

**Nagykovácsi Víziközmű Kft**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2012.01.01 - 2012.12.31.**

Nagykovácsi, 2013. május 10.

Oszoly Tamás  
ügyvezető

*Kiegészítő melléklet**Nagykovácsi Víziközmű Kft***2012. 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 fentiekon túlmenően az ágazatok jövedelmezőségének vizsgálatához ágazati eredmény kimutatást készít.

**Gazdálkodási mutatók alakulása:**

Likviditási mutató (%)	1,30
Bevételarányos nyereség (%)	0,344
Saját tőke jövedelmezősége (%)	2,02
Saját tőke/jegyzett tőke aránya (%)	1.067,30

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 követelés 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 (%)	0,18
Forgóeszközök aránya (%)	99,82

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 2013. január 31.-én saját számlázásából fennálló 48.554 eFt vevő kintlévőségre összesen 41.591 eFt értékvesztést számolt el. A 2012. évben képzett értékvesztés összege 4.724 eFt. A jogi úton lévő fogyasztók, és a megszűnt fogyasztók tartozására 100%-os értékvesztést képeztünk. A kintlévőség megoszlása: határidőn belüli 4.013 eFt és határidőn túli tartozás 44.541 eFt.
- A Kft 2012. áprilisától kiszervezte a leolvasási, számlázási, díjbeszedési tevékenységét. Ezen időponttól a Díjbeszedő Holding Zrt. végzi ezt a tevékenységet. A Társaság ezzel egyidőben Visszterhes Követelismegvásárlási (Faktoring) szerződést kötött a Díjbeszedő Faktorház Nyrt-vel.  
2012.12.31-én a Díjbeszedő Holding számlázásából a vevő kintlévőség 37.540 eFt, a Díjbeszedő Faktorház Nyrt 25.943 eFt követelést tartott nyilván.

A tulajdonosok felé az alábbi követeléseink és kötelezettségeink állnak fenn:

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata:	követelés:	731 eFt
	kötelezettség:	14.535 eFt
Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.:	követelés:	1.174 eFt
	kötelezettség:	57.011 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 319 e Ft (3.sz.melléklet)

Az immateriális javak:	0 eFt
Tárgyi eszközök:	319 eFt
<i>Műszaki gép, berendezés:</i>	0 eFt
<i>Egyéb berendezés, felszerelés:</i>	319 eFt

A Társaság 2012. évben 751 eFt bruttó értéken aktivált új beszerzéseket. Digitális fényképezőgépet 48 eFt, szivattyút 142 eFt, ultrahangos vízmérőt 218 eFt, szerszámokat 211 eFt, hűtőgépet 43 eFt, mosógépet 47 eFt egyéb irodai berendezést 42 eFt értékben. Az éves amortizáció elszámolt terv szerinti összege 486 eFt.

Selejtezés 2012-ben nem történt.

## **Forgóeszközök**

**Készletek** értéke 1.205 eFt. ( 8.sz.melléklet)

Leltárral alátámasztott anyagkészlet 2.410 e Ft.

A Kft. mérlegében szereplő készletek között vannak hosszabb ideje nem mozgó készletek, melyek ugyan csatorna rekonstrukcióhoz, javításhoz szükségesek, de lassú a felhasználási idejük ezért 2012 év végén 50% értékvesztés került elszámolásra.

**Követelések** összege: 85.600 eFt részletes kimutatása 7 .sz. mellékletben.

A 2012.december 31-i saját számlázásból eredő vevő követelésekből a mérlegkészítésig be nem folyt követeléseit a társaság minősítette a fizetési határidő lejárta szerint, és 41.591 eFt értékvesztést számolt el.(1-1/a melléklet)

<b>A pénzeszközeink</b> összesen:	57.902 eFt
Pénztár:	364 eFt
Elszámolási betétszámla:	57.538 eFt

**Aktív időbeli elhatárolás** : 29.220 eFt

Elhatárolásra került 28.997 eFt víz-csatornadíj árbevétel a 2013-ban kiállított, de 2012. évi fogyasztási időszakra szóló számlákból (Díjbeszedő Holding adatszolgáltatása alapján). A 2012. évben postán feladott fogyasztói számlák összege 108 eFt melynek banki jóváírása 2013. évben teljesült, és a szállítói számlák azon része, mely a 2013. évi költségeket terheli (gáz, áram, ADSL, biztosítási díj) 115 eFt összegben.

## **Passzívák /Források/**

Saját tőke összege:	32.019 eFt
A jegyzett tőke:	3.000 eFt
Eredménytartalék:	28.371 eFt
Mérleg szerinti eredmény:	648 eFt

**Céltartalék:** A Kft 2012. évre 8.093 eFt céltartalékot képzett a várható veszteségekre.

A Díjbeszedő Faktorház Nyrt. –vel szemben fennálló követelések (amelyekre behajthatatlanná válást követően visszavásárlási kötelezettsége van a társaságnak) egyedi adós minősítés –a saját számlázás követelések alapján, azzal összevonva - megtörtént és a várható veszteségekre a Társaság céltartalékot képzett.

### **Kötelezettségek**

A rövidlejáratú kötelezettségek 88.680 eFt értékben tartalmazzák a költségvetéssel, a munkavállalókkal, valamint a szállítókkal szembeni kötelezettségeket. (7.sz. melléklet )

A **passzív időbeli elhatárolások** összege 45.454 eFt.

Ezen belül elhatárolásra került 353 eFt visszafizetendő állami támogatás, 36.521 eFt Fővárosi Csatornázási Művek által 2013.01.31-ig ki nem számlázott szennyvízdíj elszámolása, 955 eFt könyvvizsgálói díj, 451 eFt Nagykovácsi Önkormányzat által fogyasztóknak adott készenléti díj támogatás még ki nem vezetett összege, 225 eFt áramdíj, 6.773 eFt vízdíj, 115 eFt jogi tevékenység, 38 eFt SMS és mobiltelefon szolgáltatás, valamint 23 eFt biztonsági szolgálat költsége.

### **Eredménykimutatás**

A Kft. **nettó árbevétele** az üzleti évben: **350.559 eFt**

*Ebből:*

<i>ivóvíz szolgáltatás:</i>	<i>192.178 eFt</i>
<i>szennyvízelvezetés bevétele:</i>	<i>131.130 eFt</i>
<i>egyéb árbevétel:</i>	<i>1.644 eFt</i>
<i>közvetített szolg.:</i>	<i>25.607 eFt</i>

<b>Egyéb bevételek:</b>	<b>91.931 eFt</b>
<i>ebből állami támogatás:</i>	<i>50.316 eFt</i>
<i>faktoring bevétel:</i>	<i>34.752 eFt</i>
<i>víz-csatornadíj késedelmi kamat:</i>	<i>237 eFt</i>
<i>viszárt értékvesztés:</i>	<i>5.952 eFt</i>
<i>leírt követelésre befolyt:</i>	<i>5 eFt</i>
<i>kapott kötbér:</i>	<i>10 eFt</i>
<i>behajtási ktg-ek megtérülése:</i>	<i>599 eFt</i>
<i>egyéb bevétel:</i>	<i>60 eFt</i>

Az egyéb bevételek között került elszámolásra a költségek ellentételezésére kapott 50.669 eFt állami támogatás.

Vidékfejlesztési Minisztérium Víziközmű Főosztály VF-37/16/2012. sz. határozata a lakossági víz- és csatornaszolgáltatásra 50.669 eFt támogatási összeget ítél meg.

- víz : 15.120 eFt,
- szennyvízelvezetés: 35.549 eFt.

Az év végi elszámolás során a víz és szennyvízre 353 eFt támogatás visszafizetési kötelezettség keletkezett, amit passzívaként elhatároltunk.

A támogatás a lakossági víziközmű szolgáltatás költségeinek ellentételezésére került felhasználásra.

**Az üzemi tevékenység összköltsége: 441.563 eFt.**

**Anyagjellegű ráfordítások: 358.471 eFt**

Ebből: Anyag ktg.	169.181 eFt
Vásárolt víz:	86.446 eFt
Csatornahasználati díj:	56.740 eFt
<i>Energia ktg:</i>	19.446 eFt
<i>Egyéb anyag:</i>	6.479 eFt
<i>Tisztítószer:</i>	70 eFt
Igénybevett szolgáltatások	160.542 eFt
<i>FCSM Zrt. Üzemeltetés szolg. díj:</i>	76.454 eFt
<i>Viziközművek bérleti díja:</i>	45.778 eFt
<i>Egyéb bérleti díjak:</i>	3.565 eFt
<i>Díjbeszedő Holding megbízási díj:</i>	12.827 eFt
<i>Díjbeszedő Faktorház faktordíj:</i>	3.185 eFt
<i>Posta ktg:</i>	2.879 eFt
<i>Szakértői díj:</i>	2.899 eFt
<i>Vízminőség vizsgálat:</i>	2.875 eFt
<i>Bekötések ellenőrzésének költsége</i>	4.170 eFt
<i>Jogtanácsosi díj:</i>	1.380 eFt
<i>Könyvvizsgálói díj:</i>	955 eFt
<i>Egyéb igénybevett szolgáltatási díjak:</i>	3.575 eFt
Egyéb szolg díj(bank ktg, hatósági-, biztosítási díj):	3.468 eFt
Közvetített szolgáltatás:	25.280 eFt

**Személyi jellegű ráfordítások : 23.897 eFt**

Bérktg.	17.948 eFt
Személyi jellegű egyéb	758 eFt
Bérfelrakások	5.191 eFt

**Értékcsökkenési leírás: 486 eFt**

<i>Lineáris értékcsökkenés:</i>	95 eFt
<i>Egyösszegű értékcsökkenés:</i>	391 eFt

<b>Egyéb ráfordítások:</b>	<b>58.709 eFt</b>
<i>Követelések elszámolt értékvesztése:</i>	<i>10.676 eFt</i>
<i>Készletek elszámolt értékvesztése:</i>	<i>1.205 eFt</i>
<i>Önkormányzati adók:</i>	<i>3.133 eFt</i>
<i>Központi alapokkal elszámolt adók:</i>	<i>468 eFt</i>
<i>Factoring ráfordítás:</i>	<i>34.752 eFt</i>
<i>Céltartalék képzés:</i>	<i>8.093 eFt</i>
<i>Egyéb ráfordítások</i>	<i>382 eFt</i>

**Üzemi eredmény :** 927 eFt ( 2.sz. melléklet )

Pénzügyi műveletek bevételei: 1.111 eFt

**Szokásos vállalkozási eredmény:** 2.038 eFt

Rendkívüli eredmény: -510 eFt

**A kft. adózás előtti eredménye :** 1.528 eFt

*Adóalapot csökkentő tételek* -12.443 eFt ( 5.sz.melléklet )

*Adóalapot növelő tételek* 19.711 eFt ( 6.sz.melléklet )

*Számított adóalap* 8.796 eFt

Társasági adó: 880 eFt

Adózott eredmény: 648 eFt

**Mérlegszerinti eredmény:** 648 eFt

Az adó meghatározásánál az elhatárolt veszteségből 6.000 eFt-ot vett figyelembe a Társaság adóalapot csökkentő tételként.

A Kft. az évet 648 eFt mérleg szerinti nyereséggel zárta.

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.

A Kft. a Víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. Tv és a 58/2013. (II.27) kormányrendelet rendelkezései értelmében beadja a működési engedélykérelmet és az érvényes szerződése alapján 2013. évben fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét (vállalkozás folytatásának elve).



## **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.