

1	4	4	4	9	4	2	2	3	7	0	0	1	1	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	3	-	0	9	-	1	2	2	6	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Céjjegyzék száma

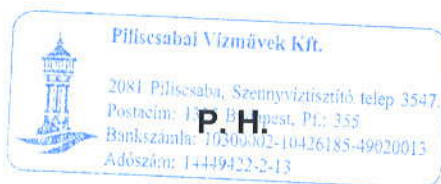
A vállalkozás megnevezése: **Piliscsabai Vízművek Kft.**

A vállalkozás címe, telefonszáma: **2081. Piliscsaba, Szennyvíztisztító telep 3547.**

Egyszerűsített Éves Beszámoló a 2011. üzleti évről

Keltezés: 2012. május 03.


.....
a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)



Statisztikai számjel:
Cégjegyzék száma:

1	4	4	4	9	4	2	2	3	7	0	0	1	1	3	1	3
1	3	-	0	9	-	1	2	2	6	5	5					

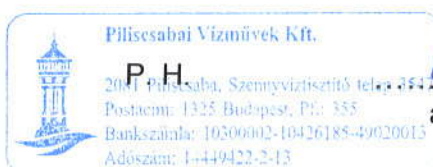
Az üzleti év mérlegforduló napja: 2011. december 31.

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése		Tárgyév
a	b	c	E
01.	A. Befektetett eszközök (2.+3.+10. sor)	12 731	13 861
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 936	752
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (4.-9. sorok)	10 795	13 109
4.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	256	348
5.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	10 539	12 641
6.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	120
7.	Beruházások, felújítások	0	0
8.	Beruházásokra adott előlegek	0	0
9.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
10.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0
11.	B. Forgóeszközök (12.+13.+17.+18. sorok)	19 285	18 622
12.	I. KÉSZLETEK	386	69
13.	II. KÖVETELÉSEK (14.-16. sorok)	18 899	18 553
14.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	14 348	16 570
15.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
16.	Egyéb követelések	4 551	1 983
17.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
18.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (19. sor)	0	0
19.	Bankbetétek	0	0
20.	C. Aktív időbeli elhatárolások (21.+22. sorok)	11 195	12 022
21.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	11 115	11 899
22.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	80	123
23.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+11.+20. sorok)	43 211	44 505

Keltezés: 2012. május 03.



[Handwritten signature]
a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel:

1	4	4	4	9	4	2	2	3	7	0	0	1	1	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

 Cégjegyzék száma:

1	3	-	0	9	-	1	2	2	6	5	5					
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--	--

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2011. december 31.

MÉRLEG "A" változat

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző időszak	Tárgyév
A	b	c	e
24.	D. Saját tőke (25.+26.+27.+28.+29.+30.+31 sorok)	9 457	9 934
25.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000
26.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
27.	III. TŐKETARTALÉK	0	0
28.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-392	6 457
29.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	819	0
30.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	
31.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	6 030	477
32.	E. Céltartalékok (33-35. sorok)	21	21
33.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	21	21
34.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
35.	Egyéb céltartalék	0	0
36.	F. Kötelezettségek (37+38.+39 sorok)	30 706	28 820
37.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
38.	II. HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
39.	III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (40. és 42-46. sorok)	30 706	28 820
40.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
41.	40. sorból az átváltoztatható kötvények	0	
42.	Rövid lejáratú hitelek	1 252	338
43.	Vevőktől kapott előlegek	27	0
44.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	10 724	8 173
45.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	13 515	17 388
46.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	5 188	2 921
47.	G. Passzív időbeli elhatárolások (48-49. sorok)	3 027	5 730
48.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	499	3 345
49.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 528	2 385
50.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (24.+32.+36.+47. sorok)	43 211	44 505

Keltezés: 2012. május 03.



Pilliscsúti Vízművek Kft.

P.H.
 2081 Pilliscsúti, Szilágyi-utcai telephely 3547.
 Postacím: 1325 Budapest, Pf.: 355
 Bankszámla: 10200002-10426185-49020013
 Adószám: 1-449422-2-13

.....
 a vállalkozás megbízott vezetője
 (képviselője)

Statistikai számjel:
Cégjegyzék száma:

1	4	4	4	9	4	2	2	3	7	0	0	1	1	3	1	3
1	3	-	0	9	-	1	2	2	6	5	5					

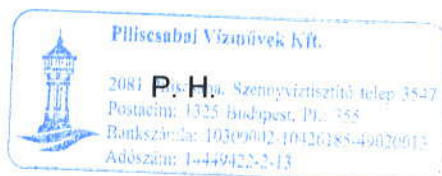
Az üzleti év mérlegforduló napja: 2011. december 31.

Összköltség eljárással készített eredmény-kimutatás
„A” változat

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző időszak	Tárgyév
a	b	c	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	111 089	111 768
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (1.+2. sorok)	111 089	111 768
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	6 022	3 242
03.	Anyagköltség	13 967	11 523
04.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	53 510	53 684
05.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 743	2 105
06.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
07.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (3.+4.+5.+6.+7. sorok)	69 220	67 312
08.	Béreköltség	16 189	16 252
09.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 080	1 957
10.	Bérbírlékok	4 862	4 517
V.	Személyi jellegű ráfordítások (8.+9.+10. sorok)	23 131	22 726
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 134	4 439
VII.	Egyéb ráfordítások	8 245	13 762
	VII. sorból: értékvesztés	5 700	7 336
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	13 381	6 771

Keltezés: 2012. május 03.



.....
a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel:
Cégjegyzék száma:

1	4	4	4	9	4	2	2	3	7	0	0	1	1	3	1	3
1	3	-	0	9	-	1	2	2	6	5	5					

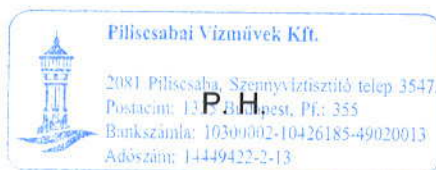
Az üzleti év mérlegforduló napja: 2011. december 31.

„A” változat

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
11.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	12
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	22	12
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	266	308
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX)	-244	-296
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	13 137	6 475
X.	Rendkívüli bevételek	0	63
XI.	Rendkívüli ráfordítások	2 267	600
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	-2 267	-537
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	10 870	5 938
XII.	Adófizetési kötelezettség	1 540	461
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	9 330	5 477
12.	Jóváhagyott osztalék	3 300	5 000
G.	Mérleg szerinti eredmény	6 030	477

Keltezés: 2012. május 03.



Vetőly István
.....
a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a 2011. évi beszámolóhoz

2012. május 3.

1 Tartalomjegyzék

	oldal
1 Tartalomjegyzék	7
2 Összefoglaló	8
3 A társaság szervezete és működése	9
4 Számviteli politika	10
4.1 A számvitel alapja	10
4.1.1 Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének megállapítási módja	10
4.1.2 A készletek értékelése	10
4.1.3 Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módja	10
4.1.4 A céltartalék képzés	12
4.1.5 Értékvesztés számítása	12
4.1.6 Jelentős hiba minősítése	13
4.1.7 A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba	13
4.1.8 Aláírási jogosultság	13
4.1.9 Könyvvizsgálói kötelezettség	13
4.2 Az éves könyvviteli zárlat és a mérlegkészítés napja	13
4.3 Árbevétel elszámolása	13
5 Pénzügyi helyzet és likviditás	14
5.1 Hiteltartozások	14
5.2 Pénzügyi mutatószám	14
6 A mérleghez kapcsolódó kiegészítések	15
6.1 Immateriális javak és Tárgyi eszközök	15
6.2 Készletek	15
6.3 Követelések	16
6.4 Pénzeszközök	17
6.5 Aktív időbeli elhatárolások	17
6.6 Saját tőke	17
6.7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	18
6.8 Passzív időbeli elhatárolás	18
7 Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	19
7.1 Értékesítés nettó árbevétele	19
7.2 Egyéb bevételek	19
7.3 Anyagköltségek	20
7.4 Igénybevett szolgáltatások	21
7.5 Egyéb szolgáltatások	21
7.6 Egyéb ráfordítások	22
7.7 Pénzügyi műveletek eredménye	22
7.8 Rendkívüli bevételek	23
7.9 Rendkívüli ráfordítások	23
8 Egyéb kiegészítések	24
8.1 Ügyvezetés és Felügyelő Bizottság	24
8.2 Munkavállalók	24
8.3 Társasági adó	25
8.4 Mérlegen kívüli tételek	26

2 Összefoglaló

A Piliscsabai Vízművek Kft. (továbbiakban „a Társaság”) 2011. évre vonatkozó Egyszerűsített Éves beszámolója tartalmazza a Társaság:

- Mérlegét,
- Eredmény-kimutatását,
- Kiegészítő mellékletét is.

A Társaság számviteli törvény szerinti 2011. évi Egyszerűsített Éves beszámolójának főbb számai E Ft-ban:

➤ A mérleg főösszeg:	44.505
➤ Adózás előtti eredmény:	5.938
➤ Eredménytartalék:	6.457
➤ Osztalék taggyűlési jóváhagyás előtt:	5.000
➤ Mérleg szerinti eredmény:	477

3 A társaság szervezete és működése

Piliscsaba Önkormányzata 1996-ban koncessziós pályázatot írt ki, Piliscsaba Nagyközség szennyvíz-elvezető hálózatának a szennyvíztisztító telepének és létesítményeinek hatékonyabb, gazdaságosabb működtetésére, ahol a nyertes a Mélyépszolg Kft. lett, mely 2007-ben felszámolás alá került.

A felszámoló a Mélyépszolg Kft. vagyonának, köztük a koncessziós jog értékesítésére 2008. február 7-én pályázatot írt ki, amit a Fővárosi Vízművek Zrt. nyert meg.

2008. augusztus 28-án a Piliscsabai Önkormányzat, mint tulajdonos és a Fővárosi Vízművek Zrt. koncessziós szerződést kötött a szennyvízhálózat és szennyvíztisztító telep üzemeltetésére.

A Koncessziós törvény előírásainak megfelelően a Fővárosi Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság (továbbiakban Fővárosi Vízművek Zrt.), 100 %-os tulajdoni hányaddal megalapította a Piliscsabai Vízművek Csatornaszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságot, rövid nevén a Piliscsabai Vízművek Kft.-t (továbbiakban PCS Kft.) 3 000 E Ft készpénzben megfizetett jegyzett tőkével.

PCS Kft. a Cégbíróságon (Pest Megyei Bíróságon) a Cg. 13-09-122655 számon került bejegyzésre 2008. szeptember 10-i időponttal.

2008. november 22-i időponttal PCS Kft. tulajdonosi összetétele megváltozott. A Fővárosi Vízművek Zrt. tulajdoni részaránya 60 %-ra módosult, 1 800 E Ft összegben, Piliscsaba Nagyközség Önkormányzata tulajdoni részaránya 40 % lett 1 200 E Ft összegben, Piliscsaba Nagyközség Önkormányzata névértéken történő vásárlása eredményeként.

A Társaság 2011. évi könyvvizsgálatát az Ecoteam Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft. végzi. A PCS Kft.-t 12 éves, határozott időtartamra – 2020. december 31-ig, - de legfeljebb a koncessziós szerződés megszűnéséig terjedő időre alapították.

A Társaság főtevékenysége a szennyvíz gyűjtése, kezelése.

PCS Kft. képviselőjét az ügyvezető Molnár Magdolna (szül: Budapest, 1975.10.03., an: Glöckl Magdolna) önállóan látja el. PCS Kft. a működéshez szükséges engedélyek birtokában látja el a tevékenységét.

PCS Kft. a szennyvízkozmű üzemeltetését Piliscsaba területén 2009. február 16-án kezdte meg.

A Társaság a könyveit és nyilvántartásait a számviteli törvény előírásai alapján vezeti, eredményét összköltség eljárással állapítja meg és Egyszerűsített Éves beszámolót készít.

4 Számviteli politika

4.1 A számvitel alapja

A Társaság könyveit és nyilvántartását a módosításokkal hatályos 2000. évi C. törvényben (továbbiakban: a „Törvény”), a Magyarországon általános elfogadott számviteli elveknek és az érvényben lévő Számviteli Politikának megfelelően vezeti. A Társaság 2010. január 01-vel módosította a Számviteli Politikát, egy pont kivételével, mely az amortizációs politikában meghatározott kisösszegű leírás értékhatárának módosítása 50 E Ft-ról 100 E Ft-ra 2011. január 01-től lépett életbe.

A Számviteli Politikában bekövetkezett módosításoknak a 2011. évi eredményre az értékhatár 50-ről 100 E Ft-ra emelése miatt 699 E Ft-tal több értékcsökkenés került elszámolásra a kisértékű eszközök után. Ennek következtében a tárgyévi eredményre gyakorolt hatása: -699E Ft.

4.1.1 Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének megállapítási módja

A Társaság üzemi tevékenységének eredményét összköltség eljárással állapítja meg.

A magyarázatokban az adatok E Ft-ban szerepelnek, az ettől való eltérést külön jelezzük.

4.1.2 A készletek értékelése

A Társaság tárgyidőszaki beszerzéseit azonnal költségként számolja el, folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást nem vezet. A költségként elszámolt, de felhasználásra nem került anyagok értékét év végén leltározással állapítja meg és veszi nyilvántartásba a 2-es számlaosztályban számla szerinti beszerzési áron, ezzel egyúttal csökkentve a költségeket.

4.1.3 Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módja

A Társaság a tárgyi eszközök és az immateriális javak tervszerinti értékcsökkenését a beszerzési (előállítási) költség, azaz a bekerülési érték alapján lineáris módszerrel állapítja meg a tényleges elhasználódási idő figyelembevételével.

4.1.3.1 Immateriális javak értékcsökkenése

Immateriális javaknál a becsült hasznos élettartam:

Eszköz típusa	Leírás 2011-ben	
	Év	Kulcs%
Nem ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6	16,6
Szoftver	3 ill. 5	33 ill. 20
Szellemi termék felhasználása	3 ill. 5	33 ill. 20

Egyéb szellemi termékek, immateriális javak esetében a felhasználó szervezeti egység javaslatának figyelembevételével a Társaság ügyvezetője által jóváhagyott norma alkalmazható.

4.1.3.2 Tárgyi eszközök értékcsökkenése

Az 100 E Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök a használatbavételük időszakában, egy összegben értékcsökkenési leírásként kerültek elszámolásra.

A többi tárgyi eszköz esetében a Társaság a hasznos élettartamtól függő lineáris leírási kulcsot alkalmaz, az alábbi táblázat szerint:

Tárgyi eszköz típusa	Leírás 2011-ben	
	Év	Kulcs %
Egyéb gépek, berendezések, felszerelések, irodabútorok	7	14,5
Kiemelve: Mobiltelefonok	3	33
Vámtarifa jegyzék szerint kiemelt gépek, berendezések, villamos készülékek	5	20
Kiemelve: Elektromotorok	10	10
Kiemelve: Transzformátorok	20	5
Kiemelve: Elektromos kapcsoló berendezések	8	12,5
Kiemelve: Szivattyúk (ivóvíz szállítására)	10	10
Kiemelve: Szivattyúk (szennyvíz szállítására)	7	14,5
Vámtarifa jegyzék szerint kiemelt számítástechnikai és ügyvitel-technikai eszközök, különleges mérőműszerek	3	33
Irányítástechnikai eszközök	7	14,5
Járművek típus, ill. súly szerint	5 ill. 7	20 ill. 14,2
Épületek, építmények	12,5-50	8-2
Csőhálózat, bekötővezetékek	33	3

Az épületek, építmények esetében (kivéve a csőhálózatot, a bekötővezetéseket) a szerkezet szilárdságától, élettartamától függően 2%, 3%, illetőleg 6%-os kulcsot alkalmaz. Az ingatlanokhoz kapcsolódó vagyonértékű jogokat 16,6% kulccsal amortizál.

A villamos energia továbbítására szolgáló kábeleknél 8%-os az alkalmazott leírás mértéke.

Bérbe adott eszközöknél, épület, építmény, gép és jármű esetében besorolás szerint változó kulcs alkalmazásának lehetőségével nem él. A maradvány érték nem képvisel számottevő nagyságrendet, mivel csak a haszongépjárművekre és a személygépkocsikra kerül alkalmazásra.

4.1.4 A céltartalék képzés

A Társaság a törvény előírásainak megfelelően képez céltartalékot eredménye terhére, mint várható kötelezettség fedezetére.

4.1.5 Értékvesztés számítása

A Társaság az üzleti év fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett vevőkkel szemben mutatkozó követeléseknél értékvesztést számol el, ha a várhatóan megtérülő összeg a követelések könyv szerinti értékét nem éri el.

Egyedi a minősítés a vevőkkel szembeni követelések esetében, ha azok követelékenkénti összege a 200 E Ft-ot meghaladja.

Csoportos és a tartozás fennállásának időtartamától függően eltérően végezzük a 200 E Ft alatti vevői követelések értékvesztésének elszámolását. Ennek konkrét módszere a következő:

A Társaság a Törvény előírásainak megfelelően az üzleti év fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett vevőkkel szemben mutatkozó követeléseknél értékvesztést számol el a következők szerint:

0-90 nap közötti kintlévőségre	10%-os,
91-180 nap közötti kintlévőségre	20%-os,
181-360 nap közötti kintlévőségre	40%-os,
360 napon túli kintlévőségre	60%-os

értékvesztést számol el.

A 200 E Ft feletti összegek egyedileg kerültek értékelésre.

Az FMH-re feladott, illetve felszámolás alatt álló gazdálkodó szervezetekkel szembeni követelések esetében a Társaság a követelésekre 100%-os mértékben számol el értékvesztést.

A peresített követelések esetében a Társaság a vevő által elismert, de fizetéseképtelenség miatt meg nem fizetett követelésekre 100%-os mértékében számol el értékvesztést.

4.1.6 Jelentős hiba minősítése

A Társaság minden olyan előző évekre vonatkozó ellenőrzések során megállapított hibát „jelentős”-nek minősít, ahol a hibák és hibahatások eredmény, saját tőkenövelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át.

Minden előző évre vonatkozó könyvelt hiba a számviteli nyilvántartásban elkülönítetten kerül kimutatásra.

4.1.7 A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló a hiba, ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont hatására a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.

4.1.8 Aláírási jogosultság

A Társaság ügyvezetője Molnár Magdolna, (Anyja neve.: Glöckl Magdolna, Lakcím: 2330 Dunaharaszti Baktay E. u. 19-21. D.ép 21.) aki az Egyszerűsített Éves beszámolót jogosult aláírni.

4.1.9 Könyvvizsgálói kötelezettség

A Társaság a Számviteli törvény 155.§ (2) bek. szerint könyvvizsgálatra kötelezett, az Egyszerűsített Éves beszámoló ellenőrzését bejegyzett könyvvizsgáló végzi. Az Egyszerűsített Éves beszámolót a Tulajdonos alkalmazásában álló regisztrált mérlegképes könyvelő a számviteli törvény 151.§ (1) bek. alapján Szigetiné Szabó Julianna (1112 Budapest, Igmándi u. 12., regisztrálási száma: 124691) állította össze.

4.2 Az éves könyvviteli zárlat és a mérlegkészítés napja

A mérlegkészítés napja a tárgyévet követő év február első munkanapja.

4.3 Árbevétel elszámolása

A Társaság főtevékenysége a Piliscsaba Nagyközség szennyvízelvezetése, valamint a szennyvíztisztító-telep üzemeltetése, árbevétele a csatornaszolgáltatásból származik.

A 2012-ben leolvasott 2011. évre vonatkozó szolgáltatást aktív időbeli elhatárolásként mutatja ki, illetve tárgyévi árbevételként számolja el a számviteli politikának megfelelően. Az elhatárolás összegének

megállapításával megvárták a tényleges számlázási adatokat, hogy minél pontosabb legyen az árbevétel elhatárolás. Az elhatárolás összege 11.899 E Ft.

5 Pénzügyi helyzet és likviditás

A Társaság likviditását az év jelentős részében folyószámlahitel igénybevételével biztosította.

5.1 Hiteltartozások

A Társaság 2011. december 31-én 338 E Ft folyószámla hitellel rendelkezett.

5.2 Pénzügyi mutatószám

A Társaság pénzügyi helyzetét 2011. december 31-én az alábbi pénzügyi mutató szemlélteti.

Likviditási mutató		2010		2011	
Forgóeszközök*	»	30.480	»	30.644	»
Rövid lejáratú kötelezettségek**	»	33.733	»	29.550	»
			0,9		1,04

* Beleértve az aktív időbeli elhatárolásokat

** Beleértve a passzív időbeli elhatárolásokat

A likviditási mutató javult az előző időszakhoz képest a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú és az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek csökkenése miatt.

6 A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

6.1 Immateriális javak és Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök mozgásának összefoglalása 2011. december 31-én a következő:

PCS	Szellemi termékek	Immateriális javak összesen	Ingatlanok	Műszaki berendezések felszerelések	Egyéb berendezések felszerelések	Beruházások + Előleg	Tárgyi eszközök összesen
BRUTTÓ ÉRTÉK							
Nyitó egyenleg 2011.01.01.	3 587	3 587	341	12 908	55	0	13 304
Aktiválások / beruh. csökk.		0	171	4 964	434	-5 570	-1
Térítés nélkül kapott eszközök, és hitelkamatok / beruh. növ		0				5 570	5 570
Csökkenés*		0			41		41
Átsorolások		0					0
Záró egyenleg 2011.12.31.	3 587	3 587	512	17 872	448	0	18 832
ÉRTÉKCSÖKKENÉS							
Nyitó egyenleg 2011.01.01.	1 651	1 651	85	2 369	55	0	2 509
Növekedés	1 184	1 184	79	2 862	314		3 255
Csökkenés*		0			41		41
Átsorolások		0					0
Záró egyenleg 2011.12.31.	2 835	2 835	164	5 231	328	0	5 723
NETTÓ ÉRTÉK							
Záró egyenleg 2010.12.31.	1 936	1 936	256	10 539	0	0	10 795
Záró egyenleg 2011.12.31.	752	752	348	12 641	120	0	13 109
Változás %-a 2011/2010	-61	-61	36	20	0	0	21

Jelentősebb aktiválások: 171 E Ft aknák, 615 E Ft szivattyúk, 195 E Ft műszerek, 1.736 E Ft irányítástechnikai eszközök, 77 E Ft egyéb technológiai gépek, 1.644 E Ft teherjarművek, 434 E Ft egyéb irodai felszerelés.

6.2 Készletek

A Társaság 2011. december 31-én 69 E Ft értékű készlettel rendelkezett, ami a tárgyévben beszerzett anyagok értéke.

6.3 Követelések

A vevőállomány alakulása

Változás az előző évhez képest	$\frac{2011}{2010}$	$\frac{28.777}{21.523}$	= 34 %
--------------------------------	---------------------	-------------------------	--------

Vevőállomány részletezése az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2010	2011
Bruttó vevőállomány	21.523	28.777
Elszámolt értékvesztés	7.175	12.207
Nettó vevőállomány	14.348	16.570

A vevőállomány 34 %-os növekedésének oka a 2011. évi értékesített mennyiségek jelentős növekedése, valamint a fogyasztók fizetési hajlandóságának csökkenése.

Az előlegeket nem tartalmazó követelésállomány alapján értékvesztést számolt el a Társaság a Számviteli Politikában rögzített elveknek megfelelően 12.207 E Ft összegben. Az értékvesztések jelentős emelkedése magyarázható a partnerek fizetési hajlandóságának romlásával és a fizetési meghagyások elindításával.

Változás az előző évhez képest	$\frac{2011}{2010}$	$\frac{12.207}{7.175}$	= 70 %
--------------------------------	---------------------	------------------------	--------

2010. évben a vevőkövetelésekre elszámolt 7.175 E Ft értékvesztésből 2303 E Ft került visszaforgatásra, melyből a teljes összeg:

- 2011-ben befolytak miatt 2107 E Ft összegben korrigáltuk az egyéb bevételeket,
- a mérleg-fordulónap és mérlegkészítés között befolytakat 196 E Ft összegben visszaírtuk,

Egyéb követelések

Az egyéb követelések állománya 2010. év végén a következőképpen alakult.

	2010	2011
Adó visszaigénylés (ÁFA)	1.988	54
Egyéb követelések	2.563	1.929
Összesen	4.551	1.983

6.4 Pénzeszközök

A Társaság 2011. december 31-én nem rendelkezett pénzeszközzel.

6.5 Aktív időbeli elhatárolások

	2010	2011
Csatorna árbevétel elhatárolás (Lsd. 4.3.pont)	11.115	11.899
Költségek, ráfordítások	80	123
Összesen:	11.195	12.022

6.6 Saját tőke

Változás az előző évhez képest	$\frac{2011}{2010}$	$\frac{9.934}{9.457}$	» 5	%
--------------------------------	---------------------	-----------------------	-----	---

A Piliscsabai Vízművek Kft.-t a Fővárosi Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság 100 %-os tulajdoni hányaddal alapította 2008. augusztus 27-én kelt alapító okirat szerint 3 000 E Ft készpénzben megfizetett jegyzett tőkével.

A PCS Kft. tulajdoni hányadában változás történt, 2008. november 22-i időponttal került bejegyzésre a Fővárosi Vízművek Zrt. tulajdoni részaránya 60 %, a Piliscsaba Nagyközség Önkormányzata tulajdoni részaránya 40 %.

Az előző években de minimis támogatás miatti lekötött tartalékot a Társaság felhasználta teljes egészében beruházásokra.

A saját tőke növekedése az 477 E Ft mérleg szerinti eredményből adódik.

6.7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

	2010	2011
Hitelező vevők	1.476	596
Munkavállalóknak kifizetendő munkabér	777	786
Társadalombiztosítási kötelezettség	638	536
Személyi jövedelemadó	343	253
Egészségügyi hozzájárulás	1	26
Iparűzési adó	383	0
Társasági adó	1.389	0
Környezetterhelési díj	0	696
Egyéb	181	28
Összesen	5.188	2.921

Az egyéb kötelezettségek jelentős csökkenését az előző évi adó túlfizetések rendezése eredményezte.

6.8 Passzív időbeli elhatárolás

	2010	2011
Bírság*	400	1.000
Vezetői és dolgozói prémiumok	900	977
Bankköltség	22	22
Bevételek**	0	2.110
Egyéb számlák	1.206	386
Fejlesztési célra kapott pénzeszközök	499	1.235
Összesen	3.027	5.730

* A 2011. évben 1.000 E Ft összeg került elhatárolásra, 600 E Ft-tal több, mint 2010-ben. A növekedés okai:

- A bírságoláshoz jogszabály szerint alkalmazott türelmi szorzó 2011. II. félévétől eggyel magasabb kategóriába lépett, így a bírság meghatározásához a korábbi 8 % helyett 12 %-os szorzót fog alkalmazni a hatóság.

** 2012-ben jóváírásra kerülő bevétel

7 Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

7.1 Értékesítés nettó árbevétele

Értékesítés nettó árbevétel	2010	2011
Csatorna lakosság	77.083	82.896
Csatorna közület	24.012	21.295
Vízterhelési díj lakosság	6.037	2.569
Vízterhelési díj közület	1.476	947
Egyéb tevékenységek	2.481	4.061
Nettó árbevétel összesen	111.089	111.768

A lakossági csatornaszolgáltatás mennyisége csökkent, míg a lakossági csatornadíj nőtt. A vízterhelési díj csökkent 2010-hez képest.

Ezeknek az árbevételre gyakorolt hatása összességében: 2.345 E Ft.

A közület csatornaszolgáltatás mennyisége csökkent, míg a közületi csatornadíj nőtt. A vízterhelési díj itt is csökkent. Ezek árbevételre gyakorolt hatása: -3.246 E Ft.

7.2 Egyéb bevételek

	2010	2011
Kapott késedelmi kamat, kötbér, kártérítés	168	302
Egyéb címen elszámolt bevételek	5.059	637
Bevétel miatti értékvesztés korrekció	795	2.303
Összesen	6.022	3.242

7.3 Anyagköltségek

	2010	2011
Vásárolt ivóvíz	42	106
Villamos energia költségek	10.082	8.750
Csőhálózati anyagok	3	171
Szerszámok, felszerelési tárgyak	14	125
Munka- és védőruha	315	140
Vegyészeti anyagfelhasználás	1.003	397
Egyéb anyag költségek	2.508	1.834
Anyagköltség összesen:	13.967	11.523

- A villamos energia költségek 1 332 E Ft összegű csökkenésének okai:

- A csapadékmennyiség jóval a 2010. évi szint alatt alakult, valamint a szennyvízelvezető hálózaton lévő hibák megszüntetése miatt a befolyó szennyvízmennyiség jelentősen csökkent, és mind a telep, mind az átemelők energiafogyasztása visszaesett. A 2011. évben elvégzett felújítási munkák (Liszt Ferenc utcai átemelő teljes gépészeti rekonstrukciója és szivattyú cseréi, szennyvízátemelők szivattyúinak felújítása) energiatakarékosabb üzemeltetést tettek lehetővé.

- A vegyészeti anyagfelhasználás alacsony 2011. évi szintjének (397 E Ft) oka, hogy az iszap víztelenítés 2011. évben sem indult be, ezért igen kevés új vegyszer beszerzésére volt szükség.

- Egyéb anyagköltségek: a 2011. évben az üzemeltetési, karbantartási és hibaelhárítási tevékenységek során az előző évhez képest az alapanyag és alkatrész felhasználásban E Ft, megtakarítást sikerült elérni. Összességében így az egyéb anyagköltségek 674 E Ft-tal maradtak 2010. évi szint alatt.

7.4 Igénybevett szolgáltatások

	2010	2011
Tárgyi eszköz fenntartási, javítási, költségek*	9.064	7.809
Iszapkezelés - elhelyezés	1.181	1.089
Tárgyi eszk.ingatlanok bérleti díja	18.595	18.602
Különféle egyéb igénybevett szolgáltatások**	2.499	3.579
Tanácsadói díjak	740	820
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás	102	120
Hitelesítési és vizsgálati díj	1.037	1.357
Köztisztasági, szemétszáll. költségek	644	711
Oktatási költség	10	290
Posta, telefon, adatátviteli költség	1.115	1.202
Egyéb (megbízási, tagsági díj)	18.523	18.106
Összesen:	53.510	53.684

*A tárgyi eszköz fenntartási, javítási költségek (karbantartások és hibaelhárítások) 2011-ben 1.255 E Ft-tal volt kevesebb az előző időszakhoz képest, ami a telep átvétele után jelentkező magas, majd fokozatosan csökkenő karbantartási igénnyel, a telep működésének optimalizálásával függ össze.

**Különféle egyéb igénybevett szolgáltatások a Fővárosi Vízművek részére fizetett szolgáltatási díj, a korábbinál intenzívebb behajtási tevékenység miatt fizetett FMH-k, valamint a DMRV részére fizetett mérőcsere adatszolgáltatási díj miatt következett be.

7.5 Egyéb szolgáltatások

	2010	2011
Biztosítási díjak	708	769
Bankköltségek, jutalék, kezelési költség	939	1.259
Hatósági díjak, illetékek, perköltségek	96	77
Összesen	1.743	2.105

7.6 Egyéb ráfordítások

	2010	2011
Követelések értékvesztése*	5.700	7.336
Iparűzési adó	1.457	1.504
Vízterhelési díj**	0	3.516
Bírság (Lsd. 6.8 pont) és kártérítések	530	1.344
Egyéb ráfordítások, veszteségek	537	62
Céltartalék	21	0
Összesen	8.245	13.762

*A követelések értékvesztésének 1 636 E Ft összegű növekedése egyrészt a nagyobb leírási kategóriába kerülő kintlévőségek magasabb állományának, másrészt a korábbinál jóval intenzívebb behajtási tevékenység eredményeképpen peresített, illetve a végrehajtási fázisba kerülő – ezzel a 100%-os leírási kategóriába eső – ügyek számszerű emelkedése miatt következett be.

** Az önellenőrzési mérések alapján elszámolt vízterhelési díj (VTD) a korábbi években beruházásokra került felhasználásra, azonban a 2011. év után a jogszabályi változás miatt teljes egészében megfizetésre kerül a NAV részére.

7.7 Pénzügyi műveletek eredménye

	2010	2011
Pénzügyi műveletek bevétele		
Kamatbevétel pénzintézetektől	22	12
Pénzügyi műveletek bevétele	22	12
Pénzintézetnek fizetett kamat	266	308
Kapcsolt vállalkozásnak fizetett kamat		
Pénzügyi műveletek ráfordítása	266	308
Pénzügyi eredmény	-244	-296

A pénzügyi eredmény 296 E Ft veszteség volt. Ez abból adódott, hogy 2011-ben nagyrészt folyamatosan folyószámlahitel igénybevételével gazdálkodott a Társaság.

7.8 Rendkívüli bevételek

Rendkívüli bevétel 63 E Ft csatornafejlesztési hozzájárulásból megvalósított beruházás visszavezetett értéke.

7.9 Rendkívüli ráfordítások

Rendkívüli ráfordítás 2011-ben 600 E Ft volt, amely Társasági adó terhére történő Látvány csapatsport támogatásból keletkezett.

8 Egyéb kiegészítések

8.1 Ügyvezetés és Felügyelő Bizottság

A Piliscsabai Vízművek Kft. ügyvezetését az Alapító által kijelölt ügyvezető látja el, teljes körűen képviseli a Társaságot, azzal, hogy a 10.000 E Ft-ot meghaladó jogügylet előzetes jóváhagyása a Taggyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik.

A Társaságnál háromtagú Felügyelő Bizottság működik, melynek tagjait a Taggyűlés választja öt év időtartamra azzal, hogy két tagot a Piliscsaba Nagyközség Önkormányzata jogosult kijelölni, a tagok javadalmazásban nem részesülnek.

Felügyelő Bizottság tagjai, valamint megbízásos jogviszonyban foglalkoztatottak

Név	Betöltött tisztség/ Munkakör	Megbízási díj	Megbízási díjon felüli egyéb járandóságok
Bencze Tamás	FB elnöke	-	-
Barátné Kozák Erzsébet	FB tagja	-	-
Styevola István	FB tagja	-	-
Molnár Magdolna	Ügyvezető	100 E Ft/hó	360 E Ft a társasági mutatók teljesülése esetén

8.2 Munkavállalók

2011-ben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma állománycsoportonként az alábbi:

	2010	2011
Fizikai	5,02	4,96
Szellemi	1	1
Összesen	6,02	5,96

2011. évben felmerült bérköltségek és személyi jellegű egyéb kifizetések állománycsoportonként a következők:

	Bérköltség		Személyi jellegű egyéb kifizetések		Összesen	
	2010	2011	2010	2011	2010	2011
Fizikai	10.600	10.815	1.362	1.032	11.962	11.847
Szellemi	5.589	5.437	718	925	6.307	6.362
Összesen	16.189	16.252	2.080	1.957	18.269	18.209

8.3 Társasági adó

Az adótörvény szerinti adóalap és az adózás előtti eredmény közötti eltérések 2011. december 31-én a következők:

	2011
Adózás előtti eredmény	5.938
Adóalap növelő tételek	
Céltartalék képzés	
Értékcsökkenés miatti korrekció	4.439
Kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	15
Reprezentáció, üzleti ajándék címén személyi jellegű egyéb kifizetesként elszámolt természetbeni juttatás	61
Jogerős határozatban megállapított bírság, ART, TB jogkövetkezmény ráfordításként	1.000
Követelésre elszámolt értékvesztés	7.336
Adóellenőrzés, önellenőrzés során adóévi költségként elszámolt összeg	
Összesen	12.851
Adóalap csökkentő tételek	
Veszteség elhatárolás	
Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása	
Értékcsökkenés miatti korrekció	5.563
Kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	15
Követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés max. a nyilvántartott értékvesztés	2.107
Elengedett bírság bevételként elszámolt összege	302
Adóévben visszaírt értékvesztés	196
Összesen	8.183
Adóalap	10.606
Adó	1.061
Adókedvezmény látvány-csapatsport támogatás miatt	600
Társasági adó	461

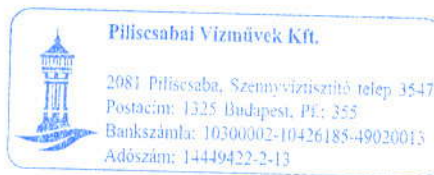
8.4 Mérlegen kívüli tételek

Piliscsaba Önkormányzatának tulajdonában lévő eszközöket a 0. számlaosztályban tartjuk nyilván a 2011. december 31-i 677.930 E Ft bruttó értéken. A K007 Kft.-től a 2006. december 31-i állapot szerint 333 239 E Ft bruttó értékű csatornaszakaszt bérel a társaság. Az értékcsökkenést a tulajdonosok számolják el és mutatják ki könyveikben.

A Társaság kiemelten kezeli a környezetvédelemmel kapcsolatos előírásokat és azok betartását. A környezetvédelem érdekében a folyamatosan intézkedéseket tesz.

A telepen a veszélyes anyagok tárolása a hatósági bejelentési kötelezettségnek eleget téve történik. A hulladék kezelése szintén a jogszabályi előírásoknak megfelelő, az elszállítás és ártalmatlanítást szerződés alapján külső cég végzi, mind a veszélyes, mind a nem veszélyes hulladékok esetében.

Piliscsaba, 2012. május 03.




Molnár Magdolna
ügyvezető