



Érd és Térsége Víziközmű Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2014. december 31.

Érd, 2015. február 27.

Lanku Ildikó
ügyvezető igazgató

Érd és Térsége Regionális Víziközmű Korlátolt Felelősségű Társaság
2030 Érd, Fehérvári út 63/b-c. ● Postacím: 2030 Érd, Pf.: 55.

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

TARTALOMJEGYZÉK

1. A társaság bemutatása.....	2
2. Könyvvizsgálati kötelezettség	2
3. A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer	3
4. Számviteli politika ismertetése.....	3
4.1. Számviteli szétválasztás	3
5. Értékelési eljárások.....	7
6. Eszközök és források összetétele (mérlegtábla)	7
6.1. Immateriális javak, tárgyi eszközök állománya, változása.....	7
6.2. Befektetett pénzügyi eszközök alakulása	10
6.3. Készletek alakulása.....	10
6.4. Követelések összetétele és alakulása	10
6.5. Értékpapírok	11
6.6. Pénzeszközök alakulása.....	11
6.7. Aktív időbeli elhatárolások.....	11
6.8. Saját tőke változása	12
6.9. Céltartalék képzése	12
6.10. Kötelezettségek alakulása.....	12
6.12. Mérlegben nem szereplő pénzügyi kötelezettségek.....	13
7. Az eredmény alakulása (eredménytábla)	13
7.1. Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységek szerint	13
7.2. Aktivált saját teljesítmények értéke	13
7.3. Egyéb bevételek.....	13
7.4. Anyagjellegű ráfordítások.....	14
7.5. Személyi jellegű ráfordítások	15
7.6. Értékcsökkenési leírások	15
7.7. Egyéb ráfordítások, értékvesztés elszámolása	15
7.8. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai.....	16
7.9. Rendkívüli bevételek és ráfordítások	16
7.10. Adózás előtti eredményt módosító tételek.....	17
7.10.1. Társasági adó	17
7.10.2. Energiaellátók jövedelemadója.....	17
8. Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelem alakulása	18
8.1. Vagyoni helyzet mutatói.....	18
8.2. Pénzügyi helyzet mutatói.....	20
8.3. Jövedelmezőségi mutatók.....	21
9. Cash-flow kimutatás	22
10. A tárgyévben foglalkoztatott dolgozókra vonatkozó adatok:	23
11. A Felügyelő Bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti évet illető járandóság összege.....	23
12. Környezetvédelmi kötelezettség	24
13. A beszámoló aláírására jogosult	24
14. A beszámoló összeállításáért felelős személy	24
15. A Társaságnál befolyással rendelkező tagok	24

1. A társaság bemutatása

Az Érd és Térsége Regionális Víziközmű Kft. jogelőd nélkül 1993. február 6-án alakult 1.000 eFt jegyzett tőkével. 17 települési önkormányzat hozta létre a településeik víz- és csatornaműveinek üzemeltetésére.

Még az alapítás évében a jegyzett tőke felemelésre került 42.450 eFt-ra, ami 1998. évben a tőketartalék terhére történő emeléssel 337.590 eFt összegre módosult.

2006. áprilisában a tulajdonosi összetételben változás következett be, mely szerint az ÉTV Kft-ben szakmai befektetőként üzletrészt szerzett a Veolia Vízz Zrt. 70.220 e Ft névértékben (20,8 %) és a Fővárosi Csatornázási Művek Rt 17.560 e Ft névértékben (5,2 %).

2006. évben Budaörs Város és Zsámbék Község Önkormányzata, 2007. évben Biatorbágy Város és Nagykovácsi Község Önkormányzata, 2008. évben Páty Község Önkormányzata, 2009-ben Budajenő és Perbál Község Önkormányzata, 2010-ben Telki Község Önkormányzata, 2011-ben Tök Község Önkormányzata értékesítette a társaságban meglévő üzletrészt, ennek eredményeképpen 2014. december 31-én a törzstőke 7 önkormányzat és 2 szakmai befektető tulajdonában van.

Az Érd és Térsége Regionális Víziközmű Kft. 2014. december 31-én bejegyzett székhelye: 2030 Érd, Fehérvári út 63/b-c.

A társaság fő tevékenysége a víztermelés, - kezelés és elosztás, második legnagyobb árbevétel eredményező szolgáltatási tevékenység a szennyvízelvezetés és tisztítás. A társaság mélyépítő-ipari kivitelezést, laboratóriumi vizsgálatokat is végez, továbbá alaptevékenységhez tartozó kiegészítő szolgáltatásokat (vízbekötés, mellékmérő csere, szakfelügyelet, közműegyeztetés).

2014. évben a szolgáltatási terület 8 településén (Érd, Diósd, Tárnok, Törökbálint, Pusztazámor, Remeteszőlős, Herceghalom, Sósút) történt ivóvíz-szolgáltatás, 4 településén (Törökbálint, Pusztazámor, Remeteszőlős, Herceghalom) szennyvízelvezetés és tisztítás.

A rendszerfüggő víziközmű vagyonátruházást követően a társaság 867 millió forint értékű tárgyi eszköz állománnyal rendelkezik. Ezen eszközpark szakszerű üzemeltetése, teljesítőképességének, műszaki állapotának szinten tartása, javítása és ezen keresztül a több mint 100 ezer fő lakossági, valamint a települések közületi fogyasztóinak zavartalan vízellátása a társaság legfontosabb feladata.

2. Könyvvizsgálati kötelezettség

A társaságnál a számviteli törvény szerint könyvvizsgálati kötelezettség van, mint kettős könyvvitelt vezető vállalkozásnál.

A könyvvizsgálatot végzi:

NC & C Könyvszakértő, Vállalkozásszervező Kft.

1025 Budapest, Vihorlát utca 14.

A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy:

Czibulkáné Dr. Németh Emília

1025 Budapest, Vihorlát u. 14.

A társaság a könyvvizsgálatért 2014. évben 3.720 eFt-ot fizetett ki.

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 Érd és Térsége Regionális Víziközmű 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 tételei:

- 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 február 28. napja.
- Jelentős összegű hiba az, ha az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének együttes (előjel nélküli) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, vagy 500 millió Ft-ot.
- 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 maradványértéke – az egyedi értékelés elve alapján – a hasznos élettartam végére számított, az eszköz üzembe helyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz piaci értéke alapján kerül meghatározásra.
- A közmű jellegű vagyontárgyak, szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.
- A Számviteli Politikában és az annak részeként kiadott Önköltség-számítási szabályzatban rögzítésre kerültek a számviteli szétválasztás elvei és módszertana a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49-50. § és a végrehajtására kiadott 58/2013. (II.27.) kormányrendelet 91-94. § szerint.

4.1. Számviteli szétválasztás

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

Eredménykimutatás "A"

ezer Ft-ban

Ssz	A tétel megnevezése	2014 Összesen	Víz (elsődleges)	Csatorna (elsődleges)	Másodlagos
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2.643.235	1.839.900	337.975	465.360
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele				
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	2.643.235	1.839.900	337.975	465.360
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása				
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	75.506	75.355	151	
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	75.506	75.355	151	
III.	Egyéb bevételek	552.506	357.773	127.599	67.134
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	130.162	98.680	18.102	13.380
05.	Anyagköltség	734.302	548.618	56.483	129.201
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	700.623	472.727	117.181	110.715
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	76.269	64.012	10.077	2.180
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	407			407
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke				
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	1.511.601	1.085.357	183.741	242.503
10.	Béreköltség	743.735	459.996	115.340	168.399
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	57.283	36.245	9.157	11.881
12.	Bérráulékok	216.846	135.214	32.786	48.846
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	1.017.864	631.455	157.283	229.126
VI.	Értécsökkenési leírás	233.444	186.522	18.404	28.518
VII.	Egyéb ráfordítások	676.745	469.342	150.081	57.322
	VII. sorból: értékvesztés	120.784	89.632	17.406	13.746
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-168.407	-99.648	-43.784	-24.975
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés				
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége				
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	10.372	7.324	1.221	1.827
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				
	17. sorból: értékelési különbözet				
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	10.372	7.324	1.221	1.827
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamnyeresége				
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnál adott				
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások				
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnál adott				
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				
	21. sorból: értékelési különbözet				
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)				
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	10.372	7.324	1.221	1.827
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B.)	-158.035	-92.324	-42.563	-23.148
X.	Rendkívüli bevételek	1.278.950	1.070.314	208.636	
XI.	Rendkívüli ráfordítások	1.304.374	1.106.347	198.027	
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-25.424	-36.033	10.609	
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	-183.459	-128.357	-31.954	-23.148
XII.	Adófizetési kötelezettség				
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	-183.459	-128.357	-31.954	-23.148
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre				
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés				
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)	-183.459	-128.357	-31.954	-23.148

Mérleg "Eszközök"

ezer Ft-ban

Ssz	A tétel megnevezése	2014 Összesen	Víz (elsődleges)	Csatorna (elsődleges)	Másodlagos
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	933.052	579.382	87.640	266.030
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	65.133	12.580	2.486	50.067
03.	Alapítás-átszervezés értéke				
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
05.	Vagyoni értékű jogok				
06.	Szellemi termékek	65.133	12.580	2.486	50.067
07.	Üzleti vagy cégérték				
08.	Immateriális javakra adott előlegek				
09.	Immateriális javak érték helyesbítése				
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	867.820	566.734	85.141	215.945
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	541.386	337.995	26.585	176.806
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	142.609	93.112	45.553	3.944
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	121.396	73.844	12.864	34.688
14.	Tenyészállatok				
15.	Beruházások, felújítások	62.429	61.783	139	507
16.	Beruházásokra adott előlegek				
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
18.	III. BEFEKTETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-26. sorok)	99	68	13	18
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				
21.	Egyéb tartós részesedés	99	68	13	18
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban				
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön				
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				
27.	B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sor)	1.496.901	1.058.540	220.119	218.242
28.	I. KÉSZLETEK (29.-34. sorok)	46.288	34.583	3.560	8.145
29.	Anyagok	46.288	34.583	3.560	8.145
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek				
31.	Növendék-, hízó és egyéb állatok				
32.	Késztermékek				
33.	Áruk				
34.	Készletekre adott előlegek				
35.	II. KÖVETELÉSEK (36.-42. sorok)	676.832	477.540	125.475	73.817
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	623.956	448.723	113.891	61.342
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				
38.	Követelések egyéb részesedési visz-ban lévő váll-sal szemben				
39.	Váltókövetelések				
40.	Egyéb követelések	52.876	28.817	11.584	12.475
41.	Követelések értékelési különbözete				
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44.-48. sorok)				
44.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
45.	Egyéb részesedés				
46.	Saját részvények, saját üzletrészek				
47.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
48.	Értékpapírok értékelési különbözete				
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.-51. sorok)	773.781	546.417	91.084	136.280
50.	Pénztár, csekkek	422	298	50	74
51.	Bankbetétek	773.359	546.119	91.034	136.206
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53.-55. sorok)	111.718	4.561	725	106.432
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	105.479			105.479
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6.239	4.561	725	953
55.	Halasztott ráfordítások				
56.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+27.+52. sor)	2.541.671	1.642.483	308.484	590.704

Mérleg "Források"

ezer Ft-ban

Ssz	A tétel megnevezése	2014 Összesen	Víz (elsődleges)	Csatorna (elsődleges)	Másodlagos
57.	D. SAJÁT TŐKE (58.+60.+61.+63.+64.+67. sor)	913.533	643.184	47.343	223.006
58.	I. JEGYZETT TŐKE	337.590	218.158	40.974	78.458
59.	58.-sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken				
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
61.	III. TŐKETARTALÉK	8	5	1	2
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	759.394	553.378	38.322	167.694
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK				
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (65.-66. sorok)				
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka				
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka				
67.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-183.459	-128.357	-31.954	-23.148
68.	E. CÉLTARTALÉKOK (69.-71. sorok)	335.000	200.386	103.968	30.646
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	335.000	200.386	103.968	30.646
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre				
71.	Egyéb céltartalék				
72.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (73.+77.+86. sor)	322.193	189.106	59.305	73.782
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek (74.-76. sorok)				
74.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
75.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
76.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (78.-85. sorok)				
78.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
79.	Átváltoztatható kötvények				
80.	Tartozások kötvénykibocsátásból				
81.	Beruházási és fejlesztési hitelek				
82.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
83.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
84.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
85.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				
86.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (87. és 89.-97. sorok)	322.193	189.106	59.305	73.782
87.	Rövid lejáratú kölcsönök				
88.	87. sorból: az átváltoztatható kötvények				
89.	Rövid lejáratú hitelek				
90.	Vevőktől kapott előlegek				
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	114.559	73.197	21.403	19.959
92.	Váltótartozások				
93.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
94.	Rövid lej. köt. egyéb rész. visz-ban lévő váll-sal szemben				
95.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	207.634	115.909	37.902	53.823
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete				
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
98.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (99.-101. sorok)	970.945	814.825	154.449	1.671
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	4.002		4.002	
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolások	109.417	69.969	37.777	1.671
101.	Halasztott bevételek	857.526	744.856	112.670	
102.	Szétválasztási különbözet		-205.018	-56.581	261.599
103.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98+102. sor)	2.541.671	1.642.483	308.484	47.343

5. Értékelési eljárások

- A vásárolt készletek mérlegelt átlagáron kerülnek nyilvántartásra.
- Saját termelésű eszközök értékelése közvetlen önköltségen történik. 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.
- Térítés nélkül átvett eszközök bekerülési értéke az átadónál kimutatott nyilvántartási (legfeljebb forgalmi, piaci) érték.
- Aktiválást követően, a tárgyi eszköz bruttó értékét növelő tételként kerülnek elszámolásra a társaság által szabályozott körbe tartozó, beruházásnak minősülő felújítási munkák.
- Az immateriális javak és a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének elszámolásakor a társasági adótörvény által elismert normák kerülnek alkalmazásra.
- Egyösszegű leírás a 100.000,- Ft egyedi beszerzési vagy előállítási értékű tárgyi eszközök körében alkalmazható.
- A mérlegben a követelés - 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 kerül kimutatásra.

6. Eszközök és források összetétele (mérlegtábla)

6.1. Immateriális javak, tárgyi eszközök állománya, változása

A 2013. évi záró értékhez viszonyítva az immateriális javak és a tárgyi eszközök nettó értékének záróállománya 2014. év végre 1.377.061 eFt-tal csökkent.

A tárgyi eszközök értékének nettó záróállománya csökkenésének jelentősebb tényezői:

- A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény alapján térítés nélkül az ellátásért felelős Önkormányzatoknak átadott, azon rendszerfüggő víziközmű eszközök nettó értéke, melyek a befizetett közműfejlesztési hozzájárulásokból és a korábbi időszakban végleges pénzáadásokból valósultak meg 1.222.047 eFt
- Az ÉTV Kft tulajdonában lévő az ellátásért felelős Önkormányzatoknak térítés nélkül átadott rendszerfüggő víziközmű eszközök nettó értéke 70.279 eFt

- Térítés ellenében az Önkormányzatoknak átadásra került rendszerfüggő víziközmű eszközök nettó értéke 46.053 eFt

Tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 233.444 eFt, ebből használatbavételkor, egy összegben elszámolt amortizáció összege 8.257 eFt.

a. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változása

eFt

Megnevezés	Nyitó érték 2014.01.01	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Záró érték 2014.12.31
I. Immateriális javak összesen	126.310	34.624	14.100	146.834
Szellemi termékek	126.310	34.624	14.100	146.834
II. Tárgyi eszközök összesen	3.209.738	699.196	2.053.471	1.855.463
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2.572.295	306.718	1.966.204	912.809
Műszaki berendezések, gépek, járművek	248.907	135.624	68.688	315.843
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	388.536	256.854	18.579	626.811
III. Beruházások	161.208	219.502	318.281	62.429
ÖSSZESEN:	3.497.256	953.322	2.385.852	2.064.726

b. Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változása

eFt

Megnevezés	Nyitó érték 2014.01.01	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Záró érték 2014.12.31
I. Immateriális javak összesen	53.040	42.761	14100	81.701
Szellemi termékek	53.040	42.761	14.100	81.701
II. Tárgyi eszközök összesen	1.134.202	718.688	802.818	1.050.072
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	752.605	371.261	752.443	371.423
Műszaki berendezések, gépek, járművek	127.540	78.763	33069	173.234
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	254.057	268.664	17.306	505.415
III. Beruházások	0	0	0	0
ÖSSZESEN:	1.187.242	761.449	816.918	1.131.773

c. Immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értékének változása

eFt

Megnevezés	Nyitó érték 2014.01.01	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Záró érték 2014.12.31
I. Immateriális javak összesen	73.270	-8.137	0	65.133
Szellemi termékek	73.270	-8.137	0	65.133
II. Tárgyi eszközök összesen	2.075.536	-19.492	1.250.653	805.391
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1.819.690	-64.543	1.213.761	541.386
Műszaki berendezések, gépek, járművek	121.367	56.861	35.619	142.609
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	134.479	-11.810	1.273	121.396
III. Beruházások	161.208	219.502	318.281	62.429
ÖSSZESEN:	2.310.014	191.873	1.568.934	932.953

Jelentősebb saját beruházások (aktiválások) 2014-ben:

1. Szellemi termékek körében a rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló törvény és MEKH adatszolgáltatási kötelezettségek betarthatósága miatt szükségessé vált a víz- és csatornadíj számlázó program módosítása (2.938 eFt), továbbá a főkönyvi könyvelési program fejlesztése is (2.670 eFt). A raktári nyilvántartó program fejlesztése 1.080 eFt-ot, új minőségügyi laboratóriumi nyilvántartó program bevezetése 1.600 eFt-ot, a terepi mérőleolvasó rendszer bevezetése 2.987 eFt-ot, a NOD32 vírusvédő program licenzének megújítása 471 eFt-ot, a munkaidő nyilvántartó rendszer fejlesztése 264 eFt-ot tett ki.
2. Ingtatlanok körében 9.235 db lejárt hitelességű vízmérő cseréje történt meg 64.183 eFt értékben. Az Érd, Fehérvári úti telephely felújítására, korszerűsítésére, 3.970 eFt-ot, Érd, Duna-parti telephelyen szerverszoba és papírtároló kialakítására 1.130 eFt-ot, az ügyfélszolgálati iroda átalakítására (fénymásoló szoba, pénztár bővítése) 1.307 eFt-ot, konszignációs raktár kialakításra 801 eFt-ot, Törökbálinton vízellátási üzemegység épületében a szociális helység felújítására 103 eFt-ot fordítottunk.
3. Műszaki berendezések körében a vagyonátruházás során 42 db nyomásfokozó szivattyú 31.431 eFt értékben, továbbá 50 db szennyvízszivattyú 14.590 eFt értékben került beszerzésre. Az u.n. okosmérés projekt keretében a jeladók felszerelésére és a rendszer fejlesztésére 25.019 eFt-ot, 1 db klórozó berendezés létesítésére 8.742 eFt-ot, a csatornatisztító tehergépkocsi felújítására 836 eFt-ot fordított a Társaság.
4. Egyéb berendezések, felszerelések 41.495 eFt értékben kerültek beszerzésre vagy felújításra.

A jelentősebb beruházások:

94 db	mobiltelefon	3.311 eFt
1 db	áramfejlesztő utánfutó	2.601 eFt
5 db	klíma berendezés	1.475 eFt
	irodabútorok	1.317 eFt
22 db	kézszáritó	1.215 eFt
5 db	áramfejlesztő	758 eFt
2 db	Piaggio robogó	526 eFt
12 db	digitális fényképezőgép	481 eFt
3 db	iratmegsemmisítő	445 eFt
1 db	tűzálló iratszekrény	407 eFt
1 db	multikészülék	393 eFt
1 db	szervélykereső műszer	298 eFt
5 db	hordozható szivattyú	208 eFt
1 db	QNAP szerver	189 eFt

Informatikai eszközök:

2 db	Windows szerver	5.768 eFt
23 db	asztali számítógép beszerzés	2.853 eFt
6 db	notebook	1.946 eFt
32 db	asztali számítógép felújítás	1.416 eFt
	számítógépes hálózat bővítése	1.220 eFt
1 db	okosmérés szerver	974 eFt
3 db	Switch	256 eFt

Laboratóriumi eszközök:

2 db	hordozható mintavevő	1.910 eFt
1 db	tálcalezáró készülék	1.003 eFt
2 db	inkubátor	957 eFt
1 db	mágneses keverő	138 eFt

6.2. Befektetett pénzügyi eszközök alakulása

2012. március 9-én az Érd és Térsége Víziközmű Kft, mint az Érd és Térsége Csatorna-szolgáltató Konzorcium tagja a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt-vel, és a Veolia VíZ Zrt-vel Koncesszori tulajdonközösséget alakítva, Érd, Diósd, Tárnok Önkormányzatokkal megalapították 25 éves határozott időtartamra az Érd és Térsége Csatorna-szolgáltató Kft-t 10.000.000 Ft törzstőkével. A Koncesszori tulajdonközösség közös tulajdonú törzsbetéteinek értéke 2.600.000 ezer Ft. A közös tulajdonú üzletrészen belül az Érd és Térsége Víziközmű Kft. tulajdoni hányada 3,8 %, a törzsbetét értéke 98.800 Ft.

6.3. Készletek alakulása

Az év végi készletek záró állománya csekély mértékben 43.613 eFt-ról 46.288 eFt-ra (6,1 %-kal) növekedett, amely megegyezik az anyagkészlet záró állományával, mert az év végén nem volt befejezetlen termelés és félkész termékállomány.

6.4. Követelések összetétele és alakulása

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

Vevők	Le nem járt	0-90 nap	91-180 nap	181-365 nap	1 éven túl	Összesen
Víz- és csatornadíj vevőállomány						
Lakossági vevők	291.164	67.769	26.371	17.609	135.425	538.338
Közületi vevők	51.657	27.109	807	-3	14.460	94.030
Közületi és lakossági vevők értékvesztése	0	0	-5.989	-6.149	-94.900	-107.038
Víz- és csat. díj vevőáll összesen:	342.821	94.878	21.189	11.457	54.985	525.330
Egyéb vevőállomány						
Vízbekötések vevői	237	0	0	0	500	737
Építőipari vevők	15.042	12.337	2.054	0	9.095	38.528
Egyéb vevők	644	1.006	322	867	2.831	5.670
Közműfejlesztés vevői	-17	0	4.849	3.084	0	7.916
Utólagos csatlakozási díj vevői	0	305	246	429	533	1.513
Szolgáltatás korlátozó műszaki csoport számlái	11	248	131	247	4.456	5.093
Kiszállási díjak számlái	0	4	0	13	640	657
Egyéb vevők értékvesztése	0	0	-1.520	-1.392	-10.834	-13.746
Egyéb vevőállomány összesen:	15.917	13.900	6.082	3.248	7.221	46.368
Vevőállomány mindösszesen:	358.738	108.778	27.271	14.705	62.206	571.698
Adott előleg	890	13.887	1.338	19.199	16.943	52.257
Vevők és adott előleg összesen:	359.628	122.665	28.609	33.904	79.149	623.955

A víz- és csatornadíj vevőállomány aránya a víz- és csatornadíj árbevételhez viszonyítva:

az összes víz- és csatornadíj vevő tartozása	29,5 %
a lejárt víz- és csatornadíj vevők tartozása	13,5 %
90 napon túli víz- és csatornadíj vevők tartozása	9,1 %

Az építőipari vevők közül az ÉTV Kft. önkormányzati tulajdonosainak a megrendelt építési munkák pénzügyileg nem rendezett számlái miatti tartozásai 2014.december 31-én összesen 28.520 eFt, melyből

Diósd Város Önkormányzata	11.762 eFt
Törökbálint Város Önkormányzata	15.952 eFt
Sóskút Község Önkormányzata	1.784 eFt

Az egyéb vevők 2014.december 31-én fennálló tartozása 5.670 eFt, melyből a nagyobb összegűek:

Cég	Szolgáltatás megnevezése	Tartozás	adatok ezer Ft-ban
			2014.02.28-ig kiegyenlítve
Nagytarcsai Vagyonkezelő Kft.	laborvizsgálat	761	0
AGRIFUTURA Real Kft.	laborvizsgálat	712	712
Kungépszolg Kft.	laborvizsgálat	577	577
VIDRA ZRT	laborvizsgálat	540	0
Novafod Hungary Kft.	laborvizsgálat	318	0

Az adott előlegek záróállománya a mérlegkészítés fordulónapján 52.267 eFt, melyből a 26.750 eFt a Talentis Zrt-nek adott bérleti díj előleg, 7.587 eFt végrehajtóknak végrehajtási költségekre adott előleg.

6.5. Értékpapírok

A Társaság 2014. december 31-én nem tart nyilván értékpapírokat.

6.6. Pénzeszközök alakulása

Pénzeszközök	2014. december 31.(eFt)	2013. december 31.(eFt)
Pénztár, csekkek	421	468
Bankbetétek	773.359	783.984
Összesen	773.781	784.452

6.7. Aktív időbeli elhatárolások

A bevételek aktív időbeli elhatárolása (105.479 eFt), a 2014. évi bérleti- és alapidj terhére végzett (56.017 eFt) építési teljesítést, az ÉTCS Kft-nek továbbszámlázandó 2014. évi közvetített szolgáltatást (16.403 eFt), az ÉTCS Kft részére teljesített mellékszolgáltatási tevékenységet (18.907 eFt), a 2014. évi laboratóriumi teljesítéseket (14.095 eFt) mint pénzügyileg még nem realizált árbevételeket, valamint a lekötött betétek után 2014. évre járó, 2015. évben befolyó, a mérlegkészítés forduló napjáig pénzügyileg még nem realizált kamatokat (57 eFt) foglalja magában.

A költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása (6.238 eFt) a gázdíjat (1.355 eFt), a bérleti díjakat (32 eFt) a postaköltséget (105 eFt), a biztosítási díjakat (1.681 eFt), közlönyök, szaklapok előfizetéseit (769 eFt), az átvett víz költségét (521 eFt), valamint az egyéb informatikai szolgáltatások díját (1.986 eFt) tartalmazza.

6.8. Saját tőke változása

	2014. december 31.(eFt)	2013. december 31.(eFt)
Jegyzett tőke	337.590	337.590
Tőketartalék	8	8
Eredménytartalék	759.394	735.040
Lekötött tartalék	-	-
Mérleg szerinti eredmény	-183.459	4.354
Saját tőke összesen:	913.533	1.076.992

6.9. Céltartalék képzése

A társaság 2014. évben 335.000 eFt összegben képzett céltartalékot a 2015. évi várható kötelezettségekre, melyek az alábbiak:

- Tárnok Község Önkormányzatának fizetendő fejlesztési hányad	7.327 eFt
- 2014. évben végzett építési beruházások (186.169 eFt) garanciális kötelezettségvállalására	29.299 eFt
- Víziközmű beruházásokra fel nem használt közműfejlesztési hozzájárulás	128.023 eFt
- A Ptk. 6.115 § (2) alapján számított költségátalányra	8.579 eFt
- A CBS Property Zrt, mint felperes által, víziközmű fejlesztési hozzájárulás visszafizetése iránt indított peres eljárás fedezetére	161.772 eFt

6.10. Kötelezettségek alakulása

	2014. december 31. (eFt)	2013. december 31. (eFt)
Hátrasorolt kötelezettségek	-	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-
Rövid lejáratú kötelezettségek	322.193	548.152
Rövid lejáratú hitelek	-	-
Szállítók	114.559	328.310
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	207.634	219.842
Kötelezettségek	322.193	548.152

A szállítóállomány összetétele: Belföldi szállítók 109.717 eFt, beruházási szállítók 4.742 eFt, a végrehajtók díjbekérője 100 eFt.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (207.629 eFt) között szerepelnek a munkavállalóknak esedékes bérfizetés, a munkabéreket terhelő adó- és járulékfizetési kötelezettségek (113.514 eFt) általános forgalmi adó kötelezettség (83.456 eFt), vízkészlet használati járulék (5.056 eFt), egyéb adók és járulékok (4.552 eFt), valamint egyéb kötelezettségek (1.055 eFt).

6.11. Passzív időbeli elhatárolások

A bevételek passzív időbeli elhatárolása (4.002 eFt) a 2014-ban folyósított lakossági víz- és csatornadíj költségtámogatás fel nem használható hányadát (444 eFt), a 2014. évi elhatárolt környezetterhelési díjat (3.548 eFt) tartalmazza.

A költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása (109.417 eFt) a vezetői prémiumokat és ezek adójárulékait (8.398 eFt), bérleti díjat (Talentis Zrt. 28.097 eFt), Önkormányzatoknak fizetendő bérleti díjakat (72.269 eFt), munkavállalóknak járó költségtérítéseket (340 eFt), biztosítási díjakat (232 eFt), villany és gázdíjat (15 eFt) és igénybe vett szolgáltatásokat (66 eFt) foglalja magába.

A halasztott bevételek (857.526 eFt) a fejlesztési célra átvett pénzeszközök és a beszedett közműfejlesztési hozzájárulások összege csökkentve a belőlük megvalósított eszközök után 2014. december 31-ig elszámolt értékcsökkenés összegével.

6.12. Mérlegben nem szereplő pénzügyi kötelezettségek

Mérlegben nem szereplő pénzügyi kötelezettsége a társaságnak nincsen.

7. Az eredmény alakulása (eredménytábla)

7.1. Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységek szerint

Megnevezés	2014. év	2013. év
Vízellátás árbevétele	1.839.900 eFt	1.966.946 eFt
Szennyvízelvezetés árbevétele	334.940 eFt	358.437 eFt
Környezet-vízterhelési díj	3.035 eFt	5.238 eFt
Labor tevékenység árbevétele	74.487 eFt	95.112 eFt
Vízbekötés, vízhálózat építés	195.327 eFt	265.114 eFt
Egyéb tevékenység árbevétele	195.546 eFt	150.035 eFt
Összesen:	2.643.235 eFt	2.840.882 eFt

7.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Aktivált teljesítmények között (75.506 eFt) szerepelnek a Társaság által elvégzett saját kivitelezésű beruházások (11.323 eFt), a saját kivitelezésű felújítások (64.183 eFt értékben a vízmérő cserék).

7.3. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek között (552.507 eFt) szerepelnek a korábbi években képzett céltartalék visszavezetése (360.000 eFt), a korábbi években a követelések után elszámolt értékvesztés visszaírása (130.162 eFt), az értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök bevétele (46.326 eFt), a kapott bírságok, kötbérek, kiszámlázott késedelmi kamatok (8.040 eFt), a behajthatatlannak minősített és leírt követelésekből befizetett összegek (339 eFt), a káresemények utáni bevételek (4.638 eFt), a különféle egyéb bevételek (2.964 eFt) és a kerekítési különbözet (38 eFt).

7.4. Anyagjellegű ráfordítások

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

	2014.	2013.
Alap és segédanyagok felhasználása	211.950	210.568
Anyagi eszközök (szerszámok, védőruha)	7.398	5.819
Vásárolt víz költsége	285.423	310.379
Üzemanyag költség	44.068	50.575
Villamosenergia	150.338	167.930
Gáz	14.451	24.179
Vízfogyasztás	224	207
Nyomtatvány, irodaszer	14.650	16.795
Vegyszer	5.800	5.268
Anyagköltségek	734.302	791.720
Javítás - karbantartás	48.797	82.853
Fuvar költség	-	121
Utazási- és szállásköltség	2.618	294
Közüzemi díjak (szemétszállítás)	4.180	3.839
Telefon	8.161	7.734
Bérleti díjak	54.288	49.833
Bérleti díj Önkormányzatok felé	332.902	281.780
Reklám, hirdetés	967	2.035
Oktatás, továbbképzés, szakkönyv	5.556	3.420
Tagsági díjak	840	763
Könyvvizsgálat	3.720	3.720
Szakértői díjak	5.205	7.075
Perköltségek, illetékek	2.321	1.720
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	90.890	59.026
Szennyvíz szolg. kapcs. ktg (iszapszáll, csat. tiszt)	38.634	40.223
Alvállalkozásban végzett építéshez felmerült igénybe vett szolg.	121	978
Posta	31.085	23.647
Ügyvédi díj	18.895	22.754
Bérleti díjjal kapcsolatban felmerült igénybe vett szolg.	51.443	86.763
Igénybe vett szolgáltatások költsége	700.623	678.577
Bankköltség	42.031	38.905
Hatósági díjak	-32	
Biztosítási díjak	10.844	13.690
Vízkészlet járulék	12.296	12.542
Egyéb szolgáltatás	76.269	65.137
Eladott áruk beszerzési értéke	407	700
Anyagjellegű ráfordítások összesen	1.511.601	1.536.134

7.5. Személyi jellegű ráfordítások

A kifizetések a következők szerint alakultak:

	ezer Ft	
Megnevezés	2014.	2013.
I. Bérköltség	743.735	730.850
II. Személyi jellegű egyéb kifizetések	57.283	55.834
Munkába járással kapcsolatos költségek	7.590	6.554
Étkezési utalványok	21.980	21.852
Munkáltatót terhelő szja	5.830	5.415
Saját gépkocsi használat	4.706	5.575
Táppénz hozzájárulás	2.290	1.659
Betegszabadság	5.866	4.247
Reprezentáció	1.584	2.869
Segélyek	4.863	5.504
Egyéb kifizetés	2.602	2.159
III. Bérjárulékok	216.846	209.942
Személyi jellegű ráfordítások összesen	1.017.864	996.626

7.6. Értékcsökkenési leírások

Az értékcsökkenési leírás összegét (233.444 eFt), az immateriális javak után elszámolt (20.243 eFt), a tárgyi eszközök után elszámolt (204.944 eFt) és a kisértékű tárgyi eszközök után egyösszegben elszámolt (8.257 eFt) értékcsökkenés alkotja.

7.7. Egyéb ráfordítások, értékvesztés elszámolása

Az egyéb ráfordítások (676.745 eFt) között szerepel az értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke (46.585 eFt, mely összegből 46.053 eFt azon rendszerfüggő víziközmű eszközök értéke, amelyek 2014. szeptember hónapban kerültek térítés ellenében átadásra az Önkormányzatoknak), a fizetett bírságok, késedelmi kamatok (1.715 eFt), a fizetett kártérítési összegek (2.585 eFt), a jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék (335.000 eFt), az önkormányzatok felé fizetett helyi iparüzési adó (38.683 eFt), az építmény adó (1.857 eFt), a gépjárműadó (4.271 eFt), az elhasználdott tárgyi eszközök selejtezése (2.011 eFt), a behajthatatlan követelések leírása (7.212 eFt), a környezet-vízterhelési díj (2.623 eFt), az innovációs járulék (5.891 eFt), a közműadó (106.821 eFt), különféle egyéb ráfordítások (636 eFt), a kerekítési különbözet (70 eFt).

Az egyéb ráfordítások között kerül elszámolásra 120.784 eFt értékvesztés is. A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegforduló napján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést kell elszámolni a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteség jellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósnak és/vagy jelentősnek mutatkozik. Tartósnak számít, ha 90 napon túli a kintlévőség.

7.8. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

A 2014. évi pénzügyi bevételek (10.372 eFt) a lekötött pénzbetétek után kapott banki kamatokból képződtek.

7.9. Rendkívüli bevételek és ráfordítások

Rendkívüli bevételek között szerepel a térítés nélkül átvett eszközök értéke, a befizetett közműfejlesztési hozzájárulásokról és a korábbi időszakban a végleges pénzáadásokról megvalósult beruházások értékcsökkenésével, a térítés nélkül átadott rendszerfüggő közművagyon könyv szerinti értékével megegyező összegű visszavezetett elhatárolások összege.

Rendkívüli bevétel:	1.278.950 eFt
- A térítés nélkül átadott rendszerfüggő közművagyon könyv szerinti értékével megegyező összegű passzív időbeli elhatárolással szembeni visszavezetés	1.222.829 eFt
- Térítés nélkül átvett eszközök éves értékcsökkenésével megegyező mértékben visszavezetett elhatárolás	56.121 eFt

A rendkívüli ráfordítások között szerepelnek a térítés nélkül átadott vagyontárgyak könyv szerinti értéke, és a közcélú adományok, támogatások.

Rendkívüli ráfordítás:	1.307.257 eFt
- Térítés nélkül átadott rendszerfüggő víziközmű eszközök nettó értéke	1.292.326 eFt
- Térítés nélkül átadott vagyontárgyak	13.681 eFt
- Alapítványoknak juttatott adomány, támogatás	1.250 eFt

7.10. Adózás előtti eredményt módosító tételek

7.10.1. Társasági adó

a. Növelő

Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	335.000 eFt
Elszámolt terv szerinti értékcs., tárgyi eszk. állományból való kiv.	233.444 eFt
Nem a vállalkozási bevétel-szerző tevékenységgel kapcs. költségek	7.332 eFt
Jogerős határozatban megállapított bírság	915 eFt
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	120.784 eFt
Adóellenőrzés során megállapított ktg-ként, ráfordításként elsz. összeg	9 eFt
Adóalap növelő összesen:	697.484 eFt

b. Csökkentő

Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználás	360.000 eFt
Adótörv. sz. figyelembe vett ért.csökk. költs.-ként, ráford.-ként elsz. része	237.093 eFt
Behajthatatlan köv., követelésre visszaírt értékvesztés	130.162 eFt
Adóalap csökkentő összesen:	727.255 eFt

Adózás előtti eredmény	-183.459 eFt
Adóalap növelő tételek	697.484 eFt
Adóalap csökkentő tételek	-727.255 eFt
2014. évi társasági adóalap	-213.230 eFt
Társasági adó	0 eFt

7.10.2. Energiaellátók jövedelemadója

a. Növelő

Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	335.000 eFt
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	1.250 eFt
Adóalap növelő összesen:	336.250 eFt

b. Csökkentő

Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználás	360.000 eFt
Önellenőrzés során megállapított adó ráfordítás csökk. elsz. összeg	2.883 eFt
Adóalap csökkentő összesen:	362.883 eFt

Adózás előtti eredmény	-183.495 eFt
Adóalap növelő tételek	336.250 eFt
Adóalap csökkentő tételek	-362.883 eFt
2014. évi jövedelemadó alapja	-210.128 eFt
Jövedelemadó összege:	0 eFt
2014. évi társasági- és jövedelemadó kötelezettség	0 eFt
Adózott eredmény	-183.495 eFt

A társaság által nem befolyásolható, az eredményre közvetlenül negatív hatást gyakorló főbb tételek: (eFt)

- rezsicsökkentés miatti árbevétel kiesés	179.910
- közműadó (állandó költség)	106.821
- vízfogyasztás-csökkenés bevételcsökkentő hatása	81.045
- taggyűlési döntés következtében az önkormányzatok javára térítésmentesen megvalósult vagyonátruházás egyszeri direkt veszteségnövelő hatása	69.497
- Összesen:	437.276

8. Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelem alakulása

8.1. Vagyoni helyzet mutatói

a. Eszközök összetételének alakulásai: eFt

Hiv.	Megnevezés	Tárgyidőszak	Részarány %	Előző időszak	Részarány %
A	Befektetett eszközök	933.052	36,71	2.310.113	55,88
B	Forgóeszközök	1.496.901	58,89	1.672.577	40,46
C	Aktív időbeli elhatárolás	111.718	4,40	151.045	3,65
	Összesen	2.541.641	100,00	4.133.735	100,00

b. Befektetett és forgóeszközök alakulása: eFt

Hiv.	Megnevezés	Tárgyidőszak	Részarány %	Előző időszak	Részarány %
A	Befektetett eszközök	933.052	38,40	2.310.113	58,00
B	Forgóeszközök	1.496.901	61,60	1.672.577	42,00
	Összesen	2.429.953	100,00	3.982.690	100,00

Mind az a. és a b. pont szerinti mutató alakulásából megállapítható, hogy a befektetett eszközök aránya jelentősen csökkent a rendszerfüggő víziközművek Önkormányzatoknak történő átadása következtében. A forgóeszközök aránya a 175.676 eFt csökkenés ellenére 19,6 %-kal növekedett.

c. Tárgyi eszközök hatékonysága:

Termelési érték

Tárgyi eszköz

Termelési érték meghatározása: eFt

Megnevezés	Tárgyidőszak	Előző időszak
1. Értékesítés nettó árbevétele	2.643.235	2.840.822
2. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	75.506	68.403
3. Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-
4. Eladott áruk beszerzési értéke	407	701
Termelési érték: (1 + 2 + 3 - 4)	2.791.148	2.909.926

Tárgyidőszak: $\frac{2.791.148}{867.820} = 3,13$ Ft Előző időszak: $\frac{2.909.926}{2.236.744} = 1,30$ Ft

Az előző időszakhoz viszonyítva 1,83 Ft-tal emelkedett az egységnyi tárgyi eszköz értékre jutó termelési érték a tárgyi eszköz állomány jelentős mértékű csökkenése következtében.

Készletek hatékonysága:

$$\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Készletek értéke}}$$

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{\mathbf{2.643.285}}{\mathbf{46.288}} = \mathbf{57,10 \text{ Ft}} \quad \text{Előző időszak: } \frac{\mathbf{2.840.822}}{\mathbf{43.613}} = \mathbf{65,15 \text{ Ft}}$$

Az egységnyi készletekre jutó árbevétel 8,05 Ft-tal (12,3 %-kal) csökkent.

d. Tárgyi eszközök utánpótlása:

$$\frac{\text{Saját beruházás}}{\text{Értékcsökkenési leírás}}$$

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{\mathbf{205.816}}{\mathbf{233.444}} = \mathbf{0,81} \quad \text{Előző időszak: } \frac{\mathbf{189.145}}{\mathbf{249.629}} = \mathbf{0,76}$$

A megvalósult beruházásokra az értékcsökkenési leírás nyújtott fedezetet.

f. Készletek fordulatszáma, a forgási sebesség napokban kifejezett mutatója:

Készletek kronologikus átlaga: (készletek tárgyévi és előző év adatai alapján)

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{\mathbf{46.288} + \mathbf{43.613}}{\mathbf{2}} = \mathbf{44.951} \quad \text{Előző időszak: } \frac{\mathbf{43.613} + \mathbf{44.179}}{\mathbf{2}} = \mathbf{43.896}$$

$$\text{Készletek fordulatszáma: } \frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Készletek kronologikus átlaga}}$$

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{\mathbf{2.840.822}}{\mathbf{44.951}} = \mathbf{63,20 \text{ fordulat}} \quad \text{Előző időszak: } \frac{\mathbf{2.840.822}}{\mathbf{43.896}} = \mathbf{64,73 \text{ fordulat}}$$

$$\text{Készletek forgási sebessége napokban: } \frac{\mathbf{360}}{\text{Fordulatszám}}$$

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{\mathbf{360}}{\mathbf{58,80}} = \mathbf{6,12 \text{ nap}} \quad \text{Előző időszak: } \frac{\mathbf{360}}{\mathbf{64,73}} = \mathbf{5,56 \text{ nap}}$$

g. Források összetételének alakulása:

eFt					
Hív	Megnevezés	Tárgyidőszak	Részarány %	Előző év	Részarány %
D	Saját tőke	913.533	35,94	1.096.992	26,54
E	Céltartalék	335.000	13,18	360.000	8,71
F	Kötelezettségek	322.193	12,68	528.152	13,77
G	Passzív időbeli elhatárolások	970.945	38,20	2.148.591	51,98
Összesen:		2.541.671	100,00	4.133.735	100,00

A saját tőke, a céltartalék aránya nőtt, a kötelezettségek és a passzív időbeli elhatárolások aránya csökkent az előző évhez képest.

h. Saját tőke és idegen források aránya:

eFt					
Hív	Megnevezés	Tárgyidőszak	Részarány	Előző év	Részarány
D	Saját tőke	913.533	73,93	1.096.992	67,50
F	Kötelezettségek	322.193	26,07	528.152	32,50
Összesen:		1.235.726	100,00	1.625.144	100,0%

A saját tőke aránya növekedett, az idegen forrás aránya pedig csökkent.

i. Tőke ellátottsági mutató:

	Saját tőke	
	Befektetett eszközök + Készletek	
Tárgyidőszak:	<u>913.533</u>	* 100 = 93,28 %
	933.052 + 46.288	
Előző időszak:	<u>1.096.992</u>	* 100 = 46,61 %
	2.310.113 + 43.613	

A tőkeellátottság az előző időszakhoz képest a befektetett eszközök csökkenésének következtében növekedett.

8.2. Pénzügyi helyzet mutatói

a. Pénzjövedelem mutatója: Mérleg szerinti eredmény + Értékcsökkenési leírás

Beszámolási időszakban:	-183.459 + 233.444 = 49.985 eFt
Előző időszakban:	24.354 + 249.629 = 273.983 eFt

A pénzjövedelem mutatója az előző időszakhoz viszonyítva jelentős mértékben csökkent.

b. Likviditási mutató:

$$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Követelések} + \text{Rövid lejár. értékpapír}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$$

Megnevezés	Tárgyidőszak	Előző időszak	eFt
Pénzeszközök	773.781	784.452	
Követelések	676.832	844.512	
Rövid lejáratú értékpapírok	-	-	
Rövid lejáratú kötelezettségek	322.193	548.152	

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{773.781 + 676.832}{322.193} = 4,50 \quad \text{Előző időszak: } \frac{784.452 + 844.152}{528.152} = 3,08$$

A likviditási mutató az előző időszakhoz képest növekedett, továbbra is stabil.

8.3. Jövedelmezőségi mutatók

a. Árbevétel arányos jövedelmezőségi mutató:

$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Ért. nettó árbev.} + \text{Egyéb bev.} + \text{Pénz. m.bev.} + \text{Rendkívüli bevétel}}$$

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{-183.459}{4.485.063} * 100 = -4,09 \% \quad \text{Előző időszak: } \frac{47.027}{3.437.127} * 100 = 1,37 \%$$

b. Eszközarányos jövedelmezőségi mutató:

$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Mérleg eszközeinek főösszege}}$$

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{-183.459}{2.541.671} = -7,22 \% \quad \text{Előző időszak: } \frac{47.027}{4.133.735} = 1,14 \%$$

c. Alaptőke jövedelmezősége:

$$\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}}$$

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{-183.459}{337.590} = -54,34 \% \quad \text{Előző időszak: } \frac{24.354}{337.590} = 3,54 \%$$

A 2012. év óta elmaradt hatósági díjemelés, valamint a 2013. július 1-től alkalmazandó lakossági díjak (10 %-os rezsicsökkentett díjak) miatt az árbevétel arányos és eszközarányos jövedelmezőségi mutatók jelentősen csökkenő értéket mutatnak az előző időszakhoz viszonyítva.

9. Cash-flow kimutatás

	eFt
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (1-13. sorok)	1.452.933
01 Korrigált adózás előtti eredmény	-183.459
02 Elszámolt amortizáció	233.444
03 Tárgyévi értékvesztés és visszaírások egyenlege	-9.375
04 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-25.000
05 Befektetett eszközök értékesítésnek eredménye	-70.539
06 Szállítói kötelezettség változása	213.751
07 Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	7.792
08 Passzív időbeli elhatárolások változása	1.177.646
09 Vevőkövetelés változása	135.287
10 Forgóeszközök (vevők és pénzeszköz nélkül) változása	12.713
11 Aktív időbeli elhatárolások változása	-39.327
12 Fizetett adó (nyereség után)	
13 Fizetett osztalék, részesedés	
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (14-16. sorok)	-159.230
14 Befektetett eszközök beszerzése	-205.816
15 Befektetett eszközök eladása	46.586
16 Kapott osztalék	
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (17-24. sorok)	-1.304.374
17 Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	
18 Kötvénykibocsátás bevétele	
19 Hitelfelvétel	
20 Véglegesen kapott pénzeszköz	
21 Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	
22 Kötvény visszafizetés	
23 Hiteltörlesztés, visszafizetés	
24 Véglegesen átadott pénzeszköz	-1.304.374
IV. Pénzeszköz változása (I + II + III)	-10.671

10. A tárgyévben foglalkoztatott dolgozókra vonatkozó adatok:

10.1. Átlagos statisztikai létszám alakulása

Megnevezés	2014.	2013.	Változás
Fő			
Főállású, teljes m.időben alkalmazásban álló			
– fizikai foglalkozásúak	103	105	98,1%
– szellemi foglalkozásúak	117	112	104,5%
Teljes munkaidős összesen	220	217	101,4%
Egyéb foglalkoztatottak	8	12	66,7%
Mindösszesen	228	229	99,6%

10.2. Bérköltés alakulása

Megnevezés	2014.	2013.	Változás
eFt			
Főállású, teljes m.időben alkalmazásban álló			
– fizikai foglalkozásúak	272.742	282.580	96,5%
– szellemi foglalkozásúak	448.187	416.646	107,5%
Teljes munkaidős összesen	720.929	699.226	103,1%
Egyéb foglalkoztatottak	17.816	26.634	66,9%
Összesen munkabér	738.745	725.860	101,8%
Tiszteletdíj	4.990	4.990	100,0 %
Mindösszesen bérköltés	743.735	730.850	101,8%

11. A Felügyelő Bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti évet illető járandóság összege

2014. évben a Felügyelő Bizottság tagjai részére 4.990 eFt tiszteletdíj kifizetésére került sor.

12. Környezetvédelmi kötelezettség

Társaságunk által üzemeltetett szennyvíztisztító telepekre 2014. évben nem volt vízszennyezési bírság megállapítva.

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

HULLADÉK :	kg-ban	EWC kód	nyitó készlet	évközi növekmény	évközi csökkenés	Záró készlet
Ásványolaj alapú klórvegyületet nem tartalmazó motor-, és hajtómű és kenőolajok		13 02 05	0	320	320	0
Tüzelőolaj és dízelolaj hulladéka		13 07 01	0	5	5	0
Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladék		15 01 10	0	5	5	0
Veszélyes anyagokkal szenny. abszorbensek, szűrőanyagok, törlőkendők, védőruházat		15 02 02	0	180	180	0
Veszélyes anyagokból álló, vagy azokkal szennyezett labor vegyszerek		16 05 06	0	15	15	0
Egyéb hulladékok, amelyek gyűjtése és ártalmatlanítása speciális körülményekhez kötött a fertőzések elkerülése érdekében		18 01 03	0	7	7	0
Gyógyszerek, amelyek különböznek a 18 01 08-tól		18 01 09	0	0	0	0
Olajszűrők		16 01 07	0	15	15	0
Elemek, akkumulátorok		20 01 33	53	5	58	0

13. A beszámoló aláírására jogosult

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

14. A beszámoló összeállításáért felelős személy

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

15. A Társaságnál befolyással rendelkező tagok

Érd Megyei Jogú Város Önkormányzata
2030 Érd, Alsó utca 1.
Szavazati arány: 46,82%

2015. február 27.

Érd és Térsége Víziközmű Kft