

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:

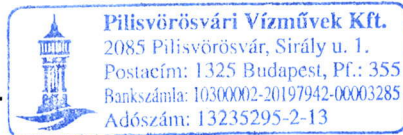
**Pilisvörösvári Vízművek Kft.**

A vállalkozás címe, telefonszáma:

**2085 Pilisvörösvár, Sirály utca 1.**

## Egyszerűsített Éves Beszámoló a 2012. üzleti évről

Keltezés: 2013. április 17.



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

**Ribizsár Zoltán**  
200456-1

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					

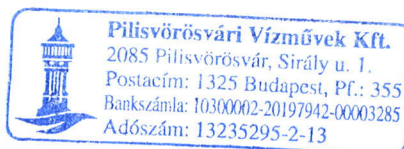
Az üzleti év mérlegforduló napja: 2012. december 31.

**MÉRLEG "A" változat**  
**Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
a	b		c	e
01.	<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök (2.+3.+10. sor)</b>	<b>37 734</b>	<b>30 499</b>
02.	<b>I.</b>	<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03.	<b>II.</b>	<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK (4.-9. sorok)</b>	<b>37 734</b>	<b>30 499</b>
04.		Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 865	2 188
05.		Műszaki berendezések, gépek, járművek	35 869	28 311
06.		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0
07.		Beruházások, felújítások	0	0
08.		Beruházásokra adott előlegek	0	0
09.		Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
10.	<b>III.</b>	<b>BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11.	<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök (12.+13.+17.+18. sorok)</b>	<b>29 811</b>	<b>28 698</b>
12.	<b>I.</b>	<b>KÉSZLETEK</b>	<b>62</b>	<b>0</b>
13.	<b>II.</b>	<b>KÖVETELÉSEK (14.-16. sorok)</b>	<b>21 658</b>	<b>23 949</b>
14.		Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	21 150	23 075
15.		Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
16.		Egyéb követelések	508	874
17.	<b>III.</b>	<b>ÉRTÉKPAPÍROK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
18.	<b>IV.</b>	<b>PÉNZESZKÖZÖK (19. sor)</b>	<b>8 091</b>	<b>4 749</b>
19.		Bankbetétek	8 091	4 749
20.	<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások (21.-22. sorok)</b>	<b>8 924</b>	<b>7 767</b>
21.		Bevételek aktív időbeli elhatárolása	8 452	7 732
22.		Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	472	35
23.		<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+11.+20. sorok)</b>	<b>76 469</b>	<b>66 964</b>

Keltezés: 2013. április 17.



*Ribizsár Zoltán*  
.....  
a vállalkozás megbízott vezetője  
(képviselője)

Ribizsár Zoltán  
200456-1

Statisztikai 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					

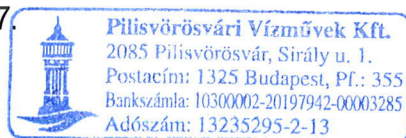
Az üzleti év mérlegforduló napja: 2012. december 31.

**MÉRLEG "A" változat**  
**Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
a	b		c	e
24.	D.	<b>Saját tőke</b> (25.+26.+27.+28.+29.+30.+31. sorok)	20 704	20 588
25.	I.	<b>JEGYZETT TŐKE</b>	500	500
26.	II.	<b>JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)</b>	0	0
27.	III.	<b>TŐKETARTALÉK</b>	6 900	6 900
28.	IV.	<b>EREDMÉNYTARTALÉK</b>	-8 704	-1 695
29.	V.	<b>LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>	15 060	8 100
30.	VI.	<b>ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK</b>	0	0
31.	VII.	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	6 948	6 783
32.	E.	<b>Céltartalékok</b> (33.-35. sorok)	18 501	14 474
33.		Céltartalék a várható kötelezettségekre	18 501	14 474
34.		Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
35.		Egyéb céltartalék	0	0
36.	F.	<b>Kötelezettségek</b> (37.+38.+39. sorok)	23 603	17 861
37.	I.	<b>HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>	0	0
38.	II.	<b>HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	0	0
39.	III.	<b>RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b> (40. és 43.-46. sorok)	23 603	17 861
40.		Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
41.		40. sorból az átváltoztatható kötvények	0	0
42.		Rövid lejáratú hitelek	0	0
43.		Vevőktől kapott előlegek	0	8
44.		Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	10 130	7 001
45.		Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	9 066	5 908
46.		Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 407	4 944
47.	G.	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b> (48.-49. sorok)	13 661	14 041
48.		Halaszott bevételek	9 226	8 064
49.		Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 435	5 977
50.		<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b> (24.+32.+36.+47. sorok)	76 469	66 964

Keltezés: 2013. április 17.



*Ribizsár Zoltán*  
.....  
a vállalkozás megbízott vezetője  
(képviselője) **Ribizsár Zoltán**  
200456-1

Statisztikai 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					

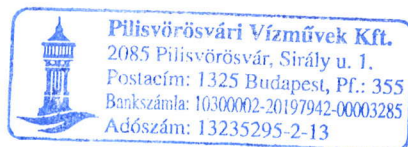
Az üzleti év mérlegforduló napja: 2012. december 31.

**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	111 528	113 007
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (1.+2. sorok)</b>	<b>111 528</b>	<b>113 007</b>
<b>II.</b>	<b>Aktívált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>2 869</b>	<b>9 722</b>
03.	Anyagköltség	21 414	21 378
04.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	32 398	33 380
05.	Egyéb szolgáltatások értéke	3 337	4 157
06.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
07.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (3.+4.+5.+6.+7. sorok)</b>	<b>57 149</b>	<b>58 915</b>
08.	Béreköltség	14 216	15 934
09.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 676	1 112
10.	Bérfelrakások	4 060	4 598
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (8.+9.+10. sorok)</b>	<b>19 952</b>	<b>21 644</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>12 667</b>	<b>11 804</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>16 162</b>	<b>17 778</b>
	<b>VII. sorból: értékvesztés</b>	<b>4 532</b>	<b>4 914</b>
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>8 467</b>	<b>12 588</b>

Keltezés: 2013. április 17.



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

Ribizsár Zoltán  
200456-1

Statisztikai számjel:  
Cégjegyzék száma:

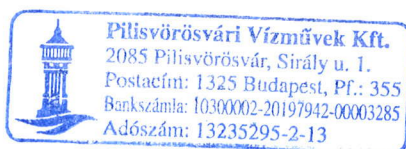
1	3	2	3	5	2	9	5	3	7	0	0	1	1	3	1	3
1	3	-	0	9	-	0	9	8	1	8	9					

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2012. 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
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>122</b>	<b>401</b>
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>240</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>-118</b>	<b>401</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)</b>	<b>8 349</b>	<b>12 989</b>
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>	<b>1</b>	<b>9</b>
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>570</b>	<b>5 755</b>
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)</b>	<b>-569</b>	<b>-5 746</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)</b>	<b>7 780</b>	<b>7 243</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>832</b>	<b>460</b>
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)</b>	<b>6 948</b>	<b>6 783</b>
<b>G.</b>	<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>6 948</b>	<b>6 783</b>

Keltezés: 2013. április 17.



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

**Ribizsár Zoltán**  
200456-1

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**a 2012. évi beszámolóhoz**

---

2013. április 17.



# 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 ..... 11
4.1.6	Jelentős hiba minősítése ..... 12
4.1.7	A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba ..... 12
4.1.8	Aláírási jogosultság ..... 12
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	Céltartalékok ..... 17
6.8	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek ..... 18
6.9	Passzív időbeli elhatárolás ..... 18
7	Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések ..... 19
7.1	Értékesítés nettó árbevétele ..... 19
7.2	Egyéb bevételek ..... 19
7.3	Anyagköltségek ..... 19
7.4	Egyéb szolgáltatások ..... 20
7.5	Igénybevett szolgáltatások ..... 20
7.6	Egyéb ráfordítások ..... 20
7.7	Pénzügyi műveletek eredménye ..... 21
7.8	Rendkívüli bevételek ..... 21
7.9	Rendkívüli ráfordítások ..... 21
8	Egyéb kiegészítések ..... 22
8.1	Ügyvezetés és Felügyelő Bizottság ..... 22
8.2	Munkavállalók ..... 22
8.3	Társasági adó ..... 23
8.4	Mérlegén kívüli tételek ..... 23

## 2 Összefoglaló

A Pilisvörösvári Vízművek Kft. (továbbiakban: „a Társaság”) 2012. évre vonatkozó Egyszerűsített Éves beszámolója tartalmazza a Társaság:

- Mérlegét,
- Eredménykimutatását,
- Kiegészítő mellékletét is.

A Társaság számviteli törvény szerinti 2012. évi Egyszerűsített Éves beszámolójának főbb számai ezer Forintban:

➤ A mérleg főösszeg:	66 964 E Forint
➤ Adózás előtti eredmény:	7 243 E Forint
➤ Eredménytartalék	- 1 696 E Forint
➤ Tőketartalék:	6 900 E Forint
➤ Mérleg szerinti eredmény	6 783 E Forint



### 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 2012. 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.

#### 4.1.1 Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének megállapítási módja

A Társaság üzemi tevékenységének eredményét összköltség eljárással állapítja meg.

A Kiegészítő mellékletben az adatok ezer Forintban (E 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 2012-ben	
	Év	Kulcs (%)
Nem ingatlanhoz kapcsolódó vagyon 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

A nettó 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 2012-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, bekötővezetékek	33	3

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

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 2011-ben elszámolt értékvesztéséből 2012-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 követelékenkénti összege a 200 E Forintot meghaladja.

Csoportos és a tartozás fennállásának időtartamától függően eltérően számoljuk a 200 E Forint 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 az Egyszerűsített Éves beszámolójának 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 (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 szennyvíztisztítótelep üzemeltetése, árbevétele a csatornaszolgáltatásból származik.

A 2013-ben leolvasott 2012. 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 7 698 E Forint.



## 5 Pénzügyi helyzet és likviditás

### 5.1 Hiteltartozások

A Társaság 2012. december 31-én igénybevett folyószámla hitellel nem rendelkezett.

### 5.2 Pénzügyi mutatószám

A Társaság pénzügyi helyzetét 2012. december 31-én az alábbi pénzügyi mutató szemlélteti.

Likviditási mutató	2011		2012	
$\frac{\text{Forgóeszközök}^*}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}^{**}}$	$\frac{38\,735}{37\,264}$	»	$\frac{36\,465}{31\,902}$	»
		1,04		1,14

\* Beleértve az aktív időbeli elhatárolásokat.

\*\* Beleértve a passzív időbeli elhatárolásokat.

A fenti számok alapján kismértékben javult a likviditási mutató a tavalyi évhez képest. A forgóeszközökben és a rövid lejáratú kötelezettségekben is csökkenés következett be, az utóbbiban azonban ez nagyobb arányú volt a szállítókkal szembeni alacsonyabb összegű kötelezettség miatt.

## 6 A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

### 6.1 Immateriális javak és Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök mozgásának összefoglalása 2012. december 31-én a következő:

PVV	Vagyon értékű jogok	Immateriális javak összesen	Ingtatlanok	Műszaki berendezések felszerelések	Egyéb berendezések felszerelések	Beruházások + Előleg	Tárgyi eszközök összesen
<b>BRUTTÓ ÉRTÉK</b>							
Nyitó egyenleg 2012.01.01.	105	105	5 220	87 822	455	0	93 497
Aktiválások / beruh. csökk.	0	0	1 015	3 622	5	4 641	9 283
Térítés nélkül kapott eszközök, és hitelkamatok / beruh. növ	0	0	0	0	0	-4 641	-4 641
Csökkenés*	0	0	-1	-1 277	-189	0	-1 467
Átsorolások	0	0	0	0	0	0	0
Záró egyenleg 2012.12.31.	105	105	6 234	90 167	271	0	96 672
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS</b>							
Nyitó egyenleg 2012.01.01.	105	105	3 355	51 953	455	0	55 763
Növekedés	0	0	691	11 108	5	0	11 804
Csökkenés*	0	0	0	-1 205	-189	0	-1 394
Átsorolások	0	0	0	0	0	0	0
Záró egyenleg 2012.12.31.	105	105	4 046	61 856	271	0	66 173
<b>NETTÓ ÉRTÉK</b>							
Nettó érték 2011.12.31-én	0	0	1 865	35 869	0	0	37 734
Záró egyenleg 2012.12.31.	0	0	2 188	28 311	0	0	30 499
Változás %-a 2012./2011.	0	0	17	-21	0	0	-19

Jelentősebb aktiválások: visszacsapó szelep szerelvényakna 324 E Forint, szivattyúk felújítása 1 336 E Forint, szivattyú beszerzés 782 E Forint; hálózati rekonstrukció (akna fedlap, bekötés, vezetékszakas) 690 E Forint, műszerek felújítása 427 E Forint. Selejtezés: csőelzáró készülék és elektromos szekrényház 71 E Forint.

### 6.2 Készletek

A Társaság 2012. december 31-én készlettel nem rendelkezett.

### 6.3 Követelések

#### A vevőállomány alakulása

Változás az előző évhez képest	<u>2012</u>	<u>38 536</u>	» 15 %
	2011	33 542	

Vevőállomány részletezése az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2011	2012
Bruttó vevőállomány	33 542	38 536
Elszámolt értékvesztés	12 392	15 462
Nettó vevőállomány	21 150	23 074

A vevőállomány 15 %-os emelkedésének oka egyrészt az árváltozás, másrészt a fizetési hajlandóság csökkenése.

Az előlegeket nem tartalmazó követelésállomány alapján értékvesztést számolt el a Társaság a Számviteli Politikában rögzített elveknek megfelelően, 15 462 E Forint összegben.

Változás az előző évhez képest	<u>2012</u>	<u>15 462</u>	» 25 %
	2011	12 392	

2011. évben a vevőkövetelésekre elszámolt 12 392 E Forint értékvesztésből 1 845 E Forint került visszaforgatásra, melyből:

- 2012-ben befolytak miatt 1 825 E Forint összegben korrigáltuk az egyéb bevételeket,
- a mérlegfordulónap és mérlegkészítés között befolytakat 20 E Forint összegben visszaírtuk.

#### Egyéb követelések

Az egyéb követelések állománya 2012. év végén a következőképpen alakult.

	2011	2012
Munkavállalókkal szembeni követelések*	0	200
Tartozó szállítók	30	14
Követelés FV Zrt.-től	152	132
Egyéb követelések**	326	528
Összesen	508	874

\* Az egyéb követelések jelentős növekedését a munkavállalók részére biztosított fizetése előlegből adódó követelés eredményezte.

\*\* Az egyéb követelések jelentős növekedését az adó túlfizetések eredményezték.



## 6.4 Pénzeszközök

A Társaság 2012. december 31-én 4 749 E Forint bankbetéttel rendelkezett.

## 6.5 Aktív időbeli elhatárolások

Változás az előző évhez képest                       $\frac{2012}{2011}$                        $\frac{7\,767}{8\,924}$                       »    -13 %

	2011	2012
Csatorna árbevétel elhatárolás (Lásd 4.3.pont)*	8 411	7 698
Kamatbevétel**	41	34
Szállítói számlák (pl. előfizetések, stb.)	472	35
Összesen:	8 924	7 767

\* 2011. évhez képest csökkent a kiszámlázott mennyiség.

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

## 6.6 Saját tőke

Változás az előző évhez képest                       $\frac{2012}{2011}$                        $\frac{20\,588}{20\,704}$                       »    -0,6 %

A Társaságot az FV Zrt. 100 %-os tulajdoni hányaddal alapította 2004. február 16-án kelt Alapító Okirat szerint 7 400 E Forint 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 Forintra, 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 Forint pótbefizetés történt a lekötött tartalék javára, melyből 2010. évben 2 000 E Forint, 2011. évben 3 000 E Forint, 2012. évben 6 900 E Forint visszafizetése megtörtént, így a lekötött tartalékon nyilvántartott összeg 8 100 E Forintra változott. A tárgyévben 6 783 E Forint mérleg szerinti eredményt ért el a Társaság.

## 6.7 Céltartalékok

A Társaság 2012-ben összesen 14 474 E Forint céltartalékot tart nyilván várható kötelezettségekre, amely közérdekű kötelezettség vállalásként és érdekeltségi hozzájárulásként merül fel. Ebből a 2012. évre a céltartalék képzés összege 1 348 E Forint volt közérdekű kötelezettség vállalásra.

## 6.8 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

	2011	2012
Munkavállalóknak kifizetendő munkabér	708	748
Társadalombiztosítási kötelezettség	462	623
ÁFA fizetési kötelezettség	91	1 476
Személyi jövedelemadó	195	247
Egészségügyi hozzájárulás	80	42
Környezet terhelési díj	1 803	1 044
Egyéb*	1 068	764
Összesen	4 407	4 944

\* Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségen belül 2012-ben jelentősebb nagyságrendű a követel egyenlegű vevők állománya, mely 688 E Forint összeget képvisel.

## 6.9 Passzív időbeli elhatárolás

	2011	2012
Bírság*	2 874	3 746
Fejlesztési célra kapott pénzeszköz	3 240	3 628
Bevételek elhatárolása**	5 985	4 437
Egyéb számlák	204	1 648
Vezetői és dolgozói prémiumok	1 234	457
Bankköltségek	124	125
Összesen	13 661	14 041

\* A tisztított szennyvíz bebocsátási határértéknél rosszabb vízminőség eredménye miatt a hatóság által kivetett fizetendő bírság. Az illetékes hatóság a szennyvízminőség és -mennyiség alapján állapította meg a bírság összegét. A 3 746 E Forint tartalmazza a 2011. évi elhatárolást is 555 E Forint összegben, amely összeget 2013. januárban került kifizetésre és feloldásra.

\*\* 2012-ben jóváírásra kerülő bevétel.

## 7 Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 7.1 Értékesítés nettó árbevétele

Értékesítés nettó árbevétel	2011	2012
Csatorna lakosság	85 710	87 575
Locsolási kedvezmény	-1 921	-1 850
Csatorna közület	20 271	19 666
Vízterhelési díj lakosság	4 940	5 799
Vízterhelési díj közület	1 590	570
Egyéb tevékenységek *	938	1 247
Nettó árbevétel összesen	111 528	113 007

\* Ügyviteli díjakból és felszólító levelek költségének kiszámlázásából adódó bevétel.

### 7.2 Egyéb bevételek

	2011	2012
Kapott késedelmi kamat, kötbér, kártérítés	226	250
Egyéb címen elszámolt bevételek	886	2 252
Követelések visszaírt értékvesztése és bevétel korrekció	1 757	1 844
Előző évi céltartalék felhasználás*	0	5 376
Összesen	2 869	9 722

\* Az önkormányzati közérdekű kötelezettségvállalásokra képzett céltartalékok összegéből feloldásra került 5 376 E Forint, amely átutalása megtörtént.

### 7.3 Anyagköltségek

	2011	2012
Vásárolt ivóvíz	181	86
Villamos energia költségek	13 696	14 122
Szerszámok, felszerelési tárgyak	121	113
Munka- és védőruha *	291	95
Vegyészeti anyagfelhasználás	5 665	5 651
Egyéb anyag költségek	1 460	1 311
Anyagköltség összesen:	21 414	21 378

\* A korábbi években beszerzett védőruhák elhasználódása nem indokolt nagyobb beszerzést.



## 7.4 Egyéb szolgáltatások

	2011	2012
Biztosítási díjak	523	589
Bankköltségek, jutalék, kezelési költség	2 205	2 198
Hatósági díjak, illetékek, perköltségek*	609	1 370
Összesen	3 337	4 157

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

## 7.5 Igénybevett szolgáltatások

	2011	2012
Tárgyi eszköz fenntartási, javítási, költségek	5 195	5 542
Iszapkezelés – elhelyezés*	11 310	12 127
Különbféle egyéb igénybevett szolgáltatások	6 176	5 860
Bérleti díjak	0	150
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás	11	0
Hitelesítési és vizsgálati díj	1 635	1 708
Köztisztasági, szemétszállítási költségek**	208	578
Oktatási költség	549	135
Posta, telefon, adatátviteli költség	2 109	2 282
Egyéb (megbízási, tagsági díj)	1 238	814
Csatorna szolgáltatással kapcsolatos tevékenység költség	3 967	4 184
Összesen:	32 398	33 380

\* A telep technológia beállítás módosítása és az időjárási körülmények miatt megnövekedett iszap szaporulat miatt vált szükségessé a nagyobb mennyiségű iszap elszállítás, aminek hatására 817 E Ft-tal növekedett az iszapkezelés költsége.

\*\* A nagyobb mennyiségben elszállított rácsszemét, illetve a zsír és homok miatt növekedtek a költségek.

## 7.6 Egyéb ráfordítások

	2011	2012
Követelések értékvesztése*	4 532	4 914
Iparűzési adó	1 397	1 420
Vízterhelési díj	6 530	6 370
Bírság (Lásd. 6.9 pont)	1 982	3 221
Egyéb ráfordítások, veszteségek	101	505
Céltartalék	1 620	1 348

Összesen	16 162	17 778
----------	--------	--------

\*A követelések értékvesztésének 382 E Forint összegű növekedése a 2011. 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.

## 7.7 Pénzügyi műveletek eredménye

	2011	2012
Kamatbevétel pénzügyintézetektől	122	400
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	1
<b>Pénzügyi műveletek bevétele</b>	<b>122</b>	<b>401</b>
Pénzügyintézetnek fizetett kamat	240	0
<b>Pénzügyi műveletek ráfordítása</b>	<b>239</b>	<b>0</b>
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>-118</b>	<b>401</b>

A pénzügyi műveletek eredménye 401 E Forint nyereség a tavalyi 118 E Forint veszteséggel szemben. Az 519 E Forint növekedés abból adódik, hogy az év folyamán folyószámlahitel igénybevétel nem történt, így pénzügyintézetnek fizetett kamat nem merült fel, a napi banki záró egyenlegek után jóváírt látra szóló kamat viszont jelentősen 278 E Forinttal megemelkedett.

## 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, 9 E Forint.

## 7.9 Rendkívüli ráfordítások

Rendkívüli ráfordítás 5 755 E Forint volt, mely tartalmazza a 2007-2009 évben képzett céltartalék közérdekű kötelezettségként történő átutalásából adódott 5.376 E Forint.

## 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 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 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 Forint bruttó tiszteletdíj illet meg. Tóth Miklós Felügyelő Bizottsági tagot az Alapító 2012. december 17.-én 5 évre ismét kinevezte a Felügyelő Bizottság tagjává.

Az ügyvezető a 2012. évi Társasági célok, mutatók teljesülése alapján bruttó 360 E Forint egyszeri prémiumra jogosult.

### 8.2 Munkavállalók

2012-ben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma állománycsoportonként az alábbi:

	2011	2012
Fizikai	5	5
Szellemi	1	1
Összesen	6	6

2012. évben felmerült bérköltségek és személyi jellegű egyéb kifizetések állománycsoportonként a következők:

	Bérköltség		Személyi jellegű egyéb kifizetések		Összesen	
	2011	2012	2011	2012	2011	2012
Fizikai	10 720	11 759	1 264	820	11 984	12 579
Szellemi	3 496	4 175	412	292	3 908	4 467
Összesen	14 216	15 934	1 676	1 112	15 892	17 046

### 8.3 Társasági adó

Az adótörvény szerinti adóalap és az adózás előtti eredmény közötti eltérések 2012. december 31-én a következők:

	2012
Adózás előtti eredmény	7.243
<b>Adóalap növelő tételek</b>	
Céltartalék képzés	1.348
Értékcsökkenés miatti korrekció	11.804
Kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	72
Jogerős határozatban megállapított bírság, ART, TB jogkövetkezmény	3.191
Követelésre elszámolt értékvesztés	4.914
Adóellenőrzés, önellenőrzés során adóévi költségként elszámolt összeg	0
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott juttatás	0
<b>Összesen</b>	<b>21.329</b>
<b>Adóalap csökkentő tételek</b>	
Veszteség elhatárolás	0
Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék	5.376
Értékcsökkenés miatti korrekció	11.737
Kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	72
Követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés max. a nyilvántartott értékvesztés	1.825
Behajthatatlan követelés leírt összege	0
Adóévben visszaírt értékvesztés	20
Elengedett bírság bevételként elszámolt összege	1.145
<b>Összesen</b>	<b>20.175</b>
<b>Adóalap</b>	<b>8.397</b>
<b>Számított társasági adó</b>	<b>840</b>
<b>Adókedvezmény (látvány-csapatsport támogatás)</b>	<b>380</b>
<b>Társasági adó</b>	<b>460</b>

### 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.



A Társaság a munkavédelmi jogszabályoknak való megfelelést is kiemelten kezeli.

## 9 Tájékoztató a Víziközmű törvény 2013. január 1-i hatályú, Társaságunkat érintő változásokról

A 2011. évi CCIX. törvény a víziközmű-szolgáltatásról (79. §) rendelkezik a vízközművek önkormányzati tulajdonba adásáról 2013. január 01. hatállyal.

A fentiek alapján 2013. január 01.-vel a törvény alapján meghatározott víziközmű vagyonelemek Pilisvörösvár Önkormányzatának átadásra került.

Budapest, 2013. április 17.



  
Ribizsár Zoltán  
ügyvezető