

1	3	2	3	5	2	9	5	3	7	0	0	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:

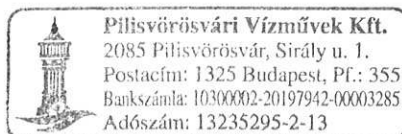
2085 Pilisvörösvár, Sirály utca 1.

Egyszerűsített Éves Beszámoló a 2011. üzleti évről

Keltezés: 2012. március 23.



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



Statistikai számjel:

Cégjegyzék száma:

1	3	2	3	5	2	9	5	3	7	0	0	1	1	3	1	3
1	3	-	0	9	-	0	9	8	1	8	9					

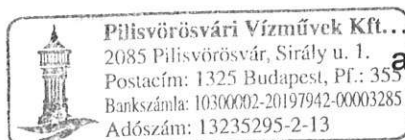
Az üzleti év mérlegforduló napja: 2011. december 31.

**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)	42 345	37 734
02.	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0
03.	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK (4.-9. sorok)	42 345	37 734
04.		Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 060	1 865
05.		Műszaki berendezések, gépek, járművek	40 251	35 869
06.		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	34	0
07.		Beruházások, felújítások	0	0
08.		Beruházásokra adott előlegek	0	0
09.		Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
10.	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0
11.	B.	Forgóeszközök (12.+13.+17.+18. sor)	20 483	29 811
12.	I.	KÉSZLETEK	400	62
13.	II.	KÖVETELÉSEK (14.-16. sorok)	20 083	21 658
14.		Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	18 762	21 150
15.		Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
16.		Egyéb követelések	1 321	508
17.	III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
18.	IV.	PÉNZESZKÖZÖK (19. sor)	0	8 091
19.		Bankbetétek	0	8 091
20.	C.	Aktív időbeli elhatárolások (21.+22. sor)	5 592	8 924
21.		Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 525	8 452
22.		Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	67	472
23.		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1.+11.+20. sor)	68 420	76 469

Keltezés: 2012. március 23.



Pilisvörösvári Vízművek Kft.
2085 Pilisvörösvár, Sirály u. 1.
Postacím: 1325 Budapest, PF: 355
Bankszámla: 10300002-20197942-00003285
Adószám: 13235295-2-13

[Handwritten signature]
a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel:
Cégjegyzék száma:

1	3	2	3	5	2	9	5	3	7	0	0	1	1	3	1	3
1	3	-	0	9	-	0	9	8	1	8	9					

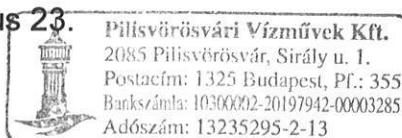
Az üzleti év mérlegforduló napja: 2011. december 31.

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. sor)	16 756	20 704
25.	I.	JEGYZETT TŐKE	500	500
26.	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0
27.	III.	TŐKETARTALÉK	6 900	6 900
28.	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-18 582	-8 704
29.	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	18 488	15 060
30.	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
31.	VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	9 450	6 948
32.	E.	Céltartalékok (33.-35. sorok)	16 881	18 501
33.		Céltartalék a várható kötelezettségekre	16 881	18 501
34.		Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
35.		Egyéb céltartalék	0	0
36.	F.	Kötelezettségek (37.+38.+39. sor)	27 689	23 603
37.	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
38.	II.	HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
39.	III.	RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (40. és 42.-46. sorok)	27 689	23 603
40.		Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
41.		40. sorból az átváltoztatható kötvények	0	0
42.		Rövid lejáratú hitelek	5 697	0
43.		Vevőktől kapott előlegek	13	0
44.		Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	11 523	10 130
45.		Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	7 559	9 066
46.		Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 897	4 407
47.	G.	Passzív időbeli elhatárolások (48.-49. sorok)	7 094	13 661
48.		Halaszott bevételek	2 752	9 226
49.		Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 342	4 435
50.		FORRÁSOK ÖSSZESEN (24.+32.+36.+47. sor)	68 420	76 469

Keltezés: 2012. március 23.



[Handwritten signature]
.....
a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel:
Cégjegyzék száma:

1	3	2	3	5	2	9	5	3	7	0	0	1	1	3	1	3
1	3	-	0	9	-	0	9	8	1	8	9					

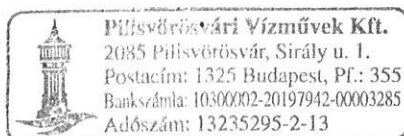
Az üzleti év mérlegforduló napja: 2011. december 31.

**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	100 253	111 528
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (1.+2. sor)	100 253	111 528
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	8 716	2 869
03.	Anyagköltség	22 983	21 414
04.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	31 614	32 398
05.	Egyéb szolgáltatások értéke	2 532	3 337
06.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
07.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (3.+4.+5.+6.+7. sor)	57 129	57 149
08.	Béreköltség	15 076	14 216
09.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 533	1 676
10.	Bérfarúlékok	4 368	4 060
V.	Személyi jellegű ráfordítások (8.+9.+10. sor)	20 977	19 952
VI.	Értékcsökkenési leírás	10 835	12 667
VII.	Egyéb ráfordítások	9 046	16 162
	VII. sorból: értékvesztés	3 402	4 532
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	10 982	8 467

Keltezés: 2012. március 23.



[Handwritten Signature]
.....
a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel:
Cégjegyzék száma:

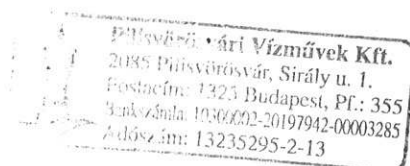
1	3	2	3	5	2	9	5	3	7	0	0	1	1	3	1	3
1	3	-	0	9	-	0	9	8	1	8	9					

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2011. 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	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1	122
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	439	240
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-438	-118
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	10 544	8 349
X.	Rendkívüli bevételek	0	1
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	570
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0	-569
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	10 544	7 780
XII.	Adófizetési kötelezettség	1 094	832
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	9 450	6 948
G.	Mérleg szerinti eredmény	9 450	6 948

Keltezés: 2012. március 23.



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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET **a 2011. évi beszámolóhoz**

2012. március 23.



1. Tartalomjegyzék

	oldal
2. Összefoglaló	8
3. A társaság szervezete és működése	9
4. Számviteli politika	11
4.1 A számvitel alapja	11
4.1.1 Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének megállapítási módja	11
4.1.2 A készletek értékelése	11
4.1.3 Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módja	11
4.1.4 A céltartalék képzés	13
4.1.5 Értékvesztés számítása	13
4.1.6 Jelentős hiba minősítése	14
4.1.7 A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba	14
4.1.8 Aláírási jogosultság	14
4.1.9 Könyvvizsgálói kötelezettség	14
4.2 Az éves könyvviteli zárlat és a mérlegkészítés napja	14
4.3 Árbevétel elszámolása	14
5. Pénzügyi helyzet és likviditás	16
5.1 Hiteltartozások	16
5.2 Pénzügyi mutatószám	16
6. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések	17
6.1 Immateriális javak és Tárgyi eszközök	17
6.2 Készletek	17
6.3 Követelések	18
6.3.1 A vevőállomány alakulása	18
6.3.2 Egyéb követelések	19
6.4 Pénzeszközök	19
6.5 Aktív időbeli elhatárolások	19
6.6 Saját tőke	19
6.7 Céltartalékok	20
6.8 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	20
6.9 Passzív időbeli elhatárolás	21
7. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	22
7.1 Értékesítés nettó árbevétele	22
7.2 Egyéb bevételek	22
7.3 Anyagköltségek	22
7.4 Egyéb szolgáltatások	23
7.5 Igénybevett szolgáltatások	23
7.6 Egyéb ráfordítások	24
7.7 Pénzügyi műveletek eredménye	24
7.8 Rendkívüli bevételek	24
7.9 Rendkívüli ráfordítások	25
8. Egyéb kiegészítések	26
8.1 Ügyvezetés és Felügyelő Bizottság	26
8.2 Munkavállalók	26
8.3 Társasági adó	27
8.4 Mérlegen kívüli tételek	27

2. Összefoglaló

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

- Mérlegét,
- Eredménykimutatását,
- Kiegészítő mellékletét is.

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

➤ A mérleg főösszeg:	76 469
➤ Adózás előtti eredmény:	7 780
➤ Eredménytartalék	-8 704
➤ Tőketartalék:	6 900
➤ Mérleg szerinti eredmény	6 948

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 (továbbiakban: FV Zrt.). A Társaság határozott időre, 20 évre alakult.

A Társaság 2011. 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 megállapodás 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.

A Társaság könyveit és nyilvántartását a Számviteli törvény alapján vezeti, Egyszerűsített Éves beszámolót készít és eredményét összköltség eljárással állapítja meg.

A Társaság képviselőjét az ügyvezető Ribizsár Zoltán (anyja neve: Zsiga Rozália, lakcím: 2120 Dunakeszi, Kistemplom u. 1.) önállóan látja el 2011. április 1. óta.



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, mely az amortizációs politikában meghatározott kisösszegű leírás értékhatárának módosítását 50 E Ft-ról 100 E Ft-ra, amely 2011. január 01-től lépett életbe, ezáltal 905 E Ft-tal több értékcsökkenést számoltunk el a kis értékű eszközök után, mint 50 E Ft értékhatár esetén.

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 (ezer forint) szerepelnek, az ettől való eltérést szükség esetén 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 2011-ben	
	Év	Kulcs (%)
Nem ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6	16,6
Szoftver	3 illetve 5	33 illetve 20
Szellemi termék felhasználása	3 illetve 5	33 illetve 20

Egyéb szellemi termékekre, immateriális javakra esetében a Társaság ügyvezetője által jóváhagyott leírási kulcs 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 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, illetve súly szerint	5 illetve 7	20 illetve 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 vagyoni értékű 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 kimutatott követeléseknél értékvesztést számol el a Számviteli Politikában megfogalmazott alapelvek alapján.

- A Társaság 2010-ben elszámolt értékvesztéséből 2011-ben visszaírta azon követelések értékvesztését, illetve annak arányos részét, amelyek a mérleg fordulónapja és mérlegkészítés között befolytak.

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

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

- 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 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 mértékben 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 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 Ribizsár Zoltán, 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 februárjának első munkanapja.

4.3 Árbevétel elszámolása

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

A 2012-ben leolvasott 2011. évre vonatkozó szolgáltatást aktív időbeli elhatárolásként mutatja ki, illetve időarányosan 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 8 411 E Ft.



5. Pénzügyi helyzet és likviditás

A Társaság likviditását 2011. januártól augusztus végéig folyószámlahitel igénybevételével biztosította.

5.1 Hiteltartozások

A Társaság 2011. december 31-én folyószámla hitellel nem rendelkezett.

5.2 Pénzügyi mutatószám

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

Likviditási mutató	2010		2011	
$\frac{\text{Forgóeszközök}^*}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}^{**}}$	$\frac{26\,075}{34\,783}$	» 0,75	$\frac{38\,735}{37\,264}$	» 1,04

* Beleértve az aktív időbeli elhatárolásokat.

** Beleértve a passzív időbeli elhatárolásokat.

A fenti számok alapján jelentősen javult a likviditási mutató a tavalyi évhez képest, a forgóeszközök azon belül a bankbetétek növekedése miatt.

6. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

6.1 Immateriális javak és Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök mozgásának összefoglalása 2011. 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 2011.01.31.	105	105	4 739	80 310	440	0	85 489
Aktiválások / beruh. csökk.	0	0	481	7 587	15	-7 894	189
Térítés nélkül kapott eszközök, és hitelkamatok / beruh. növ	0	0	0	0	0	7 894	7 894
Csökkenés*	0	0	0	75	0	0	75
Átsorolások	0	0	0	0	0	0	0
Záró egyenleg 2011.12.31.	105	105	5 220	87 822	455	0	93 497
ÉRTÉKCSÖKKENÉS							
Nyitó egyenleg 2011.01.31.	105	105	2 679	40 059	406	0	43 144
Növekedés	0	0	676	11 941	49	0	12 666
Csökkenés*	0	0	0	47	0	0	47
Átsorolások	0	0	0	0	0	0	0
Záró egyenleg 2011.12.31.	105	105	3 355	51 953	455	0	55 763
NETTÓ ÉRTÉK							
Nettó érték 2010.12.31-én	0	0	2 060	40 251	34	0	42 345
Záró egyenleg 2011.12.31.	0	0	1 865	35 869	0	0	37 734
Változás %-a 2011./2010	0	0	-9	-11	-100	0	-11

Jelentősebb aktiválások: tisztítóakna 481 E Ft, szerszámgépek 225 E Ft, szivattyúk 3.819 E Ft, egyéb technológiai berendezések 3.360 E Ft. Selejtezés történt: számítástechnikai eszköz 28 E Ft értékben.

6.2 Készletek

A Társaság 2011. december 31-én 62 E Ft értékű készlettel rendelkezett, ami a tárgyévben beszerzett vegyszertani anyagok értéke.

6.3 Követelések

6.3.1 A vevőállomány alakulása

Változás az előző évhez képest	<u>2011</u> 2010	<u>33 542</u> 28 784	»	17 %
--------------------------------	---------------------	-------------------------	---	------

Vevőállomány részletezése az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2010	2011
Bruttó vevőállomány	28 784	33 542
Elszámolt értékvesztés	10 022	12 392
Nettó vevőállomány	18 762	21 150

A vevőállomány 17 %-os emelkedésének oka egyrészt az árváltozás és a kiszámlázott mennyiségek növekedése, másrészt a fizetési hajlandóság csökkenése.

Az előlegeket nem tartalmazó követelésállomány alapján értékvesztést számolt el a Társaság a Számviteli Politikában rögzített elveknek megfelelően, 12 392 E Ft összegben.

Változás az előző évhez képest	<u>2011</u> 2010	<u>12 392</u> 10 022	»	24 %
--------------------------------	---------------------	-------------------------	---	------

2010. évben a vevőkövetelésekre elszámolt 10 022 E Ft értékvesztésből 2 162 E Ft került visszaforgatásra, melyből:

- 2011-ben befolytak miatt 1 699 E Ft összegben korigáltuk az egyéb bevételeket,
- a mérlegfordulónap és mérlegkészítés között befolytakat 58 E Ft összegben visszaírtuk,
- leírtunk 405 E Ft-ot, mely a korábbi években elszámolt értékvesztés korrekciója.

6.3.2 Egyéb követelések

Az egyéb követelések állománya 2011. év végén a következőképpen alakult.

	2010	2011
Adó visszaigénylés (ÁFA)	882	0
Tartozó szállítók	131	30
Követelés FV Zrt.-től	113	152
Egyéb követelések	195	326
Összesen	1 321	508

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

6.4 Pénzeszközök

A Társaság 2011. december 31-én 8 091 E Ft bankbetéttel rendelkezett.

6.5 Aktív időbeli elhatárolások

Változás az előző évhez képest $\frac{2011}{2010}$ $\frac{8\,924}{5\,592}$ » 60 %

	2010	2011
Csatorna árbevétel elhatárolás (Lásd 4.3.pont)*	5 525	8 411
Kamatbevétel**	0	41
Szállítói számlák (pl. előfizetések, stb.)	67	472
Összesen:	5 592	8 924

*Elhatárolásban kiszámlázott mennyiségek növekedése és az ezen mennyiségekre vonatkozó díjmelés miatt emelkedett az elhatárolás összege.

** A Társaság folyószámlájának pozitív egyenlege után jóváírásra kerülő banki kamat.

6.6 Saját tőke

Változás az előző évhez képest $\frac{2011}{2010}$ $\frac{20\,704}{16\,756}$ » 24 %

A Társaságot az FV Zrt. 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.

Az FV Zrt. döntése alapján a jegyzett tőke leszállításra került 500 E Ft-ra, amely a cégkivonat alapján 2008. május 07-től hatályos. 2008. évben a veszteség folytán a saját tőke ismét több mint a felére csökkent. Az FV Zrt. döntése alapján a 2009. év folyamán a likviditás biztosítására 20 000 E Ft pótbefizetés történt a lekötött tartalék javára, melyből 2010. évben 2 000 E Ft, 2011. évben 3 000 E Ft visszafizetése megtörtént, így a lekötött tartalékon nyilvántartott összeg 15 000 E Ft-ra változott. A tárgyévben 6 948 E Ft mérleg szerinti eredményt ért el a Társaság.

6.7 Céltartalékok

A Társaság 2011-ben összesen 18501 E Ft céltartalékot tart nyilván várható kötelezettségekre, amely közérdekű kötelezettség vállalásként és érdekeltségi hozzájárulásként merül fel. Ebből a 2011. évre a céltartalék képzés összege 1 620 E Ft volt közérdekű kötelezettség vállalásra.

6.8 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

	2010	2011
Munkavállalóknak kifizetendő munkabér	799	708
Társadalombiztosítási kötelezettség	542	462
Személyi jövedelemadó	220	195
Egészségügyi hozzájárulás	2	80
Környezet terhelési díj *	0	1 803
Egyéb**	1 334	1 159
Összesen	2 897	4 407

* Jogszabályi változás miatt a vízterhelési díj adóként történő befizetésre köteles, az előző évekkel ellentétben beruházásra 2011-ben nem került használatra.

** Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségen belül 2011-ben jelentősebb nagyságrendű a követel egyenlegű vevők állománya, mely 636 E Ft összeget képvisel.

6.9 Passzív időbeli elhatárolás

	2010	2011
Bírság*	2 946	2 874
Fejlesztési célra kapott pénzeszköz	2 752	3 240
Bevételek elhatárolása**	0	5 985
Egyéb számlák	315	204
Vezetői és dolgozói prémiumok	1 051	1 234
Hitelkamat	25	119
Bankköltség	5	5
Összesen	7 094	13 661

* A tisztított szennyvíz bebocsátási határértéknél rosszabb vízminőség eredménye miatt a hóság által kivetett fizetendő bírság. Az illetékes hatóság a szennyvízminőség és -mennyiség alapján állapította meg a bírság összegét. A 2 874 E Ft tartalmazza a 2010. évi elhatárolást is 1 174 E Ft összegben, amely összegre a fellebbezési eljárás folyamatban van ezért nem került még feloldásra és kifizetésre.

** 2012-ben jóváírásra kerülő bevétel.

7. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

7.1 Értékesítés nettó árbevétele

Értékesítés nettó árbevétel	2010	2011
Csatorna lakosság	74 592	85 710
Locsolási kedvezmény	-1 673	-1 921
Csatorna közület	14 825	20 271
Vízterhelési díj lakosság	9 942	4 940
Vízterhelési díj közület	1 253	1 590
Egyéb tevékenységek	1 314	938
Nettó árbevétel összesen	100 253	111 528

A lakossági csatornaszolgáltatás kiszámlázott mennyiségének és a csatornadíj növekedésének az árbevételre gyakorolt hatása összességében: 5 868 E Ft.

A közület csatornaszolgáltatás kiszámlázott mennyiségének és a csatornadíj növekedésének az árbevételre gyakorolt hatása: 5.783 E Ft.

7.2 Egyéb bevételek

	2010	2011
Kapott késedelmi kamat, kötbér, kártérítés	402	226
Egyéb címen elszámolt bevételek	1 548	886
Követelések visszaírt értékvesztése és bevétel korrekció	972	1 757
Előző évi céltartalék felhasználás*	5 794	0
Összesen	8 716	2 869

*2011. évben céltartalék felhasználás nem történt.

7.3 Anyagköltségek

	2010	2011
Vásárolt ivóvíz	162	181
Villamos energia költségek*	16 927	13 696
Csőhálózati anyagok	18	205
Szerszámok, felszerelési tárgyak	45	121
Munka- és védőruha	298	291
Vegyészeti anyagfelhasználás**	4 500	5 665
Egyéb anyag költségek***	1 033	1 255
Anyagköltség összesen:	22 983	21 414

*A villamos energia költségek jelentős csökkenése a kevésbé csapadékos időjárással, az emiatti kevesebb bejövő szennyvíz mennyiséggel, új szivattyúk beszerzésével, az átemelő szivattyúk felújításával magyarázható, a telepen található fűvók felújítása is megtörtént.

**Az iszapsűrítés optimalizálása és az emiatti polielektrolit adagolás változtatás miatt növekedett a vegyszeti anyag felhasználás.

***Az egyéb anyag költségek 2011. évi növekedésének oka többek között az üzemanyag árak, továbbá a kezelő épület fűtésének gáz árának növekedése okozta.

7.4 Egyéb szolgáltatások

	2010	2011
Biztosítási díjak	548	523
Bankköltségek, jutalék, kezelési költség	1 908	2 205
Hatósági díjak, illetékek, perköltségek	76	609
Összesen	2 532	3 337

A hatósági díjak, illetékek, perköltségek jelentős növekedése a behajtási tevékenység (fizetési meghagyások, végrehajtási eljárások) intenzívebbé tételével függ össze.

7.5 Igénybevett szolgáltatások

	2010	2011
Tárgyi eszköz fenntartási, javítási, költségek	6 173	5 195
Izapkezelés – elhelyezés*	10 453	11 310
Különbéle egyéb igénybevett szolgáltatások	5 294	6 176
Tanácsadói díjak	80	0
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás	4	11
Hitelesítési és vizsgálati díj	2 444	1 635
Köztisztasági, szemétszállítási költségek	337	208
Oktatási költség**	0	549
Posta, telefon, adatátviteli költség	2 144	2 109
Egyéb (megbízási, tagsági díj)*****	4 685	5 205
Összesen:	31 614	32 398

*A megnövekedett polielektrolit adagolás miatt vált szükségessé a nagyobb mennyiségű iszap elszállítás, aminek hatására 857 E Ft-tal növekedett az iszapkezelés költsége.

**Jogszabályi változások miatt szükségessé vált oktatások költsége 549 E Ft volt.

***Az egyéb szolgáltatások 520 E Ft növekedése a leolvasási költség, számlázáshoz kapcsolódó anyagjellegű- és szolgáltatási díjak, illetve továbbszámlázott anyagjellegű- és szolgáltatási díjak emelkedése miatt következett be.

7.6 Egyéb ráfordítások

	2010	2011
Követelések értékvesztése*	3 402	4 532
Iparűzési adó	1 198	1 397
Vízterhelési díj**	0	6 530
Bírság (Lásd. 6.9 pont)	1 336	1 982
Csőtörés miatt fiz. kártérítés	514	0
Egyéb ráfordítások, veszteségek	81	101
Céltartalék	2 515	1 620
Összesen	9 046	16 162

*A követelések értékvesztésének 1 130 E Ft összegű növekedése a 2010. évhez képest egyrészt az évek alatt felhalmozott, így egyre nagyobb leírási kategóriába kerülő kintlévőségek magas állományának, másrészt a peresítési, illetve végrehajtási fázisba kerülő – ezzel a 100%-os leírási kategóriába eső – ügyek számszerű emelkedésének hatása.

**Jogsabályi változás miatt a vízterhelési díj adóként történő befizetésre köteles, az előző évekkel ellentétben beruházásra nem, vagy csak korlátozott mértékben fordítható.

7.7 Pénzügyi műveletek eredménye

	2010	2011
Kamatbevétel pénzügyintézetektől	0	122
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1	0
Pénzügyi műveletek bevétele	1	122
Pénzügyintézetnek fizetett kamat	439	240
Kapcsolt vállalkozásnak fizetett kamat	0	0
Pénzügyi műveletek ráfordítása	439	239
Pénzügyi műveletek eredménye	-438	-118

A Társaság likviditási helyzetének javulása (kevesebb folyószámla hitel igénybevétel, bankbetét növekedése) miatt csökkent jelentősen a pénzügyi műveletek vesztesége.

7.8 Rendkívüli bevételek

A rendkívüli bevételek egyenlege a véglegesen átvett pénzeszközökből (csatornafejlesztési hozzájárulás) megvalósított beruházások, fejlesztések után elszámolt értékcsökkenésével párhuzamosan passzív időbeli elhatárolásból visszavezetett összeg, 1 E Ft.

7.9 Rendkívüli ráfordítások

Rendkívüli ráfordítás a beszámolás időszakban 570 E Ft, amely összeget a jogszabály változás miatt a társasági adóból látványsport támogatásra fordított a Társaság.



8. Egyéb kiegészítések

8.1 Ügyvezetés és Felügyelő Bizottság

A Pilisvörösvári Vízművek Kft ügyvezetését az Alapító által kijelölt ügyvezető látja el, és teljes körűen képviseli a Társaságot, azzal, hogy a 10 000 E Ft összeghatárt meghaladó jogügyletek tekintetében az Alapító jogosult kizárólagosan dönteni.

A Társaság ügyvezetését öt főből álló Felügyelő Bizottság ellenőrzi, melynek tagjait az Alapító jelöli ki két Felügyelő Bizottsági tagot a Pilisvörösvár Város Önkormányzatának ajánlásával. A Felügyelő Bizottsági tagok megbízatása határozott ideig, 5 (öt) évig tart. A Felügyelő Bizottság azon 2 tagját, akiket a Pilisvörösvári Önkormányzat delegál - az FV Zrt. Pilisvörösvár Város Önkormányzatával kötött Koncessziós megállapodás értelmében - évenként 100-100 E Ft bruttó tiszteletdíj illet meg. Az ügyvezető a 2011. évi Társasági célok, mutatók teljesülése alapján bruttó 360 E Ft egyszeri megbízási díjra jogosult.

8.2 Munkavállalók

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

	2010	2011
Fizikai	5,17	5
Szellemi	1	1
Összesen	6,17	6

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	11 013	10 720	1 120	1 264	12 133	11 984
Szellemi	4 063	3 496	413	412	4 476	3 908
Összesen	15 076	14 216	1 533	1 676	16 609	15 892

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	7 780
Adóalap növelő tételek	
Céltartalék képzés	1 620
Értékcsökkenés miatti korrekció	12 667
Kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	28
Reprezentáció, üzleti ajándék címén személyi jellegű egyéb kifizetésként elszámolt természetbeni juttatás	35
Jogerős határozatban megállapított bírság, ART, TB jogkövetkezmény ráfordításként elszámolt összege, kivéve önellenőrzés	1 712
Követelésre elszámolt értékvesztés	4 532
Adóellenőrzés, önellenőrzés során adóévi költségként elszámolt összeg	0
Összesen	20 594
Adóalap csökkentő tételek	
Veszteség elhatárolás	0
Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása következtében az adóévben bevételként elszámolt összeg	0
Értékcsökkenés miatti korrekció	12 042
Kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	28
Követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés maximum a nyilvántartott értékvesztés	1 699
Leírás korrekció	404
Adóévben visszaírt értékvesztés	58
Elengedett bírság bevételként elszámolt összege	122
Összesen	14 353
Adóalap	14 021
Számított társasági adó	1 402
Adókedvezmény (látvány-csapatsport támogatás)	570
Társasági adó	832

8.4 Mérlegén 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.

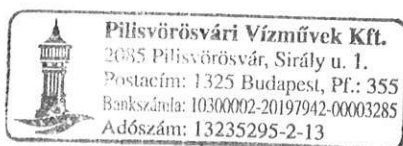
A Társaság kiemelten kezeli a környezetvédelemmel kapcsolatos előírásokat és azok betartását. A környezetvédelem érdekében a folyamatosan intézkedéseket tesz.

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.

A Társaság a munkavédelmi jogszabályoknak való megfelelést is kiemelten kezeli. Ennek érdekében 2012-ben a dolgozóinkat a jogszabályoknak való megfelelés érdekében oktattuk, korszerű kéziszerszámokat szereztünk be.

Budapest, 2012. március 23.



Ribizsár Zoltán
ügyvezető