

**Kiegészítő melléklet**

**az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt 2016. 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: 2016. december 21.

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 2016. 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** | **2015.12.31** | **2016.12.31** | **Változás** |
| Befektetett eszközök | 222 697 |  208 447  | -14 250 |
| Forgóeszközök | 860 443  | 972 670 | 112 227 |
| Aktív időbeli elhatárolás | 34 292  | 8 896 | -25 396 |
| **Eszközök összesen** | **1 117 432**  | **1 190 013** | **72 581** |

**Befektetett eszközök alakulása**

A társaság befektetett eszközeinek nettó értéke **208 447e 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 | 31 065 | 2 443 |  0 | 33 508 |
| **Immateriális javak összesen** | **31 065** | **2 443**  | **0** | **33 508** |

*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, | 1 309 | 0 | 0 | 1309 |
| Egyéb termelő berendezések | 79 706 | 4 080 | 0 | 83 786 |
| Termelő kisértékű tárgyi eszközök | 13 975 | 8 900 | 20 | 22 855 |
| Térítés nélkül átvett kisértékű te. | 445 | 0 | 0 | 445 |
| Termelő szállító eszközök | 6 694 | 0 | 0 | 6 694 |
| Termelő szivattyúk | 108 912 | 125 | 0 | 109 037 |
| Termelő járművek | 35 122 | 15 165 | 5 050 | 45 237 |
| Termelő szám.techn.eszk. | 12 005 | 135 | 0 | 12 140 |
| Termelő erőgép, erőművi berend. | 11 819 | 599 | 0 | 12 418 |
| **Műszaki berendezések** | **269 987** | **29 003** | **5 070** | **293 921** |
| Igazgatási berendezések | 5 801 | 3916 | 0 | 9 717 |
| Számítástechn.eszközök | 14 305 | 3 447 | 0 | 17 752 |
| Térítés nélkül átvett szám.tech.e. | 136 |  | 0 | 136 |
| Üzemi berendezések | 7 126 | 877 | 0 | 8 003 |
| Teherszállító járművek | 27 009 | 16 987 | 1 150 | 42 846 |
| Személyszállító járművek | 9 111 | 2 195 | 0 | 11 306 |
| **Egyéb berendezések** | **63 488** | **27 423** | **1 150** | **89 760** |
| **Tárgyi eszközök összesen** | **339 764** | **56 426** | **6 220** | **389 970** |

A befejezetlen beruházások értéke 2016. december 31-én 10 269 **e Ft**

A tárgyév során lineáris leírási módszer alapján elszámolt értékcsökkenés összege **76 842 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 | 14 500 | 12 376 | 0 | 26 876 |
| **Immateriális javak összesen** | **14 500** | **12 376** | **0** | **26 876** |

*Tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenésének alakulása*

 ezer Ft

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **Nyitó állomány** | **Évközi** | **Záró állomány** |
| **Növekedés** | **Csökkenés** |
| Földterület | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Épület, épületrész | 72 | 27 | 0 | 99 |
| Építmény | 110 | 57 | 0 | 167 |
| Idegen tulajdonban lévő ép. | 559 | 324 | 0 | 883 |
| **Ingatlanok** | **741** | **408** | **0** | **1149** |
| Idegen tul.lévő termelő gép, | 139 | 190 | 0 | 329 |
| Egyéb termelő gépek | 29 886 | 12 194 | 0 | 42 080 |
| Termelő kisértékű te. | 13 975 | 8 900 | 20 | 22 855 |
| Térítés nélkül átvett kisért.te. | 445 | 0 | 0 | 445 |
| Termelő szállító eszközök | 1 383 | 1 119 | 0 | 2 502 |
| Termelő szivattyúk | 41 190 | 15 790 | 0 | 56 980 |
| Termelő járművek | 14 463 | 7 669 | 2 320 | 19 812 |
| Termelő szám.techn.eszk. | 9 954 | 1 952 | 0 | 11 906 |
| Termelő erőgép, erőm.berend | 2 874 | 1 771 | 0 | 4 645 |
| **Műszaki berendezések** | **114 309** | **49 585** | **2 340** | **161 554** |
| Igazgatási berendezések | 1 678 | 1 153 | 0 | 2 831 |
| Számítástechn.eszközök | 9 447 | 4 072 | 0 | 13 520 |
| Térítés nélk.átvett számt.eszk | 45 | 45 | 0 | 90 |
| Üzemi berendezések | 2 384 | 1 110 | 0 | 3 494 |
| Teherszállító járművek | 6 034 | 6 449 | 440 | 12 043 |
| Személyszállító járművek | 2 742 | 1 644 | 0 | 4 386 |
| **Egyéb berendezések** | **22 330** | **14 473** | **440** | **36 363** |
| **Tárgyi eszközök összesen** | **137 380** | **64 466**  | **2 780** | **199 066** |

Terven felüli értékcsökkenést nem számoltunk el 2016-ban.

Az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt. 642 e Ft befektetett pénzügyi eszközzel rendelkezik, amely dolgozónak nyújtott lakásépítési kölcsön.

**Forgóeszközök alakulása**

A forgóeszközök állománya a mérlegben **972 670 e Ft** amely az előző évhez képest
112 227 e Ft növekedést mutat.

**A készletek értéke 23 841 e Ft**

*Összetétele:*

Anyagok 23 774 e Ft

Göngyölegek 67 e Ft

**Követelések alakulása**

A követelések értéke a mérlegben **795 522 e Ft.**

Ebből:

Vevő követelés (értékvesztéssel csökkentett) 728 414 e Ft

Követelés jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő

 vállalkozással szembe ( RE-VÍZ Kft) 8 800 e F

Egyéb követelés 58 308 e Ft

Adott előleg 2 362 e Ft

 Szállítónak adott 2 362 e Ft

Munkavállalókkal szembeni követelés 845 e Ft

Tartós kölcsön (lak.ép.éven belüli törl.részl). 200 e Ft

Különféle egyéb követelés (folyamatos áfa) 25 785 e Ft

Szállító túlfizetés 14 150 e Ft

TAO túlfizetés 1 011 e Ft

 Energia ellátók különadója túlfizetés 1 471 e Ft

 Helyi adó túlfizetés 12 484 e Ft

A vevő követelésekre a tárgyévben értékvesztés elszámolására került sor. A számviteli politika előírása szerint értékvesztést az éven túli tartozásokra számolunk el. 2016. évben a Zrt-nél az éven túli követelések összege 249 537 e Ft, melyre a számviteli politikában előírt 10 % értékvesztést számoltunk el, összege 11 596 e Ft. ( Előző évben elszámolt értékvesztés összege: 14 809 e Ft., visszaírt értékvesztés összege: 1 451 e Ft)

Az év végi vevőállomány 2016. december 31-i állapot szerint a mérlegben: **728 414 e Ft**, melynek az összetétele az előző évhez viszonyítva az alábbi:

ezer Forint

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **2015.****december 31.** | **2016. december 31.** | **Változás** |
| **Határidőn belüli követelés** | **270 043** | **302 785** | **32 742** |
| **Határidőn túli követelés** | **429 970** | **450 583** |  **20 613** |
| Ebből: |   |   |  |
| 1-90 napos | 127 932 | 1. 681
 | -19 251 |
| 91-180 napos | 63 453 | 1. 983
 | -23 470 |
|  181-365 napos | 102 124  | 98 603 | -3 521 |
|  366 napon túli | 136 461 | 203 316 | 66 855 |
| elszámolt értékvesztés | -14 809 | -24 954  |  10 145  |
| **Tartozások összesen** | **685 204** | **728 414** | **43 210** |

Határidőn túli követelésből:

* POR–THOM Hungary Kft 7 004 e Ft
* AQUAPLUS Kft 45 171 e ft

Határidőn túli követeléseink 11,58 %-a a fenti két partnerünktől származik.

A kintlévőség megoszlása határidőn belüli 40,2 %, határidőn túli 59,8 %. A határidőn belüli kintlévőség 32 742 e Ft-tal, míg a határidőn túli kintlévőség 20 613 e Ft-tal nőtt.

*Víz- szennyvízszolgáltatásból származó követelések:*

ezer Forint

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **Lakossági tartozás** | **Közületi tartozás** | **Összesen** |
| **2015. év** | **2016. év** | **változás** | **2015. év** | **2016. év** | **változás** | **2015.év** | **2016. év** | **változás** |
| **Határidőn belüli** | **157 127** | **165 279** | **8 152** | **71 390** | **95 000** | **23 610** | **228 517** | **260 279** | **31 762** |
| **Határidőn túli** | **320 181** | **318 907** | **-1 274** | **44 290** | **60 255** | **15 965** | **364 471** | **379 162** | **14 691** |
| ebből: |   |  |  |   |  |  |  |  |  |
|  1-30 napos | 39 936 | 37 089 | -2 847 | 4 408 | 9 719 | 5 311 | 45 344 | 46 808 | 1 464 |
|  31-90 napos | 46 237 | 32 112 | -14 125 | 14 139 | 14 315 |  176 | 60 376 | 46 427 | -13 949 |
| 91-180 napos | 40 330 | 29 043 | -11 287 | 6 622 | 2 994 | -3 628 | 46 952 | 32 037 | -14 915 |
|  181-360 napos | 90 085  | 56 657 | -33 428 | 6 562  | 6 600 | 38 | 96 647  | 63 257 | -33 390 |
|  360 napon túli | 103 593 | 164 006 | 60 413 |  12 559 | 26 627 | 14 068 | 115 152 | 190 633 | 75 481 |
| **Összesen** | **477 308** | **484 186** | **6 878** | **115 680** | **155 255** | **39 575** | **592 988** | **639 441** | **46 453** |
| **Elszámolt értékvesztés** |  |  |  |  |  |  | **23 673** |  |  |

Egyéb – nem víz- és csatornaszolgáltatásból származó – vevőkövetelés összesen **113 927 e Ft,** mely tartalmazza az önkormányzatok felé a használati díj fejében elvégzett beruházások kiszámlázott értékét.

Egyéb vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés 1 281 e Ft

Egyéb vevőtartozásból határidőn túli követelés: 71 421 e Ft.

**Értékpapírok**

A Zrt-nek 2016. évben értékpapírja nem volt.

**Pénzeszközök**

A mérlegben a pénzeszközök állománya 2016. december 31-én **153 307 e Ft**.

Ebből:

Házipénztár 3 626 e Ft

Bankszámla 149 681 e Ft

**Aktív időbeli elhatárolások**

Az aktív időbeli elhatárolások összege 2016. december 31-én **8 896 e Ft**, mely az alábbi tételekből áll:

Bevételek aktív időbeli elhatárolás

Kamattérítés 8 eFt

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolás

Bérleti díj elhatárolás 5 560 e Ft

Biztosítási díj 2 855 e Ft

 Világháló, tárhely 24 e Ft

 Tartós palack bérleti díj 217 e Ft

 Újság előfizetési díj 3 e Ft

 Ügyfélszolgálat irodabérlet 206 e Ft

 GPS szolgáltatás 23 e Ft

**A 2016. évi mérleg eszköz oldala 1 190 013 e Ft.**

**Források bemutatása**

 ezer forint

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **2015. év** |  | **2016. év** | **Változás** |
| Saját tőke | 270 264 |  | 272 034 | 1 770 |
| Céltartalékok | 35 000 |  | 0 | -35 000 |
| Kötelezettségek | 756 372 |  | 902 114 | 145 742 |
| *Hosszú lejáratú kötelezettségek* | *4 209* |  | *2 961* | *-1 248* |
| *Rövid lejáratú kötelezettségek* | *752 163* |  | *899 153* | *146 990* |
| Passzív időbeli elhatárolások | 55 796 |  | 15 865 | -39 931 |
| **Összesen** | **1 117 432** |  |  **1 190 013** | **72 581** |

**Saját tőke**

A saját tőke értéke 2016. évben **272 034 e Ft.**

Összetétele:

Jegyzett tőke 263 320 e Ft

Eredménytartalék 6 944 e Ft

Adózott eredmény 1 770 e Ft

A jegyzett tőke 2016. évben nem változott.

Az eredménytartalék a 2015. évi nyereség miatt 3617 e Ft-tal és a 2015. évben képzett lekötött tartalék visszavezetésével 7300 e Ft-tal növekedett.

A 2016. év adózott eredménye 1 770 e Ft.

A Zrt-nek tőketartaléka nincs, a lekötött tartalék 7 300 e Ft-tal csökkent, 2015-ben fejlesztési tartalék céljából képzett összeget 2016-ban tárgyi eszköz vásárlásra fordítottuk.

**Céltartalék**

2016. évben céltartalék képzésére nem került sor. A 2015. évben (35 000 e Ft) képzett céltartalékot feloldottuk a lejár bekötési vízmérők hitelesítésével.

**Kötelezettségek**

A kötelezettségek értéke 2016. évben **902 114 e Ft**.

Hosszúlejáratú kötelezettségek 4 275 e Ft

 ebből: éven belüli törlesztő részlet 1 314 e Ft

 2 961 e Ft

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

Rövidlejáratú kötelezettségek 899 153 e F

*Rövid lejáratú kötelezettségek összetétele*

 ezer Ft

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **2015.** | **2016.** | **Változás** |
| Rövid lejáratú hitelek (Folyószámla hitel) | 142 176 | 147 866 | 5 690 |
| Vevőktől kapott előlegek | 221 | 329 | 108 |
| Szállítók | 293 741 | 425 371 | 131 630 |
| Beruházási szállítók | 9 321 | 1 290 | -8 031 |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 306 704 | 324 297 | 17 593 |
| *adófizetési kötelezettségek* | *161 801* | *174 254* | *12 453* |
| *munkabér kötelezettség* | *36 521* | *37 976* | *1 455* |
| *társadalombiztosítási kötelezettség* | *15 635* | *16 903* | *1 268* |
| *elkül.alapokkal kapcs. kötelezettség* | *9 506* | *11 663* | *2 157* |
| *különféle egyéb kötelezettség* | *81 969* | *82 187* | *218* |
| hosszú lejáratú hitel éven belüli része | 1 272 | 1 314 | 42 |
| **Összesen** | **752 163** | **899 153** | **146 990** |

**Passzív időbeli elhatárolások**

A mérlegben a passzív időbeli elhatárolások összege **15 865 e Ft**, melyből a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 10 975 e Ft, fizetendő kamatok 642 e Ft, halasztott bevételek összege 4 248 e Ft.

Tételei a következők:

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Elhatárolt bérek, prémiumok és járulékai 8 003 e Ft

Elhatárolt vill.energia költségek 2 043 e Ft

Elhatárolt saját gépkocsi használati díj 101 e Ft

Elhatárolt bank költség 828 e Ft

Azok a költségek kerültek elhatárolásra, amelyek a 2016. 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 642 e Ft

Halasztott bevételek

Vevők által fizetett közműfejlesztési hozzájárulás (2014-2016 év) 4 202 e Ft

 közműfejlesztési hozzájárulás ***víz 1 208 e Ft***

közműfejlesztési hozzájárulás ***szennyvíz : 2 994 e Ft***

Térítés nélkül átvett eszköz értéke 46 e Ft

**A 2016. évi mérleg forrás oldala – egyezően az eszköz oldallal – 1 190 013 e Ft.**

**Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

**Bevételek alakulása**

Tevékenységi bevételek összetétele a 2015. évi bázis és 2016. évi tény adatok alapján:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **Bevétel e Ft** | **Megoszlás %** |
| **2015.** | **2016** | **2015.** | **2016.** |
| Ivóvízszolgáltatás | 1 211 112 | 1 151 985 | 48,31% | 45,02% |
| Szennyvízelvezetés, tisztítás | 1 100 876 | 1 117 478 | 43,92% | 43,67% |
| Egyéb értékesítés (közv.szolg) | 2 999 | 48 922 | 0,12% | 1,91% |
| Alaptevékenységen kívüli  | 100 861 | 140 473 | 4,03% | 5,49% |
| Egyéb bevételek | 90 884 | 99 890 | 3,62% | 3,91% |
| *tárgyi eszköz értékesítés* | *580* | *1 657* | 0,02% | *0,07%* |
| *káresemény,kártérítés* | *187* | *1 001* | 0,01% | *0,04%* |
| *ügyvédi munkadíj.megtér.* | *2 077* | *119* | 0,08% | *0,00%* |
| *vízterhelési díj bevétel* | *25 568* | *24 830* | 1,02% | *0,97%* |
| *kapott bírságok,perköltség*  | *1 647* | *3 085* | 0,07% | *0,12%* |
| *Ügykezelési, hátralékkez.díj* | *8 978* | *9 805* | 0,36% | *0,38%* |
| *kapott késedelmi kamatok* | *5 988* | *9 707* | 0,24% | *0,38%* |
| *Foglalkoztatást elős.támogat* | *14 170* | *2 872* | 0,57% | *0,11%* |
| *fizetési felszólítás ktg.megt.* | *851* | *427* | 0,03% | *0,02%* |
| *végrehajtási költs.megtér.* | *350* | *533* | 0,01% | *1,37%* |
| *Céltartalék felhasználás* | *15 000* | *35 000* | 0,59% | *1,42%* |
| *egyéb bevételek*  | *15 488* | *10 854* | 0,62% | *0,43%* |
| Kamat | 82  | 74 | 0,00% | 0,00% |
| **Összesen** | **2 506 814** | **2 558 822** | **100,00%** | **100,00%** |

A Zrt. tevékenysége az értékesítést tekintve teljes egészében belföldre irányul, ezen belül jelentős mértékű a lakosság részére végzett közüzemi szolgáltatás. A bevétel 88,69 %-a az ivóvíz szolgáltatásból és a szennyvízelvezetésből, - tisztításból származik.

Az alaptevékenységet szolgáló építési, vizsgálati díj bevételek az összes bevételen belül
7,4% -ot képviselnek. A maradék 3,91 % teszi ki az egyéb – a táblázatban felsorolt – egyéb bevételeket.

Aktivált saját teljesítmények értéke: 25 e Ft.

Támogatási program keretében kapott folyósított illetve elszámolt egyéb bevétel támogatásonként:

Foglalkoztatást elősegítő támogatás 2 872 e Ft

 Működési célú költségvetési támogatás, 10 település 7 189 e Ft

A Zrt üzemi szintű bevétele 2016. évben 2 558 748 e Ft.

A 2016. évi nettó árbevétel 2 458 858 e Ft.

A nettó árbevétel az összes bevételen belül 96,09 % nagyságrendet tesz ki.

Az egyéb bevételek összege 99 890 e Ft, mely az összes bevételen belül – elenyésző mértéket 3,91 %-ot tesz ki.

2016. évben a pénzügyi műveletekből 74 e Ft bevétele származott a Zrt-nek, mely teljes összegében a bankszámlák után elszámolt kamat.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású egyéb bevétel valamint pénzügyi bevétel nem volt.

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

**2016 évi szolgáltatási adatok (m3)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Régió** | ***Divízió*** | **Település** | **Víz** | **Szennyviz** |
| ***KÖZPONTI*** | ***Zomba*** | *Aparhant*  | *39 424* | *0* |
| Bikács  | 17 246 | 0 |
| Felsőnána  | 16 128 | 0 |
| Kéty  | 17 792 | 0 |
| Mezőfalva  | 129 254 | 0 |
| Mucsfa  | 9 969 | 0 |
| Murga  | 1 618 |  |
| Nagyvejke  | 5 225 | 0 |
| Tevel  | 37 009 | 33 738 |
| Závod | 0 | 7 318 |
| Zomba  | 61 265 | 48 042 |
| ***Összesen:*** | ***334 930*** | ***89 098***  |
| ***Szekszárd***  | ***Szekszárd***  | ***1 465 581*** | ***1 856 677*** |
| ***Tolna***  | Bogyiszló | 60 935 | 51 396 |
| Fácánkert  | 21 456 | 19 178 |
| Tolna  | 359 337 | 327 730 |
| Fadd | 108 984 | 99 832 |
| Dombori  | 13 558 | 10 213 |
| ***Összesen*** | ***564 270*** | ***508 349*** |
| ***Szedres***  | Borjád | 2259 | 0 |
| Harc  | 27 567 | 21 689 |
| Kajdacs  | 35 845 | 0 |
| Medina  | 23 311 | 18 765 |
| Sióagárd  | 42 424 | 39 533 |
| Szedres  | 70 432 | 62 810 |
| ***Összesen:*** | ***201 838*** | ***142 797*** |
| **ÉSZAKI** | ***Gyönk***  | Gyönk  | 64 163 | 58 478 |
| Iregszemcse | 84 659 | 60 653 |
| Keszőhidegkút  | 4 792 | 0 |
| Miszla | 7 201 | 6 054 |
| Mucsi  | 9 756 |  0 |
| Regöly  | 38 064 | 0 |
| Szabaton | 380 | 0 |
| Szakadát  | 7 704 | 5 866 |
| Szárazd  | 5 793  | 0 |
| Udvari  | 9 399 | 0 |
| Varsád  | 9 900 | 7 899 |
| Kölesd  | 41 926 | 34 260 |
| Kistormás  | 8 343 | 7 295 |
| ***Összesen:*** | ***292 080*** | ***180 505*** |
| ***Hőgyész***  | Diósberény  | 8 410 | 0 |
| Dúzs  | 5 817 | 0 |
| Hőgyész  | 82 054 | 71 864 |
| Kalaznó  | 3 042 | 0 |
| Szakály  | 37 130 | 0 |
| Ürgevárpuszta | 1 831 | 0 |
| ***Összesen*** | ***138 284*** | ***71 864*** |
| **DÉLI** | ***Bátaszék*** | Alsónána | 18 694 | 17 698 |
| Alsónyék | 23 296 | 0 |
| Báta  | 40 216 | 25 098 |
| Bátaapáti | 16 832 | 16 325 |
| Bátaszék | 249 282 |  224 386 |
| Decs | 98 617 | 87 357 |
| Grábóc  | 4 405 | 0 |
| Mórágy | 20 528 | 18 550 |
| Őcsény | 70 350 | 65 093 |
| Pörböly | 19 238 | 0 |
| Sárpilis  | 16 327 | 14 586 |
| Szálka  | 20 772 | 18 949 |
| Várdomb | 33 925 | 30 971 |
| ***Összesen:*** | ***632 482*** | ***519 013*** |
|  | ***Mindösszesen*** | ***3 629 465*** | ***3 368 303*** |

**Költségek alakulása**

A költségek összetétele és megoszlása 2015.-2016. évben az alábbi volt:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Költségnem megnevezése** | **2015. év e Ft** | **megoszlás %** | **2016. év e Ft** | **megoszlás %** |
| Anyagköltség | 515 171 | 23,79% | 513 869 | 22,72% |
| Igénybevett szolgáltatások | 520 835 | 24,05% | 528 774 | 23,37% |
| Egyéb szolgáltatások | 116 148 | 5,36% | 116 530 | 5,15% |
| Eladott áruk beszerzési értéke | 1 128 | 0,05% | 1 185 | 0,05% |
| Eladott szolgáltatások értéke | 2 513 | 0,12% | 48 877 | 2,16% |
| **Anyagjellegű ráfordítások** | **1 155 795** | **53,37%** | **1 209 235** | **53,45%** |
| Bérköltség | 658 401 | 30,41% | 672 198 | 29,71% |
| Személyi jellegű ráfordítások | 80 920 | 3,74% | 95 878 | 4,24% |
| Bérjárulékok | 201 367 | 9,30% | 208 125 | 9,20% |
| **Személyi jellegű ráfordítások** | **940 688** | **43,45%** | **976 201** | **43,15%** |
| **Értékcsökkenési leírás** | **68 783** | **3,18%** | **76 842** | **3,40%** |
| **Költségek összesen** | **2 165 266** | **100,00%** | **2 262 278** | **100,00%** |

Igénybevett szolgáltatások költségeinek jelentős tételei:

 Gépbérlet kölcsönzési díj: 57 161 e Ft

 Más vállalkozó által végzett karbantartás 72 950 e Ft

 Posta, telefon költségek 35 409 e Ft

 Karbantartási és bérleti díjak: 184 652 e Ft

 Használati díj 35 001 e Ft

 Védterület karbantartás 24 782 e Ft

 Személyi jellegű kifizetések állománycsoportonként:

 Szellemi Fizikai

 Bérköltség 299 639 e Ft 372 559 e Ft

 Bérjárulék 92 824 e Ft 115 301 e Ft

 Személyi jellegű

egyéb kifizetés 42 762 e Ft 53 116 e Ft

**Egyéb ráfordítások alakulása**

A 2016. évi egyéb ráfordítások összesen **280 298 e Ft**.

Az egyéb ráfordítások között elszámolt tételek az alábbiak voltak 2016. évben:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ráfordítás megnevezése** | **2015.év e Ft** | **megoszlás %** | **2016. év e Ft** | **megoszlás %** |
| **Értékesített tárgyi eszk.értéke** | **969** | **0,30%** | **3 440**  | **1,23%** |
| **Káreseményekkel kapcs. ráford** | **1 124** | **0,35%** | **1 218** | **0,44%** |
| **Fizetett bírság, késedelmi kamat** | **2 768** | **0,86%** | **4 576** | **1,63%** |
| **Különféle egyéb ráfordítás** | **24 530** | **7,65%** | **24 538** | **8,75%** |
| *behajthatatlan követelés* | 37 | 0,01% | 14 515 | 5,18% |
| *vevő leírás*  | 23 877 | 7,45% | 7 556 | 2,69% |
| csapatsport támogatás  | 495 | 0,15% | 450 | 0,16% |
| különféle egyéb ráfordítás | 121 | 0,04% | 2 017 | 0,72% |
| **Céltartalék képzés** | **35 000** | **10,92%** | **0** | **0,00%** |
| **Követelések elsz. értékvesztése** | **9 964** | **3,11%** | **11 596** | **4,14%** |
| **Készl,T.eszköz elsz.terven f.ÉCS** | **5 408** | **1,69%** | **0** | **0,00%** |
| **Adók, illetékek, hozzájárulások** | **240 851** | **75,12%** | **234 930** | **83,81%** |
| *közművezeték adó* | *142 359* | *44,40%* | *142 359* | *50,79%* |
| *cégautó adó* | *297* | *0,09%* | *350*  | *0,12%* |
| *önkormányzati adók* | *39 236* | *12,24%* | *36 939* | *13,18%* |
| *vízterhelési díj* | *24 926* | *7,77%* | *21 315* | *7,60%* |
| *innovációs járulék* | *5 693* | *1,78%* | *5 709* | *2,04%* |
| *felügyeleti díj* | *28 340* | *8,84%* | *28 258* | *10,08%* |
| **Ráfordítások összesen** | **262 729** | **100,00%** | **280 298** | **100,00%** |

Behajthatatlan követelés soron a DUNAÁG Kft felé meglévő követelést (14 515 e Ft) írtuk le a felszámolóbiztos NRNF-48. számú nyilatkozata alapján.

Pénzügyi műveletek ráfordításaként a folyószámlahitelre fizetett kamat került elszámolásra.

A 2016. évben fizetett összeg  **6 879 e Ft,** pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása: **43 eFt.**

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

A beszámolási időszak üzemi eredménye 16 197 e Ft

Az üzemi eredményt a pénzügyi műveletek eredménye – 6 848 e Ft

-tal csökkenti, így az adózás előtti eredmény 9 349 e Ft

Eredmény levezetés:

 Üzemi eredmény 16 197 e Ft

 Pénzügyi műveletek eredménye -6 848 e Ft

 Adózás előtti eredmény 9 349 e Ft

 Adófizetési kötelezettség 7 579 e Ft

 Adózott eredmény 1 770 e Ft

**Adófizetési kötelezettség levezetése**

**Társasági adó**

***Eredmény szerinti adóalap megállapítása***

2016 évi adózás előtti eredmény 9 349 e Ft

Adóalapot növelő: számviteli törvény sz. écs 76 842 e Ft

 elszámolt értékvesztés 11 596 e Ft

 elengedett vevő követelés 7 557 e Ft

 adott támogatás 610 e Ft

 bírság, késedelmi pótlék 2 696 e Ft

Adóalapot csökkentő:

adótv. szerinti écs 69 542 e Ft

Céltartalék feloldása 35 000 e Ft

Visszaírt értékvesztés 1 451 e Ft

**Adóalap 2 657 e Ft**

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

Összes bevétel 2 558 822 e Ft

**Jövedelem (nyereség) minimum (2%) 51 176 e Ft**

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

**2016. évi adóalap 51 176 e Ft**

2016. évi társasági adó 5 118 e Ft

Adókedvezmény (csapatsport támogatás) 450 e Ft

**2016. évi társasági adófizetési kötelezettség (10 % 4 668 e Ft**

***Az energiaellátók jövedelemadója***

Adózás előtti eredmény 9 349 e Ft

növelő tétel: adott támogatás 610 e Ft

Jövedelemadó alapja 9 959 e Ft

Arányos adóalap (engedélyes árbevétel

arányában számított) 94,29 % 9 390 e Ft

Jövedelemadó összege (31%) 2 911 e Ft

**2016. évi energiaellátók jövedelemadó fizetési kötelezettsége 2 911 e Ft**

**Az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt 2016. évi adózott eredménye 1 770 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 207 fő teljes munkaidős 10 fő részmunkaidős és 17 fő megbízási jogviszonyban lévő dolgozóval láttuk el.

Az éves összes elszámolt bérköltség 672 198 e Ft.

Dolgozóink részére egyéb béren kívüli juttatásként összesen 52 449 e Ft kifizetésére került sor.

2016. évben a felügyelőbizottsági tagok és a vezető tisztségviselők összesen 25 080 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 Hatóság által akkreditált szervezet, nyilvántartási száma: NAT-1-1750/2014.

Veszélyes hulladék elszállítása két alkalommal történ 2016-ban, az engedéllyel rendelkező elszállító cégnek fizetett veszélyes hulladék ártalmatlanítás díja 171 e Ft, az elszállított mennyisége 269 kg.

**2016. évi eredmény felhasználása**

A Zrt 2016. 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 2016. évi mérleg főösszegét 1 190 013 e Ft főösszeggel állapítsa meg és fogadja el**

**a 2016. évi adózott eredményét 1 770 e Ft összegben fogadja el.**

**2016. évben osztalék kifizetésére nem kerül sor.**

Szekszárd, 2017.május 19.

Artim Andrásné

 vezérigazgató