

**Kiegészítő melléklet**

**az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt 2018. évi beszámolójához**

**A vállalkozás alapadatai, általános cégbemutató**

Cég megnevezése: E.R.Ö.V. Egyesült Regionális Önkormányzati Víziközmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Cég rövidített elnevezése: E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt.

Alapítás időpontja: 2011. december 15.

Alapító okirat utolsó módosításának időpontja: 2017. január 23.

Utolsó cégbírósági bejegyzés időpontja: 2018. június 20.

Székhely: 7100 Szekszárd, Epreskert u. 9.

Telephely: 7100 Szekszárd, Tartsay utca 9.

Fióktelepek: 7130 Tolna, Vásár tér 75.

7064 Gyönk, József A. u. 519/A

7191 Hőgyész, Kossuth Lajos u. 1.

7056 Szedres, Arany János u. 2.

7140 Bátaszék, Mohácsi út 047/29 hrsz.

Cégjegyzékszám: 17-10-001277

Európai Egyedi Azonosító: HUOCCSZ.17-10-001277

Adószám: 23743975-2-17

KSH szám: 23743975-3600-114-17

Számlavezető bankok és bankszámlaszámok:

Számlavezető bank: Dél TAKARÉK

Központi bankszámla: 50300154-15308861

Szekszárd alszámla: 50300154-15308878

Bátaszék alszámla: 50300154-15308885

Tolna alszámla: 50300154-15308892

Szedres alszámla: 50300154-15308902

Gyönk alszámla: 50300154-15308919

Hőgyész alszámla: 50300154-15308926

Elkülönített lakáskölcsön számla: 50300154-55301514

Internetes elérhetőség: www.erovzrt.hu

Jegyzett tőke: pénzbeli: 5 000 000 Ft

apport: 258 320 000 Ft

A társaság tagjai, részesedés mértéke:

Re-víz Duna-menti Regionális Víz- és Csatorna Kft 100 %

Adószáma: 23711402-2-17

Cégjegyzékszáma: 17-09-009021

Képviselője: Dr. Fenyőházi Elemér ügyvezető

Székhely: 7100. Szekszárd, Epreskert u. 9.

A Számv.tv. 3.§ (2) 7. szerint a Re-Víz Duna-menti Regionális Víz- és Csatorna Kft kapcsolt vállalkozási jogviszonyban áll a Zrt-vel.

A társaság vezetése

A Zrt-nél igazgatóság kinevezésére nem került sor, az igazgatóság jogait a vezérigazgató gyakorolja. A vezérigazgató önálló cégjegyzésre jogosult.

A Zrt vezérigazgatója: Artim Andrásné (sz. Balla Erzsébet)

Megbízatása határozatlan időre szól.

Cégvezető a Zrt-nél nincs, választására az alapszabályban foglaltak szerint nem kerülhet sor.

Jogutód nélküli megszűnés esetén a hitelezők kielégítése után fennmaradó vagyon az alapítót (részvényest) illeti. Közgyűlési hatáskörbe tartozó ügyekben az alapító (részvényes) írásban dönt, amelyről a vezetőket értesíteni köteles.

A Zrt közlemény közzétételi kötelezettségének a Cégközlönyben tesz eleget.

A Zrt Felügyelő Bizottságának tagjai

Kovács János (2018.06.01-2019.11.30.)

Botta György (2018.06.01-2019.11.30.)

Katz Gyula (2018.06.01-2019.11.30.) Gödrei Zoltán (2018.06.01-2019.11.30.)

Fülöp János (2018.06.01-2019.11.30.)

Héri Lászlóné (2018.06.01-2019.11.30.)

Megbízatásuk határozott időre szól. A felügyelő bizottság elnöke Kovács János.

A Zrt Stratégiai Tanácsadó Testületének tagjai

Ács Rezső

Appelshoffer Ágnes

Dr. Bozsolik Róbert

Süveggyártó Csaba

Törő Péter

Tóth István

Szűcs Sándor

A Stratégiai Tanácsadó Testület elnöke: Ács Rezső

A Társaság éves beszámolójának könyvvizsgálata a számviteli törvény 155. § (2) bekezdésének megfelelően kötelező.

A Zrt könyvvizsgálója:

„AM-RI” Könyvelő, Könyvszakértő és Tanácsadó Kft

Cégjegyzék száma: 17-09-001309

Kamarai nyilvántartási száma: 001167

A könyvvizsgálatért felelős: Ribling Júlia (kamarai nyilvántartási száma: 005290)

Az éves beszámoló aláírására – a számviteli törvény előírásainak megfelelően –   
Artim Andrásné vezérigazgató (7100 Szekszárd, Jókai u. 18. szám alatti lakos) kötelezett.

A társaság beszámolóját Sikabonyiné Bálint Ildikó Andrea az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt számviteli osztályvezetője készítette el. Mérlegképes regisztrációs száma: 182305.

A társaság tevékenységi körei

A Zrt működése során az alábbiakban felsorolt tevékenységeket – saját cégneve alatt – önálló jogalanyként folytatja:

Főtevékenység

3600 Víztermelés, -kezelés, -ellátás

Egyéb tevékenység:

3700 Szennyvíz gyűjtése, kezelése

3900 Szennyeződésmentesítés, egyéb hulladékkezelés

4211 Út, autópálya építés

4311 Bontás

6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadás, üzemeltetés

6832 Ingatlankezelés

7022 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

7112 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

7120 Műszaki vizsgálat, elemzés

7211 Biotechnológiai kutatás, fejlesztés

7219 Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés

7021 Pr. Kommunikáció

7311 Reklámügynöki tevékenység

7312 Médiareklám

7320 Piac-, közvélemény-kutatás

7711 Személygépkocsi kölcsönzése

7712 Gépjármű kölcsönzése (3,5 t felett)

7739 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése

9319 Egyéb sporttevékenység

**Általános kiegészítés**

*A részvénytársaság bemutatása*

Az E.R.Ö.V. Egyesült Regionális Önkormányzati Víziközmű Zrt-t 2011. december 15-én alapította a Sió és Duna-menti Regionális Víziközmű és Közszolgáltatási Társulás, amelynek tagjai azok az önkormányzatok voltak, amelyek a víziközmű szolgáltatást a Zrt-vel kívánták megoldani.

A víziközmű szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. Törvény 2011. december 30-án lépett hatályba.

Ezen törvényt módosította a 2012. évi CVI. Törvény, valamint 2013. február 28-án hatályba lépett az 58/2013. (II.27.) Korm. Rendelet, amely részletesen szabályozta a víziközmű szolgáltatók működését.

A jogszabályváltozásra tekintettel a Társulás – amely időközben megváltoztatta a nevét Első Magyar Önkormányzati Víziközmű Társulásra – úgy döntött, hogy a z E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt alaptőkéjét képező 5 millió Forint névértékű részvényeit eladja a Re-víz Dunamenti Kft-nek annak érdekében, hogy a jogszabályi feltételeknek a víziközmű-szolgáltató társaság tulajdonosi köre megfeleljen. A jogszabályi változás ugyanis nem tette lehetővé a társulási tulajdonlást.

Az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt változatlanul egyszemélyes részvénytársaság maradt, tulajdonosa azonban 2013. április 17. napjától kezdődően a Re-víz Duna-menti Kft lett. A Re-víz Dunamenti Kft-be tagként 48 települési önkormányzat lépett be annak érdekében, hogy a vízszolgáltatás alapfeladatának ellátására a Zrt kijelölhető legyen.

Korábban a szolgáltatási területen víziközmű-szolgáltatást végző társaságok beléptek a Re-víz Duna-menti Kft-be, majd üzletrészeiket térítés nélkül az önkormányzatok részére átadták, így biztosítva a víz- és csatornaszolgáltatáshoz szükséges működtető vagyontárgyak Kft-be történő apportját.

Az apport rendelkezésre bocsátását követően a Re-víz Kft megemelte törzstőkéjét, amely így 259 320 e Ft lett.

2013. május 24-én a Re-víz Dunamenti Kft felemelte az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt 5 millió Ft értékű alaptőkéjét 258.320 e Ft nem pénzbeli betéttel és a Zrt tulajdonába adta a közművagyon működtetéséhez szükséges működtető vagyontárgyakat.

Az E.R.Ö.V. Zrt alaptőkéje ettől az időponttól kezdődően az alábbiak szerint alakul:

Készpénzbetét 5 000 e Ft

Apport 258 320 e Ft

A nyomdai úton előállított törzsrészvények névértéke az alábbiak szerint alakul:

500 db 10 000 Ft

5 db 50 000 000 Ft

1 db 8 000 000 Ft

1 db 300 000 Ft

1 db 20 000 Ft névértékű törzsrészvény.

A kibocsátási érték megegyezik a részvények értékével.

**A számviteli politika főbb vonásai, alkalmazott módszerek**

A 2018. évi beszámoló a többször módosított 2000. évi C. tv előírásainak megfelelően a társaság számviteli politikájában megfogalmazott könyvelési és értékelési elvek alapján került összeállításra.

A Zrt könyvvezetésének módja: kettős könyvvitel.

A társaság éves beszámoló és üzleti jelentés készítésére kötelezett.

Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel.

A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.

A beszámoló készítés dátuma a beszámolás évét követő február 28.

A beszámoló végleges formában történő elkészítésének és könyvvizsgálatra történő átadásának időpontja a beszámolás évét követő március 31.-e

Az éves beszámoló részei: mérleg

eredmény kimutatás

kiegészítő melléklet

szétválasztott mérleg és eredmény kimutatás

Az éves beszámolóval egyidejűleg üzleti jelentést is készít a Társaság.

Az éves beszámoló pénzbeli mértékegysége ezer forint.

A kiegészítő melléklet elkészítésének és nyilvánosságra hozatalának célja, hogy a beszámoló részeként az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt mérlegének és eredmény kimutatásának adatait további információkkal kiegészítve hozzájáruljon a Zrt valós és megbízható pénzügyi, jövedelmi helyzetének kialakításához.

A Társaság közzétételi (Sztv. 154. §) és a letétbe helyezési ( Sztv. 153. §) kötelezettségének oly módon tesz eleget, hogy a közgyűlése által jóváhagyott éves beszámolót a független könyvvizsgálói jelentéssel együtt a cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló törvény előírásainak megfelelően elektronikusan közzé teszi.

A mérleg választott formája: „A” változat

A társaság éves üzleti eredményét forgalmi költséges „A” változatú eredmény kimutatással állapítja meg.

A mérleget és az eredmény kimutatást a számviteli törvény 1. illetve 2. sz. mellékleteiben előírt tagolás szerint készíti, abban sorokat nem von össze, illetve tovább nem bontja.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, költség, ráfordítás

Ezeknek a gazdasági eseményeknek csak egy részét lehet előzetesen minősíteni, a többit az előforduláskor kell kiemelni. Ilyen jellegű esemény lehet például egy nem várt piaci lépés vagy valamilyen káresemény. Összegét a társaság árbevétel arányában határozza meg, melynek mértéke 10%.

Az E.R.Ö.V. Zrt könyvvizsgálatra kötelezett. A könyvvizsgálat havi díja 150 e Ft / hó 2018. évben.

**Alkalmazott értékelési módszerek:**

***Eszközök***

Az eszközök minősítése, besorolása a befektetett illetve forgóeszközök közé kizárólag rendeltetésük, használatuk alapján történik.

A beszerzési értékbe mindazokat a ráfordításokat beszámítjuk, amelyek az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig, vagy a raktárba kerülésig felmerülnek és az eszközhöz egyedileg kapcsolhatók.

Vásárolt és idegen kivitelezésben létesített eszközöknél a számla szerint engedményekkel csökkentett felárakkal növelt vételár a tényleges bekerülési érték, melyet az egyes eszközcsoportoknál az eszközök és források értékelési szabályzata tételesen tartalmaz.

Saját előállítású eszközök esetén az Önköltség Számítási Szabályzat szerinti közvetlen önköltség a tényleges bekerülési érték.

Befektetett eszközök

Befektetett eszközök közé soroljuk mindazon vagyontárgyakat, amelyek rendeltetése, hogy a vállalkozási tevékenységet tartósan, legalább egy éven túl szolgálják A befektetett eszközök értékelése bekerülési értéken, illetve saját előállítás esetén, közvetlen önköltségen történik A befektetett pénzügyi eszközök beszerzéskori értéken kerülnek a társaság könyveibe. A mérlegben a befektetett pénzügyi eszközöket az értékvesztéssel csökkentett, valamint az értékvesztés visszaírásával növelt beszerzési áron kerülnek értékelésre.

Készletek

A vásárolt készleteket, raktári anyagokat tényleges beszerzési áron tartjuk nyilván mennyiségben és értékben. A saját termelésű készletek értékelését közvetlen önköltségen végezzük.

Követelések

A követeléseket a vevő által elismert értéken, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett és az értékvesztés visszaírásával növelt könyv szerinti értékben kerülnek értékelésre.

Kötelezettségek

A kötelezettségek könyv szerinti tényleges értéken kerülnek kimutatásra.

Pénzeszközök

A tényleges forduló napi készpénzkészlet, valamint a bankszámla egyenlegek kerülnek kimutatásra.

Aktív és passzív időbeli elhatárolások

A kettő vagy több évet érintő költségekből és bevételekből, halasztott ráfordításokból és halasztott bevételekből a nem a tárgyévet érintő rész szerepel a mérlegben.

Vevő értékvesztés

A vevő adósminősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett, követeléseivel kapcsolatos várható veszteségeire értékvesztést számol el.

Az adósok együttes minősítése alapján, az éven túli vevő követelés értékére az alábbiak szerint számoljuk el az értékvesztésként:

366-1096 nap 10 %

1097 – napon túli lejárt tartozásra 50 % .

A megelőző évhez képest a társaság megemelte a Számviteli politikában az 1097 napon túli tartozásokra képzett értékvesztés mértékét 33 %-ról 50 %-ra. Ugyanis követelés-megtérülés vizsgálatot végzett, melynek alapján megállapította, hogy a 1097 napon túl lejárt vevőköveteléseket csak kis mértékben tudta csökkenteni. Ezen követelések beérkezése bizonytalan, így a számviteli törvény óvatosság elvének figyelembe vételével az értékvesztés magasabb mértéke indokolt.

A Számviteli politika változásának eredményhatása -19 967 e Ft volt 2018. évben.

Amortizációs politika

A beruházás üzembe helyezésének időpontja az eszköz szokásos vállalkozási tevékenység keretében történő rendeltetésszerű hasznosításának kezdő időpontja. Az üzembe helyezést hitelt érdemlő módon dokumentálni kell. A beruházásokat az üzembe helyezés napján kell aktiválni. Aktiváláskor meg kell határozni az üzembe helyezett eszköz várható élettartamát és a leírás tervezett mértékét, maradványértékét, mely az egyedi nyilvántartó kartonon kerül rögzítésre.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök – hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett – bekerülési értékét kell azok az évek között megosztani – költségként elszámolni – amely években várhatóan az immateriális javakat és tárgyi eszközöket használni fogjuk, amely években az árbevétel alakulására is hatást gyakorolnak.

Az állományba vételkor egyedi eszközönként meg kell határozni az eszköz

* hasznos élettartalmát
* maradványértékét
* a leírás módját
* az évenként leírandó értékcsökkenés összegét.

*Hasznos élettartam:* az az időszak, amíg a Zrt az eszközt használni kívánja.

*Maradványérték:* a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható érték melyet az állományba vétel időpontjában rendelkezésre álló információk és a hasznos élettartam függvényében állapítunk meg.

A Zrt az immateriális javak között nyilvántartott szellemi termékek maradvány értékét 0 Ft-ban határozza meg, mivel azok hasznosítható hulladék anyag értéke a használati idő elteltével a bekerülés értékhez viszonyítva nem jelentősek.

Az üzleti vagy cégértéket 5 év de legfeljebb 10 év alatt lehet az egyéb bevételekkel szemben megszüntetni. A szellemi termékek használati idejét 3 évben határozzuk meg.

A tárgyi eszközöknél maradványértéket állapítunk meg, melyek az alábbiak:

* a nem technológiai célt szolgáló belterületi hosszú élettartamú épületek bekerülés értékének 10%-ában
* a járművek bekerülési értékének 15%-ában
* a csatornatisztító és földmunka gépek bekerülési értékének 5%-ában.

Az újonnan bekerülő immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését a bruttó és maradványérték különbözete alapján a hasznos élettartam megállapításával lineárisan számoljuk el.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolása havonta tételesen az analitikában történik, a használatba vétel napjától, figyelembe véve a számviteli törvény előírásait, miszerint nem számolható el értékcsökkenés a földterület, a telek, a telkesítés, az erdő és a képzőművészeti alkotás után. A terv szerinti értékcsökkenési leírást mindaddig el kell számolni, míg az eszköz nettó értéke el nem éri a tervezett maradványérték összegét.

A 100 e Ft egyedi érték alatti tárgyi eszközök bekerülési értékét teljes összegben használatba vételkor számoljuk el értékcsökkenési leírásként. Továbbiakban csak analitikus nyilvántartást vezetünk róla.

Az immateriális javak, tárgyi eszközök után terven felüli értékcsökkenést számolunk el a következő esetekben:

* ha az immateriális javak, tárgyi eszközök (ide értve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint azok mérlegkészítéskor meglévő piaci értéke
* ha az immateriális javak, tárgyi eszközök (beruházások is) értéke tartósan lecsökken, mert a vállalkozás tevékenységének változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódott, megsemmisült, hiányzik és ezért rendeltetésszerűen nem használható

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell elszámolni, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz a mérlegben használhatóságának megfelelő mérlegkészítéskor ismert piaci értéken szerepeljen.

A Zrt számviteli politikájában foglaltaknak megfelelően nem él a terven felüli értékcsökkenés visszaírásának lehetőségével.

A mérlegben az immateriális javakat, tárgyi eszközöket nettó értéken kell szerepeltetni.

Ez úgy biztosítható, ha a Zrt ezen eszközök után folyamatosan értékcsökkenést számol el és azt az immateriális javak, tárgyi eszközök egyedi, analitikus nyilvántartó lapján dokumentálja.

A terven felüli értékcsökkenés elszámolásának bizonylataként – a körülmények leírásával, az okok megnevezésével – jegyzőkönyvet kell készíteni.

Nem számolható el terv szerinti illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, a tervezett maradvány értéket elért immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél.

A számviteli alapelvektől való eltérés

Az E.R.Ö.V Zrt számviteli elszámolási rendszerét a törvényben meghatározott alapelvek szerint alakította ki, attól a tárgyévben nem tért el.

Az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt-nél a nullás számlaosztályban az üzemeltetésre átvett önkormányzati közművagyon vagyonértékelés szerinti értékét tartjuk nyilván, melynek összege **23 417 555 e Ft.**

Ebből:

Épületek 2 538 526 e Ft

Egyéb építmények 20 533 382 e Ft

Műszaki berendezések 345 647 e Ft

**Eszközök bemutatása**

ezer Ft

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **2017.12.31** | **2018.12.31** | **Változás** |
| Befektetett eszközök | 177 982 | 157 695 | - 20 287 |
| Forgóeszközök | 882 425 | 1. 590 | -8 835 |
| Aktív időbeli elhatárolás | 10 872 | 16 712 | 5 840 |
| **Eszközök összesen** | **1 071 279** | **1 047 997** | **-23 282** |

**Befektetett eszközök alakulása**

A társaság befektetett eszközeinek nettó értéke **157 695 e Ft**

*Immateriális javak bruttó értékének alakulása*

ezer Ft

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **Nyitó állomány** | **Évközi** | | **Záró állomány** |
| **Növekedés** | **Csökkenés** |
| Vagyoni értékű jogok | 317 | 0 | 0 | 317 |
| Szellemi termékek | 33 598 | 108 | 187 | 33 519 |
| **Immateriális javak összesen** | **33 915** | **108** | **187** | **33 836** |

*Tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása*

ezer Ft

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **Nyitó állomány** | **Évközi** | | **Záró állomány** |
| **Növekedés** | **Csökkenés** |
| Földterület | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Épület, épületrész | 1 374 | 0 | 0 | 1 374 |
| Építmény | 2 607 | 0 | 0 | 2 607 |
| Idegen tulajdonban lévő építmény | 6 933 | 1 514 | 0 | 8 447 |
| **Ingatlanok** | **10 914** | **1 514** | **0** | **12 428** |
| Idegen tul.lévő termelő gép, | 1 309 | 714 | 0 | 2 023 |
| Egyéb termelő berendezések | 87 314 | 2 557 | 443 | 89 428 |
| Termelő kisértékű tárgyi eszközök | 27 559 | 5 548 | 1 444 | 31 663 |
| Térítés nélkül átvett kisértékű te. | 445 | 0 | 0 | 445 |
| Termelő szállító eszközök | 6 694 | 0 | 3 815 | 2 879 |
| Termelő szivattyúk | 118 297 | 9 238 | 2 672 | 124 863 |
| Termelő járművek | 47 245 | 18 277 | 4 093 | 61 429 |
| Termelő szám.techn.eszk. | 12 140 | 0 | 188 | 11 952 |
| Termelő erőgép, erőművi berend. | 12 417 | 0 | 0 | 12 417 |
| **Műszaki berendezések** | **313 420** | **36 334** | **12 655** | **337 099** |
| Igazgatási berendezések | 9 717 | 842 | 270 | 10 289 |
| Számítástechn.eszközök | 18 804 | 2 758 | 855 | 20 707 |
| Térítés nélkül átvett szám.tech.e. | 136 | 0 | 0 | 136 |
| Üzemi berendezések | 10 926 | 1 847 | 300 | 12 473 |
| Teherszállító járművek | 51 506 | 10 088 | 1 150 | 60 444 |
| Személyszállító járművek | 11 306 | 0 | 3 720 | 7 586 |
| **Egyéb berendezések** | **102 395** | **15 535** | **6 295** | **111 635** |
| **Tárgyi eszközök összesen** | **426 729** | **53 383** | **18 950** | **461 162** |

A befejezetlen beruházások értéke 2018. december 31-én  **2 767 e Ft**

A tárgyév során lineáris leírási módszer alapján elszámolt tervszerinti értékcsökkenés összege

**65 202 e Ft**

*Immateriális javak elszámolt tervszerinti értékcsökkenésének alakulása*

ezer Ft

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **Nyitó állomány** | **Évközi** | | **Záró állomány** |
| **Növekedés** | **Csökkenés** |
| Vagyoni értékű jogok | 14 | 46 | 0 | 60 |
| Szellemi termékek | 32 337 | 745 | 187 | 32 895 |
| **Immateriális javak összesen** | **32 351** | **791** | **187** | **32 955** |

*Tárgyi eszközök elszámolt tervszerinti értékcsökkenésének alakulása*

ezer Ft

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **Nyitó állomány** | **Évközi** | | **Záró állomány** |
| **Növekedés** | **Csökkenés** |
| Földterület | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Épület, épületrész | 127 | 27 | 0 | 154 |
| Építmény | 224 | 57 | 0 | 281 |
| Idegen tulajdonban lévő ép. | 1 294 | 551 | 0 | 1 845 |
| **Ingatlanok** | **1 645** | **635** | **0** | **2 280** |
| Idegen tul.lévő termelő gép, | 519 | 281 | 0 | 800 |
| Egyéb termelő gépek | 55 202 | 13 378 | 341 | 68 239 |
| Termelő kisértékű te. | 27 559 | 5 548 | 1 444 | 31 663 |
| Térítés nélkül átvett kisért.te. | 445 | 0 | 0 | 445 |
| Termelő szállító eszközök | 3 621 | 779 | 2 453 | 1 947 |
| Termelő szivattyúk | 73 435 | 17 544 | 2 002 | 88 977 |
| Termelő járművek | 25 755 | 7 804 | 2 315 | 31 244 |
| Termelő szám.techn.eszk. | 12 015 | 89 | 188 | 11 916 |
| Termelő erőgép, erőm.berend | 6 425 | 1 780 | 0 | 8 205 |
| **Műszaki berendezések** | **204 976** | **47 203** | **8 743** | **243 436** |
| Igazgatási berendezések | 4 262 | 1 478 | 204 | 5 536 |
| Számítástechn.eszközök | 16 170 | 2 218 | 855 | 17 533 |
| Térítés nélk.átvett számt.eszk | 135 | 1 | 0 | 136 |
| Üzemi berendezések | 4 946 | 1 757 | 225 | 6 478 |
| Teherszállító járművek | 18 725 | 9 316 | 1 054 | 26 987 |
| Személyszállító járművek | 6 322 | 1 802 | 3 153 | 4 971 |
| **Egyéb berendezések** | **50 560** | **16 572** | **5 491** | **61 641** |
| **Tárgyi eszközök összesen** | **257 181** | **64 410** | **14 234** | **307 357** |

Terven felüli értékcsökkenést 913 e Ft értékben számoltunk el 2018-ban.

Az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt. 242 e Ft befektetett pénzügyi eszközzel rendelkezik, amely dolgozónak nyújtott lakásépítési kölcsön.

**Forgóeszközök alakulása**

A forgóeszközök állománya a mérlegben **873 590 e Ft** amely az előző évhez képest   
8 835 e Ft csökkenést mutat.

**A készletek értéke 21 692 e Ft**

*Összetétele:*

Anyagok 15 993 e Ft

Befejezetlen termelés és félkész termékek 5 679 e Ft

Göngyölegek 20 e Ft

**Követelések alakulása**

A követelések értéke a mérlegben **758 960 e Ft.**

Ebből:

Vevő követelés (értékvesztéssel csökkentett, 729 681 e Ft

túlfizetés nélkül)

Egyéb követelés 29 279 e Ft

Adott előleg 4 139 e Ft

Szállítónak adott 4 139 e Ft

Munkavállalókkal szembeni követelés 423 e Ft

Különféle egyéb követelés 2 332 e Ft

Folyamatos szolgáltatás ÁFA tartalma 19 764 e Ft

Pénzforgalmi ÁFA 294 e Ft

Szállító túlfizetés 26 e Ft

Egyéb technikai számla 151 e Ft

TAO túlfizetés 495 e Ft

Energia ellátók különadója túlfizetés 220 e Ft

Helyi adó túlfizetés 1 366 e Ft

Innovációs járulék túlfizetés 69 e Ft

A vevő követelésekre a tárgyévben értékvesztés elszámolására került sor. A számviteli politika előírása szerint értékvesztést az éven túli tartozásokra számolunk el. 2018. évben a Zrt-nél az éven túli követelések összege 304 464 e Ft, melyre a számviteli politikában előírtak szerint értékvesztést számoltunk el, összege 28 204 e Ft. (Előző évben elszámolt értékvesztés összege: 24 954 e Ft., visszaírt értékvesztés nincs.)

Az év végi vevőállomány 2018. december 31-i állapot szerint a mérlegben: **729 681e Ft**,

amely az elszámolt értékvesztéssel (77 429 e Ft) csökkentett és a vevő túlfizetéssel növelt

(58 412 e Ft).

Az alábbi táblázat a vevő túlfizetés nélküli adatokat tartalmazza:

ezer Forint

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **2017.**  **december 31.** | **2018. december 31.** | **Változás** |
| **Határidőn belüli követelés** | **260 909** | **278 647** | **17 738** |
| **Határidőn túli követelés** | **484 338** | 1. **051** | **-14 287** |
| Ebből: |  |  |  |
| 1-90 napos | 101 725 | 1. 835 | -1 890 |
| 91-180 napos | 43 896 | 63 046 | 19 150 |
| 181-365 napos | 76 790 | 1. 497 | -23 293 |
| 366 napon túli | 261 927 | 1. 673 | -8 254 |
| elszámolt értékvesztés | -49 225 | -77 429 | 28 204 |
| **Tartozások összesen** | **696 022** | **671 269** | **-24 753** |

A számviteli törvény óvatosság alapelvében rögzíti, hogy a beszámoló készítés során az értékvesztés elszámolásával figyelembe kell venni az előre látható kockázatokat és a feltételezhető veszteségeket.

Határidőn túli követelésből:

A kintlévőség megoszlása határidőn belüli 37%, határidőn túli 63%. A határidőn belüli kintlévőség 17 738 e Ft-tal nőtt, míg a határidőn túli kintlévőség 14 287 e Ft-tal csökkent.

*Víz- szennyvízszolgáltatásból származó követelések:*

ezer Forint

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **Lakossági tartozás** | | | **Közületi tartozás** | | | **Összesen** | | |
| **2017. év** | **2018. év** | **változás** | **2017. év** | **2018. év** | **változás** | **2017.év** | **2018. év** | **változás** |
| **Határidőn belüli** | **154 646** | **164 194** | **9 548** | **89 621** | **103 913** | **14 292** | **244 267** | **268 107** | **23 840** |
| **Határidőn túli** | **357 360** | **341 576** | **-15 784** | **73 120** | **87 911** | **14 791** | **430 480** | **429 487** | **-993** |
| ebből: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1-30 nap | 17 152 | 33 898 | 16 746 | 14 567 | 18 767 | 4 200 | 31 719 | 52 665 | 20 946 |
| * 1. nap | 34 622 | 28 872 | -5 750 | 10 664 | 7 052 | -3 612 | 45 286 | 35 924 | -9 362 |
| 91-180 nap | 40 000 | 42 000 | 2 000 | 3 215 | 16 707 | 13 492 | 43 215 | 58 707 | 15 492 |
| 181-360 nap | 61 566 | 39 660 | -21 906 | 8 592 | 11 965 | 3 373 | 70 158 | 51 625 | -18 533 |
| 360 napon túli | 204 020 | 197 146 | -6 874 | 36 082 | 33 420 | - 2662 | 240 102 | 230 566 | -9 536 |
| **Összesen** | **512 006** | **505 770** | **-6 236** | **162 741** | **191 824** | **29 083** | **674 747** | **697 594** | **22 847** |

Egyéb – nem víz- és csatornaszolgáltatásból származó – vevőkövetelés összesen 51 104 **e Ft.**

A fenti adatok nem tartalmazzák az elszámolt értékvesztést ( 77 429 e Ft) és vevő túlfizetést (58 412 e Ft), ha ezekkel az értékekkel korrigáljuk a táblázat adatait megkapjuk a vevő követelés mérleg szerinti értékét: 729 681 e Ft.

**Értékpapírok**

A Zrt-nek 2018. évben értékpapírja nem volt.

**Pénzeszközök**

A mérlegben a pénzeszközök állománya 2018. december 31-én **92 938 e Ft**.

Ebből:

Házipénztár 5 136 e Ft

Bankszámla 87 802 e Ft

**Aktív időbeli elhatárolások**

Az aktív időbeli elhatárolások összege 2018. december 31-én **16 712 e Ft**, mely az alábbi tételekből áll:

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolás

Bérleti díj elhatárolás 4 003 e Ft

Biztosítási díj 3 409 e Ft

Újság előfizetési díj 289 e Ft

IT tanúsítvány 2 133 e Ft

GFT 2019. évi engedélyezés 3 616 e Ft

Bér+ járulék 3 177 e Ft

Palack bérlet 85 e Ft

**A 2018. évi mérleg eszköz oldala 1 047 997 e Ft.**

**Források bemutatása**

ezer forint

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **2017. év** |  | **2018. év** | **Változás** |
| Saját tőke | 272 615 |  | 274 090 | 1 475 |
| Céltartalékok | 0 |  | 20 942 | 20 942 |
| Kötelezettségek | 784 138 |  | 737 718 | * 46 420 |
| *Hosszú lejáratú kötelezettségek* | *1 649* |  | *2 796* | *1 147* |
| *Rövid lejáratú kötelezettségek* | *782 489* |  | 1. *922* | * *47 567* |
| Passzív időbeli elhatárolások | 14 526 |  | 15 247 | 721 |
| **Összesen** | **1 071 279** |  | **1 047 997** | * **23 282** |

**Saját tőke**

A saját tőke értéke 2018. évben **274 090 e Ft.**

Összetétele:

Jegyzett tőke 263 320 e Ft

Eredménytartalék 9 295 e Ft

Adózott eredmény 1 475 e Ft

A jegyzett tőke 2018. évben nem változott.

Az eredménytartalék a 2017. évi nyereség miatt 580 e Ft-tal növekedett.

A 2018. év adózott eredménye 1 475 e Ft.

A Zrt-nek tőketartaléka és lekötött tartaléka nincs.

**Céltartalék**

2018. évben céltartalékot képeztünk 20 942 e Ft értékben.

Környezet tehermentesítés 10 387 e Ft

Iregszemcse útburkolat helyreállítás 10 555 e Ft

**Kötelezettségek**

A kötelezettségek értéke 2018. évben **737 718 e Ft**.

Hosszúlejáratú kötelezettségek (pénzügyi lízing) 5 598 e Ft

ebből: éven belüli törlesztő részlet -2 802 e Ft

2 796 e Ft

A Társaság mérlegben kimutatott hosszú lejáratú kötelezettsége nem tartalmazza, az 1 éven belül esedékes törlesztő részlet összegét.

Rövidlejáratú kötelezettségek 734 922 e F

*Rövid lejáratú kötelezettségek összetétele*

A Társaság rövid lejáratú kötelezettségei jellemzően a belföldi szállítóállományból, a munkavállalók személyi jövedelmeiből, a költségvetési kapcsolatokból, valamint a rövid lejáratú folyószámla hitelből tevődik össze.

***e Ft***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Sorszám** | **Megnevezés** | **2017** | **2018** | **változás** |
| **I.** | **Rövid lejáratú kötelezettségek** | **782 489** | **734 922** | **-47 567** |
| **1.** | **Rövid lejáratú hitelek (Folyószámla hitel)** | **138 288** | **160 517** | **22 229** |
| **2.** | **Vevőktől kapott előlegek** | **1 365** | **1 172** | **-193** |
| **3.** | **Kötelezettségek áruszáll és szolg.-ból (részletezve)** | **279 921** | **197 004** | **-82 917** |
| 3.1 | Belföldi szállító | 274 165 | 196 115 | -78 050 |
| 3.2 | Beruházási szállító | 5756 | 889 | -4 867 |
| **4.** | **Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll-sal szemben** | **0** | **0** | **0** |
| **5.** | **Rövid lej.köt.jelentős rész.-i visz.-ban lévő váll.-sal szemben** | **0** | **0** | **0** |
| **6.** | **Rövid lej.köt.egyéb rész.-i visz.-ban lévő váll.-sal szemben** | **0** | **0** | **0** |
| **7.** | **Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen** | **362 915** | **376 229** | **13 314** |
| *7.1* | *Pénzügyi lízing 1 éven belül esedékes törlesztő részlete* | *1 358* | *2 802* | *1 444* |
| *7.2* | *SZJA elszámolás* | *16 301* | *17 159* | *858* |
| *7.3* | *Közművezeték adó* | *47 453* | *45 132* | *-2 321* |
| *7.4* | *Rehabilitációs hozzájárulás, EHO* | *3 086* | *4 732* | *1 646* |
| *7.5* | *Cégautó adó* | *99* | *104* | *5* |
| *7.6* | *Szakképzési hozzájárulás* | *1 460* | *1 437* | *-23* |
| *7.7* | *Innovációs hozzájárulás* | *190* | *0* | *-190* |
| *7.8* | *Vízterhelési díj* | *6 334* | *3802* | *-2 532* |
| *7.9* | *Vízkészlet használati díj* | *7 831* | *5 093* | *-2 738* |
| *7.10* | *ÁFA elszámolás* | *143 576* | *151 167* | *7 591* |
| *7.11* | *SZOCHO* | *21 413* | *18 577* | *-2 836* |
| *7.12* | *Nyugdíjbiztosítás, egészségb. és munkaerő-piaci járulék* | *18 199* | *17 852* | *-347* |
| *7.13* | *Jövedelem elszámolás* | *41 278* | *49 127* | *7 399* |
| *7.14* | *Különféle tartozás, letiltás* | *536* | *641* | *105* |
| *7.15* | *Vevő túlfizetés* | *51 093* | *58 412* | *7 319* |
| *7.16* | *Egyéb rövid lejáratú kötelezettség* | *2 258* | *192* | *-2 066* |

A mérlegben a passzív időbeli elhatárolások összege **15 247 e Ft**, melyből a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 9 294 e Ft, fizetendő kamatok 1 564 e Ft, halasztott bevételek összege 4 389 e Ft.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Elhatárolt prémiumok és járulékai 8  219 e Ft

Elhatárolt Re-víz Kft tiszteletdíj+ járulék 48 e Ft

Elhatárolt bank költség 577 e Ft

Elhatárolt ügyvédi munkadíj 450 e Ft

9 294 e Ft

Azok a költségek kerültek elhatárolásra, amelyek a 2018. évi gazdasági tevékenységhez kapcsolódnak, de a szolgáltatásról szóló számla beérkezése a mérleg fordulónapig nem történt meg.

Elhatárolt fizetendő kamat passzív időbeli elhatárolása

DÉL Takarék (jogelőd: Mecsek Takarék) kamat 1 564 e Ft

Halasztott bevételek 4 389 e Ft

Vevők által fizetett közműfejlesztési hozzájárulás (2014-2018 év)

közműfejlesztési hozzájárulás ***víz 1 811 e Ft***

közműfejlesztési hozzájárulás ***szennyvíz : 2 852 e Ft***

***4 663 e Ft***

***Felhasználás szerint értékcsökkenés arányában visszavezetett összeg 2017: 17 e Ft***

***Felhasználás szerint értékcsökkenés arányában visszavezetett összeg 2018: 257 e Ft***

**A 2018. évi mérleg forrás oldala – egyezően az eszköz oldallal – 1 047 997 e**

**A társaságnak nincsenek mérlegen kívüli tételei, mérlegen kívüli kötelezettségvállalásai.**

**Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

**Bevételek alakulása**

Tevékenységi bevételek összetétele a 2017. évi bázis és 2018. évi tény adatok alapján:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **Bevétel e Ft** | | **Megoszlás %** | |
| **2017.** | **2018.** | **2017.** | **2018.** |
| Ivóvízszolgáltatás | 1 206 543 | 1 227 207 | 47,01% | 47,28% |
| Szennyvízelvezetés, tisztítás | 1 137 948 | 1 151 599 | 44,34% | 44,36% |
| Egyéb értékesítés (közv.szolg) | 4 658 | 20 900 | 0,18% | 0,81% |
| Alaptevékenységen kívüli | 150 504 | 122 436 | 5,87% | 4,72% |
| Egyéb bevételek | 66 745 | 73 705 | 2,60% | 2,83% |
| *tárgyi eszköz értékesítés* | *390* | *5 687* | 0,02% | *0,22%* |
| *káresemény,kártérítés* | *2 515* | *2 658* | 0,10% | *0,10%* |
| *ügyvédi munkadíj.megtér.* | *51* | *0* | 0,00% | *0,00%* |
| *vízterhelési díj bevétel* | *25 418* | *25 938* | 0,99% | *1,00%* |
| *kapott bírságok,perköltség* | *872* | *45* | 0,03% | *0,00%* |
| *Ügykezelési, hátralékkez.díj* | *24 866* | *28 058* | 0,97% | *1,07%* |
| *kapott késedelmi kamatok* | *885* | *615* | 0,03% | *0,02%* |
| *Foglalkoztatást elős.támogat* | *2 726* | *1 921* | 0,11% | *0,08%* |
| *fizetési felszólítás ktg.megt.* | *822* | *913* | 0,03% | *0,04%* |
| *végrehajtási költs.megtér.* | *0* | *0* | 0,00% | *0,00%* |
| *Céltartalék felhasználás* | *0* | *0* | 0,00% | *0,00%* |
| *különféle egyéb bevételek* | *8 200* | *7 870* | 0,32% | *0,30%* |
| Pénzügyi műveletek bevételei | 68 | 7 | 0,00% | 0,00% |
| **Összesen** | **2 566 466** | **2 595 854** | **100,00%** | **100,00%** |

A Zrt. tevékenysége az értékesítést tekintve teljes egészében belföldre irányul, ezen belül jelentős mértékű a lakosság részére nyújtott közüzemi szolgáltatás. A bevétel 91,64 %-a az ivóvíz szolgáltatásból és a szennyvízelvezetésből, - tisztításból származik.

Az alaptevékenységet szolgáló építési, vizsgálati díj bevételek az összes bevételen belül   
5,53% -ot képviselnek. A maradék 2,83 % teszi ki az egyéb – a táblázatban felsorolt – egyéb bevételeket.

Aktivált saját teljesítmény 2018. évben nem volt.

Támogatási program keretében kapott, vissza nem térítendő, mérlegkészítésig pénzügyileg realizált támogatások felhasználási jogcímenként:

Foglalkoztatást elősegítő támogatás 1 921 e Ft

Működési célú költségvetési támogatás, 6 település 6 021 e Ft

7 942 e Ft

A Zrt üzemi szintű bevétele 2018. évben 2 595 847 e Ft.

A 2018.évi nettó árbevétel 2 522 142 e Ft.

A nettó árbevétel az összes bevételen belül 97,16 % nagyságrendet tesz ki. Az egyéb bevételek összege 73 705 e Ft, mely az összes bevételen belül – elenyésző mértéket 2,84 %-ot tesz ki.

2018. évben a pénzügyi műveletekből 7 e Ft bevétele származott a Zrt-nek, mely a bankszámlák után elszámolt, jóváírt kamat.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel 2018-ban nem volt.

A víz és csatornaszolgáltatás mennyiségi adatait régió és divízió szerinti bontásban a következő táblázat tartalmazza:

**2018. évi szolgáltatási adatok (m3)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Régió** | ***Divízió*** | **Település** | **Víz** | **Szennyvíz** |
| ***KÖZPONTI*** | ***Zomba*** | *Aparhant* | *34 428* | *0* |
| Bikács | 18 975 | 0 |
| Felsőnána | 19 544 | 0 |
| Kéty | 19 978 | 0 |
| Mezőfalva | 138 746 | 0 |
| Mucsfa | 9 634 | 0 |
| Murga | 2 006 |  |
| Nagyvejke | 5 446 | 0 |
| Tevel | 40 443 | 34 330 |
| Závod | 0 | 7 785 |
| Zomba | 68 198 | 58 510 |
| ***Összesen:*** | ***357 398*** | ***100 625*** |
| ***Szekszárd*** | ***Szekszárd*** | ***1 527 645*** | ***1 862 125*** |
| ***Tolna*** | Bogyiszló | 62 954 | 52 728 |
| Fácánkert | 19 639 | 17 857 |
| Tolna | 394 016 | 357 958 |
| Fadd | 121 692 | 110 593 |
| Dombori | 20 654 | 15 489 |
| ***Összesen*** | ***618 955*** | ***554 625*** |
| ***Szedres*** | Borjád | 2 372 | 0 |
| Harc | 29 586 | 23 436 |
| Kajdacs | 42 194 | 0 |
| Medina | 23 418 | 18 408 |
| Sióagárd | 45 200 | 41 050 |
| Szedres | 75 764 | 65 893 |
| ***Összesen:*** | ***218 534*** | ***148 787*** |
| **ÉSZAKI** | ***Gyönk*** | Gyönk | 63 212 | 56 764 |
| Iregszemcse | 86 693 | 62 911 |
| Keszőhidegkút | 4 084 | 0 |
| Miszla | 7 626 | 6 708 |
| Mucsi | 10 462 | 0 |
| Regöly | 50 612 | 0 |
| Szabaton | 324 | 0 |
| Szakadát | 7 581 | 6 230 |
| Szárazd | 5 492 | 0 |
| Udvari | 11 805 | 0 |
| Varsád | 10 178 | 8 200 |
| Kölesd | 46 003 | 37 995 |
| Kistormás | 10 265 | 8 446 |
| ***Összesen:*** | ***314 337*** | ***187 254*** |
| ***Hőgyész*** | Diósberény | 8 917 | 0 |
| Dúzs | 6 997 | 0 |
| Hőgyész | 87 366 | 74 982 |
| Kalaznó | 2 858 | 0 |
| Szakály | 39 366 | 0 |
| Ürgevárpuszta | 1 293 | 0 |
| ***Összesen*** | ***146 797*** | ***74 982*** |
| **DÉLI** | ***Bátaszék*** | Alsónána | 20 535 | 18 818 |
| Alsónyék | 23 494 | 0 |
| Báta | 50 910 | 32 696 |
| Bátaapáti | 17 804 | 16 989 |
| Bátaszék | 256 923 | 228 606 |
| Decs | 119 362 | 101 461 |
| Grábóc | 2 450 | 0 |
| Mórágy | 18 988 | 18 017 |
| Őcsény | 73 509 | 70 263 |
| Pörböly | 20 427 | 0 |
| Sárpilis | 14 403 | 12 411 |
| Szálka | 25 170 | 22 164 |
| Várdomb | 40 010 | 36 410 |
| ***Összesen:*** | ***683 985*** | ***557 835*** |
|  | ***Mindösszesen*** | | ***3 867 651*** | ***3 486 233*** |

**Költségek alakulása**

A költségek összetétele és megoszlása 2017.-2018. évben az alábbi volt:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Költségnem megnevezése** | **2017. év e Ft** | **megoszlás %** | **2018. év e Ft** | **megoszlás %** |
| Anyagköltség | 532 088 | 23,21% | 518 611 | 23,02% |
| Igénybevett szolgáltatások | 508 041 | 22,18% | 396 854 | 17,61% |
| Egyéb szolgáltatások | 154 263 | 6,73% | 147 704 | 6,55% |
| Eladott áruk beszerzési értéke | 41 | 0,00% | 217 | 0,01% |
| Eladott szolgáltatások értéke | 4 465 | 0,19% | 18 241 | 0,81% |
| **Anyagjellegű ráfordítások** | **1 198 898** | **52,31%** | **1 081 627** | **48,00%** |
| Bérköltség | 723 306 | 31,56% | 800 601 | 35,53% |
| Személyi jellegű ráfordítások | 112 821 | 4,92% | 117 312 | 5,21% |
| Bérjárulékok | 190 311 | 8,30% | 188 568 | 8,37% |
| **Személyi jellegű ráfordítások** | **1 026 438** | **44,78%** | **1 106 481** | **49,10%** |
| **Értékcsökkenési leírás** | **66 739** | **2,91%** | **65 202** | **2,90%** |
| **Költségek összesen** | **2 292 075** | **100,00%** | **2 253 310** | **100,00%** |

A táblázat adataiból megállapítható, hogy a költségek megoszlása jelentősen változott az előző évhez képest míg az anyagjellegű ráfordítások csökkentek a személyi jellegű ráfordítások emelkedtek 4,31 %-kal.

2018. év folyamán – az előző évhez hasonlóan- a Társaság az igénybe vett szolgáltatások között tartja nyilván a tárgyi eszköz javításra, karbantartásra, bérleti díjra fordított összegeket, melyekre a legtöbb költséget használta fel.

Az önkormányzati tulajdonú víziközmű létesítményekkel összefüggésben az önkormányzatoknak járó ún. közmű bérleti díj esetében az elszámolás alapját az értékesített mennyiségek adják.

Igénybevett szolgáltatások költségeinek jelentős tételei:

Gépbérlet kölcsönzési díj: 72 702 e Ft

Más vállalkozó által végzett karbantartás 60 326 e Ft

Posta, telefon költségek 42 446 e Ft

Egyéb bérleti díjak: 51 729 e Ft

Használati díj (Víziközmű bérleti díj) 34 989 e Ft

Kintlévőség behajtás költség ( Foldana Kft) 11 412 e Ft

Az egyéb szolgáltatások költségei között szereplő bankköltségek (71 366 e Ft) a bankfolyószámlák után kifizetett kezelési költségeket, jutalékokat és egyéb díjakat, míg a biztosítási díjak (13 509 e Ft) a Zrt. teljes körű vagyonbiztosításának költségeit tartalmazzák.

A hatósági szolgáltatási díjak költségei között kerül kimutatásra a víziközmű szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX törvény 5. § (1) és 82. § (3) bekezdésének megfelelően, e törvény előírásai szerint számított felhasználói egyenérték alapján számított felügyeleti díj (29 488 e Ft).

Az egyéb szolgáltatások között kerül kimutatásra a kitermelt vízmennyiség után vízbázisonként fizetett járulék (20 956 e Ft) értéke is.

Létszám, bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetések állománycsoportonként:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **megnevezés** | **szellemi** | **fizikai** | **összesen** |
| bérköltség | 339 773 | 460 828 | 800 601 |
| személyi jellegű egyéb kifizetések | 37 877 | 79 435 | 117 312 |
| bérjárulék | 80 334 | 108 234 | 188 568 |
| átlagos statisztikai létszám | 75 | 151 | 226 |

**Egyéb ráfordítások alakulása**

A 2018. évi egyéb ráfordítások összesen **326 465 e Ft**.

Az egyéb ráfordítások között elszámolt tételek az alábbiak voltak 2018. évben:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezése** | **2017.év e Ft** | **megoszlás %** | **2018. év e Ft** | **megoszlás %** |
| **Értékesített tárgyi eszk.értéke** | **1 127** | **0,43%** | **3 802** | **1,16%** |
| **Káreseményekkel kapcs. ráford** | **1 186** | **0,45%** | **1 428** | **0,44%** |
| **Fizetett bírság, késedelmi kamat** | **4 240** | **1,60%** | **2 212** | **0,68%** |
| **Különféle egyéb ráfordítás** | **19 896** | **7,52%** | **60 230** | **18,45%** |
| *behajthatatlan követelés* | 2 158 | 0,82% | 24 351 | 7,46% |
| *vevő leírás* | 11 289 | 4,27% | 20 382 | 6,24% |
| csapatsport támogatás | 3 000 | 1,13% | 3 000 | 0,92% |
| különféle egyéb ráfordítás | 3 449 | 1,30% | 12 497 | 3,83% |
| **Céltartalék képzés** | **0** | **0,00%** | **20 942** | **6,41%** |
| **Követelések elsz. értékvesztése** | **24 271** | **9,17%** | **28 204** | **8,64%** |
| **Készl,T.eszköz elsz.terven f.ÉCS** | **0** | **0,00%** | **913** | **0,28%** |
| **Adók, illetékek, hozzájárulások** | **213 879** | **80,83%** | **208 734** | **63,94%** |
| *közművezeték adó* | *142 359* | *53,80%* | *142 359* | *43,61%* |
| *cégautó adó* | *360* | *0,14%* | *384* | *0,12%* |
| *önkormányzati adók* | *41 421* | *15,65%* | *38 722* | *11,86%* |
| *vízterhelési díj* | *23 848* | *9,01%* | *21 307* | *6,53%* |
| *innovációs járulék* | *5 891* | *2,23%* | *5 962* | *1,83%* |
| **Egyéb ráfordítás összesen** | **264 599** | **100,00%** | **326 465** | **100,00%** |

Az egyéb ráfordítások között az egyik legmeghatározóbb tétel a 2012. évi CLXVIII. törvény alapján a közművezetékek üzemeltetőit terhelő közműadó (142 359 e Ft) melynek összege a bázis időszakhoz képest nem változott.

Behajthatatlan követelés soron (24 351 e Ft) vevő követelést írtuk le a felszámoló biztos behajthatatlansági nyilatkozata alapján.

Pénzügyi műveletek ráfordításaként a folyószámlahitelre fizetett kamat került elszámolásra. A 2018. évben fizetett összeg **6 734 e Ft,** pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása: **68 e Ft.**

A költségek az egyéb ráfordítások és a pénzügyi műveletek ráfordítása között nem volt kivételes nagyságú vagy előfordulású tétel.

A beszámolási időszak üzemi eredménye 16 072 e Ft

Az üzemi eredményt a pénzügyi műveletek eredménye – 6 795 e Ft

-tal csökkenti, így az adózás előtti eredmény 9 277 e Ft

Eredmény levezetés:

Üzemi eredmény 16 072 e Ft

Pénzügyi műveletek eredménye -6 795 e Ft

Adózás előtti eredmény 9 277 e Ft

Adófizetési kötelezettség 7 802 e Ft

Adózott eredmény 1 475 e Ft

**Adófizetési kötelezettség levezetése**

**Társasági adó**

***Eredmény szerinti adóalap megállapítása***

2018. évi adózás előtti eredmény 9 277 e Ft

Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek:

Képzett céltartalék 20 942 e Ft

számviteli törvény sz. écs 69 917 e Ft

nem a vállalkozás érdekében

felmerült költség 2 781 e Ft

bírság, késedelmi pótlék 1 003 e Ft

elszámolt értékvesztés 28 204 e Ft

behajthatatlan követelésnek

nem minősülő elengedett

követelés 16 963 e Ft

kapcsolt vállalkozásnak

adott kölcsön kamata 420 e Ft

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek:

adótv. szerinti écs 69 004 e Ft

**Adóalap 80 503 e Ft**

2018. évi társasági adó 7 245 e Ft

Adókedvezmény (csapatsport támogatás) 3 000 e Ft

**2018. évi társasági adófizetési kötelezettség (9 %) 4 245 e Ft**

Jö***vedelem (nyereség) minimum megállapítása***

Összes bevétel 2 595 854 e Ft

**Jövedelem (nyereség) minimum (2%) 51 917 e Ft**

Mivel a jövedelem (nyereség) minimum alapján megállapított adóalap a kisebb mint az eredmény szerinti adóalap, ezért az eredmény szerinti adóalap alapján megállapított társasági adót fizeti meg a Zrt..

***Az energiaellátók jövedelemadója***

Adózás előtti eredmény 9 277 e Ft

növelő tétel: adott támogatás 2 781 e Ft

Jövedelemadó alapja 12 058 e Ft

Arányos adóalap (engedélyes árbevétel

arányában számított) 95,15 % 11 473 e Ft

Jövedelemadó összege (31%) 3 557 e Ft

**2018. évi energiaellátók jövedelemadó fizetési kötelezettsége 3 557 e Ft**

**Az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt 2018. évi adózott eredménye 1 475 e Ft.**

**Mérleg és eredmény szétválasztás**

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49.§-a, valamint a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II.27.) kormányrendelet 91-94. §-a rendelkezik a számviteli szétválasztás szabályairól. Eszerint a több ágazati tevékenységet végző szolgáltató az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, és az ágazati tevékenységeket oly módon kell bemutatni, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezték volna.

Az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt szétválasztási szabályzatában meghatározta az egyes ágazatok és a mérleg és eredmény kimutatás sorok szétválasztásának szabályait. A számviteli mérleg és eredmény kimutatás összeállítását követően elkészült a szétválasztott mérleg és eredmény kimutatás is,mely a kiegészítő melléklet részét képezi.

**Létszám, bérgazdálkodás, személyi jellegű kifizetések**

A személyi jellegű kifizetéseket és létszám adatokat a 10.sz melléklet tartalmazza

Szolgáltatási feladatainkat a beszámolási időszak végén 226 fő teljes munkaidős 9 fő részmunkaidős és 18 fő megbízási jogviszonyban lévő dolgozóval láttuk el.

Az éves összes elszámolt bérköltség 800 601 e Ft. A személyi jellegű egyéb kifizetés összesen 117 312 e Ft.

**Vezető tisztségviselők javadalmazása**

A Társaság vezető tisztségviselőire, az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság tagjaira a számviteli törvény 89.§ (4.) bekezdésben foglalt bemutatási kötelezettség vonatkozik.

Az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt.-nél igazgatóság nem működik. A Társaság felügyelő bizottság tagjainak előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciákat nem vállalt, velük, illetve az igazgatóság és felügyelő bizottság korábbi tagjaival szemben nyugdíjfizetési kötelezettsége nincs.

e Ft

|  |  |
| --- | --- |
| Megnevezés | 2018 év összevont járandóság |
| Felügyelő Bizottsági tagok | 4 350 |
| Stratégiai Tanácsadó Testület | 12 150 |
| Vezető tisztségviselő | 24 747 |
| ÖSSZESEN: | 41 247 |

**Minőségpolitika-Környezetvédelem**

A Zrt. rendelkezik ISO 9001:2008, ISO14001:2004 és MSZ 28001:2008 szabályok szerinti integrált irányítási (minőség-, környezet- és munkahelyi egészség – és biztonságirányítási) rendszerrel. Ezen követelmények megfelelésének tanúsítására Társaságunk éves felülvizsgálati auditon esik át.

A Zrt. számlázási informatikai rendszere és a hozzá kapcsolódó alrendszerei (számla kiállítást támogató informatikai rendszerek) a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 63. § (5), valamint a 41/2015. (VII.15.) BM rendelet 3. és 4. sz. melléklet szervezetre vonatkozó követelményeit kielégíti. Tanúsítvány regisztrációs száma: 20-00477/17-00138. A tanúsítvány érvényes a hatályos rendeletek tartalmi módosulásáig, a rendszerben bekövetkező jelentősebb változásig vagy 2020. december 31.

Vízminőség és Szennyvízminőség ellenőrző Laboratórium a Nemzeti Akkreditáló Hatóság által akkreditált szervezet, nyilvántartási száma: NAT-1-1750/2018.

A Társaság gondoskodott a telephelyen összegyűjtött veszélyes hulladék szakszerű elhelyezéséről, az ártalmatlanítást az arra engedéllyel rendelkező külső vállalkozóval szerződve végezteti el.

Veszélyes hulladék elszállítása három alkalommal történt 2018-ban, az engedéllyel rendelkező elszállító cégnek fizetett veszélyes hulladék ártalmatlanítás díja 101 e Ft, az elszállított mennyisége 695 kg.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **Nyitó (kg)** | **Keletkezett hulladék mennyisége (kg)** | **Kezelésre átadott (kg)** | **Záró (kg)** |
| olajszűrő | 0 | 15 | 15 | 0 |
| veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok | 0 | 200 | 200 | 0 |
| spray | 0 | 29 | 29 | 0 |
| olaj | 0 | 95 | 95 | 0 |
| fénycsövek | 15 | 12 | 11 | 16 |
| elektromos | 0 | 459 | 250 | 209 |
| elem, akkumulátor | 50 | 7 | 50 | 7 |
| csomagolási hulladék | 0 | 45 | 45 | 0 |
| **Összesen:** | **65** | **862** | **695** | **232** |

**2018. évi eredmény felhasználása**

A Zrt 2018. évre előirányzott főbb termelési, gazdálkodási célkitűzéseit teljesítette:

* a közüzemi szolgáltatásokat a fogyasztói igényeknek megfelelően biztosította
* eszköz és pénzgazdálkodása az év folyamán tervszerű, kiegyensúlyozott volt.

Ennek alapján kérjük, hogy a Taggyűlés az E.R.Ö.V. Egyesült Regionális Önkormányzati Víziközmű Zrt üzleti jelentését és éves beszámolóját fogadja el azzal, hogy

**a 2018. évi mérleg főösszegét 1 047 997 e Ft főösszeggel állapítsa meg és fogadja el**

**a 2018. évi adózott eredményét 1 475 e Ft összegben fogadja el.**

**2018. évben osztalék kifizetésére nem kerül sor.**

Szekszárd, 2019.március 28.

Artim Andrásné

vezérigazgató