

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

Statisztikai számjel

1	3	-	0	9	-	0	9	8	1	8	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

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

A vállalkozás címe, telefonszáma: **2085 Pilisvörösvár, Sirály utca 1.**

Egyszerűsített Éves Beszámoló a 2010. üzleti évről

Keltezés: 2011. március 9.

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

Statisztikai számjel:

Cégjegyzék száma:

1	3	2	3	5	2	9	5	9	0	0	1	1	1	3	1	3
1	3	-	0	9	-	0	9	8	1	8	9					

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2010. december 31.

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok e Ft.-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
a	b		c	e
01.	A.	Befektetett eszközök (2.+3.+10. sor)	43 260	42 345
02.	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	18	0
3.	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK (4.-9. sorok)	43 242	42 345
4.		Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 680	2 060
5.		Műszaki berendezések, gépek, járművek	40 009	40 251
6.		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	73	34
7.		Beruházások, felújítások	480	0
8.		Beruházásokra adott előlegek		
9.		Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
10.	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0
11.	B.	Forgóeszközök (12.+13.+17.+18. sorok)	21 990	20 483
12.	I.	KÉSZLETEK	145	400
13.	II.	KÖVETELÉSEK (14.-16. sorok)	21 845	20 083
14.		Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	20 166	18 762
15.		Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
16.		Egyéb követelések	1 679	1 321
17.	III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
18.	IV.	PÉNZESZKÖZÖK (19. sor)	0	0
19.		Bankbetétek		
20.	C.	Aktív időbeli elhatárolások (21.-22. sorok)	6 122	5 592
21.		Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 801	5 525
22.		Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	321	67
23.		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+11.+20. sorok)	71 372	68 420

Keltezés: 2011. március 9.

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

Statistikai számjel:
Cégjegyzék száma:

1	3	2	3	5	2	9	5	9	0	0	1	1	1	3	1	3
1	3	-	0	9	-	0	9	8	1	8	9					

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2010. december 31.

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok e Ft.-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
a	b		c	e
24.	D.	Saját tőke (25.+26.+27.+28.+29.+30.+31.- sorok)	9 306	16 756
25.	I.	JEGYZETT TŐKE	500	500
26.	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
27.	III.	TŐKETARTALÉK	6 900	6 900
28.	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-20 656	-18 582
29.	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	20 000	18 488
30.	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
31.	VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	2 562	9 450
32.	E.	Céltartalékok (33.-35. sorok)	20 161	16 881
33.		Céltartalék a várható kötelezettségekre	20 161	16 881
34.		Céltartalék a jövőbeni költségekre		
35.		Egyéb céltartalék		
36.	F.	Kötelezettségek (37.+38.+39. sorok)	33 364	27 689
37.	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
38.	II.	HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
39.	III.	RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (40. és 43.-46. sorok)	33 364	27 689
40.		Rövid lejáratú kölcsönök		
41.		40. sorból az átváltoztatható kötvények		
42.		Rövid lejáratú hitelek	7 112	5 697
43.		Vevőktől kapott előlegek	6	13
44.		Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	12 055	11 523
45.		Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	11 086	7 559
46.		Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 105	2 897
47.	G.	Passzív időbeli elhatárolások (48.-49. sorok)	8 541	7 094
48.		Halaszott bevételek	2 617	2 752
49.		Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 924	4 342
50.		FORRÁSOK ÖSSZESEN (24.+32.+36.+47. sorok)	71 372	68 420

Keltezés: 2011. március 9.

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

Statisztikai számjel:
Cégjegyzék száma:

1	3	2	3	5	2	9	5	9	0	0	1	1	1	3	1	3
1	3	-	0	9	-	0	9	8	1	8	9					

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2010. december 31.

**Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
„A” változat**

adatok e Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	106 253	100 253
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele (1.+2. sorok)	106 253	100 253
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke		
III.	Egyéb bevételek	1 555	8 716
05.	Anyagköltség	21 985	22 983
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	33 776	31 614
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	2 454	2 532
08.	Eladott áruk beszerzési értéke		
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (5.+6.+7.+8.+9. sorok)	58 215	57 129
10.	Béreköltség	11 794	15 076
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 342	1 533
12.	Bérfelrakások	3 915	4 368
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12. sorok)	17 051	20 977
VI.	Értécsökkenési leírás	10 314	10 835
VII.	Egyéb ráfordítások	17 865	9 046
	VII. sorból: értékvesztés	2 595	3 402
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	4 363	10 982

Keltezés: 2011. március 9.

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

Statisztikai számjel:
Cégjegyzék száma:

1	3	2	3	5	2	9	5	9	0	0	1	1	1	3	1	3
1	3	-	0	9	-	0	9	8	1	8	9					

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2010. december 31.
Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
„A” változat

adatok e Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
11.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	9	1
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 703	439
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX)	-1 694	-438
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	2 669	10 544
X.	Rendkívüli bevételek		
XI.	Rendkívüli ráfordítások		
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	2 669	10 544
XII.	Adófizetési kötelezettség	107	1 094
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	2 562	9 450
G.	Mérleg szerinti eredmény (±F+22.-23. sorok)	2 562	9 450

Keltezés: 2011. március 9.

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a 2010. évi beszámolóhoz

2011.

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.....	11
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, díjazása	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	18
6.7 Céltartalékok.....	18
6.8 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek.....	18
6.9 Passzív időbeli elhatárolás	19
7 Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	20
7.1 Értékesítés nettó árbevétele	20
7.2 Egyéb bevételek	21
7.3 Anyagköltségek	21
7.4 Egyéb szolgáltatások	21
7.5 Igénybevett szolgáltatások.....	22
7.6 Egyéb ráfordítások	22
7.7 Pénzügyi műveletek eredménye.....	23
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	25

2 Összefoglaló

A Pilisvörösvári Vízművek Kft. (továbbiakban „a Társaság”) 2010. évre vonatkozó Egyszerűsített Éves beszámolója tartalmazza a Társaság:

- Mérlegét,
- Eredménykimutatását,
- Kiegészítő mellékletét is.

A Társaság számviteli törvény szerinti 2010. évi Egyszerűsített Éves beszámolójának főbb számai ezer Ft-ban:

➤ A mérleg főösszeg:	68 420
➤ Adózás előtti eredmény:	10 544
➤ Eredménytartalék	-18 582
➤ Tőketartalék:	6 900
➤ Mérleg szerinti eredmény	9 450

3 A társaság szervezete és működése

A Pilisvörösvári Vízművek Korlátolt Felelősségű Társaság, - székhelye: 2085 Pilisvörösvár, Sirály u. 1.- mint egyszemélyes társaság 2004. február 16. napján jött létre, az Alapító Okirat aláírásával.

A cégbejegyzés napja: 2004. február 23.

A Társaság alapítója, és egyetlen tulajdonosa a Fővárosi Vízművek Zrt. (2006. március 20-tól Fővárosi Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság). A Társaság határozott időre, 20 évre alakult.

A Társaság 2010. évi könyvvizsgálatát az ECOTEAM Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft. végzi. A Társaság főtevékenysége a Pilisvörösvár Város Önkormányzata, és az Alapító között 2003. december 22. napján létrejött koncessziós szerződés feltételeinek megfelelően Pilisvörösvár város szennyvízelvezetése, valamint a szennyvíztisztító-telep üzemeltetése.

A Társaság a koncessziós szerződés hatályának fennállása alatt kizárólagosan jogosult Pilisvörösvár Város Önkormányzatának törzsvagyonába tartozó, szennyvízelvezetést, és szennyvíztisztítást szolgáló átvett víziközmű-vagyon birtoklására, használatára, hasznosítására, hasznainak szedésére, és a Társaságot terhelik az ezzel kapcsolatos költségek, továbbá az üzemeltetéssel járó minden kötelezettség és felelősség.

A Társaság az üzemeltetésre átadott csatornahálózat működtetéséhez, üzemeltetéséhez szükséges feltételekkel, hatósági engedélyekkel rendelkezik. A Társaság az üzemeltetésre átvett csatornahálózat és szennyvíztisztító rendeltetésszerű működtetésével biztosítja az abba bekapcsolt fogyasztók szennyvízelvezetését, és szennyvíztisztítást, mint közüzemi szolgáltatást. A Társaság a vízjogi üzemeltetési engedélyben és a vonatkozó jogszabályi előírásokban rögzítettek alapján biztosítja a csatornahálózat, valamint a pilisvörösvári szennyvíztelep napi üzemeltetését, fenntartását.

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 az alábbiak szerint:

- átvezetésre kerültek a törvényi változások
- amortizációs politika változtatása, 2011. január 01-től a kisösszegű leírás értékhatára 50 e Ft-ról 100 e Ft-ra módosul
- a számviteli politika szövegének pontosítása.

A számviteli Politikában bekövetkezett módosításoknak a 2010. évi eredményre nem volt hatása.

4.1.1 Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének megállapítási módja

A Társaság üzemi tevékenységének eredményét összköltség eljárással állapítja meg.

A Kiegészítő mellékletben az adatok e Ft-ban szerepelnek, az ettől való eltérést külön jelezzük.

4.1.2 A készletek értékelése

A Társaság tárgyévi beszerzéseit azonnal költségként számolja el, folyamatos mennyiségi és értékbeli 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 2010-ben	
	Év	Kulcs%
Nem ingatlanhoz kapcsolódó vagyon értékű jogok	6	16,6
Szoftver	3 ill. 5	33 ill. 20
Szellemi termék felhasználása	3 ill. 5	33 ill. 20

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

4.1.3.2 Tárgyi eszközök értékcsökkenése

Az 50 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 2010-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)	5	20
Vámtarifa jegyzék szerint kiemelt számítás- és ügyvitel-technikai eszközök, különleges mérőműszerek	3	33
Irányítástechnikai eszközök	7	14,5
Különösen nagy értékű gépjárművek, munkagépek és vízi járművek	7	14,2
Járművek típus, ill. súly szerint	5 ill. 7	20 ill. 14,2
Épületek, építmények	12,5-50	8-2
Csőhálózat, bekötővezeték	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 vagyoneértékű 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, a várható kötelezettség fedezetére.

4.1.5 Értékvesztés számítása

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:

- *A Társaság az év végén fennálló nem csatornaszolgáltatás értékesítéshez kapcsolódó, egyéb vevőállomány alapján a*

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

értékvesztést számol el.

- *A Társaság az év végén fennálló, társasházaknak történő csatorna szolgáltatás értékesítéssel kapcsolatos vevőállomány alapján a*

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

értékvesztést számol el.

- *A Társaság az év végén fennálló, ipari és közületi csatorna-vevőállományt az alábbiak szerint értékeli:*

0-90 napja lejárt követelésekre	15%-os
91-180 nap közötti kintlévőségre	30%-os,
181-360 nap közötti kintlévőségre	60%-os,
361 napon túli kintlévőségre	80%-os

értékvesztést számol el.

A 200 e Ft feletti összegek egyedileg kerülnek értékelésre.

A Társaság 2009-ben elszámolt értékvesztéséből 2010-ben visszaírta azon követelések értékvesztését, illetve annak arányos részét, amelyek a mérleg fordulónap és mérlegkészítés között befolytak.

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 tőke növelő-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 Szondi Tamás Róbert, (Anyja Neve.: Tholt Erzsébet, Lakcím: 6000 Kecskemét, Selyem u. 32.) aki az Egyszerűsített Éves beszámolót jogosult aláírni.

4.1.9 Könyvvizsgálói kötelezettség, díjazása

A Társaság a Számviteli törvény 155.§ (2) bek. szerint könyvvizsgálatra kötelezett, az Egyszerűsített Éves beszámoló ellenőrzését bejegyzett könyvvizsgáló végzi. A könyvvizsgálat éves díja 2010. évre vonatkozóan 350.000,- Ft+ÁFA. 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., regisztrációs száma: 124691) állította össze.

4.2 Az éves könyvviteli zárlat és a mérlegkészítés napja

A mérlegkészítés napja a tárgyévet követő év februárjának első munkanapja.

4.3 Árbevétel elszámolása

A Társaság főtevékenysége a Pilisvörösvár Város szennyvízelvezetése, valamint a szennyvíztisztító-telep üzemeltetése, árbevétele a csatornaszolgáltatásból származik.

A 2011-ben leolvasott 2010. évre vonatkozó szolgáltatást aktív időbeli elhatárolásként mutatja ki, illetve tárgyévi árbevételként számolja el a számviteli politikának megfelelően. Az elhatárolás összegének megállapításával megvártuk a tényleges számlázási adatokat, hogy minél pontosabb legyen az árbevétel elhatárolás. Az elhatárolás összege 5.525 e Ft.

5 Pénzügyi helyzet és likviditás

A Társaság likviditását folyószámlahitel igénybevételével biztosította.

5.1 Hiteltartozások

A Társaság 2010. december 31-én 5.697 e Ft folyószámla hitellel rendelkezett.

5.2 Pénzügyi mutatószám

A Társaság pénzügyi helyzetét 2010. december 31-én az alábbi pénzügyi mutató szemlélteti.

Likviditási mutató		2009		2010	
Forgóeszközök*	»	28.112	»	26.075	»
Rövid lejáratú kötelezettségek**		41.905		34.783	
			0,67		0,75

* Beleértve az aktív időbeli elhatárolásokat

** Beleértve a passzív időbeli elhatárolásokat

A fenti számok alapján javult a likviditási mutató a tavalyi évhez képest a rövid lejáratú kötelezettségek összegének jelentős csökkenése miatt, de az továbbra is kedvezőtlen.

6 A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

6.1 Immateriális javak és Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök mozgásának összefoglalása 2010. december 31-én a következő:

PVV	Vagyon értékű jogok	Immateriális javak összesen	Ingatlanok	Műszaki berendezések felszerelések	Egyéb berendezések felszerelések	Beruházások Előleg	Tárgyi eszközök összesen
BRUTTÓ ÉRTÉK							
Nyitó egyenleg 2010.01.31.	105	105	4 694	69 958	447	480	75 579
Aktiválások / beruh. csökk.		0	45	10 352	3	-10 400	0
Térítés nélkül kapott eszközök, és hitelkamatok / beruh. növ		0				9 920	9 920
Csökkenés*	0	0			10		10
Átsorolások		0					0
Záró egyenleg 2010.12.31.	105	105	4 739	80 310	440	0	85 489
ÉRTÉKCSÖKKENÉS							
Nyitó egyenleg 2010.01.31.	87	87	2 014	29 949	374		32 337
Növekedés	18	18	665	10 110	42		10 817
Csökkenés*		0			10		10
Átsorolások		0					0
Záró egyenleg 2010.12.31.	105	105	2 679	40 059	406	0	43 144
NETTÓ ÉRTÉK							
Nettó érték 2009.12.31-én	18	18	2 680	40 009	73	480	43 242
Záró egyenleg 2010.12.31.	0	0	2 060	40 251	34	0	42 345
Változás %-a 2010./2009.	-100	-100	-23	1	-53	-100	-2

Jelentősebb aktiválások: műszerek (5.076 e Ft), szivattyúk (2.932 e Ft), irányítástechnika (1.438 e Ft).

6.2 Készletek

A Társaság 2010. december 31-én 400 e Ft értékű készlettel rendelkezett, ami a tárgyévben beszerzett vegyi anyagok értéke.

6.3 Követelések

A vevőállomány alakulása

Változás az előző évhez képest	$\frac{2010}{2009}$	$\frac{28.784}{27.761}$	=	3.69 %
--------------------------------	---------------------	-------------------------	---	--------

Vevőállomány részletezése az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2009	2010
Bruttó vevőállomány	27.761	28.784
Elszámolt értékvesztés	7.595	10.022
Nettó vevőállomány	20.166	18.762

Az előlegeket nem tartalmazó követelésállomány alapján értékvesztést számolt el a Társaság a Számviteli Politikában rögzített elveknek megfelelően, 10.022 e Ft összegben.

Változás az előző évhez képest	$\frac{2010}{2009}$	$\frac{10.022}{7.595}$	=	31.96 %
--------------------------------	---------------------	------------------------	---	---------

2009. évben a vevőkövetelésekre elszámolt 7.595 e Ft értékvesztésből 975 e Ft került visszaforgatásra, melyből:

- 2010-ben befolytak miatt 913 e Ft összegben korigáltuk az egyéb bevételeket,
- a mérlegfordulónap és mérlegkészítés között befolytakat 59 e Ft összegben visszaírtuk,
- leírtunk 3 e Ft-ot, mely a korábbi években elszámolt értékvesztés korrekciója.

Egyéb követelések

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

	2009	2010
Adó visszaigénylés (ÁFA)	1.131	882
Tartozó szállítók	0	131
Követelés FVM-től	0	113
Egyéb követelések	548	195
Összesen	1.679	1.321

Az egyéb követelések jelentős csökkenését az előző évi adó túlfizetések adónemek közötti átvezetése eredményezte.

6.4 Pénzeszközök

A Társaság 2010. december 31-én pénzeszközökkel nem rendelkezett.

6.5 Aktív időbeli elhatárolások

Változás az előző évhez képest $\frac{2010}{2009}$ $\frac{5.592}{6.122}$ » -9 %

	2009	2010
Csatorna árbevétel elhatárolás (Lsd. 4.3.pont)	5.798	5.525
Kamatbevétel	3	0
Szállítói számlák (pl. előfizetések, stb.)	321	67
Összesen:	6.122	5.592

6.6 Saját tőke

Változás az előző évhez képest	<u>2010</u> 2009	<u>16.756</u> 9.306	»	80,06 %
--------------------------------	---------------------	------------------------	---	---------

A Társaságot a Fővárosi Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság (továbbiakban: anyavállalat) 100 %-os tulajdoni hányaddal alapította 2004. február 16-án kelt alapító okirat szerint 7 400 e Ft készpénzben megfizetett jegyzett tőkével. A 2007. évben a Társaság saját tőkéje a veszteség folytán több mint felére csökkent. Tulajdonosi döntés alapján a törzstőke leszállításra került 500 e Ft-ra, amely a cégkivonat alapján 2008.05.07-től hatályos. 2008. évben a veszteség folytán a saját tőke ismét több mint a felére csökkent. Tulajdonosi döntés alapján 2009. év folyamán a likviditás biztosítására 20.000 e Ft pótbefizetés történt a lekötött tartalék javára, melyből 2010. évben 2.000 e Ft visszafizetése megtörtént, így a lekötött tartalékon nyilvántartott összeg 18.000 e Ft-ra változott. A társasági adó kedvezményből keletkezett de minimis támogatás értéke 488 e Ft. A tárgyévben 9.450 e Ft mérleg szerinti eredményt ért el a Társaság.

6.7 Céltartalékok

A Társaság 2010-ben 16.881 e Ft céltartalékot tart nyilván várható kötelezettségekre, amely közérdekű kötelezettség vállalásként merül fel. Az előző évhez képest közérdekű kötelezettségvállalásokra céltartalékok közé betett összegéből vissza kellett forgatni 5.794 e Ft-ot, mert olyan fogyasztóval is számoltunk korábban, aki nem önkormányzati fenntartású. Ezzel szemben 2010 évre a céltartalék képzés összege 2.515 e Ft volt.

6.8 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

	2009	2010
Munkavállalóknak kifizetendő munkabér	614	799
Társadalombiztosítási kötelezettség	385	542
Személyi jövedelemadó	171	220
Munkaadói és munkavállalói járulék	24	0
Egészségügyi hozzájárulás	9	2
Egyéb*	1.902	1.334
Összesen	3.105	2.897

*2010. évben az egyéb rövid lejáratú kötelezettségen belül jelentősebb nagyságrendű a követel egyenlegű vevők állománya, mely 1.145 e Ft összeget képvisel.

6.9 Passzív időbeli elhatárolás

	2009	2010
Bírság *	4.436	2.946
Fejlesztési célra kapott pénzeszköz	2.617	2.752
Egyéb számlák**	1.179	315
Vezetői és dolgozói prémiumok	279	1.051
Hitelkamat	23	25
Bankköltség	7	5
Összesen	8.541	7.094

* A tisztított szennyvíz bebocsátási határértéknél rosszabb vízminőség eredménye miatt az illetékes hatóság a szennyvízminőség és -mennyiség alapján állapította meg a bírságot. A 2.946 e Ft tartalmazza a 2009 évi elhatárolást is 1.650 e Ft összegben.

**Az egyéb számlák összegének jelentős csökkenését az ELMÜ és MÁSZ számlák kisebb összegű elhatárolása okozza.

7 Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

7.1 Értékesítés nettó árbevétele

Értékesítés nettó árbevétel	2009	2010
Csatorna lakosság	76.877	74.592
Locsolási kedvezmény	-1.821	-1.673
Csatorna közület	17.613	14.825
Vízterhelési díj lakosság	10.749	9.942
Vízterhelési díj közület	1.357	1.253
Egyéb tevékenységek	1.478	1.314
Nettó árbevétel összesen	106.253	100.253

Csatornaszolgáltatás:

A lakossági csatornaszolgáltatás mennyisége 7%-kal csökkent. (Volumenindex: 93%) A lakossági csatornadíj 4,2%-kal nőtt. (Árindex: 104,2%) A kettő szorzataként az értékindex 97%. Ennek árbevételre gyakorolt hatása: -2285 eFt.

A közületi csatornaszolgáltatás mennyisége 11%-kal csökkent. (Volumenindex: 89%) A közületi csatornadíj 4,2%-kal nőtt. (Árindex: 104,2%) A kettő szorzataként az értékindex 92,7 %. Ennek árbevételre gyakorolt hatása: -1.286 eFt. A közületi kategóriában számos olyan visszamenőleges értékesítés történt, mely az időszak miatt alacsonyabb egységáron került kiterhelésre, mely csökkentette a volumenváltozás hatását.

Vízterhelési díj:

A vízterhelési díj mértéke nem változott, ezért a változás csak a mennyiségi változásoknak tudható be.

A lakossági csatornaszolgáltatás mennyisége 7%-kal csökkent. (Volumenindex: 93%) Ennek árbevételre gyakorolt hatása: -753eFt. A közületi csatornaszolgáltatás mennyisége 2010-re 11%-kal csökkent. (Volumenindex: 89%) Ennek árbevételre gyakorolt hatása: -149eFt.

Locsolási kedvezmény:

A locsolási kedvezmény mennyiségi összetételében a közületi fogyasztás a 2009 évi duplájára emelkedett és így az aránya megközelíti a 20%-ot. 2009-ben ez az arány 8%. A közületi magasabb díj hatására a locsolási kedvezmény nagyobb mértékű árbevétel csökkenést eredményez. Ezt kompenzálja, hogy a lakossági locsolási kedvezményként elszámolt mennyiség 16%-kal kevesebb, mint 2009-ben. A díj mindkét esetben 4,2%-kal nőtt. Ennek árbevételre gyakorolt hatása: - 148eFt.

(A locsolási kedvezmény az árbevételt csökkentő tényező, vagyis hatása fordítottan aránylik az árbevételhez.)

7.2 Egyéb bevételek

	2009	2010
Kapott késedelmi kamat, kötbér, kártérítés	173	402
Egyéb címen elszámolt bevételek	339	1.548
Követelések visszaírt értékvesztése és bevétel korrekció	1.043	972
Előző évi céltartalék felhasználás (Isd.6.7.pont)	0	5.794
Összesen	1.555	8.716

Az önkormányzati közérdekű kötelezettségvállalásokra képzett céltartalékok összegből feloldásra került 5.794 e Ft, mert egy olyan ügyfél fogyasztásával is számoltunk korábban, aki nem önkormányzati fenntartású.

7.3 Anyagköltségek

	2009	2010
Vásárolt ivóvíz	227	162
Villamos energia költségek	17.025	16.927
Csőhálózati anyagok	77	18
Szerszámok, felszerelési tárgyak	52	45
Munka- és védőruha	200	298
Vegyészeti anyagfelhasználás	3.775	4.500
Egyéb anyag költségek	629	1.033
Anyagköltség összesen:	21.985	22.983

Az egyéb anyag költségek soron szerepelnek többek között az üzemanyag költségek, továbbá a kezelő épület fűtésének gáz költsége is.

7.4 Egyéb szolgáltatások

	2009	2010
Biztosítási díjak	499	548
Bankköltségek, jutalék, kezelési költség	1.808	1.908
Hatósági díjak, illetékek, perköltségek	147	76
Összesen	2.454	2.532

7.5 Igénybevett szolgáltatások

	2009	2010
Tárgyi eszköz fenntartási, javítási, költségek	3.745	6.173
Izszapkezelés – elhelyezés*	25.608	10.453
Különféle egyéb igénybevett szolgáltatások	5.445	5.294
Tanácsadói díjak	80	80
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás	-4.375	4
Hitelesítési és vizsgálati díj	1.632	2.444
Köztisztasági, szemétszáll. költségek	355	337
Oktatási költség	36	0
Posta, telefon, adatátviteli költség	397	2.144
Egyéb (megbízási, tagsági díj)	853	4.685
Összesen:	33.776	31.614

*Izszapkezelés – elhelyezésben történt megtakarítás a technológiában keletkező szennyvíziszap olcsóbb egységáron történő elszállításának eredményeként.

A hitelesítési és vizsgálati díjak megnövekedett összege a hatóság által előírt kötelező méréseknek köszönhetően emelkedett meg (biotikus paraméterek mérése).

A posta, telefon és adatátviteli költségeknek a 2009. évhez képest bekövetkezett jelentős növekedése a számlázási forgalom növekedésének tudható be.

Az egyéb (megbízási, tagsági díj) jelentős része a leolvasói megbízási díjakat tartalmazza.

Az különféle egyéb igénybevett szolgáltatások és az egyéb anyagjellegű szolgáltatások egyenlegének változása elsősorban a leolvasási, nyomtatási költségek előző évitől eltérő főkönyvi számra történő könyveléséből ered.

7.6 Egyéb ráfordítások

	2009	2010
Követelések értékvesztése	2.595	3.402
Iparűzési adó	1.306	1.198
Bírság (Lsd. 6.9 pont)	1.289	1.336
Csőtörés miatt fiz. kártérítés	0	514
Egyéb ráfordítások, veszteségek	279	81
Céltartalék (Lsd.6.7.pont)	12.396	2.515
Összesen	17.865	9.046

A 2010-es évi céltartalékok összege csak a tárgyévi önkormányzati közérdekű kötelezettségvállalásra képzett összeget tartalmazza, míg a tavalyi összegben a KDVMT 9M Ft-os összege is szerepelt a céltartalékok között.

7.7 Pénzügyi műveletek eredménye

	2009	2010
Pénzügyi műveletek bevétele		
Kamatbevétel pénzügyintézetektől	9	0
Pénzügyi műv. egyéb bevételei	0	1
Pénzügyi műveletek bevétele	9	1
Pénzügyintézetnek fizetett kamat	1.703	439
Kapcsolt vállalkozásnak fizetett kamat		
Pénzügyi műveletek ráfordítása	1.703	439
Pénzügyi eredmény	-1.694	-438

A pénzügyi eredmény 438 e Ft veszteség, amely 1.256 e Ft-os javulást mutat 2009-hez képest. Ez abból adódott, hogy 2010-ben jelentősen alacsonyabb folyószámlahitel igénybevételével gazdálkodott a Társaság.

7.8 Rendkívüli bevételek

Rendkívüli bevételek nem fordultak elő a beszámolási időszakban.

7.9 Rendkívüli ráfordítások

Rendkívüli ráfordítás a beszámolás időszakban nem fordult elő.

8 Egyéb kiegészítések

8.1 Ügyvezetés és Felügyelő Bizottság

A Pilisvörösvári Vízművek Kft ügyvezetését az Alapító által kijelölt ügyvezető látja el, aki képviseleti joggal felruházott alkalmazottal együtt jegyzi, és teljes körűen képviseli a Társaságot, azzal, hogy a 10.000 e Ft (tízmillió forint) összeghatárt meghaladó jogügyletek tekintetében az Alapító jogosult kizárólagosan dönteni.

A Társaság ügyvezetését öt főből álló Felügyelő Bizottság ellenőrzi, melynek tagjait az Alapító jelöli ki azzal, hogy két Felügyelő Bizottsági tagot a Pilisvörösvár Város Önkormányzatának ajánlásával jelöli ki. A Felügyelő Bizottsági tagok megbízatása határozott ideig, 5 (öt) évig tart. A Felügyelő Bizottság 2 tagját, akiket a Pilisvörösvári Önkormányzat delegált, az Önkormányzattal kötött szerződés értelmében évenként 100-100 e Ft bruttó tiszteletdíj illeti meg.

8.2 Munkavállalók

2010-ben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma állománycsoportonként az alábbi:

	2009	2010
Fizikai	4,79	5,17
Szellemi	0,74	1
Összesen	5,53	6,17

2010. évben felmerült bérköltségek és személyi jellegű egyéb kifizetések állománycsoportonként a következők:

	Bérköltség		Személyi jellegű egyéb kifizetések		Összesen	
	2009	2010	2009	2010	2009	2010
Fizikai	9.879	11.013	1.074	1.120	10.953	12.133
Szellemi	1.915	4.063	268	413	2.183	4.476
Összesen	11.794	15.076	1.342	1.533	13.136	16.609

8.3 Társasági adó

Az adótörvény szerinti adóalap és az adózás előtti eredmény közötti eltérések 2010. december 31-én a következők:

	2010
Adózás előtti eredmény	10 544
Adóalap növelő tételek	
Céltartalék képzés	2 515
Értékcsökkenés miatti korrekció	10 797
Kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	
Reprezentáció, üzleti ajándék címén személyi jellegű egyéb kifizetésként elszámolt természetbeni juttatás	32
Jogerős határozatban megállapított bírság, ART, TB jogkövetkezmény ráfordításként	1 336
Követelésre elszámolt értékvesztés	3 402
Adóellenőrzés, önellenőrzés során adóévi költségként elszámolt összeg	38
Összesen	18 120
Adóalap csökkentő tételek	
Veszteség elhatárolás	504
Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása	5 794
Értékcsökkenés miatti korrekció	10 449
Kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	
Követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés max. a nyilvántartott értékvesztés	916
Helyi iparűzési adó	
Adóévben visszaírt értékvesztés	59
Összesen	17 722
Adóalap	10 942
Társasági adó	1 094

8.4 Mérlegen kívüli tételek

Pilisvörösvár Önkormányzatának tulajdonában lévő eszközök a 0. számlaosztályban tartjuk nyilván az átadás-átvételi dokumentációban közölt 1.143.363 e Ft bruttó értéken. Az értékcsökkenést a tulajdonos számolja el és mutatja ki könyveiben.

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.

Budapest, 2011. március 9.

Szondi Tamás Róbert
ügyvezető