

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2023. december 31.

Érd, 2024. május 15.


Lanku Ildikó
ügyvezető igazgató

TARTALOMJEGYZÉK

1.	A társaság bemutatása	3
2.	Könyvvizsgálati kötelezettség	4
3.	A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer	4
4.	Számviteli Politika ismertetése.....	4
4.1.	Főbb tételei	4
4.2.	Számviteli szétválasztás.....	6
5.	Értékelési eljárások.....	9
6.	Eszközök és források összetétele (mérlegtábla).....	10
6.1.	Immateriális javak, tárgyi eszközök állománya, változása.....	10
6.2.	Befektetett pénzügyi eszközök alakulása.....	12
6.3.	Készletek alakulása.....	12
6.4.	Követelések összetétele és alakulása	13
6.4.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	13
6.4.2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben.....	14
6.4.3.	Egyéb követelések	14
6.5.	Értékpapírok.....	14
6.6.	Pénzeszközök alakulása.....	14
6.7.	Aktív időbeli elhatárolások.....	15
6.8.	Saját tőke változása.....	16
6.9.	Céltartalék állománya	16
6.10.	Kötelezettségek alakulása	16
6.11.	Passzív időbeli elhatárolások	17
6.12.	Mérlegben nem szereplő pénzügyi kötelezettségek.....	17
7.	Az eredmény alakulása (eredménytábla).....	18
7.1.	Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységek szerint.....	18
7.2.	Aktivált saját teljesítmények értéke	18
7.3.	Egyéb bevételek	18
7.4.	Anyagjellegű ráfordítások.....	19
7.5.	Személyi jellegű ráfordítások	21
7.6.	Értékcsökkenési leírások.....	22
7.7.	Egyéb ráfordítások, értékvesztés elszámolása	22
7.8.	Kivételes nagyságú és előfordulású tételek	23
7.9.	Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai	23
7.10.	Eredményt terhelő adók	24
7.10.1.	Társasági adóalap megállapítása	24
7.10.2.	Energiaellátók jövedelemadója.....	25
7.10.3.	Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat	25
7.10.4.	A társaság által nem befolyásolható, az eredményre közvetlenül negatív hatást gyakorló főbb tételek.....	25
8.	Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelem alakulása	26
8.1.	Vagyoni helyzet mutatói	26
8.2.	Pénzügyi helyzet mutatói.....	30
8.3.	Jövedelmezőségi mutatók	31
9.	Cash-flow kimutatás.....	33
10.	A tárgyévben foglalkoztatott dolgozókra vonatkozó adatok.....	34
10.1.	Átlagos statisztikai létszám alakulása	34

10.2.	Bérköltség alakulása	34
11.	A vezető tisztségviselő és a Felügyelő Bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti évet illető járandóság összege	34
12.	Környezetvédelmi kötelezettség.....	35
13.	A beszámoló aláírására jogosult.....	35
14.	A beszámoló összeállításáért felelős személy	35
15.	A Társaságnál befolyással rendelkező tagok.....	36

1. A társaság bemutatása

Az Érd és Térsége Regionális Víziközmű Korlátolt Felelősségű Társaság (rövidített nevén Érd és Térsége Víziközmű Kft) társasági szerződése 30 évvel ezelőtt, 1993. május 25-én került aláírásra a tulajdonosok által.

A Társaság székhelye: 2030 Érd, Fehérvári út 67.

A Társaság adószáma: 10819067-2-13

A Társaság honlapja: www.erdvizmuvek.hu

A Társaság telephelyei: 2030 Érd, Duna-parti Vízműtelep,
2030 Érd Felső u. 2.

A Társaság fióktelepei: 2049 Diósd, Rákóczi F. út 19.
2053 Herceghalom, Zsámbéki út (hrs. 022/1.)
2053 Herceghalom, Kiss János utca 13. (hrs. 44.)
2045 Törökbálint, Fűzfa utca 10., szennyvíztelep
2039 Pusztazámor, Móricz Zs. u. 55., szennyvíztelep,
2039 Pusztazámor, 028/28.
2038 Sósút, 0120/12.
2038 Sósút, 052/79., szennyvíztelep

A Társaság fő tevékenysége: Víztermelés, -kezelés, -ellátás (TEAOR: 3600'08)

2023. évben a szolgáltatási terület 8 településén (Érd, Diósd, Tárnok, Törökbálint, Pusztazámor, Herceghalom, Sósút, Remeteszőlős) végezte a Társaság a fő tevékenységét, az ivóvíz-szolgáltatást, és 5 településén (Törökbálint, Pusztazámor, Herceghalom, Sósút, Remeteszőlős) végezte a szennyvízelvezetési és tisztítási tevékenységet.

Több mint 113 ezer fő lakossági, valamint a települések nem lakossági és intézményi felhasználóinak zavartalan vízellátása, továbbá 5 település lakossági, nem lakossági és intézményi bebocsátóinak szennyvízelvezetése, tisztítása a társaság legfontosabb feladata.

A társaság mélyépítő-ipari kivitelezést is végez, továbbá alaptevékenységhez tartozó kiegészítő szolgáltatásokat (vízbekötés, mellékmérő-, fagyott mérő csere, vízbekötéssel kapcsolatos egyéb tevékenységek, szakfelügyelet, közműegyeztetés).

Az üzleti év során a tevékenységi körben változás nem történt.

2023. évben a Társaság jegyzett tőkéje 359.590 e Ft.

A Társaság tulajdonosai, a tulajdonosi részarány megjelölésével:

- 7 önkormányzat: Érd 47,53%, Diósd 4,41%, Tárnok 6,61%, Törökbálint 10,68%, Sósút 2,54%, Herceghalom 1,35%, Pusztazámor 0,88%, összesen 74%, valamint
- 2 szakmai befektető, a Veolia Víz Zrt. 20,80 % és a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. 5,20 %.

Az üzleti év során a tulajdonosi összetételben változás nem történt.

A Társaság kapcsolt vállalkozása:

- Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. (1087 Budapest, Asztalos Sándor u. 4.),
- Érd és Térsége Csatorna-szolgáltató Kft. (2030 Érd, Fehérvári út 67.)

2. Könyvvizsgálati kötelezettség

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

A könyvvizsgálatot végzi 2022. június 1-től:

P és P Mérlegdoktor Könyvvizsgáló Kft.

1034 Budapest, Bécsi út 60.

Személyes eljárási kötelezettséggel:

Könyvvizsgáló: Papp István (engedélyszám: MKVK 004039)

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

Határozott időtartamra 4 (négy) gazdasági évre 2026. május 31-ig, 268.000,- Ft+áfa/hó díjazással.

3. A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

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

4. Számviteli Politika ismertetése

Az ÉTV 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.

4.1. 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: 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.
- 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 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költsége a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben kerül elszámolásra.
- Az immateriális javak (kivéve szellemi termékek), tárgyi 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. Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált

értéke Számviteli Politika és Értékelési Szabályzat szerint nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának kell tekinteni.

- A szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.
- A Számviteli Politika és Értékelési Szabályzatban, valamint az annak részeként kiadott Önköltség-számítási Szabályzatban rögzítésre kerültek a számviteli szétválasztás elvei és módszertana a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49-50. § és a végrehajtására kiadott 58/2013. (II.27.) kormányrendelet 91-94. § szerint.
- Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni – a szükséges mértékben – azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre (ideértve különösen a jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettségeket, a függő kötelezettséget a biztos (jövőbeni) kötelezettséget, a korengedményes nyugdíj, a végkielégítés miatti fizetési kötelezettséget, a környezetvédelmi kötelezettséget), amelyek – a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint – várhatóan vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy eredményességük időpontja a mérleg készítésekor még bizonytalan, és azokra a Társaság a szükséges fedezetet más módon nem biztosította.
- Az adózás előtti eredmény terhére – a valós eredmény megállapítása érdekében a szükséges mértékben – céltartalék képezhető az olyan várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre (különösen a fenntartási, az átszervezési költségekre, a környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre), amelyek – a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint – feltételezhetően vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja a mérlegkészítéskor még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

Tárgyidőszakban ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba nem merült fel.

4.2.Számviteli szétválasztás

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

		2022. évi mérleg - Eszközök (aktívák)				2023. évi mérleg - Eszközök (aktívák)			
		adatok ezer Forintban							
S.sz.	A tétel megnevezése	ivóvíz- ágazat	szennyvíz- ágazat	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti mérleg	ivóvíz- ágazat	szennyvíz- ágazat	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti mérleg
A.	Befektetett eszközök	276 579	67 890	192 366	536 835	291 013	75 768	137 445	504 226
I.	Immateriális javak	3 460	1 035	3 164	7 659	2 367	711	1 780	4 858
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1 497	447	1 282	3 226	614	184	433	1 231
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Szellemi termékek	1 963	588	1 882	4 433	1 753	527	1 347	3 627
5.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	Tárgyi eszközök	273 053	66 841	189 183	529 077	288 580	75 043	135 646	499 269
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	120 669	31 687	166 251	318 607	142 329	39 479	126 833	308 641
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	17 205	4 461	936	22 602	13 466	3 050	539	17 055
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	135 179	30 266	19 479	184 924	128 593	32 087	6 758	167 438
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	0	427	1 017	1 444	4 192	427	1 516	6 135
6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	1 500	1 500	0	0	0	0
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	66	14	19	99	66	14	19	99
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	66	14	19	99	66	14	19	99
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0	0	0	0
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
B.	Forgóeszközök	943 372	163 211	378 223	1 484 806	882 770	185 808	339 742	1 408 320
I.	Készletek	38 075	4 775	11 671	54 521	48 044	7 212	20 101	75 357
1.	Anyagok	38 075	4 775	7 412	50 262	48 044	7 212	8 624	63 880
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	820	820	0	0	11 477	11 477
3.	Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Késztermékek	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Áruk	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Készletekre adott előlegek	0	0	3 439	3 439	0	0	0	0
II.	Követelések	297 178	52 906	177 891	527 975	322 637	88 311	136 037	546 985
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	284 596	49 777	72 740	407 113	289 185	51 237	63 364	403 786
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	87 057	87 057	0	0	70 358	70 358
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Egyéb követelések	12 582	3 129	18 094	33 805	33 452	37 074	2 315	72 841
7.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	Értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
IV.	Pénzeszközök	608 119	105 530	188 661	902 310	512 089	90 285	183 604	785 978
1.	Pénztár, csekkek	307	53	95	455	97	17	35	149
2.	Bankbetétek	607 812	105 477	188 566	901 855	511 992	90 268	183 569	785 829
C.	Aktív időbeli elhatárolások	12 538	2 377	3 825	18 740	4 944	1 032	1 073	7 049
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	7 939	1 378	2 484	11 801	576	102	206	884
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 599	999	1 341	6 939	4 368	930	867	6 165
3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0
Eszközök (Aktívák) összesen:		1 232 489	233 478	574 414	2 040 381	1 178 727	262 608	478 260	1 919 595

		2022. évi mérleg - Források (Passzívák)				2023. évi mérleg - Források (Passzívák)			
adatok ezer Forintban									
S.sz.	A tétel megnevezése	ivóvíz- ágazat	szennyvíz- ágazat	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti mérleg	ivóvíz- ágazat	szennyvíz- ágazat	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti mérleg
D.	Saját tőke	995 153	-1 027 639	1 235 160	1 202 675	1 075 215	-1 268 785	1 260 035	1 066 465
I.	Jegyzett tőke	217 210	41 147	101 233	359 590	220 806	49 193	89 591	359 590
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	Tőketartalék	134 631	23 363	41 767	199 761	130 151	22 947	46 663	199 761
IV.	Eredménytartalék	460 616	-881 906	1 052 072	630 782	642 423	-1 092 398	1 092 068	642 093
V.	Lekötött tartalék	2 174	633	419	3 226	890	249	92	1 231
VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0	0	0
VII.	Adózott eredmény	180 522	-210 876	39 669	9 316	80 945	-248 776	31 621	-136 210
E.	Céltartalékok	18 471	48 255	45 536	112 262	25 721	62 556	42 616	130 893
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	18 471	48 255	45 536	112 262	25 721	62 556	42 616	130 893
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0	0	0	0
F.	Kötelezettségek	305 927	93 657	128 608	528 192	333 565	112 132	106 554	552 251
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	305 927	93 657	128 608	528 192	333 565	112 132	106 554	552 251
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Vevőktől kapott előlegek	44	39	2 258	2 341	0	0	2 251	2 251
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	160 550	49 637	81 113	291 300	171 064	52 309	54 146	277 519
5.	Váltótartozások	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	87	5 930	51	6 068	0	12 344	0	12 344
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	145 246	38 051	45 186	228 483	162 501	47 479	50 157	260 137
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	163 719	20 321	13 212	197 252	108 405	17 034	44 547	169 986
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 980	4 039	944	6 963	0	1 327	0	1 327
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7 916	2 687	1 511	12 114	16 992	2 139	34 162	53 293
3.	Halasztott bevételek	153 823	13 595	10 757	178 175	91 413	13 568	10 385	115 366
H	Szétválasztási különbözet	-250 781	1 098 884	-848 102	1	-364 179	1 339 671	-975 492	0
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		1 232 489	233 478	574 414	2 040 381	1 178 727	262 608	478 260	1 919 595

		2022. évi eredménykimutatás				2023. évi eredménykimutatás			
		adatok ezer Forintban							
S.sz.	A tétel megnevezése	Ivóvíz- ágazat	Szennyvíz- ágazat	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti eredmény- kimutatás	Ivóvíz- ágazat	Szennyvíz- ágazat	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti eredmény- kimutatás
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 113 122	366 700	655 568	3 135 390	2 098 746	370 027	752 484	3 221 257
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 113 122	366 700	655 568	3 135 390	2 098 746	370 027	752 484	3 221 257
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	70 061	427	413	70 901	41 329	356	10 297	51 982
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	70 061	427	413	70 901	41 329	356	10 297	51 982
III.	Egyéb bevételek	313 434	95 535	64 852	473 821	509 684	121 655	13 874	645 213
	Ebből: visszaírt értékesztés	87 443	14 901	3 068	105 412	86 321	15 238	1 808	103 367
05.	Anyagköltség	789 513	99 005	153 682	1 042 200	969 546	145 548	174 042	1 289 136
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	358 912	199 975	153 631	712 518	387 388	222 367	225 302	835 057
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	41 861	6 594	499	48 954	50 951	9 651	1 045	61 647
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	3 860	3 860	0	0	3 701	3 701
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	43 237	43 237	0	0	46 997	46 997
IV.	Anyagi jellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 190 286	305 574	354 909	1 850 769	1 407 885	377 566	451 087	2 236 538
10.	Béreköltség	627 611	212 610	207 512	1 047 733	683 678	233 599	222 135	1 139 412
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	49 184	18 129	14 644	81 957	73 848	27 950	17 858	119 656
12.	Bérráulékok	90 935	30 739	27 665	149 339	99 857	32 977	29 084	161 918
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	767 730	261 478	249 821	1 279 029	857 383	294 526	269 077	1 420 986
VI.	Értékcsökkenési leírás	60 698	15 594	17 916	94 208	64 070	12 257	14 218	90 545
VII.	Egyéb ráfordítások	307 294	94 528	64 770	466 592	282 871	64 116	26 211	373 198
	Ebből: értékesztés	86 321	15 238	1 808	103 367	100 529	17 320	2 676	120 525
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)	170 609	-214 512	33 417	-10 486	37 550	-256 427	16 062	-202 815
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	20 776	3 605	6 445	30 826	43 392	7 651	15 558	66 601
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	178	31	56	265	18	3	7	28
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	20 954	3 636	6 501	31 091	43 410	7 654	15 565	66 629
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékesztése	0	0	0	0	0	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2	0	0	2	15	3	6	24
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	2	0	0	2	15	3	6	24
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	20 952	3 636	6 501	31 089	43 395	7 651	15 559	66 605
C.	Adózás előtti eredmény (±A±B)	191 561	-210 876	39 918	20 603	80 945	-248 776	31 621	-136 210
X.	Adófizetési kötelezettség	11 039	0	249	11 288	0	0	0	0
D	Adózott eredmény (±C-X)	180 522	-210 876	39 669	9 316	80 945	-248 776	31 621	-136 210

5. Értékelési eljárások

- A vásárolt készletek mérlegelt átlagáron kerülnek nyilvántartásra.
- Saját termelésű eszközök értékelése közvetlen önköltségen történik. 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 beszerzéssel kapcsolatos közvetítői költségek számlázott ellenértékét, illetve ezen tételek közvetlen önköltségen aktivált értékét, a bizományi díjat, beszerzéshez kapcsolódó adókat, vámterheket, a tárgyi eszköz rendeltetésszerű használatához, biztonságos üzemeltetéséhez szükséges tartozékok, tartalék alkatrészek beszerzési árban érvényesített értékét, a fizetendő illetékeket, előzetesen felszámított, de le nem vonható általános forgalmi adót, jogszabályon alapuló hatósági, szolgáltatási, szakértői díjat, a környezetvédelmi termékdíjat, hitel, kölcsön felvétele előtt fizetett bankgarancia díját, hitel igénybevétele miatt fizetett költségeket, járulékokat, hitel-, kölcsönszerződés közjegyzői hitelesítésének díját, 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 az alapítói, 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 maximum 200.000 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.
- A Társaság az igénybe vett szolgáltatások jelentős tételeinek azokat a jogcímekeket tekinti, amelyek az előző üzleti év eredménykimutatásában szereplő igénybe vett szolgáltatások összértékének 20%-át meghaladják, s ezeket a tételeket a Kiegészítő mellékletben jogcímenként részletezi.

6. Eszközök és források összetétele (mérlegtábla)

6.1. Immateriális javak, tárgyi eszközök állománya, változása

2023. év végére az immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értékének záró állománya 2022. évi záró 536.736 e Ft értékhez viszonyítva csökkent 504.127 e Ft-ra. Tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 90.545 e Ft, ebből használatbavételkor, egy összegben elszámolt amortizáció összege 7.046 e Ft.

a. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változása

e Ft

Megnevezés	Nyitó érték 2023.01.01	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Záró érték 2023.12.31
I. Immateriális javak összesen	212 400	7 698	1 075	219 023
Alapítás-átszervezés	8 140	0	1 050	7 090
Szellemi termékek	204 260	7 698	25	211 933
II. Tárgyi eszközök összesen	1 858 257	47 821	204 225	1 700 353
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	657 086	9 805	111 116	555 775
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	310 230	3 110	14 820	298 520
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	889 441	34 906	78 289	846 058
Beruházásokra adott előlegek	1 500	0	1 500	0
III. Beruházások	1 444	153 427	148 736	6 135
Összesen:	2 072 101	208 946	354 036	1 925 511

A saját forrásból megvalósult beruházások, felújítások összege 55.519 e Ft volt, mely 7.698 eFt szellemi termék és 47.821 eFt tárgyi eszköz növekményt jelentett. Ezek tételes listáját az Üzleti jelentés 14.2. számú melléklete tartalmazza.

b. Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változása

e Ft

Megnevezés	Nyitó érték 2023.01.01	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Záró érték 2023.12.31
I. Immateriális javak összesen	204 741	10 499	1 075	214 165
Alapítás-átszervezés	4 914	1 995	1 050	5 859
Szellemi termékek	199 827	8 504	25	208 306
II. Tárgyi eszközök összesen	1 330 624	80 046	203 451	1 207 219
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	338 479	19 771	111 116	247 134
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	287 628	8 391	14 554	281 465
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	704 517	51 884	77 781	678 620
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0
III. Beruházások	0	0	0	0
Összesen:	1 535 365	90 545	204 526	1 421 384

c. Az immateriális javak és tárgyi eszközök és beruházások nettó értéknek változása

e Ft

Megnevezés	Nyitó érték 2023.01.01	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Záró érték 2023.12.31
I. Immateriális javak összesen	7 659	-2 801	0	4 858
Alapítás-átszervezés	3 226	-1 995	0	1 231
Szellemi termékek	4 433	-806	0	3 627
II. Tárgyi eszközök összesen	527 633	-32 225	774	493 134
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	318 607	-9 966	0	308 641
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	22 602	-5 281	266	17 055
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	184 924	-16 978	508	167 438
Beruházásokra adott előlegek	1 500	0	1 500	0
III. Beruházások	1 444	153 427	148 736	6 135
Összesen:	536 736	118 401	149 510	504 127

Immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása

Jelentősebb saját beruházások 2023-ban:

1. Szellemi termékekre 7.698 e Ft-ot fordítottunk. A jelentősebbek: vízdíj számlázási rendszer fejlesztése 3.004 e Ft, a főkönyvi könyvelési és raktár program fejlesztése 2.673 e Ft.
2. Ingatlanokkal kapcsolatos beruházásra, felújításra 9.805 e Ft-ot fordítottunk, ebből lejárt hitelességű vízmérő cseréje 8.084 e Ft.
3. Műszaki berendezések, gépek összesen 3.110 e Ft, mely során egy darab billenős tehergépjármű platófelújítása történt meg.
4. Üzemi gépek, berendezések összesen 4.262 e Ft, melyből legjelentősebb 1 db hidraulikus bontókalapács beszerzése 2.385 e Ft értékben.
5. Egyéb járművek összesen 15.987 e Ft, melyet 1 db személy gépjármű megvásárlására és 4 db gépjármű felújítására használtunk fel.
6. Egyéb berendezések, felszerelések 7.611 e Ft értékben kerültek beszerzésre vagy felújításra, ezek közül a jelentősebbek:

1 db	Dell Szerver	2.821 e Ft
12 db	ASUS Asztali számítógép	3.451 e Ft
2 db	Laptop	690 e Ft

Társaságunknak 2023. december 31-én 6.135 e Ft értékben volt következő évre áthúzódó, befejezetlen beruházása.

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 e Ft törzstőkével. A Koncesszori tulajdonközösség közös tulajdonú törzsbetétének értéke 2.600 e Ft. A közös tulajdonú üzletrészen belül az Érd és Térsége Víziközmű Kft. tulajdoni hányada 3,8 %, a törzsbetét értéke 98,8 e Ft.

A tárgyi befektetésnél értékvesztés elszámolása nem indokolt, mivel a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke között nincs jelentős veszteségjellegű különbözet.

6.3. Készletek alakulása

Az év végi készletek záró állománya 75.357 e Ft értékben szerepel, amelyből 63.880 e Ft anyagkészlet és 11.477 e Ft továbbértékesítésre váró teljesítmény.

6.4. Követelések összetétele és alakulása

6.4.1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból

2023. december 31-én a vevőkkel szembeni követelések korosított bontás alapján az alábbiak: e Ft

Vevők	Le nem járt	0-90 nap	91-180 nap	181-365 nap	1 éven túl	Összesen
Víz- és csatornadíj vevőállomány						
Lakossági vevők és nem lakossági vevők	359 455	113 029	35 111	23 370	65 966	596 931
Vevő túlfizetések*	-589	-34 496	-18 834	-30 902	-57 916	-142 737
Nem lakossági és lakossági vevők értékvesztése	0	0	-29 845	-21 033	-62 668	-113 546
Víz- és csat. díj vevőállomány összesen:	358 866	78 533	-13 568	-28 565	-54 618	340 648
Egyéb vevőállomány						
Vízbekötések vevői	0	0	0	0	0	0
Építőipari vevők (Önkormányzatok)	54 276	0	0	0	0	54 276
Építőipari egyéb vevők	2 825	637	0	268	1 243	4 973
Egyéb vevők	765	102	182	0	643	1 692
Közműfejlesztés vevői	168	879	250	1 498	1 281	4 076
Szolgáltatás korlátozás miatti követelés	947	322	439	700	894	3 302
Kiszállási díjak	682	390	329	331	66	1 798
Egyéb vevők értékvesztése	0	0	-960	-2 304	-3 715	-6 979
Egyéb vevőállomány összesen:	59 663	2 330	240	493	412	63 138
Vevőállomány mindösszesen:	418 529	80 863	-13 328	-28 072	-54 206	403 786

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

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

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

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

Az értékvesztés nélküli víz- és csatornadíj vevőállomány aránya a víz- és csatornadíj árbevételhez viszonyítva:		2022.	2023.
-	az összes víz- és csatornadíj vevő tartozása	17,34%	18,41%
-	a lejárt víz- és csatornadíj vevők tartozása (1-90 nap – 1 éven túl)	2,85%	3,86%
-	90 napon túli víz- és csatornadíj vevők tartozása (91-180 nap- 1 éven túl)	0,46%	0,68%

A lejárt esedékességű víz- és csatornadíj vevőállomány tartozás aránya a korábbi évhez viszonyítva növekedett, mivel a víz és csatornadíj árbevétel kis mértékű (0,5%) csökkenése mellett, a vevőkövetelés teljes állománya 6%-kal növekedett.

6.4.2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

2023. december 31-én az Érd és Térsége Csatorna-szolgáltató Kft-vel szemben 29.280 e Ft, a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt-vel szemben 41.078 e Ft mérlegkészítés napjáig rendezett követelés állt fenn.

6.4.3. Egyéb követelések

Az egyéb követelések záróállománya a mérlegkészítés fordulónapján 72.841 e Ft, melyből adott előlegek 40.478 e Ft (ebből: szolgáltatásokra adott 31.342 e Ft, végrehajtónak adott 3.002 e Ft, dolgozó részére fizetett 1.955 e Ft, Magyar Postának fizetett 4.179 e Ft), helyi önkormányzatokkal szembeni túlfizetések 5.698 e Ft és költségvetéssel szembeni túlfizetések 26.665 e Ft.

6.5. Értékpapírok

A Társaság 2023. december 31-én nem tartott nyilván értékpapírokat.

6.6. Pénzeszközök alakulása

	e Ft	
Pénzeszközök	2022. december 31.	2023. december 31.
Pénztár, csekkek	455	149
Bankbetétek	901.855	785.829
Összesen	902.310	785.978

6.7. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként elszámolandó bevétele a gazdasági évben keletkezett a Társaságnak, mely a tárgyévben lekötött betét utáni kamat mérlegfordulónap után jóváírt összege 884 e Ft értékben.

Fordulónapon áthúzódó, 2023. évhez tartozó aktív időbeli elhatárolás (6.165 e Ft) költség és ráfordítás tételei:

	e Ft
- egyéb informatikai szolgáltatások díja	4 475
- hirdetési díj	814
- közlönyök, szaklapok előfizetései	484
- közmű számlák	207
- egyéb, 2024. évet érintő, de mérleg fordulónapot megelőzően beérkező kis összegű számlák könyvelési értéke	119
- szennyvízszolgáltatás díja	66
- biztosítási díjak	0

6.8. Saját tőke változása

	e Ft	
	2022. december 31.	2023. december 31.
Jegyzett tőke	359.590	359.590
Tőketartalék	199.761	199.761
Eredménytartalék	630.782	642.093
Lekötött tartalék	3.226	1.231
Adózott eredmény	9.316	-136.210
Saját tőke összesen:	1.202.675	1.066.465

A Jegyzett tőke és Tőketartalék összege 2023. évben nem változott.

Az Eredménytartalék egyenlegét növelte a 2022. évi adózott eredmény 9.316 e Ft összegben és az Alapítás-átszervezés címen képzett Lekötött tartalék értékcsökkenés arányos visszavezetése 1.995 e Ft összegben.

6.9. Céltartalék állománya

Céltartalék főkönyvi számlaegyenlege (130.893 e Ft):

	Céltartalék %	Céltartalék
2023. évi víz- és csatornabekötések, építési munkák kapcsán garanciális kötelezettségvállalásra:	10%	46 730 e Ft
2022. évi víz- és csatornabekötések, építési munkák kapcsán garanciális kötelezettségvállalásra:+	5 %	23 695 e Ft
Herceghalom szennyvíztisztító telep 2008.04.30-i bérleti szerződésének várható veszteségére		60 468 e Ft

6.10. Kötelezettségek alakulása

	e Ft	
	2022. december 31.	2023. december 31.
Hátrasorolt kötelezettségek	-	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-
Rövid lejáratú kötelezettségek	528.192	552.251
Vevőktől kapott előleg	2.341	2.251
Szállítók	291.300	277.519
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	6.068	12.344
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	228.483	260.137
Kötelezettségek	528.192	552.251

Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségként 2023. december 31-én a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. felé 12.225 e Ft, valamint az Érd és Térsége Csatorna-szolgáltató Kft. felé 119 e Ft mérlegkészítés napjáig rendezett kötelezettség állt fenn.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (260.137 e Ft) részletesen:

	e Ft
- a munkavállalóknak esedékes bérfizetés, a munkabérek terhelő adó- és járulékfizetési kötelezettségek	156 308
- általános forgalmi adó kötelezettség	74 628
- egyéb kötelezettségek	23 755
- vízkészlet használati járulék	2 995
- innovációs járulék	2 451
- környezetterhelési díj	0
- egyéb adók	0

6.11. Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek passzív időbeli elhatárolásaként elszámolt összeg 1.327 e Ft, amely a kapott és az elszámolható állami költségátalányának a különbözete.

A költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása (53.293 e Ft) tételei:

	e Ft
- vezetői prémiumok és ezek adójáruléka	10 542
- fejlesztési hányad	8 232
- Vízügyi Alapból származó tétel	1 847
- szennyvízelvezetési díjból származó tétel	72
- megrendelésre végzett, már részben továbbszámlázott munka előleg számla	32 600

A halasztott bevételek (1 15.366 e Ft) a nem lakossági felhasználóktól beszedett víziközmű-fejlesztési hozzájárulások összege.

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

	e Ft	
Megnevezés	2022.	2023.
Vízellátás árbevétele	2 111 009	2 096 496
Szennyvízelvezetés árbevétele	362 333	365 735
Környezet-vízterhelési díj	4 367	4 292
Labor tevékenység árbevétele	0	0
GFT munkák megvalósítása	257 131	306 575
Egyéb tevékenység árbevétele	400 550	448 159
Összesen:	3 135 390	3 221 257

7.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Aktivált teljesítmények között (51.982 e Ft) szerepelnek a Társaság által elvégzett saját kivitelezésű beruházások 33.601 e Ft és saját kivitelezésű felújítások 8.084 e Ft értékben, valamint készletre vett, megrendelésre végzett munka 10.297 e Ft.

7.3. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek között (645.213 e Ft) szerepelnek az alábbi tételek:

	e Ft	
Megnevezés	2022.	2023.
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	4 660	178
Kapott bírságok, kötbérek, kamatok	9 290	7 280
Vízszolgáltatás és szennyvízelvezetés vevő számláinak késedelmi kamata	2 499	7 505
Káresemények utáni bevételek	2 861	4 756
Csatornabírság bevétele	2 804	1 947
Korábbi években képzett céltartalék visszavezetése	94 345	0
Önkormányzatoktól és költségvetéstől kapott víz- és csatornaszolgáltatás díjtámogatása	29 716	370 821
Különféle egyéb bevételek	3 673	4 359
Korábbi években a követelések után elszámolt értékvesztés visszairása	105 412	103 367
VKFH forrásból megvalósult munkák bevétele	185 701	115 837
Behajtási költségátalány beszedett ténylegesen befolyt összege	32 860	29 163
Halasztott bevételek visszavezetése	0	0
Leltártöbblet	0	0
Egyéb bevételek összesen	473 821	645 213

7.4. Anyagjellegű ráfordítások

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

Megnevezés	2022.	2023.
Alap és segédanyagok felhasználása	254 964	278 013
Anyagi eszközök (szerszámok, védőruha)	6 017	10 312
Vásárolt víz költsége	382 728	385 775
Üzemanyag költség	48 609	44 977
Villamos energia	310 052	529 316
Gáz	16 408	13 909
Vízfogyasztás	31	0
Nyomtatvány, irodaszer	13 193	12 989
Vegyszer	10 198	13 845
Anyagköltségek	1 042 200	1 289 136
Javítás – karbantartás	72 583	96 791
Fuvarköltség	598	1 413
Utazási- és szállásköltség	552	359
Közüzemi díjak (szemétszállítás)	4 244	5 205
Telefon, internet	7 181	7 385
Bérleti díjak	72 434	83 330
Bérleti díj Önkormányzatok felé	155 714	155 714
Reklám, hirdetés	1 837	1 836
Oktatás, továbbképzés, szakkönyv	3 673	4 339
Tagsági díjak	935	926
Könyvvizsgálat	3 300	3 126
Szakértői díjak	4 640	5 611
Perköltségek, illetékek	750	3 954
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	163 442	164 150
Szennyvíz szolg. kapcs. költség (iszapszáll. csat. tiszt.)	64 669	72 641
Vállalkozásban végzett vezetéképítéshez felmerült igénybe vett szolgáltatás	41 489	101 053
Postaköltség	56 620	64 109
Ügyvédi díj	12 340	13 254
GFT munkák kivitelezésével kapcsolatban felmerült igénybe vett szolgáltatás	45 517	49 861
Igénybe vett szolgáltatások költsége	712 518	835 057
Bankköltség	10 342	12 559
Hatósági díjak	438	11 071
Biztosítási díjak	11 029	13 055
Vízkészlet járulék	14 913	12 723
MEKH felügyeleti díj	12 232	12 239
Egyéb szolgáltatás	48 954	61 647
Eladott áruk beszerzési értéke	3 860	3 701
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	43 237	46 997
Anyagjellegű ráfordítások összesen	1 850 769	2 236 538

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

A 2016. január 1-től hatályos Számviteli Politikában leírtak szerint a Társaság az igénybe vett szolgáltatások jelentős tételeinek azokat a jogcímeket tekinti, amelyek az előző üzleti év eredménykimutatásában szereplő igénybe vett szolgáltatások összértékének 20%-át meghaladják (142.504 e Ft).

2023-ban ezen értéket meghaladó jogcím az Önkormányzatoknak fizetett víziközmű használat bérleti díja volt 155.714 e Ft értékben, ezen belül az egyes bérleti díjak az alábbiak:

- Érd Megyei Jogú Város Önkormányzat	76.304 e Ft
- Diósd Város Önkormányzat	33.336 e Ft
- Törökbálint Város Önkormányzat	28.848 e Ft
- Tárnok Nagyközség Önkormányzat	7.388 e Ft
- Herceghalom Község Önkormányzat	6.934 e Ft
- Sósút Község Önkormányzat	1.492 e Ft
- Pusztazámor Község Önkormányzat	1.412 e Ft

7.5. Személyi jellegű ráfordítások

A kifizetések a következők szerint alakultak:

	e Ft	
Megnevezés	2022.	2023.
I. Bérköltség	1 047 733	1 139 412
II. Személyi jellegű egyéb kifizetések	81 957	119 656
Munkába járással kapcsolatos költségek	7 995	12 946
Munkáltatót terhelő szja	6 074	9 756
Saját gépkocsi használat	3 873	4 697
Táppénz hozzájárulás	3 488	4 321
Betegszabadság	14 820	16 176
Reprezentáció, reklám ajándék	2 143	8 708
Végkielégítés	1 980	3 780
Segélyek	2 731	2 847
Egyéb kifizetés	2 293	2 275
SZÉP Kártya	36 560	54 150
III. Bérjárulékok	149 339	161 918
Személyi jellegű ráfordítások összesen	1 279 029	1 420 986

2023. évben a személyi jellegű egyéb kifizetések az alábbi bontásban kerültek kifizetésre.

	Fizikai foglalkozásúak	Szellemi foglalkozásúak	e Ft Összesen
Munkába járással kapcsolatos költségek	7 175	5 771	12 946
Munkáltatót terhelő szja	4 655	5 101	9 756
Saját gépkocsi használat	4 668	29	4 697
Táppénz hozzájárulás	2 614	1 707	4 321
Betegszabadság	7 063	9 113	16 176
Reprezentáció	83	8 625	8 708
Végkielégítés	0	3 780	3 780
Segélyek	450	2 397	2 847
Egyéb kifizetések	946	1 329	2 275
Szép Kártya	25 837	28 313	54 150
Összesen	53 491	66 165	119 656

7.6. Értécsökkenési leírások

Az értécsökkenési leírás összegét (90.545 e Ft) az immateriális javak után elszámolt (10.499 e Ft), a tárgyi eszközök után elszámolt (73.000 e Ft) és a kis értékű tárgyi eszközök után egy összegben elszámolt (7.046 e Ft) értécsökkenés alkotja.

7.7. Egyéb ráfordítások, értékvesztés elszámolása

Az egyéb ráfordítások között szerepelnek az alábbi tételek:

	e Ft	
Megnevezés	2022.	2023.
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	770	82
Fizetett kártérítési összegek	478	1500
Fizetett bírságok, kötbérek	3 401	2 289
Jövőbeni kötelezettségekre és várható költségekre képzett céltartalék	112 262	18 632*
**Önkormányzatoknak fizetett helyi iparüzési adó	41 116	37 601
Építmény adó	1 936	1 936
Gépjárműadó	1 722	1 960
Behajthatatlan követelések leírása	1 480	2 968
Selejtezés	75	969
Kerekítési különbözet	87	46
Különféle egyéb ráfordítások	1 777	1 887
Vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés	103 367	120 525
Környezet-vízterhelési díj	7 686	5 556
Közművezeték adó	77 083	77 141
Cégautó adó	2 388	3 615
Kisadózó bevétele utáni adó	0	0
Innovációs járulék	6 298	5 745
Térítés nélkül átadott vagyontárgyak szűkített önköltsége	104 590	89 866
Elengedett, elévült követelés könyv szerinti értéke	76	880
Egyéb kártérítés	0	0
Leltárhány	0	0
Le nem vonható áfa	0	0
Összesen:	466 592	373 198

*Céltartalék képzés technikája változott 2022. évhez képest, mivel a céltartalék képzés előző évi jogcímeit megtartva, de újra kalkulálva csak a különbözet került könyvelésre.

**

7.8. Kivételes nagyságú és előfordulású tételek

A Társaság azokat a tételeket tekinti kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, költség vagy ráfordítás tételeknek, amelyek nagysága az előző üzleti év mérlegében a mérlegfőösszegének 2%-át (40.808 e Ft) meghaladja. 2023-ben ezek az alábbi tételek voltak:

Jelleg	Megnevezés	Összeg (e Ft)
Egyéb bevételek	Költségvetéstől kapott támogatás, juttatás	350 923
Egyéb bevételek	VKFH forrásból megvalósult munkák bevétele	115 837
Egyéb bevételek	Követelések visszaírt értékvesztése	103 367

Egyéb ráfordítások	Vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés	120 525
Egyéb ráfordítások	Térítés nélkül (vkfh-ból) átadott beruházások	89 867
Egyéb ráfordítások	Közművezeték adó	77 141
Egyéb ráfordítások	Önkormányzatoknak fizetett iparűzési adó	41 196

7.9. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

A 2023. évi pénzügyi bevételek (66.629 e Ft) az elszámolt árfolyamnyereségből (28 e Ft) és banki kamatokból (66.601 e Ft) képződtek.

Pénzügyi műveletek ráfordításai közt 24 e Ft árfolyamveszteség került elszámolásra, amely a devizában fennálló tartozás kiegyenlítésekor realizálódott.

7.10. Eredményt terhelő adók

7.10.1. Társasági adóalap megállapítása

a. Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Adótörv. sz.-i értékcsökkenés költségként, ráfordításként elsz. része	99 476 e Ft
Behajthatatlan követelésre visszaírt értékvesztés	103 367 e Ft
Az adó-felajánlással összefüggésben elszámolt jóváírás	22 e Ft
Adóalap csökkentő összesen:	202 865 e Ft

b. Adózás előtti eredményt növelő tételek

Várható kötelezettségekre képzett céltartalék*	18 632 e Ft
Sztv. szerint elszámolt terv szerinti és selejtezés	91 392 e Ft
Nem a vállalkozási bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek	2 670 e Ft
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	120 525 e Ft
Bírság, jogkövetkezmények	664 e Ft
Adóalap növelő összesen:	233 883 e Ft

Adózás előtti eredmény	-136 210 e Ft
Adóalap csökkentő tételek	202 865 e Ft
Adóalap növelő tételek	233 883 e Ft
2023. évi társasági adóalap elhatárolt veszteség nélkül	-105 192 e Ft
2023. évi társasági adóalap elhatárolt veszteséggel	-105 192 e Ft
Társasági adó	0 e Ft

*Céltartalék képzés technikája változott 2022. évhez képest, mivel a céltartalék képzés előző évi jogcímeit megtartva, de újra kalkulálva csak a különbözet került könyvelésre.

7.10.2. Energiaellátók jövedelemadója

a. Csökkentő tételek

Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználás*	0 e Ft
Az adó-felajánlással összefüggésben elszámolt jóváírás	22 e Ft
Adóalap csökkentő összesen:	22 e Ft

b. Növelő tételek

Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	1 650 e Ft
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	18 632 e Ft
Adóalap növelő összesen:	20 282 e Ft

Adózás előtti eredmény	-136 210 e Ft
Adóalap csökkentő tételek	-22 e Ft
Adóalap növelő tételek	20 282 e Ft
Korrigált adózás előtti eredmény	-115 950 e Ft
Jövedelemadó köteles tevékenység árbevétele/ összes árbevétel	0,7664
Arányos adóalap (-115 950*76,64%)	-88 864 e Ft
Energiaellátók jövedelemadó összege (31%)	0 e Ft

Adózás előtti eredmény	-136 210 e Ft
2023. évi társasági- és jövedelemadó kötelezettség	0 e Ft
Adózott eredmény	-136 210 e Ft

*Céltartalék képzés technikája változott 2022. évhez képest, mivel a céltartalék képzés előző évi jogcímeit megtartva, de újra kalkulálva csak a különbözet került könyvelésre.

7.10.3. Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

A beszámoló Taggyűlés általi elfogadása után a Társaság javasolja a negatív adózott eredmény Eredménytartalékba történő átvételét.

7.10.4. A társaság által nem befolyásolható, az eredményre közvetlenül negatív hatást gyakorló főbb tételek

- rezsicsökkentés miatti árbevétel kiesés	208.149 e Ft
- közműadó (állandó költség)	77.141 e Ft
- tranzakciós illeték	7.568 e Ft
Összesen:	292.858 e Ft

8. Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelem alakulása

8.1. Vagyoni helyzet mutatói

a. Eszközök összetételének alakulásai:

e Ft					
	Megnevezés	Előző időszak	Résarány %	Tárgyidőszak	Résarány %
A	Befektetett eszközök	536 835	26,31	504 226	26,27
B	Forgóeszközök	1 484 806	72,77	1 408 320	73,36
C	Aktív időbeli elhatárolás	18 740	0,92	7 049	0,37
	Összesen	2 040 381	100,00	1 919 595	100,00

Az eszközök összetételében a három mérlegfőcsoport tekintetében az előző évhez képest nincs jelentős változás. 2023. december 31.-én a Társaság vagyonának 73,37 %-át a Forgóeszközök, azon belül: 546.985 e Ft Követelések (38,84%), 785.978 e Ft Pénzeszközök (55,81%) és 75.357 e Ft Készletek (5,35%) teszik ki.

b. Befektetett és forgóeszközök alakulása:

e Ft					
	Megnevezés	Előző időszak	Résarány %	Tárgyidőszak	Résarány %
A	Befektetett eszközök	536 835	26,55	504 226	26,36
B	Forgóeszközök	1 484 806	73,45	1 408 320	73,64
	Összesen	2 021 641	100,00	1 912 546	100,00

A mutató a két mérlegfőcsoport megoszlását vizsgálva mutatja a Forgóeszközök túlsúlyát.

c. Tárgyi eszközök hatékonysága:

$$\text{Tárgyi eszközök hatékonysága: } \frac{\text{Termelési érték}}{\text{Tárgyi eszköz}}$$

Termelési érték meghatározása: e Ft

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak
1. Értékesítés nettó árbevétele	3 135 390	3 221 257
2. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	70 901	51 982
3. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
4. Eladott áruk beszerzési értéke	3 860	3 701
5. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	43 237	46 997
Termelési érték: (1 + 2 + 3 - 4 - 5)	3 159 194	3 222 541

$$\text{Előző időszak: } \frac{3.159.194}{529.077} = \mathbf{5,97}$$

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{3.222.541}{499.269} = \mathbf{6,45}$$

A mutató az egységnyi tárgyi eszközre jutó hozamértéket, azaz árbevételt mutatja. A mutató javulásának oka, hogy a termelési érték növekedett, míg a tárgyi eszköz állomány csökkent.

d. Egységnyi készletekre jutó árbevétel

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

$$\text{Előző időszak: } \frac{3.135.390}{54.521} = \mathbf{57,51}$$

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{3.221.257}{75.357} = \mathbf{42,75}$$

A mutató hatékonyság romlást mutat az előző évhez képest, mivel az egységnyi készletekre jutó árbevétel az előző évhez képest csökkent a készletek növekedése miatt.

e. Tárgyi eszközök utánpótlása

	Saját beruházás
Tárgyi eszközök utánpótlása	Értécsökkenési leírás
Előző időszak:	$\frac{77.756}{94.208} = 0,83$
Tárgyidőszak:	$\frac{55.519}{90.545} = 0,61$

Az előző évhez képest 28,60%-kal alacsonyabb értékben valósított meg beruházást a Társaság. A mutató értéke 0,61, ami azt jelenti, hogy 2023 évben a beruházásra fordított összeg alatta maradt az elszámolt értécsökkenési leírásnak.

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

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

$$\text{Előző időszak: } \frac{42.394 + 54.521}{2} = 48.458$$

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{54.521 + 75.357}{2} = 64.939$$

	Értékesítés nettó árbevétele
Készletek fordulatszáma	Készletek kronologikus átlaga
Előző időszak:	$\frac{3.135.390}{48.458} = 64,70 \text{ fordulat}$
Tárgyidőszak:	$\frac{3.221.257}{64.939} = 49,60 \text{ fordulat}$

	360
Készletek forgási sebessége napokban:	Fordulatszám
Előző időszak:	$\frac{360}{64,70} = 5,56 \text{ nap}$
Tárgyidőszak:	$\frac{360}{49,60} = 7,26 \text{ nap}$

A mutatók a készletállomány növekedése miatt hatékonyság romlást mutatnak.

g. Források összetételének alakulása:

					e Ft
	Megnevezés	Előző év	Részarány %	Tárgyidőszak	Részarány %
D	Saját tőke	1 202 675	58,94%	1 066 465	55,56%
E	Céltartalék	112 262	5,50%	130 893	6,82%
F	Kötelezettségek	528 192	25,89%	552 251	28,77%
G	Passzív időbeli elhatárolások	197 252	9,67%	169 986	8,85%
	Összesen:	2 040 381	100,00%	1 919 595	100,00%

A Társaság forrásainak megoszlását tekintve a legnagyobb részarányt továbbra is a Saját tőke képviseli, a Céltartalék részarányának és a Kötelezettségek részarányának növekedése mellett is.

h. Saját tőke és idegen források aránya:

					e Ft
	Megnevezés	Előző év	Részarány%	Tárgyidőszak	Részarány %
D	Saját tőke	1 202 675	69,48%	1 066 465	65,88%
F	Kötelezettségek	528 192	30,52%	552 251	34,12%
	Összesen:	1 730 867	100,00%	1 618 716	100,00%

A saját tőke és idegen forrás arányai kis mértékben változtak, mely az előbbi csökkenésével és az utóbbi növekedésével járt, melynek háttérében a negatív adózott eredmény és a kötelezettség 2023. december 31-i egyenlegének alakulása áll.

i. Tőkeellátottsági mutató:

Tőkeellátottsági mutató		Saját tőke	
		Források főösszege	
Előző időszak:	$\frac{1.202.675}{2.040.381}$	x 100	= 58,94 %
Tárgy időszak:	$\frac{1.066.465}{1.919.595}$	x 100	= 55,56 %

	Saját tőke
<u>Tőkeerősségi mutató (2)</u>	$\frac{\text{Mérlegfőösszeg-VKÜKöt**}-\text{PTÁMpasszív}}{\text{**}-\text{VKFpénzeszköz**}-\text{MAKHasználati díj**}}$
Tárgyidőszak:	$\frac{1.066.465}{1.919.595 - 0 - 0 - 115.366 - 0} = 0,59$

A Vksztv. 4. sz. melléklete által elvárt határérték 0,3 vagy a felett, amit 2023-ban teljesített a Társaság.

** VKÜKöt = A Vksztv. 15. § (2) bekezdésében meghatározott víziközmű-üzemeltetési jogviszonnyal összefüggő kötelezettség, a mérleg forrásoldalán a hosszú lejáratú kötelezettségek között szerepeltetett összegben.

- PTÁMpasszív = kapott pályázati támogatások passzív időbeli elhatárolásokban található fel nem oldott része.
- VKFpénzeszköz = közműfejlesztési célra kapott pénzeszközök halasztott bevételként elszámolt passzív időbeli elhatárolásban található része.
- MAKHasználati díj = a Vksztv. 18. § (2) bekezdése szerinti, az ellátásért felelőssel kötött megállapodás alapján kezelt használati díj miatt kimutatott kötelezettség vagy egyéb passzíva, a mérleg forrásoldalán szerepeltetett összegben.

8.2. Pénzügyi helyzet mutatói

a. Likviditási mutató:

Likviditási mutató*	$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Követelések} + \text{Rövid lejár. értékpapír}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$		e Ft
Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak	
Pénzeszközök	902.310	785.978	
Követelések	527.975	546.985	
Rövid lejáratú értékpapírok	-	-	
Rövid lejáratú kötelezettségek	528.192	552.251	
Előző időszak:	$\frac{902.310+527.975}{528.192}$	= 2,71	
Tárgyidőszak:	$\frac{785.978+546.985}{552.251}$	= 2,41	

A likviditási mutató az előző időszakhoz képest romlott, de továbbra is stabil. Az egységnyi rövid lejáratú kötelezettségre jutó pénzeszköz és követelésállomány megfelel az engedélyezési eljárásban elvárt 1 vagy a feletti határértéknek.

* A Vksztv.4. sz. melléklete által elvárt határérték 1 vagy a felett, amit 2023-ban teljesített a Társaság.

b. Eladósodottsági mutató

$$\text{Eladósodottsági mutató*} = \frac{\text{Összes kötelezettség - VKÜKöt - MAKHasználati díj}^{2**}}{\text{Mérlegfőösszeg - VKÜKöt - PTÁMpasszív- VKFpénzeszköz - MAKHasználati díj}^{1**}}$$

$$\text{Tárgyidőszak: } \frac{552.251 - 0 - 0}{1.919.595 - 0 - 0 - 115.366 - 0} = 0,31$$

* A Vksztv.4. sz. melléklete által elvárt határérték 0,65 vagy az alatt, amit 2023-ban teljesített a Társaság.

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

8.3. Jövedelmezőségi mutatók

a. Árbevétel arányos jövedelmezőségi mutató:

	Árbevétel arányos jövedelmezőségi mutató	Adózás előtti eredmény		
		Ért. nettó árbev. + Egyéb bev. + Pénzügyi műveletek bev.		
Előző időszak:	$\frac{20.604}{3.640.303}$	x 100	=	0,57 %
Tárgyidőszak:	$\frac{-136.210}{3.933.099}$	x 100	=	- 3,46 %

Az adózás előtti eredmény negatív, így a mutató is negatív, 2023 üzleti év veszteséges gazdálkodását mutatja egységnyi bevétel viszonyításában.

b. Eszközarányos jövedelmezőségi mutató

	Eszközarányos jövedelmezőségi mutató	Adózás előtti eredmény		
		Mérleg eszközeinek főösszege		
Előző időszak:	$\frac{20.604}{2.040.381}$	x 100	=	1,01 %
Tárgyidőszak:	$\frac{-136.210}{1.919.595}$	x 100	=	- 7,10 %

Az adózás előtti eredmény negatív, így a mutató is negatív, 2023. üzleti év veszteséges gazdálkodását mutatja egységnyi eszköz viszonyításában.

c. Alaptőke jövedelmezősége:

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

Előző időszak: $\frac{9.316}{359.590} \times 100 = \mathbf{2,59 \%}$

Tárgyidőszak: $\frac{-136.210}{359.590} \times 100 = \mathbf{- 37,88 \%}$

Az adózás előtti eredmény negatív, így a mutató is negatív, 2023. üzleti év veszteséges gazdálkodását mutatja egységnyi tőke viszonyításában.

9. Cash-flow kimutatás

	e Ft	
	2022. év	2023. év
I. Működési cash flow (1-13. sorok)	108 924	- 56 992
1a. Adózás előtti eredmény +	20 604	- 136 210
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	-	- 350 923
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	1 750	1 500
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	22 354	- 134 710
2. Elszámolt amortizáció +	94 208	90 545
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +	- 470	17 158
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	17 917	18 631
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-3 890	- 96
6. Szállítói kötelezettség változása +	84 249	- 7 595
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	- 40 194	31 654
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	- 47 192	- 27 266
9. Vevőkövetelés változása +	31 649	2 868
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-27 081	- 59 872
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	- 11 338	11 691
12. Fizetett adó (nyereség után) –	- 11 288	-
13. Fizetett osztalék, részesedés –	-	-
II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)	- 75 054	- 57 840
14. Befektetett eszközök beszerzése –	- 80 120	- 57 936
15. Befektetett eszközök eladása +	5 066	96
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	-	-
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek –	-	-
18. Kapott osztalék, részesedés +	-	-
III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	220 003	- 1 500
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	22 000	-
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	-	-
21. Hitel és kölcsön felvétele +	-	-
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	199 753	-
23. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) –	-	-
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése –	-	-
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése –	-	-
26. Véglegesen átadott pénzeszköz –	-1 750	- 1 500
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	253 873	- 116 332
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +	-	-
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	253 873	- 116 332

10. A tárgyévben foglalkoztatott dolgozókra vonatkozó adatok

10.1. Átlagos statisztikai létszám alakulása

Megnevezés	Fő		
	2022.	2023.	Változás
Főállású, teljes munkaidőben alkalmazásban álló			
– fizikai foglalkozásúak	83,4	73,7	-9,7
– szellemi foglalkozásúak	88,6	86,0	-2,6
Teljes munkaidős összesen	172	159,7	-12,3
Egyéb foglalkoztatottak	10,5	12,1	1,6
Mindösszesen	182,5	171,8	-10,7

10.2. Bérköltség alakulása

Megnevezés	eFt		
	2022.	2023.	Változás
Főállású, teljes munkaidőben alkalmazásban álló			
– fizikai foglalkozásúak	438 315	453 473	15 158
– szellemi foglalkozásúak	564 763	623 238	58 475
Teljes munkaidős összesen	1 003 078	1 076 711	73 633
Egyéb foglalkoztatottak	40 662	59 331	18 669
Összesen munkabér	1 043 740	1 136 042	92 302
Tiszteletdíj	3 994	3 370	-624
Mindösszesen bérköltség	1 047 733	1 139 412	91 678

11. A vezető tisztségviselő és a Felügyelő Bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti évet illető járandóság összege

2023. évben a Társaság vezető tisztségviselője részére bruttó 26.740 e Ft munkabér és prémium, a Felügyelő Bizottság tagjai részére bruttó 3.370 e Ft tiszteletdíj kifizetésére került sor.

12. Környezetvédelmi kötelezettség

Társaságunk által üzemeltetett szennyvíztisztító telepekre 2023. évben nem került vízszennyezési bírság megállapításra.

2023. évben a Társaságnál az alábbi veszélyes-hulladék mozgások történtek:

HULLADÉK :	kg-ban	EWC kód	nyitó készlet	évközi növekmény	évközi csökkenés	Záró készlet
Veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner		08 03 17*	0	7	7	0
Azbesztet tartalmazó építőanyag		17 06 05*	0	9	9	0
Egyéb oldószer és oldószer keverék		14 06 03*	0	110	110	0
Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladék		15 01 10*	0	30	30	0
Veszélyes, szilárd porózus mátrixot (pl. azbesztet) tartalmazó fémből készült csomagolási hulladék, ideértve a kiürült hajtógázos palackokat		15 01 11*	0	20	20	0
Veszélyes anyagokkal szenny. abszorbensek, szűrőanyagok, törlőkendők, védőruházat		15 02 02*	0	1795	1795	0
Egyéb hulladékok, amelyek gyűjtése és ártalmatlanítása speciális körülményekhez kötött a fertőzések elkerülése érdekében		18 01 03*	0	1	1	0
Motor-, hajtómű- és kenőolaj		13 02 05*	50	10	60	0
Olajszűrők		16 01 07*	0	1	1	0
Elemek, akkumulátorok		20 01 33*	1	59	60	0
Fénycsővek és egyéb higanytartalmú hulladék		20 01 21*	0	9	9	0
Veszélyes anyagokból álló vagy azokkal szennyezett laboratóriumi vegyszerek, ideértve a laboratóriumi vegyszerek keverékeit is		16 05 06*	0	20	20	0

Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszköz nem áll a társaság tulajdonában.

13.A beszámoló aláírására jogosult

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

14. A beszámoló összeállításáért felelős személy

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

15.A Társaságnál befolyással rendelkező tagok

Érd Megyei Jogú Város Önkormányzata
2030 Érd, Alsó utca 1.
Szavazati arány: 47,53%

Érd és Térsége Víziközmű Kft.