

Nagykovácsi Víziközmű Kft

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2011.01.01 - 2011.12.31.

Nagykovácsi, 2011. április 25.

Oszoly Tamás
ügyvezető

*Kiegészítő melléklet**Nagykovácsi Víziközmű Kft***2011. év**

1998. december 16-án Nagykovácsi Község Önkormányzata (Nagykovácsi, Kossuth u.61.) és a Fővárosi Csatornázási Művek Részvénytársaság (Budapest, V., Március 15. tér 3.; új címe: Budapest, Asztalos Sándor u. 4.sz.) 51-49 % tulajdonrészrel megalapította a Nagykovácsi Víziközmű Üzemeltető és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságot. A tulajdonosok megállapodása alapján az ügyvezetőt a FCSM Zrt. jelöli. A FCSM Zrt. a Nagykovácsi Víziközmű Kft-t nem vonta be a konszolidáció körébe, mivel gazdasági mutatói nem jelentősek.

A Kft. jegyzett tőkéje 3 000 eFt

A Kft. alapvető feladata: a Nagykovácsi közigazgatási területén a fogyasztók egészséges ivóvízzel történő ellátása és a keletkező szennyvizek ártalommentes elvezetése, az ivóvíz ellátó és szennyvízelvezető rendszer folyamatos karbantartása, felújítása és bekötések kivitelezése.

A kft. kettős könyvvitelt vezet, mérlegzárásának időpontja: a tárgyévet követő év január 31.

A Kft. az egyszerűsített éves beszámoló mérlege „A” változatát készíti el.

Az egyszerűsített éves beszámoló eredmény kimutatását forgalmi költség eljárással „A” változatban készíti el.

A fentiekén túlmenően az ágazatok jövedelmezőségének vizsgálatához ágazati eredmény kimutatást készít.

Gazdálkodási mutatók alakulása:

| | |
|-------------------------------------|----------|
| Likviditási mutató (%) | 1,29 |
| Bevételarányos nyereség (%) | 3,25 |
| Saját tőke jövedelmezősége (%) | 38,70 |
| Saját tőke/jegyzett tőke aránya (%) | 1.045,70 |

A gazdálkodási mutatók a kft. gazdálkodásának változását mutatják. Valamennyi mutató pozitív irányba változott. A likviditási mutató szerint kötelezettségeinket tudjuk teljesíteni, de erre csak az elhatárolt árbevétel és vevői követés befizetése ütemében kerülhet sor.

Az eszközök értékelése

A Kft. vagyonstruktúrájában, a szolgáltatás jellegéből és az üzemeltetett tárgyi eszközök önkormányzati tulajdonából adódóan, a befektetett eszközök aránya nem jelentős.

| | |
|--|-------|
| Tartósan befektetett eszközök aránya (%) | 0,04 |
| Forgóeszközök aránya (%) | 99,96 |

Az eszközök értékelése a Kft. számviteli politikájában meghatározott értékelési szabályok szerint történt.

- A tárgyi eszközök mérleg szerinti értéke a Számviteli Törvény 47. §-ban meghatározott beszerzési ár csökkentve a terv szerinti és terven felüli értékcsökkenéssel. Tárgyi eszközök állományának alakulását a 3.sz melléklet mutatja be.
- A vevő kintlévőségek értékvesztését az 1.sz melléklet mutatja be.

A Kft. a 2012. január 31.-én fennálló 93.685 eFt vevő kintlévőségre összesen 36.867 eFt értékvesztést számolt el. A 2011. évben képzett értékvesztés összege 6.431 eFt. A jogi úton lévő fogyasztók, és a megszűnt fogyasztók tartozására 100%-os értékvesztést képeztünk. A kintlévőség megoszlása: határidőn belüli 36.851 eFt és határidőn túli tartozás 56.834 eFt. A fogyasztók 360 napon túli tartozása nagyobb mértékben emelkedett, mint 2010-ben, amikor 2,1 mFt volt a növekedés, ez az összeg 2011-ben 7,2 mFt. A 181-360 napon belüli tartozás 2,2 mFt-al emelkedett az előző évhez képest, szemben a 2010. évi 2,6 mFt-os növekedéssel. Jelentősebb emelkedés a 17.674 eFt, a határidőn belüli állománynál mutatkozik mert az ütemesebb kiszámlázás miatt nem az elhatárolt árbevételt növeli.

A tulajdonosok felé az alábbi követeléseink és kötelezettségeink állnak fenn:

| | |
|--|---------------------------|
| Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata: követelés: | 0 eFt |
| | kötelezettség: 14.377 eFt |
| Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.: | követelés: 1.482 eFt |
| | kötelezettség: 48.137 eFt |

A kft. likviditási nehézség miatt nem tudta határidőre teljesíteni kötelezettségeit a tulajdonosok felé.

A Kft. amortizációs politikája és a maradványérték meghatározása:

A 200 eFt feletti egyedi beszerzésű tárgyi eszközök üzembehelyezésekor a maradványérték megállapítása egyedileg történik. Nem kerül csökkentésre a bekerülési érték, amennyiben a maradványérték összege nem jelentős, azaz nem éri el az eszközérték 5%-át, de legalább az 50 eFt-ot.

A társaság az értékcsökkenési leírást naptári napra számolja ki és negyedévenként könyveli le. A Kft. a hasznos élettartam alapján az alább meghatározott módon számítja ki az értékcsökkenést:

- a számítástechnikai gépeket, berendezéseket 3 év alatt értékcsökkenti
- a járműveket 5 év alatt értékcsökkenti
- az egyéb tárgyi eszközöket 7 év alatt értékcsökkenti
- a 100 eFt alatt beszerzett tárgyi eszközök értékét a felhasználáskor egy összegben elszámolja, maradványértéket nem állapít meg.
- a 200 eFt alatti beszerzési értékű eszközöket 3 év alatt értékcsökkenti, maradványértéket nem állapít meg.
- terven felüli amortizációt feleslegessé válás esetén, káresemény következtében, és rendkívüli selejtezéssel egyidejűleg számol el.

Aktívák /Eszközök/

A **Befektetett eszközök** mérlegben kimutatott értéke 54 e Ft (3.sz.melléklet)

| | |
|---------------------------------------|--------|
| Az immateriális javak: | 0 eFt |
| Tárgyi eszközök: | 54 eFt |
| <i>Műszaki gép, berendezés:</i> | 0 eFt |
| <i>Egyéb berendezés, felszerelés:</i> | 54 eFt |

A Társaság 2011. évben 64 eFt bruttó értéken aktivált új beszerzéseket. Digitális fényképezőgépet 48 eFt, és vezeték nélküli analóg telefont 16 eFt értékben. Az éves amortizáció elszámolt terv szerinti összege 185 eFt.

Selejtezés miatt kivezetésre került egy Jumbo 5W merülőszivattyú 137 eFt bruttó értéken amely nyilvántartási értéke 0 Ft volt. Selejtezésre kerültek még elhasználdott kistárgyi eszközök 242 eFt bruttó értéken, melyeket 0 Ft nettó értéken tartott nyilván a Kft.

Forgóeszközök

Készletek értéke 2.324 eFt. (8.sz.melléklet)

Leltárral alátámasztott anyagkészlet 2.324 e Ft.

Követelések összege: 87.815 eFt részletes kimutatása 7 .sz. mellékletben.

A 2011.december 31-i vevő követelésekből a mérlegkészítésig be nem folyt követeléseit a társaság minősítette a fizetési határidő lejártja szerint, és 36.867 eFt értékvesztést számolt el.(1-1/a melléklet)

| | |
|-----------------------------------|------------|
| A pénzeszközeink összesen: | 23.057 eFt |
| Pénztár: | 237 eFt |
| Elszámolási betétszámla: | 22.820 eFt |

Aktív időbeli elhatárolás : 24.786 eFt

Elhatárolásra került 23.739 eFt víz-csatornadíj árbevétel a 2012-ben kiállított, de 2011. évi fogyasztási időszakra szóló számlákból. A 2011. évben postán feladott fogyasztói számlák összege 945 eFt melynek banki jóváírása 2012. évben teljesült, és a szállítói számlák azon része, mely a 2012. évi költségeket terheli (gáz, áram, ADSL, biztosítási díj) 102 eFt összegben.

Passzívák /Források/

| | |
|---------------------------|------------|
| Saját tőke összege: | 31.371 eFt |
| A jegyzett tőke: | 3.000 eFt |
| Eredménytartalék: | 16.231 eFt |
| Mérleg szerinti eredmény: | 12.140 eFt |

Céltartalék: A kft 2011. évre nem képzett céltartalékot.

Kötelezettségek

A rövidlejáratú kötelezettségek 79.824 eFt értékben tartalmazzák a költségvetéssel, a munkavállalókkal, valamint a szállítókkal szembeni kötelezettségeket. (7.sz. melléklet)

A **passzív időbeli elhatárolások** összege 26.841 eFt.

Ezen belül elhatárolásra került 9.137 eFt visszafizetendő állami támogatás, 16.255 eFt Fővárosi Csatornázási Művek által 2012.01.31-ig ki nem számlázott szennyvízdíj elszámolása, 955 eFt könyvvizsgálói díj, 492 eFt Nagykovácsi Önkormányzat által fogyasztóknak adott készenléti díj

támogatás még ki nem vezetett összege, valamint 2 eFt 2011. évi költségre szóló 2012. évben kiszámlázott kötelező gépjármű felelősségbiztosítás.

Eredménykimutatás

A Kft. **nettó árbevétele** az üzleti évben: **338.137 eFt**

Ebből:

| | |
|-------------------------------------|--------------------|
| <i>ivóvíz szolgáltatás:</i> | <i>186.898 eFt</i> |
| <i>szennyvízelvezetés bevétele:</i> | <i>125.915 eFt</i> |
| <i>egyéb árbevétel:</i> | <i>3.789 eFt</i> |
| <i>közvetített szolg.:</i> | <i>21.535 eFt</i> |

Egyéb bevételek: **35.019 eFt**

| | |
|---|-------------------|
| <i>ebből állami támogatás:</i> | <i>31.281 eFt</i> |
| <i>víz-csatornadíj késedelmi kamat:</i> | <i>643 eFt</i> |
| <i>viszáírt értékvesztés:</i> | <i>1.998 eFt</i> |
| <i>leírt követelésre befolyt:</i> | <i>303 eFt</i> |
| <i>káreseménnyel kapcsolatos bevétel:</i> | <i>0 Ft</i> |
| <i>behajtási ktg-ek megtérülése:</i> | <i>793 eFt</i> |
| <i>egyéb bevétel:</i> | <i>1 eFt</i> |

Az egyéb bevételek között került elszámolásra a költségek ellentételezésére kapott 40.407 eFt állami támogatás.

Vidékfejlesztési Minisztérium Víziközmű Főosztály VF-169/10/2011. sz. határozata a lakossági víz- és csatornaszolgáltatásra 40.407 eFt támogatási összeget ítelt meg.

- víz : 12.787 eFt,
- szennyvízelvezetés: 27.620 eFt.

Az év végi elszámolás során a víz és szennyvízre 9.137 eFt támogatás visszafizetési kötelezettség keletkezett, amit passzívaként elhatároltunk.

A támogatás a lakossági víziközmű szolgáltatás költségeinek ellentételezésére került felhasználásra.

Az üzemi tevékenység összköltsége: 360.013 eFt.

Anyagjellegű ráfordítások: 322.900 eFt

| | |
|---|-------------|
| Ebből: Anyag ktg. | 157.446 eFt |
| Vásárolt víz: | 79.270 eFt |
| Csatornahasználati díj: | 58.116 eFt |
| <i>Energia ktg:</i> | 15.427 eFt |
| <i>Egyéb anyag:</i> | 4.530 eFt |
| <i>Tisztítószer:</i> | 103 eFt |
| Igénybevett szolgáltatások | 140.928 eFt |
| <i>FCSM Zrt. Üzemeltetés szolg. díj:</i> | 73.497 eFt |
| <i>Viziközművek bérleti díja:</i> | 45.778 eFt |
| <i>Nagykovácsi Önkorm.-nak fizetett bérleti díj:</i> | 4.193 eFt |
| <i>Posta ktg:</i> | 5.882 eFt |
| <i>Szakértői díj:</i> | 2.762 eFt |
| <i>Vízminőség vizsgálat:</i> | 1.864 eFt |
| <i>Bekötések ellenőrzésének költsége</i> | 1.490 eFt |
| <i>Jogtanácsosi díj:</i> | 1.380 eFt |
| <i>Könyvvizsgálói díj:</i> | 955 eFt |
| <i>Egyéb igénybevett szolgáltatási díjak:</i> | 3.127 eFt |
| <i>Egyéb szolg díj(bank ktg, hatósági-, biztosítási díj):</i> | 3.051 eFt |
| Közvetített szolgáltatás: | 21.475 eFt |

Személyi jellegű ráfordítások : 24.461 eFt

| | |
|------------------------|------------|
| Bérktg. | 17.333 eFt |
| Személyi jellegű egyéb | 1.762 eFt |
| Bérfelrakások | 5.366 eFt |

Értékcsökkenési leírás: 185 eFt

| | |
|-----------------------------------|---------|
| <i>Lineáris értékcsökkenés:</i> | 121 eFt |
| <i>Egyösszegű értékcsökkenés:</i> | 64 eFt |

Egyéb ráfordítások: 12.467 eFt

| | |
|---|-----------|
| <i>Követelések elszámolt értékvesztése:</i> | 8.429 eFt |
| <i>Önkormányzati adók:</i> | 3.194 eFt |
| <i>Kötponti alapokkal elszámolt adók:</i> | 477 eFt |
| <i>Egyéb ráfordítások</i> | 367 eFt |

Üzemi eredmény : 13.143 eFt (2.sz. melléklet)

A változásra ható főbb tényezők:**Az eredményt javította: 44,4 mFt**

1. Nettó árbevétel növekedése: 21,5 mFt
2. Állami támogatás növekedése: 10,4 mFt
3. Költség csökkenések: Vízdíj 3,9 mFt, Energia 3,6 mFt (közbeszerzés), Nagykovácsi Önkormányzattól egy ingatlanbérlés megszűnése miatt 5 mFt.

Az eredményt rontotta: 24 mFt

1. *Költségek emelkedése: Fcsm-nek fizetett szennyvízdíj 10 mFt és üzemeltetési díj 2,4 mFt, a társaság átvilágítására fizetett szakértői díj 2,4 mFt, bekötések ellenőrzésének költsége 1,2 mFt*
2. *Egyéb ráfordítások növekedése: a megnövekedett kintlévőségre képzett értékvesztés 6,4 mFt,*
3. *Rendkívüli ráfordítás: a Nagykovácsi önkormányzat elengedett tartozása 1,6 mFt*

| | |
|---|---|
| Pénzügyi műveletek bevételei: | 617 eFt |
| Szokásos vállalkozási eredmény: | 13.760 eFt |
| Rendkívüli eredmény: | -1.620 eFt |
| A kft. adózás előtti eredménye : | 12.140 eFt |
| <i>Adóalapot csökkentő tételek</i> | <i>-22.771 eFt (5.sz.melléklet)</i> |
| <i>Adóalapot növelő tételek</i> | <i><u>10.631 eFt</u> (6.sz.melléklet)</i> |
| <i>Számított adóalap</i> | <i>0 eFt</i> |
| Társasági adó: | 0 eFt |
| Adózott eredmény: | 12.140 eFt |
| Mérlegszerinti eredmény: | 12.140 eFt |

A kft. az évet 12.140 eFt mérleg szerinti nyereséggel zárta.

Az elhatárolt veszteségből 20.285. eFt-ot vett figyelembe adóalapot csökkentő tételként.

A társaságnak mérlegen kívüli kötelezettsége (zálogjog, garancia stb.) nincs.

Az egyes ágazatok eredményességét a 2. sz. melléklet tartalmazza.

A tárgyi eszközök állományának alakulását a 3. sz. melléklet mutatja be.

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámát, bérköltségét és az egyéb személyi jellegű kifizetéseit az 4. sz. melléklet tartalmazza.

Környezetvédelem

A Közép-Duna-Völgyi Környezetvédelmi Felügyelőség 2001-ben teljeskörű környezetvédelmi felülvizsgálatra kötelezte a Kft.-t a Rácski telep és a Ponty utcai szennyvízátemelőkre vonatkozóan. A kft. a felülvizsgálatot elvégezte, a hatósági elbírálás elakadt. Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának beruházásában szagtalanító berendezések kerültek beépítésre a Rácski telepi és Ponty utcai szennyvízátemelőkre. A szagtalanító berendezések karbantartása rendszeres. 2005-ben a szennyvíz bűzhatását csökkentő vegyszert adagoló rendszer is kiépült az átemelő telepen.

A Kft. a környezetvédelmi előírásoknak eleget tesz. A szaghatásokkal kapcsolatos bejelentéseket kezeli, a szükséges intézkedéseket megteszi.

A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte.