

**Kiegészítő melléklet**

**az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt 2015. 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: 2014. október 12.

Utolsó cégbírósági bejegyzés időpontja: 2014. november 19.

Székhely: 7100 Szekszárd, Epreskert u. 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

Adószám: 23743975-2-17

KSH szám: 23743975-3600-114-17

Számlavezető bankok és bankszámlaszámok:

Mecsek Takarék Szövetkezet 50300154-15308861

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

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

Megbízatása határozatlan időre szól.

Cégvezető a Zrt-nél nincs, választására az alapító okiratban 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

Botta György

Katz Gyula

Szűcs Sándor

Megbízatásuk határozatlan időre szól. A felügyelő bizottság elnöke Szűcs Sándor.

A Zrt Stratégiai Tanácsadó Testületének tagjai

Ács Rezső

Appelshoffer Ágnes

Dr. Bozsolik Róbert

Süveggyártó Csaba

A Stratégiai Tanácsadó Testület elnöke: Ács rezső

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

4311 Bontás

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 víziközművek 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 2015. 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

üzleti jelentés

üzleti terv

szétválasztott mérleg és eredmény kimutatás

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 mérleg választott formája: „A” változat

A társaság éves üzleti eredményét forgalmi költséges és összköltség eljárással „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.

Az E.R.Ö.V. Zrt könyvvizsgálatra kötelezett.

**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 követelésekre értékvesztést kell elszámolni. Az adósok együttes minősítése alapján, az éven túli vevő követelés értékének 10%-át számoljuk el értékvesztésként.

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 és tárgyi eszközök 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 vagy ennél hosszabb idő alatt, a befejezett kísérleti fejlesztés, valamint a befejezett alapítás átszervezés értékét 5 év vagy ennél rövidebb idő alatt lehet leírni.

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 nyilvántartató 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.

**0-ás számlaosztály bemutatása**

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** | **2014.12.31** | **2015.12.31** | **Változás** |
| Befektetett eszközök | 251 022 | 1. 697 | -28 325 |
| Forgóeszközök | 949 162 | 860 443 | -88 719 |
| Aktív időbeli elhatárolás | 12 179 | 34 292 | 22 113 |
| **Eszközök összesen** | **1 212 363** | **1 117 432** | **-94 931** |

**Befektetett eszközök alakulása**

A társaság befektetett eszközeinek nettó értéke **222 697e Ft**

*Immateriális javak bruttó értékének alakulása*

ezer Ft

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **Nyitó állomány** | **Évközi** | | **Záró állomány** |
| **Növekedés** | **Csökkenés** |
| Vagyoni értékű jogok | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Szellemi termékek | 17 409 | 13 812 | 156 | 31 065 |
| **Immateriális javak összesen** | **17 409** | **13 812** | **156** | **31 065** |

*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 | 2 308 | 0 | 0 | 2 308 |
| **Ingatlanok** | **6 289** | **0** | **0** | **6 289** |
| Idegen tul.lévő termelő gép, |  | 1309 |  | 1309 |
| Egyéb termelő berendezések | 79 672 | 1 454 | 1 420 | 79 706 |
| Termelő kisértékű tárgyi eszközök | 9 564 | 4 627 | 216 | 13 975 |
| Térítés nélkül átvett kisértékű te. | 477 | 0 | 32 | 445 |
| Termelő szállító eszközök | 3 248 | 3 446 | 0 | 6 694 |
| Termelő szivattyúk | 112 978 | 0 | 4 066 | 108 912 |
| Termelő járművek | 34 832 | 490 | 200 | 35 122 |
| Termelő szám.techn.eszk. | 11 931 | 91 | 17 | 12 005 |
| Termelő erőgép, erőművi berend. | 11 819 | 0 | 0 | 11 819 |
| **Műszaki berendezések** | **264 521** | **11 417** | **5 951** | **269 987** |
| Igazgatási berendezések | 6 482 | 119 | 800 | 5 801 |
| Számítástechn.eszközök | 13 357 | 978 | 30 | 14 305 |
| Térítés nélkül átvett szám.tech.e. | 136 |  | 0 | 136 |
| Üzemi berendezések | 6 732 | 527 | 133 | 7 126 |
| Teherszállító járművek | 11 692 | 16 521 | 1 204 | 27 009 |
| Személyszállító járművek | 9 510 | 161 | 560 | 9 111 |
| **Egyéb berendezések** | **47 909** | **18 306** | **2 727** | **63 488** |
| **Tárgyi eszközök összesen** | **318 719** | **29 723** | **8 678** | **339 764** |

A befejezetlen beruházások értéke 2015. december 31-én **3 367 e Ft**

A tárgyév során elszámolt értékcsökkenés összege **68 783 e Ft**

*Immateriális javak elszámolt értékcsökkenésének alakulása*

ezer Ft

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **Nyitó állomány** | **Évközi** | | **Záró állomány** |
| **Növekedés** | **Csökkenés** |
| Vagyoni értékű jogok | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Szellemi termékek | 4161 | 10 470 | 130 | 14 501 |
| **Immateriális javak összesen** | **4161** | **10 470** | **130** | **14 501** |

*Tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenésének alakulása*

ezer Ft

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **Nyitó állomány** | **Évközi** | | **Záró állomány** |
| **Növekedés** | **Csökkenés** |
| Földterület | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Épület, épületrész | 44 | 28 | 0 | 72 |
| Építmény | 54 | 56 | 0 | 110 |
| Idegen tulajdonban lévő ép. | 235 | 324 | 0 | 559 |
| **Ingatlanok** | **333** | **408** | **0** | **741** |
| Idegen tul.lévő termelő gép, | 0 | 140 |  | 140 |
| Egyéb termelő gépek | 18 602 | 11 804 | 520 | 29 886 |
| Termelő kisértékű te. | 9 564 | 4 627 | 216 | 13 975 |
| Térítés nélkül átvett kisért.te. | 477 |  | 32 | 445 |
| Termelő szállító eszközök | 495 | 888 | 0 | 1 383 |
| Termelő szivattyúk | 26 328 | 16 319 | 1457 | 41 190 |
| Termelő járművek | 8 035 | 6 501 | 73 | 14 463 |
| Termelő szám.techn.eszk. | 6 038 | 3 922 | 6 | 9 954 |
| Termelő erőgép, erőm.berend | 1 180 | 1694 | 0 | 2 874 |
| **Műszaki berendezések** | **70 719** | **45 895** | **2 304** | **114 310** |
| Igazgatási berendezések | 1 018 | 953 | 293 | 1 678 |
| Számítástechn.eszközök | 4 916 | 4 556 | 25 | 9 447 |
| Térítés nélk.átvett számt.eszk | 0 | 45 |  | 45 |
| Üzemi berendezések | 1 411 | 1 020 | 47 | 2 384 |
| Teherszállító járművek | 2 747 | 3854 | 567 | 6 034 |
| Személyszállító járművek | 1 387 | 1 582 | 227 | 2 742 |
| **Egyéb berendezések** | **11 479** | **12 010** | **1 159** | **22 330** |
| **Tárgyi eszközök összesen** | **82 531** | **58 313** | **3463** | **137 381** |

Az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt. 383 e Ft befektetett pénzügyi eszközzel rendelkezik, amely dolgozónak nyújtott lakásépítési kölcsön.

**Forgóeszközök alakulása**

A forgóeszközök állománya a mérlegben **860 443 e Ft** amely az előző évhez képest   
88 719 e Ft csökkenést mutat.

**A készletek értéke 22 045 e Ft**

*Összetétele:*

Anyagok 21 917 e Ft

Göngyölegek 128 e Ft

**Követelések alakulása**

A követelések értéke a mérlegben **714 962 e Ft.**

Ebből:

Vevő követelés (értékvesztéssel csökkentett) 685 204 e Ft

Adott előleg 2 e Ft

Szállítónak adott 2 e Ft

Egyéb követelés 29 758 e Ft

Munkavállalókkal szembeni követelés 340 e Ft

Rövid lejáratra kölcsönadott pénzeszköz 6 300 e Ft

Tartós kölcsön (lak.ép.éven belüli törl.részl). 100 e Ft

Különféle egyéb követelés (folyamatos áfa) 20 354 e Ft

Lakhatási támogatás 981 e Ft

Tb. ellátások 1 681 e Ft

A vevő követelésekre a tárgyévben értékvesztés elszámolására került sor. A számviteli politika előírása szerint értékvesztést az éven túli tartozásokra számolunk el. 2015. évben a Zrt-nél az éven túli követelések összege 148 094 e Ft, melyre a számviteli politikában előírt 10 % értékvesztést számoltunk el, összege 14 809 e Ft. ( Előző évben elszámolt értékvesztés összege: 4 845 e Ft.)

Az év végi vevőállomány 2015. december 31-i állapot szerint a mérlegben: **685 204 e Ft**, melynek az összetétele az előző évhez viszonyítva az alábbi:

ezer Forint

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **2014. december 31.** | **2015. december 31.** | **Változás** |
| **Határidőn belüli követelés** | **364 244** | 1. **043** | **-94 201** |
| **Határidőn túli követelés** | **383 931** | **429 970** | **46 039** |
| Ebből: |  |  |  |
| 1-90 napos | 107 158 | 127 932 | 20 774 |
| 91-180 napos | 55 571 | 63 453 | 7 882 |
| 181-365 napos | 151 608 | 102 124 | -49 484 |
| 366 napon túli | 69 594 | 136 461 | 66 867 |
| elszámolt értékvesztés | -4 845 | -14 809 | 9 964 |
| **Tartozások összesen** | **743 330** | **685 204** | **-58 126** |

Határidőn túli követelésből:

* Alfa Nova Kft 59 314 e Ft
* Balassa J. Kórház 21 177 e Ft

Határidőn túli követeléseink 18,7 %-a a fenti két partnerünktől származik.

A kintlévőség megoszlása határidőn belüli 38,6 %, határidőn túli 61,4 %. A határidőn belüli kintlévőség 94 201 e Ft-tal csökkent, míg a határidőn túli kintlévőség 46 039 e Ft-tal nőtt.

*Víz- szennyvízszolgáltatásból származó követelések:*

ezer Forint

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **Lakossági tartozás** | | | **Közületi tartozás** | | | **Összesen** | | |
| **2014. év** | **2015. év** | **változás** | **2014. év** | **2015. év** | **változás** | **2014.év** | **2015. év** | **változás** |
| **Határidőn belüli** | **157 849** | **157 127** | **-722** | **85 555** | **71 390** | **-14 165** | **243 404** | **228 517** | **-14 887** |
| **Határidőn túli** | **264 096** | **320 181** | **56 085** | **77 171** | **44 290** | **-32 881** | **341 267** | **364 471** | **23 204** |
| ebből: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1-30 napos | 49 757 | 39 936 | -9 821 | 22 702 | 4 408 | -17 294 | 72 459 | 45 344 | -27 115 |
| 31-90 napos | 38 184 | 46 237 | 8 053 | 28 283 | 14 139 | -14 144 | 66 467 | 60 376 | -6 091 |
| 91-180 napos | 40 091 | 40 330 | 239 | 8 075 | 6 622 | -1 453 | 48 166 | 46 952 | -1 214 |
| 181-360 napos | 84 239 | 90 085 | 5 846 | 10 690 | 6 562 | -4 128 | 94 929 | 96 647 | 1 718 |
| 360 napon túli | 51 825 | 103 593 | 51 768 | 7 421 | 11 559 | 4 138 | 59 246 | 115 152 | 55 906 |
| **Összesen** | **421 945** | **477 308** | **55 363** | **162 726** | **115 680** | **-47 046** | **584 671** | **592 988** | **8 314** |
| **Elszámolt értékvesztés** |  |  |  |  |  |  | **3 746** | **12 957** | **9 211** |

Egyéb – nem víz- és csatornaszolgáltatásból származó – vevőkövetelés összesen **107 025 e Ft,** mely tartalmazza az önkormányzatok felé a használati díj fejében elvégzett beruházások kiszámlázott értékét.

Egyéb követelésekre elszámolt értékvesztés 1 852 e Ft

Egyéb tartozásból határidőn túli követelés: 36 177 e Ft.

**Értékpapírok**

A Zrt-nek 2015. évben értékpapírja nem volt.

**Pénzeszközök**

A mérlegben a pénzeszközök állománya 2015. december 31-én **123 436 e Ft**.

Ebből:

Házipénztár 3 747 e Ft

Bankszámla 119 689 e Ft

**Aktív időbeli elhatárolások**

Az aktív időbeli elhatárolások összege 2015. december 31-én **34 292 e Ft**, mely az alábbi tételekből áll:

Bevételek aktív időbeli elhatárolás

Kamattérítés 7 eFt

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolás

Bérleti díj elhatárolás 19 221 e Ft

Biztosítási díj 3 000 e Ft

Webserver tanúsítvány 23 e Ft

Gázpalack bérleti díj 180 e Ft

Újság előfizetési díj 82 e Ft

Végkielégítés+ járulék 11 750 e Ft

Parkoló bérlet 19 e Ft

GPS szolgáltatás 10 e Ft

**A 2015. évi mérleg eszköz oldala 1 117 432 e Ft.**

**Források bemutatása**

ezer forint

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **2014. év** | **2015. év** | **Változás** |
| Saját tőke | 266 647 | 270 264 | 3 617 |
| Céltartalékok | 15 000 | 35 000 | 20 000 |
| Kötelezettségek | 868 782 | 756 372 | -112 410 |
| *Hosszú lejáratú kötelezettségek* | *2 374* | *4 209* | *1 835* |
| *Rövid lejáratú kötelezettségek* | *866 408* | *752 163* | *-114 245* |
| Passzív időbeli elhatárolások | 61 934 | 55 796 | -6 138 |
| **Összesen** | **1 212 363** | **1 117 432** | **-94 931** |

**Saját tőke**

A saját tőke értéke 2015. évben **270 264 e Ft.**

Összetétele:

Jegyzett tőke 263 320 e Ft

Eredménytartalék -3 973 e Ft

Lekötött tartalék 7 300 e Ft

Mérleg szerinti eredmény 3 617 e Ft

A jegyzett tőke 2015. évben nem változott.

Az eredménytartalék a 2014. évi nyereség miatt 2 422 e Ft-tal növekedett és 7300 e Ft csökkent a lekötött tartalék képzése miatt.

A 2015. év mérleg szerinti eredménye 3 617 e Ft.

A Zrt-nek tőketartaléka nincs, a lekötött tartalék 7 300 e Ft, amit fejlesztési tartalék céljából képeztünk.

**Céltartalék**

2015.évben céltartalék képzésére került sor a jövőbeni költségek fedezetére, melynek összege 35 000 e Ft. A TOLNA MEGYEI KORMÁNYHIVATAL Műszaki Engedélyezési és Fogyasztóvédelmi Főosztály TOO/001/00306-11/2015 iratszámú határozatával kötelezte az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt.-t, hogy a 2014. évben lejárt valamennyi bekötési vízmérő hitelesítéséről gondoskodjon, a céltartalékot a vízmérő hitelesítés költségeire képeztük.

**Kötelezettségek**

A kötelezettségek értéke 2015. évben **756 372e Ft**.

Hosszúlejáratú kötelezettségek 5 481 e Ft

ebből: éven belüli törlesztő részlet 1 272 e Ft

4 209 e Ft

A hosszú lejáratú kötelezettség a pénzügyi lízinggel kapcsolatos kötelezettséget (éven belüli törlesztő részlet kivételével) tartalmazza

Rövidlejáratú kötelezettségek 752 163 e F

*Rövid lejáratú kötelezettségek összetétele*

ezer Ft

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **2014.** | **2015.** | **Változás** |
| Rövid lejáratú kölcsönök | 17 911 | 0 | -17 911 |
| Rövid lejáratú hitelek (Folyószámla hitel) | 77 804 | 142 176 | 64 372 |
| Vevőktől kapott előlegek | 231 | 221 | -10 |
| Szállítók | 476 496 | 293 741 | -182 755 |
| Beruházási szállítók | 30 406 | 9 321 | -21 085 |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 263 560 | 306 704 | 43 144 |
| *adófizetési kötelezettségek* | *102 014* | *161 801* | *59 787* |
| *munkabér kötelezettség* | *34 229* | *36 521* | *2 292* |
| *társadalombiztosítási kötelezettség* | *13 865* | *15 635* | *1 770* |
| *elkül.alapokkal kapcs. kötelezettség* | *13 189* | *9 506* | *-3 683* |
| *belső szolg. elszámolási szla* | *10 761* | *0* | *-10 761* |
| *különféle egyéb kötelezettség* | *89 502* | *81 969* | *-7 533* |
| hosszú lejáratú hitel éven belüli része | 600 | 1 272 | 672 |
| **Összesen** | **866 408** | **752 163** | **-114 245** |

**Passzív időbeli elhatárolások**

A mérlegben a passzív időbeli elhatárolások összege **55 796 e Ft**, melyből a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 53 314 e Ft, fizetendő kamatok 515 e Ft, halasztott bevételek összege 1 967 e Ft.

Tételei a következők:

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Elhatárolt bérleti díjak 8 293 e Ft

Elhatárolt prémium és járulékai 10 933 e Ft

Elhatárolt vill.energia,gáz költségek 21 914 e Ft

Elhatárolt iszap kiszállítás díj 11 020 e Ft

Elhatárolt bank költség 1 154 e Ft

Azok a költségek kerültek elhatárolásra, amelyek a 2015. évi gazdasági tevékenységhez kapcsolódnak, de a szolgáltatásról szóló számla beérkezése a mérleg fordulónapig nem történt meg.

Elhatárolt fizetendő kamat passzív időbeli elhatárolása

Mecsek Takarék Szövetkezet kamat 515 e Ft

Halasztott bevételek

Elhatárolt közműfejlesztési hozzájárulás 1 876 e Ft

Elhatárolt térítés nélküli átvétel 91 e Ft

**A 2015. évi mérleg forrás oldala – egyezően az eszköz oldallal – 1 117 432 e Ft.**

**Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

**Bevételek alakulása**

Tevékenységi bevételek összetétele a 2014. évi bázis és 2015. évi tény adatok alapján:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **Bevétel e Ft** | | **Megoszlás %** | |
| **2014.** | **2015.** | **2014.** | **2015.** |
| Ivóvízszolgáltatás | 1 187 451 | 1 211 112 | 47,98% | 48,31% |
| Szennyvízelvezetés, tisztítás | 1 061 460 | 1 100 876 | 42,89% | 43,92% |
| Egyéb értékesítés (közv.szolg) | 42 812 | 2 999 | 1,73% | 0,12% |
| Alaptevékenységen kívüli | 122 998 | 100 861 | 4,98% | 4,03% |
| Egyéb bevételek | 59 517 | 90 840 | 2,40% | 3,62% |
| *tárgyi eszköz értékesítés* | *850* | *580* | 0,03% | *0,02%* |
| *káresemény,kártérítés* | *906* | *187* | 0,04% | *0,01%* |
| *ügyvédi munkadíj.megtér.* |  | *2 077* |  | *0,08%* |
| *vízterhelési díj bevétel* | *33 888* | *25 568* | 1,37% | *1,02%* |
| *kapott bírságok,perköltség* | *982* | *1 647* | 0,04% | *0,07%* |
| *Ügykezelési, hátralékkez.díj* |  | *8 978* |  | *0,36%* |
| *kapott késedelmi kamatok* | *482* | *5 988* | 0,02% | *0,24%* |
| *Foglalkoztatást elős.támogat* |  | *14 170* |  | *0,57%* |
| *fizetési felszólítás ktg.megt.* | *843* | *851* | 0,03% | *0,03%* |
| *végrehajtási költs.megtér.* |  | *350* |  | *0,01%* |
| *Céltartalék felhasználás* |  | *15 000* |  | *0,59%* |
| *egyéb bevételek* | *21 566* | *15 444* | 0,87% | *0,62%* |
| Kamat | 116 | 82 | 0,00% | 0,00% |
| Térítés nélkül átvett eszk.ért. | 478 | 44 | 0,02% | 0,00% |
| **Összesen** | **2 474 832** | **2 506 814** | **100,00%** | **100,00%** |

A Zrt. tevékenysége az értékesítést tekintve teljes egészében belföldre irányul, ezen belül jelentős mértékű a lakosság részére végzett közüzemi szolgáltatás. Az bevétel 92,23 %-a az ivóvíz szolgáltatásból és a szennyvízelvezetésből, - tisztításból származik.

Az alaptevékenységet szolgáló építési, vizsgálati díj bevételek az összes bevételen belül   
4,15 % -ot képviselnek. A maradék 3,62 % teszi ki az egyéb – a táblázatban felsorolt – egyéb bevételeket.

Támogatási program keretében kapott folyósított illetve elszámolt egyéb bevétel támogatásonként: Foglalkoztatást elősegítő támogatás 14 170 e Ft

Működési célú költségvetési támogatás, 8 település 10 578 e Ft

A Zrt üzemi szintű bevétele 2015. évben 2 506 688 e Ft.

A 2015. évi nettó árbevétel 2 415 848 e Ft.

A nettó árbevétel az összes bevételen belül 96,37 % nagyságrendet tesz ki.

Az egyéb bevételek összege 90 840 e Ft, mely az összes bevételen belül – elenyésző mértéket 3,62 %-ot tesz ki.

2015. évben a pénzügyi műveletekből 82 e Ft bevétele származott a Zrt-nek, mely teljes összegében a bankszámlák után elszámolt kamat.

Rendkívüli bevételként a térítés nélkül átvett eszközök forgalmi értékének összege került kimutatásra, értéke 44 e Ft.

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

**2015. évi volumenek (m3)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **igazgatóság** | **Település** | **Víz** | **Szennyviz** |
| **Szekszárd** | Aparhant | **73 560** | **0** |
| Bikács | **32 005** | **0** |
| Dombori | **22 237** | **16 309** |
| Fadd | **184 919** | **169 601** |
| Felsőnána | **28 894** | **0** |
| Kéty | **33 864** | **0** |
| Mezőfalva | **169 134** | **0** |
| Mucsfa | **17 930** | **0** |
| Nagyvejke | **8 487** | **0** |
| Szekszárd | **2 192 486** | **2 498 125** |
| Tevel | **60 796** | **53 675** |
| Závod | **0** | **12 646** |
| Zomba | **108 308** | **30 445** |
|  | **Összesen:** | **2 932 620** | **2 780 801** |
| **Bátaszék** | Alsónána | **19 304** | **17 812** |
| Alsónyék | **21 920** | **0** |
| Báta | **43 093** | **27 582** |
| Bátaapáti | **16 391** | **15 814** |
| Bátaszék | **257 538** | **236 890** |
| Decs | **97 150** | **85 153** |
| Grábóc | **4 162** | **0** |
| Mórágy | **18 918** | **17 500** |
| Őcsény | **76 367** | **70 183** |
| Pörböly | **18 359** | **0** |
| Sárpilis | **15 162** | **13 629** |
| Szálka | **24 210** | **21 054** |
| Várdomb | **33 882** | **30 244** |
|  | **Összesen:** | **646 456** | **535 861** |
| **Tolna** | Bogyiszló | **63 129** | **49 990** |
| Fácánkert | **23 521** | **21 242** |
| Tolna | **364 772** | **332 557** |
|  | **Összesen:** | **451 422** | **403 789** |
| **Szedres** | Borjád | **3 871** | **0** |
| Harc | **37 418** | **29 940** |
| Kajdacs | **54 261** | **0** |
| Kistormás | **13 991** | **12 014** |
| Kölesd | **55 027** | **43 155** |
| Medina | **34 615** | **26 715** |
| Sióagárd | **57 286** | **43 444** |
| Szedres | **115 722** | **90 406** |
|  | **Összesen:** | **372 191** | **245 674** |
| **Gyönk** | Gyönk | **66 857** | **60 021** |
| Iregszemcse | **86 206** | **25 714** |
| Keszőhidegkút | **4 736** | **0** |
| Miszla | **7 505** | **5 798** |
| Mucsi | **9 000** | **0** |
| Murga | **2 000** | **0** |
| Regöly | **41 213** | **0** |
| Szabaton | **438** | **0** |
| Szakadát | **7 457** | **6 241** |
| Szárazd | **5 825** | **0** |
| Udvari | **8 948** | **0** |
| Varsád | **10 440** | **7 195** |
|  | **Összesen:** | **250 625** | **104 969** |
| **Hőgyész** | Diósberény | **12 198** | **0** |
| Dúzs | **8 820** | **0** |
| Hőgyész | **111 139** | **99 498** |
| Kalaznó | **4 131** | **0** |
| Szakály | **54 805** | **0** |
| Ürgevárpuszta | **1 925** | **0** |
|  | **Összesen:** | **193 018** | **99 498** |
| **Mindösszesen** | | **4 846 332** | **4 170 592** |

**Költségek alakulása**

A költségek összetétele és megoszlása 2014.-2015. évben az alábbi volt:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Költségnem megnevezése** | **2014. év e Ft** | **megoszlás %** | **2015. év e Ft** | **megoszlás %** |
| Anyagköltség | 520 240 | 23,69% | 515 171 | 23,79% |
| Igénybevett szolgáltatások | 587 651 | 26,76% | 520 835 | 24,05% |
| Egyéb szolgáltatások | 129 026 | 5,88% | 116 148 | 5,36% |
| Eladott áruk beszerzési értéke | 124 | 0,01% | 1 128 | 0,05% |
| Eladott szolgáltatások értéke | 41 097 | 1,87% | 2 513 | 0,12% |
| **Anyagjellegű ráfordítások** | **1 278 138** | **58,21%** | **1 155 795** | **53,37%** |
| Bérköltség | 599 166 | 27,29% | 658 401 | 30,41% |
| Személyi jellegű ráfordítások | 74 398 | 3,39% | 80 920 | 3,74% |
| Bérjárulékok | 184 933 | 8,42% | 201 367 | 9,30% |
| **Személyi jellegű ráfordítások** | **858 497** | **39,10%** | **940 688** | **43,45%** |
| **Értékcsökkenési leírás** | **59 023** | **2,69%** | **68 783** | **3,18%** |
| **Költségek összesen** | **2 195 658** | **100,00%** | **2 165 266** | **100,00%** |

**Ráfordítások alakulása**

A 2015. évi egyéb ráfordítások összesen **320 614 e Ft**.

Az egyéb ráfordítások között elszámolt tételek az alábbiak voltak 2015. évben:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ráfordítás megnevezése** | **2014.év e Ft** | **megoszlás %** | **2015. év e Ft** | **megoszlás %** |
| **Értékesített tárgyi eszk.értéke** | **934** | **0,36%** | **969** | **0,30%** |
| **Káreseményekkel kapcs. ráford** | **1 006** | **0,38%** | **1 124** | **0,35%** |
| **Fizetett bírság, késedelmi kamat** | **2 409** | **0,92%** | **2 768** | **0,86%** |
| **Különféle egyéb ráfordítás** | **44** | **0,02%** | **24 530** | **7,65%** |
| *behajthatatlan követelés* |  |  | 37 | 0,01% |
| *vevő leírás* |  |  | 23 877 | 7,45% |
| csapatsport támogatás |  |  | 495 | 0,15% |
| különféle egyéb ráfordítás |  |  | 121 | 0,04% |
| **Céltartalék képzés** | **15 000** | **5,71%** | **35 000** | **10,92%** |
| **Követelések elsz. értékvesztése** | **4 845** | **1,84%** | **9 964** | **3,11%** |
| **Készl,T.eszköz elsz.terven f.ÉCS** |  |  | **5 408** | **1,69%** |
| **Adók, illetékek, hozzájárulások** | **238 491** | **90,77%** | **240 851** | **75,12%** |
| *közművezeték adó* | *141 184* | *53,74%* | *142 359* | *44,40%* |
| *cégautó adó* | *267* | *0,14%* | *297* | *0,09%* |
| *önkormányzati adók* | *37 761* | *14,36%* | *39 236* | *12,24%* |
| *vízterhelési díj* | *25 822* | *9,83%* | *24 926* | *7,77%* |
| *innovációs járulék* | *5 560* | *2,12%* | *5 693* | *1,78%* |
| *felügyeleti díj* | *27 797* | *10,58%* | *28 340* | *8,84%* |
| **Ráfordítások összesen** | **262 729** | **100,00%** | **320 614** | **100,00%** |

Pénzügyi műveletek ráfordításaként a folyószámlahitelre fizetett kamat került elszámolásra.

A 2015. évben fizetett összeg  **5 236 e Ft**.

Rendkívüli ráfordításként 2015. évben  **928 e Ft** került elszámolásra.

Összetétele:

* Véglegesen fejlesztési céllal adott támogatás 250 e Ft
* Véglegesen nem fejlesztési céllal adott támogatás 678 e Ft

**A 2015. évi eredmény levezetése**

A beszámolási időszak üzemi eredménye 20 808 e Ft

Az üzemi eredményt a pénzügyi műveletek eredménye – 5 154 e Ft

-tal csökkenti, így a szokásos vállalkozási eredmény 15 654 e Ft

A rendkívüli eredmény – 884 e Ft, ezért az adózás előtti eredmény 14 770 e Ft

Eredmény levezetés:

Üzemi eredmény 20 808 e Ft

Pénzügyi műveletek eredménye -5 154 e Ft

Rendkívüli eredmény - 884 e Ft

Adózás előtti eredmény 14 770 e Ft

Adófizetési kötelezettség 11 153 e Ft

Adózott eredmény 3 617 e Ft

Osztalék 0 e Ft

**Mérleg szerinti eredmény: 3 617 e Ft**

**Adófizetési kötelezettség levezetése**

**Társasági adó**

***Eredmény szerinti adóalap megállapítása***

2015 évi adózás előtti eredmény 14 770 e Ft

Adóalapot növelő: számviteli törvény sz. écs 68 783 e Ft

céltartalék képzés 35 000 e Ft

elszámolt értékvesztés 15 372 e Ft

elengedett vevő követelés 23 877 e Ft

adott támogatás 928 e Ft

bírság, késedelmi pótlék 2 193 e Ft

Adóalapot csökkentő: adótv. szerinti écs 68 783 e Ft

Céltartalék feloldása 15 000 e Ft

Lekötött tartalék 7 300 e Ft

**Adóalap 69 840 e Ft**

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

Összes bevétel 2 506 814 e Ft

**Jövedelem (nyereség) minimum (2%) 50 136 e Ft**

Mivel az eredmény szerinti adóalap nagyobb mint a jövedelem (nyereség) minimum alapján megállapított adóalap ezért az eredmény szerinti adóalap alapján kell a társasági adót megállapítani és megfizetni.

**2015. évi adóalap 69 840 e Ft**

2015. évi társasági adó 6 984 e Ft

Adókedvezmény (csapatsport támogatás) 495 e Ft

**2015. évi társasági adófizetési kötelezettség (10 % 6 489 e Ft**

***Az energiaellátók jövedelemadója***

Adózás előtti eredmény 14 770 e Ft

növelő tétel: adott támogatás 928 e Ft

Jövedelemadó alapja 15 698 e Ft

Arányos adóalap (engedélyes árbevétel

arányában számított) 95,83 % 15 044 e Ft

Jövedelemadó összege (31%) 4 664 e Ft

**2015. évi energiaellátók jövedelemadó fizetési kötelezettsége 4 664 e Ft**

**Az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt 2015. évi adózott eredménye 3 617 eFt.**

**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 melléklet tartalmazza

Szolgáltatási feladatainkat a beszámolási időszak végén 208 fő teljes munkaidős 7 fő részmunkaidős és 27 fő megbízási jogviszonyban lévő dolgozóval láttuk el.

Az éves összes elszámolt bérköltség 658 401 e Ft.

Dolgozóink részére egyéb béren kívüli juttatásként összesen 41 793 e Ft kifizetésére került sor.

2015. évben a felügyelőbizottsági tagok és a vezető tisztségviselők összesen 26 250 e Ft bruttó javadalmazásban részesültek.

**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.-nél alkalmazott elektronikus információs rendszer megfelel a 77/2013.(XII.19.) NFM rendelet 3. és 4. sz. mellékletben sorolt fizikai, logikai követelménynek. Tanúsítvány regisztrációs száma: HUNG-T-ZART-067/n-2015. A tanúsítvány érvényességének vége: 2017. december 31.

Vízminőség és Szennyvízminőség ellenőrző Laboratórium a Nemzeti Akkreditáló Testület által akkreditált szervezet, nyilvántartási száma: NAT-1-1750/2014.

Veszélyes hulladék elszállítása két alkalommal történ 2015-ben, az engedéllyel rendelkező elszállító cégnek fizetett veszélyes hulladék ártalmatlanítás díja 152 e Ft, az elszállított mennyisége 634 kg.

**2015. évi eredmény felhasználása**

A Zrt 2015. 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 2015. évi mérleg főösszegét 1 117 432 e Ft főösszeggel állapítsa meg és fogadja el**

**a 2015. évi mérleg szerinti eredményét 3 617 e Ft összegben fogadja el.**

**2015. évben osztalék kifizetésére nem kerül sor.**

Szekszárd, 2016.máju 17.

Artim Andrásné

vezérigazgató