



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2014. december 31.

Érd, 2015. december 9.

Lanku Ildikó
ügyvezető

Érd és Térsége Csatorna-szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

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

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

TARTALOMJEGYZÉK

1. A társaság bemutatása	2
2. Könyvvizsgálati kötelezettség	2
3. A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer	3
4.1. Számviteli szétválasztás	5
5. Értékelési eljárások.....	8
6. Eszközök és források összetétele (mérlegtábla).....	8
6.1. Immateriális javak, tárgyi eszközök állománya, változása	8
6.2. Készletek alakulása	10
6.3. Követelések összetétele és alakulása	10
6.4. Értékpapírok	11
6.5. Pénzeszközök alakulása	11
6.6. Aktív időbeli elhatárolások	12
6.7. Saját tőke változása	12
* Ebből – 61.332 eFt az utólagosan megállapított 2013 évi eszközhasználati díj okán a 2014 évi „háromszlopos” mérleggel kerül az eredménytartalékba.	12
6.8. Céltartalék képzése	12
6.9. Kötelezettségek alakulása	12
6.10. Passzív időbeli elhatárolások	13
7. Az eredmény alakulása (eredménytábla).....	14
7.1. Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységek szerint	14
7.2. Aktivált saját teljesítmények értéke	14
7.3. Egyéb bevételek.....	14
7.4. Anyagjellegű ráfordítások.....	15
7.5. Személyi jellegű ráfordítások.....	15
7.6. Értékcsökkenési leírások	16
7.7. Egyéb ráfordítások, értékvesztés elszámolása	16
7.8. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai	16
7.9. Rendkívüli bevételek és ráfordítások	16
7.10. Társasági adóalap megállapítása.....	16
8. Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelem alakulása	18
8.1. Vagyoni helyzet mutatói	18
8.2. Pénzügyi helyzet mutatója	21
8.3. Jövedelmezőségi mutatók.....	21
9. Cash-flow kimutatás	23
10. A tárgyévben foglalkoztatott dolgozókra vonatkozó adatok	24
10.1. Átlagos éves statisztikai létszám alakulása	24
10.2. Bérköltség alakulása	24
11. Az üzleti év után járó járandóságok	24
12. Környezetvédelmi kötelezettség.....	24
13. A beszámoló aláírására jogosult	25
14. A beszámoló összeállításáért felelős személy	25
15. A Társaságnál befolyással rendelkező tagok.....	25

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 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 kifejteni.

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

- 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.)

2. Könyvvizsgálati kötelezettség

A társaságnál a számviteli törvény szerint könyvvizsgálati kötelezettség van.

A könyvvizsgálatot végzi 2015. szeptember 1-től:

Dr. Printz és Társa Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft

1181 Budapest, Barcsay utca 36.

Nysz: 000267

Személyében felelős könyvvizsgáló:

Dr. Printz János kamarai tag könyvvizsgáló

1181 Budapest, Barcsay utca 34.

Bjsz: 004097

A könyvvizsgálatot végezte 2014. január 1-től 2015. augusztus 31-ig:

C.C Audit Könyvvizsgáló Kft. 1148 Budapest, Fogarasi út 58.

Nysz: 00062

Személyében felelős könyvvizsgáló:

Dr. Tasnádi Márta Éva kamarai tag könyvvizsgáló

1147 Budapest, Fűrész u. 23.

Bjsz: 005030

A társaság a könyvvizsgálatért 2014. évben nettó 1.200 eFt-ot fizetett ki a 2014. évben könyvvizsgálatot végző C.C Audit Könyvvizsgáló Kft-nek..

3. A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

A társaság az éves beszámoló összeállításánál a magyar Számviteli Törvény előírásait alkalmazza, mint a beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályozórendszert.

4. Számviteli politika ismertetése

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

Főbb vonásai:

- A mérleg tagolása a Számviteli Törvény szerinti „A” változatban készül.
- Az eredménykimutatás összköltség eljárás „A” változata szerint készül.
- A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.
- A mérlegkészítés időpontja az üzleti év mérleg fordulónapját követő év január 31. napja.
- Jelentős összegű hiba az, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjel nélküli) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át vagy ha a 2% nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor 1 millió Ft.
- Az immateriális javak, tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenési leírását lineáris, a társasági adótörvényben szereplő kulcsokkal kell a tárgyhónap utolsó napján meglévő állomány bruttó értéke után elszámolni.
- A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költsége a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben kerül elszámolásra.
- Az eszközök maradványértékét – az egyedi értékelés elve alapján – a hasznos élettartam végére számított eszköz üzembe helyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz piaci értéke alapján kerül meghatározásra.
- 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.

Érd Megyei Jogú Város Önkormányzatának közgyűlése által hozott, „a szennyvíz elvezetését és tisztítását szolgáló víziközművek eszközhasználati díjának meghatározásáról a 2013-2015. évekre” szóló 93/2015. (IV.30.) határozata és „a 2014. évre fennálló víziközmű eszközhasználati díj megfizetésére irányuló követelés részbeni elengedéséről” szóló 270/215. (XI.26.) határozata alapján az Önkormányzat 2013. évre mindösszesen 67.781.631 Ft, 2014. évre mindösszesen 29.098.398 Ft eszközhasználati díjra jogosult.

A 2013. év tekintetében a Társaság taggyűlése által a 4/2014. (05.30.) TGY határozattal elfogadott éves beszámoló mérleg főösszege 393.210 eFt. A hatályos Számviteli Politika IV. fejezete a jelentős összegű hibát a mérlegfőösszeg 2%-ban határozza meg.

Fentiekre tekintettel a 2013. évi beszámolóban nem szerepeltetett 61.332 eFt eszközhasználati díj miatt a 2013. évi beszámoló önrevíziója szükséges és a 2014. évi beszámoló un. „háromoszlopos” formában készül el, és a 2013. évi üzleti évet terhelő, 61.332 eFt összegű eszközhasználati díj a mérleg és eredménykimutatás középső, „előző év(ek) módosításai” oszlopban kerül feltüntetésre.

A mérleg és eredménykimutatásban az „Előző év(ek) módosításai” és a „Tárgyév” oszlopokban feltüntetett összegek együttesen kerülnek bemutatásra a Kiegészítő Mellékletben és külön jelezzük, ahol annak van 2013. évet érintő hatása.

4.1. Számviteli szétválasztás

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

Mérleg "A" változat Eszközök (aktívák)

eFt

Ssz.	A tétel megnevezése	Szennyvízelvezetési és tisztítási tevékenység	Szennyvízelvezetési és tisztítási tevékenység	Másodlagos és egyéb tevékenység	Társaság összesen
		2013. év módosítása	2014. év	2014. év	2014. év
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	0	30 519	0	30 519
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	0	1 378	0	1 378
03.	Alapítás-átszervezés értéke		1 378		1 378
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				0
05.	Vagyoni értékű jogok				0
06.	Szellemi termékek				0
07.	Üzleti vagy cégérték				0
08.	Immateriális javakra adott előlegek				0
09.	Immateriális javak érték helyesbítése				0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	0	29 141	0	29 141
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok				0
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek		8 235		8 235
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		20 906		20 906
14.	Tenyészállatok				0
15.	Beruházások, felújítások				0
16.	Beruházásokra adott előlegek				0
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése				0
18.	III. BEFEKTETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-26. sorok)	0	0	0	0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				0
21.	Egyéb tartós részesedés				0
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban				0
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön				0
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				0
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				0
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				0
27.	B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sor)	0	394 852	8 140	402 992
28.	I. KÉSZLETEK (29.-34. sorok)	0	0	0	0
29.	Anyagok				0
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek				0
31.	Növedék-, hízó és egyéb állatok				0
32.	Késztermékek				0
33.	Áruk				0
34.	Készletekre adott előlegek				0
35.	II. KÖVETELÉSEK (36.-42. sorok)	0	185 634	2 160	187 794
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)		176 549	2 027	178 576
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				0
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0
39.	Váltókövetelések				0
40.	Egyéb követelések		9 085	133	9 218
41.	Követelések értékelési különbözete				0
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				0
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44.-48. sorok)	0	0	0	0
44.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban				0
45.	Egyéb részesedés				0
46.	Saját részvények, saját üzletrészek				0
47.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				0
48.	Értékpapírok értékelési különbözete				0
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.-51. sorok)	0	209 218	5 980	215 198
50.	Pénztár, csekkék		313		313
51.	Bankbetétek		208 905	5 980	214 885
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53.-55. sorok)	0	86 065	5 899	91 964
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása		85 780	5 899	91 679
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		285		285
55.	Halasztott ráfordítások				0
56.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+27.+52. sor)	0	511 436	14 039	525 475

Mérleg "A" változat Források (passzívák)

eFt

Ssz.	A tétel megnevezése	Szennyvízelvezetési és tisztítási tevékenység	Szennyvízelvezetési és tisztítási tevékenység	Másodlagos és egyéb tevékenység	Társaság összesen
		2013. év módosítása	2014. év	2014. év	2014. év
57. D.	SAJÁT TŐKE (58.+60.+61.+63.+64.+67. sor)	-61 332	-22 924	9 156	-13 768
58. I.	JEGYZETT TŐKE		9 733	267	10 000
59.	58.-sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken				0
60. II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				0
61. III.	TŐKETARTALÉK				0
62. IV.	EREDMÉNYTARTALÉK		-50 644	5 479	-45 165
63. V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK		50 644	-5 479	45 165
64. VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (65.-66. sorok)				0
65.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka				0
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka				0
67. VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-61 332	-32 657	8 889	-23 768
68. E.	CÉLTARTALÉKOK (69.-71. sorok)	0	1 680	0	1 680
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre		1 680		1 680
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre				0
71.	Egyéb céltartalék				0
72. F.	KÖTELEZETTSÉGEK (73.+77.+86. sor)	0	442 311	2 498	444 809
73. I.	Hátrasorolt kötelezettségek (74.-76. sorok)				0
74.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				0
75.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0
76.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				0
77. II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek (78.-85. sorok)	0	300 000	0	300 000
78.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		300 000		300 000
79.	Átváltoztatható kötvények				0
80.	Tartozások kötvény kibocsátásból				0
81.	Beruházási és fejlesztési hitelek				0
82.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek				0
83.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				0
84.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0
85.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				0
86. III.	Rövid lejáratú kötelezettségek (87. és 89.-97. sorok)	0	142 311	2 498	144 809
87.	Rövid lejáratú kölcsönök				0
88.	87. sorból: az átváltoztatható kötvények				0
89.	Rövid lejáratú hitelek				0
90.	Vevőktől kapott előlegek				0
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)		71 981	1 648	73 629
92.	Váltótartozások				0
93.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		11 297		11 297
94.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0
95.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		59 033	850	59 883
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete				0
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				0
98. G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (99.-101. sorok)	61 332	78 380	14 374	92 754
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása		20 762		20 762
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolások	61 332	57 618	2 311	59 929
101.	Halasztott bevételek			12 063	12 063
102.	SZÉTVÁLASZTÁSI KÜLÖNBÖZET		11 989	-11 989	0
103. FORRÁSOK ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98. sor)		0	511 436	14 039	525 475

Összköltség eljárással készített eredményki mutató "A" változat

e Ft

Ssz.	A tétel megnevezése	Szennyvízelvezetési és tisztítási tevékenység	Szennyvízelvezetési és tisztítási tevékenység	Másodlagos és egyéb tevékenység	Társaság összesen
		2013. év módosítása	2014. év	2014. év	2014. év
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele		761 024	21 783	782 807
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele				
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	0	761 024	21 783	782 807
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		0	-2 610	-2 610
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke				0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	0	0	-2 610	-2 610
III.	Egyéb bevételek		4 552	1 055	5 607
	III. sorból: visszairt értékvesztés		2 925	565	3 490
05.	Anyagköltség		158 375	4 851	163 226
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	61 332	285 571	4 427	289 998
07.	Egyéb szolgáltatások értéke		20 630		20 630
08.	Eladott áruk beszerzési értéke				0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke				0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	61 332	464 576	9 278	473 854
10.	Béreköltség		158 220		158 220
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések		4 010		4 010
12.	Bérráfordítások		46 009		46 009
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	0	208 239	0	208 239
VI.	Értéksökkenési leírás		13 088		13 088
VII.	Egyéb ráfordítások		107 154	2 015	109 169
	VII. sorból: értékvesztés		21 842	1 182	23 024
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-61 332	-27 481	8 935	-18 546
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés				0
	13. sorból: kapcsoló vállalkozástól kapott				0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				0
	14. sorból: kapcsoló vállalkozástól kapott				0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége				0
	15. sorból: kapcsoló vállalkozástól kapott				0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek				0
	16. sorból: kapcsoló vállalkozástól kapott				0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		78		78
	17. sorból: értékelési különbözet				0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	0	78	0	78
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamnyeresége				0
	18. sorból: kapcsoló vállalkozásnál adott				0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		3 723		3 723
	19. sorból: kapcsoló vállalkozásnál adott		3 708		3 708
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				0
	21. sorból: értékelési különbözet				0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	0	3 723	0	3 723
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	-3 645	0	-3 645
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B.)	-61 332	-31 126	8 935	-22 191
X.	Rendkívüli bevételek				
XI.	Rendkívüli ráfordítások				
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0	0	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.+D.)	-61 332	-31 126	8 935	-22 191
XII.	Adófizetési kötelezettség		1 531	46	1 577
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	-61 332	-32 657	8 889	-23 768
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre				
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés				
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)	-61 332	-32 657	8 889	-23 768

5. Értékelési eljárások

- A vásárolt készletek mérlegelt átlagáron kerülnek nyilvántartásra.
- Saját termelésű eszközöket közvetlen önköltségen értékeljük. Az előállítási költség tartalmát az Önköltség számítási szabályzat tartalmazza.
- Az eszközök bekerülési értéke tartalmazza az eszközök beszerzésével kapcsolatos valamennyi költséget, a vételárat, a felárat, a szállítási, rakodási, alapozási, szerelési, üzembe helyezési költséget, a bizományi díjat, vámterheket, hatósági, szolgáltatási, szakértői díjat, hitel, kölcsön felvétele előtt fizetett bankgarancia díjat, hitel igénybevétele miatt fizetett költségeket, járulékokat, az eszköz üzembe helyezéséig, raktárba történő beszállításáig felmerült, számított kamatot, biztosítási díjat, a tervezés, előkészítés, lebonyolítás, betanítás díjait, költségeit. Nem része a bekerülési értéknek a levonható általános forgalmi adó.
- Üzletrészek vásárlásakor a bekerülési érték az üzletrészekért fizetett vételár.
- Tőkeemeléskor a taggyűlési határozatban meghatározott érték a bekerülési érték.
- A hitelviszonyt megtestesítő, kamatozó értékpapír bekerülési értéke nem tartalmazhatja a vételár részét képező kamat összegét.
- Az immateriális javak és a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének elszámolásakor a társasági adótörvény által elismert normákat alkalmaztuk.
- A mérlegben a követelést – függetlenül attól, hogy a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – az elfogadott (vevő által elismert, nem kifogásolt), összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

6. Eszközök és források összetétele (mérlegtábla)

6.1. Immateriális javak, tárgyi eszközök állománya, változása

2014. évben immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzése bruttó 9.559 eFt értékben történt.

2014. évben az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó állományában csökkenés nem történt.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, értékcsökkenésének, nettó értékének változása

eFt

Megnevezés	Nyitó érték 2014.01.01	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Záró érték 2014.12.31
I. Immateriális javak bruttó ért.	3 153			3 153
I. Immateriális javak ért. csökk.	-1 154	-621		-1 775
I. Immateriális javak nettó ért.	1 999	-621		1 378
Szell.term., alapítás bruttó érték	3 153			3 153
Szell.term., alapítás értékcsökkenés	-1 154	-621		-1 775
Szell.term., alapítás nettó érték	1 999	-621		1 378
II. Tárgyi eszközök bruttó ért.	42 034	9 559	0	51 593
II. Tárgyi eszközök ért. csökk.	-9 985	-12 467	0	-22 452
II. Tárgyi eszközök nettó ért.	32 049	-2 908	0	29 141
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok bruttó érték	0			0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékcsökkenés.	0			0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok nettó ért.	0			0
Műszaki berendezések, gépek, járművek bruttó érték	9 492	2 589	0	12 081
Műszaki berendezések, gépek, járművek értékcsökkenés	-1 956	-1 890	0	-3 846
Műszaki berendezések, gépek, járművek nettó érték.	7 536	699	0	8 235
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek bruttó érték	32 542	6 970	0	39 512
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékcsökkenés	-8 029	-10 577	0	-18 606
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek nettó érték	24 513	-3 607	0	20 906
III. Beruházások bruttó érték	0	9 559	9 559	0
III. Beruházások értékcsökkenés	0			0
III. Beruházások nettó érték	0	9 559	9 559	0
Összesen bruttó érték	45 187	9 559	0	54 746
Összesen értékcsökkenés	-11 139	-13 088	0	-24 227
Összesen nettó érték	34 048	-3 529	0	30 519

Aktiválások 2014-ben:

Gépjármű felújítás 2.827 eFt, 4 darab notebook és tartozékai 1.242 eFt, 5 darab asztali számítógép 991 eFt, 6 db mobiltelefon 204 eFt, szerszámok 1.346 eFt, 1 darab fűkasza 223 eFt, 1 darab szerelőkocsi szerszámkészlettel 200 eFt, 1 darab motormosó karcher 155 eFt, munkavédelmi felszerelések 86 eFt és irodabútorok és egyéb felszerelések 2.285 eFt értékben.

6.2. Készletek alakulása

Társaságunk készleteket 2014. december 31-én nem tart nyilván.

6.3. Követelések összetétele és alakulása

6.3.1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból

2014. december 31-én a vevő követelések korosított bontás alapján

Vevők	Le nem járt	0-90 nap	91-180 nap	181-365 nap	1 éven túl	Összesen
Csatornadíj vevők						
Lakossági vevők	120 875	36 988	7 628	7 764	10 329	183 584
Közületi vevők	10 008	8 644	864	1 082	984	21 582
Csatornadíj vevők összesen	130 883	45 632	8 492	8 846	11 313	205 166
Egyéb vevők	321	318	1 727	13	947	3 326
Vevőállomány mindösszesen	131 204	45 950	10 219	8 859	12 260	208 492

Az összes csatornadíj vevő tartozása a csatornadíj árbevételhez (761.024 eFt) viszonyítva: 27,0%

ebből:

- a le nem járt csatornadíj vevő tartozása 17,2%
- a lejárt csatornadíj vevők tartozása 9,8%
- a 90 napon túli csatornadíj vevők tartozása 3,8%

Egyéb vevőkben 1.376 eFt értékkel az önkormányzatoknak kiszámlázott, de még ki nem egyenlített, az eszközhasználati díj terhére a csatorna közművagyamon elvégzett felújítási munkák bruttó értéke található.

A teljes vevőállomány a teljes árbevételhez viszonyítottan 26,6%

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

e Ft

Megnevezés	Nyitó érték 2013.12.31.	Növekedés	Csökkenés	Záró érték 2014.12.31
Csatornadój vevők				
Lakossági csatornadój	8 035	19 656	2 051	25 640
Közületi csatornadój	1 665	2 186	874	2 977
Csatornadój vevők összesen	9 700	21 842	2 925	28 617
Egyéb vevők	682	1 182	565	1 299
Vevőállomány mindösszesen	10 382	23 024	3 490	29 916

2014. december 31-én az értékvesztett vevő követelések mérlegértéke korosított bontás alapján

Vevők	Le nem járt	0-90 nap	91-180 nap	181-365 nap	1 éven túl	Összesen
Csatornadój vevők						
Lakossági vevők	119 311	31 473	4 807	2 238	115	157 944
Közületi vevők	10 005	8 045	323	216	16	18 605
Csatornadój vevők összesen	129 316	39 518	5 130	2 454	131	176 549
Egyéb vevők	321	318	1 381	7	0	2 027
Vevőállomány mindösszesen	129 637	39 836	6 511	2 461	131	178 576

6.3.2. Egyéb követelések

Az egyéb követelések év végi állománya 9.218 eFt, melyből a végrehajtóknak fizetett előleg 1.508 eFt, szolgáltatásra fizetett előleg 2.727 eFt, munkabér előleg 166 eFt, a társasági adó számlán szereplő követelés 77 eFt, a folyamatos szolgáltatásokkal kapcsolatos következő időszakban visszaigényelhető általános forgalmi adó 4.531 eFt, az általános forgalmi adó pénzügyi elszámolási számlán szereplő követelés 122 eFt, a helyi iparüzési adó elszámolási számlán szereplő követelés 52 eFt és szállítóval szembeni követelés 35 eFt.

6.4. Értékpapírok

Az ÉTCS Kft. nem rendelkezik értékpapírokkal.

6.5. Pénzeszközök alakulása

Pénzeszközök	2013. december 31. (eFt)	2014. december 31. (eFt)
Pénztár, csekkek	397	313
Bankbetétek	47 353	214 885
Összesen	47 750	215 198

6.6. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások összege 91.964 eFt.

A bevételek aktív időbeli elhatárolása (91.679 eFt) tartalmazza a 2014. évi fogyasztási időszakra becsült, de mérlegzárást követően számlázandó szennyvízelvezetés- és tisztítás árbevételét (85.781 eFt), valamint a 2014. évet érintő, de a mérlegzárást követően kiszámlázandó egyéb árbevételeket (5.898 eFt). A költségek aktív időbeli elhatárolása (285 eFt) a 2015. I. negyedévére megfizetett vagyon és felelősségbiztosítási díj.

6.7. Saját tőke változása

	2013. december 31. (eFt)	2014. december 31. (eFt)
Jegyzett tőke	10 000	10 000
Eredménytartalék	-29 782	-106 497*
Lekötött tartalék eredménytartalékból		1 378
Lekötött tartalék pótbefizetésből		43 787
Mérleg szerinti eredmény	-14 005	-23 768
Saját tőke összesen:	-33 787	-75 100

* Ebből – 61.332 eFt az utólagosan megállapított 2013 évi eszközhasználati díj okán a 2014 évi „háromszlopos” mérleggel kerül az eredménytartalékba.

A *Jegyzett tőke* összege 2014-ben nem változott.

Az *Eredménytartalék* változása a 2013. évi mérleg szerinti eredmény átvezetése valamint az alapítás-átszervezés aktiválásának és a kapcsolódó értékcsökkenésének a számviteli törvény szerinti átvezetése a *Lekötött tartalék eredménytartalékból*.

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

A *Lekötött tartalék pótbefizetésből* a Koncesszorok tulajdonközössége által teljesített pótbefizetés a 2012. és 2013. évi kumulált negatív mérleg szerinti eredmény erejéig.

6.8. Céltartalék képzése

A társaság 2014. évben 1.680 eFt céltartalékot képzett behajtási költségátalányra a Polgári Törvénykönyv 2013. július 1-től hatályos módosításának megfelelően.

6.9. Kötelezettségek alakulása

	2013. december 31. (eFt)	2014. december 31. (eFt)
Hosszú lejáratú kötelezettségek	152 000	300 000
Rövid lejáratú kötelezettségek	101 682	144 809
Szállítók	65 247	73 629
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		11 297
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	36 435	59 883
Kötelezettségek összesen	253 682	444 809

Hosszúlejáratú kötelezettségeként könyveltük a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt., mint tulajdonos által nyújtott 300.000 eFt összegű tagi kölcsönt.

A szállítókkal szembeni kötelezettség állomány 73.629 eFt. A társaságnak nincs lejárt szállítói kötelezettsége a mérlegzárás időpontjáig, és minden szállítói tartozását kiegyenlítette.

A legjelentősebb szállítók:

- E.ON Energiaszolgáltató Kft.
- EWC-H Kft.
- Érd és Térsége Víziközmű Kft.
- OMV Hungária Kft.
- Allied Water Solutions Kft.

A rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben 11.297 eFt, mely a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.-vel szemben fennálló kötelezettség 2014. december 31-én.

Az 59.883 eFt egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között nyilvántartott legjelentősebb tétel a folyamatos szolgáltatásokkal kapcsolatos következő időszakban fizetendő általános forgalmi adót (30.171 eFt)

6.10. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások összesen 154.086 eFt.

A bevételek passzív időbeli elhatárolásaként került elszámolásra, mint nem 2014. évet érintő árbevétel az adófizetési kötelezettséget meghaladó vízterhelési díj kapcsán 20.762 eFt.

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 121.261 eFt, (ebből 61.332 eFt az utólagosan megállapított 2013 évi eszközhasználati díj okán a 2014 évi „háromszlopos” mérleggel kerül a passzív időbeli elhatárolások összegébe). A legjelentősebbek tételek a 2013. évi eszközhasználati díj (69.432 eFt), 2014 évi eszközhasználati díj (30.748 eFt), valamint a 2015. január hónapban kiszámlázott, de 2014. évi teljesítésű költségek (11.513 eFt).

Halasztott bevételként a 2014. december 31-ig kiszámlázott csatorna közműfejlesztési hozzájárulás kerül kimutatásra 12.063 eFt értékben.

7. Az eredmény alakulása (eredménytábla)

7.1. Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységek szerint

eFt

Megnevezés	2013. év	2014. év
Szennyvízelvezetés árbevétele	429 106	679 658
Szennyvízelvezetési alapdíj árbevétele	43 495	64 007
Környezet-vízterhelési díj	2 361	17 359
Csatorna szolgáltatás árbevétele összesen	474 962	761 024
Egyéb tevékenység árbevétele	137 884	21 783
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	612 846	782 807

7.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

A Társaság aktív saját teljesítményeinek értéke -2.610 eFt, Ez a „hálózati átemelő telepek és rendszerszintű szaghatás-csökkentés tervezésére és kivitelezésére projekttel kapcsolatos próbaüzem” lefolytatására 2013 szeptemberében aláírt vállalkozási szerződés alapján elvégzett 2013. évi teljesítmény önköltségének visszavezetése, amely 2014. évben kiszámlázásra került.

7.3. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek között a vevőkövetelések után visszaírt értékvesztés 3.490 eFt, a megtérült behajtási költségek 1.500 eFt, valamint a munkavállalóknak kiszámlázott pótdíjak, bírságok, kapott késedelmi kamatok és kerekítési különbözetek 617 eFt értékben szerepelnek.

7.4. Anyagjellegű ráfordítások

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

Megnevezés	2013. év	2014. év
Anyagköltségek	94 796	163 226
<i>Ebből:</i>		
Vegyszer	12 252	26 569
Villamos energia	53 900	79 461
Igénybe vett szolgáltatások költsége	291 486	351 330
<i>Ebből:</i>		
Javítás - karbantartás	11 216	12 106
Használati, bérleti díj Önkormányzatok felé	8 100	92 080*
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	112 153	30 341
ebből: Tisztítási díj	104 589	0
Iszap elszállítás	9 999	55 979
Iszap elszállítás – ÉTV Kft. átszámlázott szolgáltatás	0	0
* Iszap elszállítás – mellékszolgáltatás keretében	6 978	0
* Közműhálózattal kapcsolatos mellékszolgáltatás	5 092	25 302
* Adminisztratív és ügyviteli mellékszolgáltatás	99 936	99 936
* Egyéb mellékszolgáltatások	9 000	9 000
Mellékszolgáltatások összesen (*-gal jelölt sorok 2014-ben 134 238 eFt)		
Önkormányzati eszközökön végzett felújításhoz igénybe vett szolgáltatás	15 361	4 256
Egyéb szolgáltatás	12 391	20 630
<i>Ebből:</i>		
Bankköltség	9 848	14 567
MEKH felügyeleti díj		3 106
Anyagjellegű ráfordítások összesen	398 673	535 186

*Ebből + 61.332 eFt az utólagosan megállapított 2013 évi eszközhasználati díj okán a 2014 évi „háromszlopos” mérleggel kerül az igénybe vett szolgáltatások összegébe.

7.5. Személyi jellegű ráfordítások

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

Megnevezés	2013.	2014.
I. Bérköltség	131 912	158 220
II. Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 996	4 010
III. Bérjárulékok	38 125	46 009
Személyi jellegű ráfordítások összesen	173 033	208 239

7.6. Értékcsökkenési leírások

2014. évben elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás 13.088 eFt volt. Az immateriális javak után 621 eFt, a tárgyi eszközök után 12.467 eFt értékcsökkenés került elszámolásra, melyekből a kis értékű eszközök használatba vételkori egyösszegben történő leírásaként 3.826 eFt értékcsökkenést számoltunk el.

7.7. Egyéb ráfordítások, értékvesztés elszámolása

2014. évben 109.169 eFt egyéb ráfordítás került elszámolásra. Ebből kiemelést érdemlő, az iparüzési adó (12.392 eFt), közműadó (51.398 eFt), környezetterhelési díj (17.359 eFt), valamint a vevőkövetelések után elszámolt értékvesztés (23.024 eFt).

7.8. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

A 2014. évi pénzügyi bevételek (78 eFt) a bankbetétek után realizált banki kamat, a pénzügyi ráfordítás a tagi kölcsön után fizetett kamat (3.708 eFt) és elszámoláskori árfolyamveszteség (15 eFt).

7.9. Rendkívüli bevételek és ráfordítások

A társaság 2014. évben nem rendelkezett rendkívüli bevétellel és ráfordítással.

7.10. Társasági adóalap megállapítása

a. Adóalap megállapítása az 1996. évi LXXXI. törvény a társasági adóról és az osztalékadóról 6. §. (1) bekezdése alapján

Növelő tételek

Megnevezés	eFt
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg	1 680
Az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásaként (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.	13 088
Jogerős határozatban megállapított bírság, továbbá az adózás rendjéről, továbbá a társadalombiztosításról szóló törvények szerinti jogkövetkezményekből adódó kötelezettség ráfordításként elszámolt összege	219
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	23 024
Önellenőrzés során megállapított, adóévi költségként, ráfordításként elszámolt összeg	61 332
Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen	99 343

Csökkentő tételek

Megnevezés	eFt
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.	13 652
A követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés, továbbá a behajthatatlanná vált rész kiegyenlítésére befolyt összeg	3 490
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen	17 142

Társasági adóalap

Megnevezés	eFt
Adózás előtti eredmény	-83 523*
Adóalap csökkentő tételek	17 142
Adóalap növelő tételek	99 343
2014. évi társasági adóalap	-1 322

* Ebből – 61.332 eFt az utólagosan megállapított 2013 évi eszközhasználati díj okán a 2014 évi „háromszlopos” mérleggel kerül az adózás előtti eredmény összegébe

b. Adóalap megállapítása az 1996. évi LXXXI. törvény a társasági adóról és az osztalékadóról 6. §. (7) bekezdése alapján

Megnevezés	eFt
Bevételek összesen	788 492
Közvetített szolgáltatás	0
Összesen	788 492
2014. évi jövedelem-(nyereség-) minimum	15 770

Társaságunk az 1996. évi LXXXI. törvény a társasági adóról és az osztalékadóról 6. §. (5) bekezdés b) pontja alapján a 2014. évi jövedelem-(nyereség-) minimum után fizeti meg a társasági adót.

Megnevezés	eFt
2014. évi társasági adó alapja	15 770
Társasági adó	1 577

Megnevezés	eFt
Értékesítés nettó árbevétele	782 807
Aktivált saját teljesítmények értéke	-2 610
Egyéb bevételek	5 607
Anyagjellegű ráfordítások	535 186*
Személyi jellegű ráfordítások	208 239
Értékcsökkenési leírás	13 088
Egyéb ráfordítások	109 169
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-79 878*
Pénzügyi műveletek eredmény	-3 645
Szokásos vállalkozási eredmény	-83 523*
Rendkívüli eredmény	0
Adózás előtti eredmény	-83 523*
Társasági adó	-1 577
Adózott eredmény	-85 100*

* A jelölt tételek tartalmazzák az utólagosan megállapított 2013 évi eszközhasználati díj okán azt a 61.332 eFt-ot, amely a 2014 évi „háromszlopos” mérleg középső oszlopában található.

8. Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelem alakulása

8.1. Vagyoni helyzet mutatói

a. Eszközök összetételének alakulásai

Hiv.	Megnevezés	Előző időszak	Résarány %	Tárgyidőszak	Résarány %
A,	Befektetett eszközök	34 048	8,66	30 519	5,81
B,	Forgóeszközök	175 598	44,66	402 992	76,69
C,	Aktív időbeli elhatárolás	183 564	46,68	91 964	17,50
	Összesen	393 210	100	525 475	100

A forgóeszközök aránya növekedett, melynek oka, hogy a követelések és a pénzeszközök állománya is növekedett az előző időszakhoz képest.

b. Befektetett és forgóeszközök alakulása

Hiv.	Megnevezés	Előző időszak	Résarány %	Tárgyidőszak	Résarány %
A,	Befektetett eszközök	34 048	16,24	30 519	7,04
B,	Forgóeszközök	175 598	83,76	402 992	92,96
	Összesen	209 646	100	433 511	100

A forgóeszközök aránya jelentősen megnövekedett, mely részben a követelés állomány növekedésének részben pedig a pénzeszköz állomány növekedésének a következménye.

c. Tárgyi eszközök hatékonysága:

Termelési érték

Tárgyi eszközök

Termelési érték meghatározása:

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak
1. Értékesítés nettó árbevétele	612 846	782 807
2. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-	-
3. Saját termelésű készletek állományváltozása	2 610	-2 610
4. Eladott áruk beszerzési értéke	-	-
Termelési érték: (1 + 2 + 3 - 4)	615 456	780 197

Előző időszak: $\frac{615\,456}{32\,049} = 19,21$

Tárgyidőszak: $\frac{780\,197}{29\,141} = 26,77$

A tárgyi eszközök hatékonysága enyhe növekedést mutat.

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

Előző időszak: $\frac{612\,846}{2\,610} = 234,81$

Tárgyidőszak: – Nem értelmezhető

A készletek hatékonysága nem értékelhető, mivel a tárgyidőszak végén a Társaságnak nincs készlete.

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

Előző időszak: $\frac{11\,392}{7\,953} = 1,43$

Tárgyidőszak: $\frac{9\,559}{13\,088} = 0,73$

A tárgyi eszközök utánpótlásának értéke csökkenést mutat.

f. Források összetételének alakulása

					eFt
Hiv.	Megnevezés	Előző időszak	Részarány %	Tárgyidőszak	Részarány %
D,	Saját tőke	-33 787	-8,59	-75 100*	-14,29
E,	Céltartalék	-	-	1 680	0,32
F,	Kötelezettségek	253 682	64,52	444 809	84,65
G,	Passzív időbeli elhatárolások	173 315	44,08	154 086*	29,32
	Összesen:	393 210	100	525 475	100

* A jelölt tételek tartalmazzák az utólagosan megállapított 2013 évi eszközhasználati díj okán azt a 61.332 eFt-ot, amely a 2014 évi „háromszlopos” mérleg középső oszlopában található.

g. Saját tőke és idegen források aránya

					eFt
Hiv.	Megnevezés	Előző időszak	Részarány %	Tárgyidőszak	Részarány %
D,	Saját tőke	-33 787	-15,37	-75 100*	-20,31
F,	Kötelezettségek	253 682	115,37	444 809	120,31
	Összesen:	219 895	100	369 709	100

*Ebből – 61.332 eFt az utólagosan megállapított 2013 évi eszközhasználati díj okán a 2014 évi „háromszlopos” mérleggel kerül a saját tőke összegébe.

A 2014-es évben történt pótbefizetéssel a Társaság saját tőkéje év közben pozitívvá vált, de az utólagosan kiszámlázott 2013 és 2014 évi eszközhasználati díj miatt negatív lett.

h. <u>Tőke ellátottsági mutató</u>	Saját tőke	
	Befektetett eszközök+Készletek	
Előző időszak:	$\frac{-33\,787}{36\,658}$	= -0,92
Tárgyidőszak:	$\frac{-75\,100}{30\,519}$	= -2,46

A tőkeellátottság további romlását az utólagosan kiszámlázott 2013 és 2014 évi eszközhasználati díj miatti veszteség okozta.

8.2. Pénzügyi helyzet mutatója

Likviditási mutató: $\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Követelések} + \text{Rövid lejáratú értékpapír}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$

Megnevezés	eFt	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Pénzeszközök	47 750	215 198
Követelések	125 238	187 794
Rövid lejáratú értékpapírok	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	101 682	144 809

$$\text{Előző időszak: } \frac{47\,750 + 125\,238}{101\,682} = 1,70$$

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{215\,198 + 187\,794}{144\,809} = 2,78$$

A mutató alapján tovább javult a likviditás, mivel a rövid lejáratú kötelezettségállomány növekedését csaknem elérte a követelések növekedése és a társaság a kiadásait – a 2013. évhez hasonlóan – jellemzően a hosszú lejáratú kötelezettségek között nyilvántartott tagi kölcsönből finanszírozta.

8.3. Jövedelmezőségi mutatók

a. Árbevétel arányos jövedelmezőségi mutató:

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

$$\text{Előző időszak: } \frac{-14\,005}{612\,846 + 131 + 95} = -0,023$$

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{-83\,523}{782\,807 + 5\,607 + 78} = -0,11$$

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

$$\text{Előző időszak: } \frac{-14\,005}{393\,210} = -0,036$$

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{-83\,523}{525\,475} = -0,16$$

<u>c. Alaptőke jövedelmezősége:</u>	<u>Mérleg szerinti eredmény</u> <u>Jegyzett tőke</u>
Előző időszak:	$\frac{-14\ 005}{10\ 000} = -1,401$
Tárgyidőszak:	$\frac{-85\ 100}{10\ 000} = -8,51$

A társaság jövedelmezősége továbbra is negatív, tekintettel arra, hogy a társaság működése jelenleg veszteséges.

9. Cash-flow kimutatás

eFt

I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (1-13. sorok)	-14 780
1	Adózás előtti eredmény	-83 523*
2	Elszámolt amortizáció	13 088
3	Tárgyévi értékvesztés és visszaírások egyenlege	19 534
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	1 680
5	Befektetett eszközök értékesítésnek eredménye	0
6	Szállítói kötelezettség változása	19 679
7	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	23 448
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	-19 229*
9	Vevőkövetelés változása	-88 721
10	Forgóeszközök (vevők és pénzeszköz nélkül) változása	9 241
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	91 600
12	Fizetett adó (nyereség után)	-1 577
13	Fizetett osztalék, részesedés	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (14-16. sorok)	-9 559
14	Befektetett eszközök beszerzése	-9 559
15	Befektetett eszközök eladása	0
16	Kapott osztalék	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (17-24. sorok)	191 787
17	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	0
18	Kötvénykibocsátás bevétele	0
19	Hitel- és kölcsönfelvétel	148 000
20	Adott kölcsön	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz	43 787
22	Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	0
23	Kötvény visszafizetés	0
24	Hiteltörlesztés, visszafizetés	0
25	Véglegesen átadott pénzeszköz	0
IV.	Pénzeszköz változása (I + II + III)	167 448

* A jelölt tételek tartalmazzák az utólagosan megállapított 2013 évi eszközhasználati díj okán azt a 61.332 eFt-ot, amely a 2014 évi „háromszlopos” mérleg középső oszlopában található.

10. A tárgyévben foglalkoztatott dolgozókra vonatkozó adatok

10.1. Átlagos éves statisztikai létszám alakulása

Fő

Megnevezés	2013.	2014.
Főállású, teljes munkaidőben alkalmazásban álló		
– fizikai foglalkozásúak	23	23
– szellemi foglalkozásúak	14	19
Teljes munkaidős összesen	37	42
Egyéb foglalkoztatottak	3	4
Mindösszesen	40	46

10.2. Bérköltség alakulása

eFt

Megnevezés	2013.	2014.
Főállású, teljes munkaidőben alkalmazásban álló		
– fizikai foglalkozásúak	53 923	60 835
– szellemi foglalkozásúak	63 523	79 840
Teljes munkaidős összesen	117 446	146 675
Egyéb foglalkoztatottak	11 466	13 372
Mindösszesen	128 912	154 047

11. Az üzleti év után járó járandóságok

2014. évben a Társaság ügyvezetője részére 12.443 eFt munkabér és prémium, a Felügyelő Bizottság tagjai részére 4.173 eFt tiszteletdíj kifizetésére került sor.

12. Környezetvédelmi kötelezettség

2014. évre a társaságnak szennyvízbírság fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

2014. évben a Társaságnál az alábbi veszélyes-hulladék mozgások történtek:

HULLADÉK (kg-ban)	EWC kód	Nyitó készlet	Évközi növekmény	Évközi csökkenés	Záró készlet
Veszélyes anyagokból álló vagy azokkal szennyezett laboratóriumi vegyszerek, ideértve a laboratóriumi vegyszerek keverékeit is	160506	0	215	215	0

13. A beszámoló aláírására jogosult

Lanku Ildikó ügyvezető
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%