167\,710}{1\,193\,136 + 75\,859 + 100} = 0,13$$

Az adózás előtti eredmény növekedése miatt a mutató magasabb jövedelmezőséget mutat tárgyévben, mint előző évben.

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

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

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{167\,710}{553\,240} = 0,30$$

A Társaság eszközeinek jövedelemtermelő képessége javult az Adózás előtti eredmény növekedése miatt.

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

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

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{103\,303}{10\,000} = 10,33$$

A Jegyzett tőke egységére arányosan jutó Adózott eredmény 90%-kal nőtt tárgyévben az előző évhez viszonyítva.

10.5. Cash-flow kimutatás

	eFt
I. Működési cash flow (1-13. sorok)	9 002
1a. Adózás előtti eredmény +	167 710
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	167 710
2. Elszámolt amortizáció +	7 029
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	6 714
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	-1 513
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-480
6. Szállítói kötelezettség változása +	-42 050
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	48 446
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	15 338
9. Vevőkövetelés változása +	-52 333
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	2 562
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	56 986
12. Fizetett adó (nyereség után) -	-64 407
13. Fizetett osztalék, részesedés -	-135 000
II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-10 032
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-11 112
15. Befektetett eszközök eladása +	1 080
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, 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) +	-1 030
27. Devizás pénzeszközök átértékelése +	0
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	-1 030

10.6. Cash flow alapján számított mutató

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

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

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{9\,002}{1\,193\,136} = 0,01$$

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

11. A tárgyévben foglalkoztatott dolgozókra vonatkozó adatok

11.1. Átlagos éves statisztikai létszám alakulása

Fő

Megnevezés	2019. év	2020. év
Főállású, teljes munkaidőben alkalmazásban álló		
– fizikai foglalkozásúak	22,69	25,27
– szellemi foglalkozásúak	23,17	20,78
Teljes munkaidős összesen	45,86	46,05
Egyéb foglalkoztatottak	1,42	1,17
Mindösszesen	47,28	47,22

11.2. Bérköltség alakulása

eFt

Megnevezés	2019. év	2020. év
Főállású, teljes munkaidőben alkalmazásban álló		
– fizikai foglalkozásúak	77 168	89 581
– szellemi foglalkozásúak	107 885	104 978
Teljes munkaidős összesen	185 053	194 559
Egyéb foglalkoztatottak	10 508	7 099
Munkabér összesen	195 561	201 658
Tiszteletdíj	3 389	3 743
Bérköltség mindösszesen	198 950	205 401

11.3. Személyi jellegű egyéb kifizetések

eFt

Megnevezés	2019. év	2020. év
– fizikai foglalkozásúak részére	7 112	10 499
– szellemi foglalkozásúak részére	7 802	9 910
– nem besorolt kifizetések	2 622	141
Mindösszesen	17 536	20 550

11.4. Bérjárulékok

eFt

Megnevezés	2019. év	2020. év
Szociális hozzájárulási adó	33 587	31 518
Egészségügyi hozzájárulás	1 696	-
Rehabilitációs hozzájárulás	3 292	3 513
Szakképzési hozzájárulás	2 721	2 770
Kiegészítő Tb járulék	0	36
Mindösszesen	41 296	37 837

11.5. Az üzleti év után járó járandóságok

2020. évben a Társaság a vezető tisztségviselője részére 0 Ft munkabért és prémiumot, a Felügyelő Bizottság tagjai részére 3.743 eFt tiszteletdíjat fizetett ki.

12. Környezetvédelmi kötelezettség

2020. évben az Érdi Szennyvíztisztító Telepen 2 egymást követő alkalommal történt határérték túllépés, ezért a bírságszámítás időszaka az egyik ellenőrzési időponttól a következő ellenőrzési időpontig terjedő időszak. A fizetendő szennyvízbírság 322 848 Ft.

2020. 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*	355
Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebről nem meghatározott olajsűrőket), törlőkendők, védőruházat	15 02 02*	170
Veszélyes anyagokból álló vagy azokkal szennyezett laboratóriumi vegyszerek, ideértve a laboratóriumi vegyszerek keverékeit is	16 05 16*	135
Ásványolaj alapú, klórvegyületet nem tartalmazó hajtómű- és kenőolaj	13 02 05*	315
Veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner	08 03 17*	1
Veszélyes, szilárd porózus máztrixot (pl. azbesztet) tartalmazó fémből készült csomagolási hulladék, ideértve a kiürült hajtógáz palackot	15 01 11*	6
Elemek és akkumulátorok	20 01 33*	12
Összesen		994

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 közétételével összhangban a Társaság 2021. évre vonatkozóan felmérést és értékelést végzett arról, hogy a járvány negatív hatásai milyen hatással vannak a Társaság 2021. évi várható működésére, gazdálkodására, tevékenységére, jövedelmezőségére.

A vizsgálat megállapításai az alábbi táblázatban kerülnek összefoglalásra:

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 tervet 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 mérleg tételek (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	