

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 4 | 9 | 2 | 5 | 8 | 8 | 9 | 3 | 6 | 0 | 0 | 1 | 1 | 4 | 0 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Statisztikai számjel

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0 | 2 | - | 1 | 0 | - | 0 | 6 | 0 | 3 | 5 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Cégjegyzék száma

TETTYE FORRÁSHÁZ ZRT

a vállalkozás megnevezése

7601 Pécs, Széchenyi tér 1. 72/421-700

a vállalkozás címe, telefonszáma

Éves beszámoló

2011.01.01-2011.12.31

üzleti évről

Keltezés : **Pécs, 2012. március 14.**

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

MÉRLEG "A" változat - eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2011.12.31.

adatok E Ft-ban

| Sor- szám | | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|--------------|---|----------------|-----------------------------|----------------|
| a | b | c | d | e |
| 1. | A. Befektetett eszközök | 455 784 | - | 474 731 |
| 2. | I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok) | 98 621 | - | 145 016 |
| 3. | Alapítás-átszervezés aktivált értéke | - | - | - |
| 4. | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | - | - | - |
| 5. | Vagyoni értékű jogok | 691 | - | 213 |
| 6. | Szellemi termékek | 97 930 | - | 144 803 |
| 7. | Üzleti vagy cégérték | - | - | - |
| 8. | Immateriális javakra adott előlegek | - | - | - |
| 9. | Immateriális javak érték helyesbítése | - | - | - |
| 10. | TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok) | 196 153 | - | 168 705 |
| 11. | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni é.jogok | 11 314 | - | 11 444 |
| 12. | Műszaki berendezések, gépek, járművek | 32 429 | - | 59 486 |
| 13. | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 80 612 | - | 93 065 |
| 14. | Tenyészállatok | - | - | - |
| 15. | Beruházások, felújítások | 71 798 | - | 4 710 |
| 16. | Beruházásokra adott előlegek | - | - | - |
| 17. | Tárgyi eszközök érték helyesbítése | - | - | - |
| 18. | BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok) | 161 010 | - | 161 010 |
| 19. | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban | 161 010 | - | 161 010 |
| 20. | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban | - | - | - |
| 21. | Egyéb tartós részesedés | - | - | - |
| 22. | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban | - | - | - |
| 23. | Egyéb tartósan adott kölcsön | - | - | - |
| 24. | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | - | - | - |
| 25. | Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése | - | - | - |

Pécs, 2012. március 14.

a vállalkozás vezetője

MÉRLEG "A" változat - eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2011.12.31.

adatok E Ft-bar

| Sor- szám | | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|--------------|--|------------------|-----------------------------|------------------|
| a | b | c | d | e |
| 26. | B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor) | 1 709 413 | - | 1 967 343 |
| 27. | I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok) | 56 428 | - | 19 824 |
| 28. | Anyagok | 10 875 | - | 15 846 |
| 29. | Befejezetlen termelés és félkész termékek | 39 754 | - | 247 |
| 30. | Növendék-, hízó- és egyéb állatok | - | - | - |
| 31. | Késztermékek | - | - | 393 |
| 32. | Áruk | 5 799 | - | 3 338 |
| 33. | Készletekre adott előlegek | - | - | - |
| 34. | II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok) | 1 643 582 | - | 1 937 801 |
| 35. | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 903 161 | - | 1 207 789 |
| 36. | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | 112 000 | - | 112 025 |
| 37. | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | - | - | - |
| 38. | Váltókövetelések | 417 777 | - | 397 355 |
| 39. | Egyéb követelések | 210 644 | - | 220 632 |
| 40. | III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok) | - | - | - |
| 41. | Részesedés kapcsolt vállalkozásban | - | - | - |
| 42. | Egyéb részesedés | - | - | - |
| 43. | Saját részvények, üzletrészek | - | - | - |
| 44. | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | - | - | - |
| 45. | IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok) | 9 403 | - | 9 718 |
| 46. | Pénztár, csekkek | 1 602 | - | 1 327 |
| 47. | Bankbetétek | 7 801 | - | 8 391 |
| 48. | C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok) | 587 707 | - | 379 421 |
| 49. | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 545 705 | - | 366 438 |
| 50. | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 42 002 | - | 12 983 |
| 51. | Halasztott ráfordítások | - | - | - |
| 52. | ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor) | 2 752 904 | - | 2 821 495 |

Pécs, 2012. március 14.

MÉRLEG "A" változat - források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2011.12.31.

adatok E Ft-bar

| Sor- szám | | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|--------------|--|------------------|-----------------------------|------------------|
| a | b | c | d | e |
| 53. | D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+60.+61. sorok) | 121 805 | - | 299 005 |
| 54. | I. JEGYZETT TŐKE | 66 000 | - | 66 000 |
| 55. | Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken | - | - | - |
| 56. | II.JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | - | - | - |
| 57. | III. TŐKETARTALÉK | - | - | - |
| 58. | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | 2 652 | - | 113 622 |
| 59. | V.LEKÖTÖTT TARTALÉK | - | - | 169 427 |
| 60. | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | - | - | - |
| 61. | VII.MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY | 53 153 | - | 177 200 |
| 62. | E. Céltartalékok (63.-65. sorok) | - | - | - |
| 63. | Céltartalék a várható kötelezettségekre | - | - | - |
| 64. | Céltartalék a jövőbeni kötelezettségekre | - | - | - |
| 65. | Egyéb céltartalék | - | - | - |
| 66. | F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sorok) | 2 291 873 | - | 2 098 925 |
| 67. | F. HATRASOROLT KÖTELEZETTSEGEK (68.-70. sorok) | - | - | - |
| 68. | Hatrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | - | - | - |
| 69. | Hatrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben | - | - | - |
| 70. | Hatrasorolt kötelezettségek egyéb gazdalkodóval szemben | - | - | - |

Pécs, 2012. március 14.

a vállalkozás vezetője

MÉRLEG "A" változat - források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2011.12.31.

adatok E Ft-bar

| Sor- szám | | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|--------------|---|------------------|-----------------------------|------------------|
| a | b | c | d | e |
| 71. | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79.sorok) | 1 196 294 | - | 934 542 |
| 72. | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | - | - | - |
| 73. | Átváltoztatható kötvények | - | - | - |
| 74. | Tartozások kötvénykibocsátásból | - | - | - |
| 75. | Beruházási és fejlesztési hitelek | 800 000 | - | 800 000 |
| 76. | Egyéb hosszú lejáratú hitelek | 396 294 | - | 134 542 |
| 77. | Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | - | - | - |
| 78. | Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben | - | - | - |
| 79. | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | - | - | - |
| 80. | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok) | 1 095 579 | - | 1 164 383 |
| 81. | Rövid lejáratú kölcsönök | - | - | - |
| 82. | Ebből: átváltoztatható kötvények | - | - | - |
| 83. | Rövid lejáratú hitelek | 8 947 | - | 335 099 |
| 84. | Vevőktől kapott előlegek | 15 341 | - | 2 165 |
| 85. | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 677 313 | - | 411 776 |
| 86. | Váltótartozások | - | - | - |
| 87. | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 10 899 | - | - |
| 88. | Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben | - | - | - |
| 89. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 383 079 | - | 415 343 |
| 90. | G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok) | 339 226 | - | 423 565 |
| 91. | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | - | - | - |
| 92. | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 316 700 | - | 390 533 |
| 93. | Halasztott bevételek | 22 526 | - | 33 032 |
| 94. | FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor) | 2 752 904 | - | 2 821 495 |

Pécs, 2012. március 14.

a vállalkozás vezetője

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2011.12.31.

Adatok e Ft-ban

| Tétele Iszám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|-----------------|---|------------------|-----------------------------|------------------|
| a | b | c | d | e |
| 01. | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 4 666 244 | - | 5 408 855 |
| 02. | Exportértékesítés nettó árbevétele | - | - | - |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.) | 4 666 244 | - | 5 408 855 |
| 03. | Saját termelésű készletek állományváltozása | 41 061 | - | - 38 702 |
| 04. | Saját előállítású eszközök aktivált értéke | - | - | 554 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.) | 41 061 | - | - 38 148 |
| III. | Egyéb bevételek | 286 045 | - | 148 493 |
| | III. sorból visszaírt értékvesztés | - | - | - |
| 05. | Anyagköltség | 711 716 | - | 600 871 |
| 06. | Igénybe vett szolgáltatások értéke | 1 667 077 | - | 1 804 613 |
| 07. | Egyéb szolgáltatások értéke | 132 648 | - | 125 090 |
| 08. | Eladott áruk beszerzési értéke | 237 712 | - | 240 546 |
| 09. | Eladott (közvetített szolgáltatások) értéke | 289 730 | - | 559 454 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.) | 3 038 883 | - | 3 330 574 |
| 10. | Béreköltség | 872 681 | - | 680 149 |
| 11. | Személyi jellegű egyéb kifizetések | 153 953 | - | 130 257 |
| 12. | Bérráfordítások | 271 594 | - | 214 610 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.) | 1 298 228 | - | 1 025 016 |
| VI. | Értékcsökkenési leírás | 61 091 | - | 106 994 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 435 225 | - | 638 208 |
| | VII. sorból: értékvesztés | 24 482 | - | 165 791 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.) | 159 923 | - | 418 408 |

Pécs, 2012. március 14.

a vállalkozás vezetője

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2011.12.31.

Adatok e Ft-ban

| Tétel Iszám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|----------------|--|-----------------|-----------------------------|-----------------|
| a | b | c | d | e |
| 13. | Kapott (járó) osztalék és részesedés | - | - | 14 347 |
| | 13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott | - | - | 14 347 |
| 14. | Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége | - | - | - |
| | 14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott | - | - | - |
| 15. | Berektett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége | - | - | - |
| | 15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott | - | - | - |
| 16. | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 4 434 | - | 8 504 |
| | 16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott | 4 259 | - | 8 468 |
| 17. | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 1 410 | - | 70 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.) | 5 844 | - | 22 921 |
| 18. | Befektett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége | - | - | - |
| | 18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott | - | - | - |
| 19. | Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 93 438 | - | 85 687 |
| | 19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott | - | - | - |
| 20. | Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése | - | - | - |
| 21. | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 875 | - | 4 849 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.) | 94 313 | - | 90 536 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.) | - 88 469 | - | - 67 615 |
| C. | SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.) | 71 454 | - | 350 793 |
| X. | Rendkívüli bevételek | 333 | - | 2 772 |
| XI. | Rendkívüli ráfordítások | - | - | 14 710 |
| D. | RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.) | 333 | - | - 11 938 |
| E. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.) | 71 787 | - | 338 855 |
| XII: | Adófizetési kötelezettség | 18 634 | - | 11 655 |
| F. | ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.) | 53 153 | - | 327 200 |
| 22. | Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre | - | - | - |
| 23. | Jóváhagyott osztalék, részesedés | - | - | 150 000 |
| G. | MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F.+22.-23.) | 53 153 | - | 177 200 |

TETTYE FORRÁSHÁZ
Pécsi Városi Víziközmű Üzemeltetési
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
beszámolójának kiegészítő melléklete

2011. 01. 01 - 2011. 12. 31. üzleti évről

Sándor Zsolt

I. Általános rész

1. Céginformációs adatok

Cég elnevezése: **TETTYE FORRÁSHÁZ Pécsi Városi Víziközmű
Üzemeltetési Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

Rövidített neve: **TETTYE FORRÁSHÁZ Zrt.**

A Társaság székhelye: **7621 Pécs, Széchenyi tér 1.**

A Társaság 2009. október 1-én alakult, 5.000.000- Ft alaptőkével.

A társaság alapítója Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata, aki a társaságnak így 100%-ban volt tulajdonosa.

A 2010. 04. 15-i alapítói határozat szerint a társaság jegyzett tőkéje az eredménytartalékban szereplő vagyonból 60.000.000-Ft-tal került megemelésre. 2010. 11. 04-én Pécs MJV Önkormányzatának újabb határozata alapján – közbenső mérleg készítésével – a jegyzett tőke az eredménytartalékban szereplő vagyonból 1.000.000-Ft-tal került megemelésre. Mindkét tőkeemelés 2010. évben a cégbíróságon bejegyzésre is került.

A 2011. üzleti év során a társaság jegyzett tőkéjének összegében változás nem történt, annak összege 2011. 12. 31-én **66.000.000- Ft.**

2011. évben Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata a tulajdonát lépező 100 db 10.000- Ft névértékű „B” osztályú törzsrészvényéből 14 darabot adásvételi szerződés keretében névértéken átruházott azon önkormányzatok részére, mely településeken társaságunk üzemeltetési feladatokat lát el.

A tulajdonosi szerkezet alakulását a mellékelt táblázat mutatja.

Az ügylet eredményeképpen a társaság többszemélyes zártkörűen működő részvénytársasággá vált.

A tulajdonos 2/2011 (05. 26.) számú alapítói határozata alapján a társaság törzstőkéje az eredménytartalékból 50.000.000- Ft-tal megemelésre kerül. A jegyzett tőke emelés cégbírósági bejegyzése 2012. évben történt meg.

A társaság tulajdonosi szerkezetének bemutatása 2011. 12. 31-én:

| Tulajdonos megnevezése | Részesedés (%) | Részvények száma (db) | Részvények névértéke |
|--------------------------------------|----------------|-----------------------|-------------------------|
| Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata | 99,78788 | 650 86 | 100 000 Ft 10 000 Ft |
| Aranyosgadány Önkormányzata | 0,015152 | 1 | 10 000 Ft |
| Bakonya Önkormányzata | 0,015152 | 1 | 10 000 Ft |
| Bicsérd Önkormányzata | 0,015152 | 1 | 10 000 Ft |
| Boda Önkormányzata | 0,015152 | 1 | 10 000 Ft |
| Cserkút Önkormányzata | 0,015152 | 1 | 10 000 Ft |
| Gyód Önkormányzata | 0,015152 | 1 | 10 000 Ft |
| Keszü Önkormányzata | 0,015152 | 1 | 10 000 Ft |
| Kozármisleny Önkormányzata | 0,015152 | 1 | 10 000 Ft |
| Kökény Önkormányzata | 0,015152 | 1 | 10 000 Ft |
| Kővágószőlős Önkormányzata | 0,015152 | 1 | 10 000 Ft |
| Kővágótöttös Önkormányzata | 0,015152 | 1 | 10 000 Ft |
| Pellérd Önkormányzata | 0,0151515 | 1 | 10 000 Ft |
| Túrony Önkormányzata | 0,015152 | 1 | 10 000 Ft |
| Zók Önkormányzata | 0,015152 | 1 | 10 000 Ft |

A Társaság vezérigazgatója Sándor Zsolt, aki cégjegyzésre és a beszámoló aláírására önállóan jogosult.

A társaság Felügyelő Bizottságának létszáma 5 fő.

Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 2010. 11. 04-i határozata a társaságban Igazgatóságot hozott létre. Az Igazgatóság három tagból áll, elnökét és tagjait az alapító négy évre választja meg.

A számviteli törvény előírásai alapján a társaság könyvvizsgálatra kötelezett. Könyvvizsgálatát Buzás Gábor (7623 Pécs, Bartók Béla utca 29) látja el. A 2011. évre vonatkozó könyvvizsgálat díja 3.000.000- Ft + áfa. A könyvvizsgáló részére egyéb kifizetés nem történt.

Főtevékenység: Víztermelés, -kezelés, -ellátás

A társaság Pécs Megyei Jogú Város területén víztermelési és vízellátási feladatokat, szennyvíz-gyűjtési, kezelési feladatokat, továbbá építőipari tevékenységet végez, a pécsi víziközművek üzemeltetését 2009. október 5-én kezdte meg, az október 1.-én aláírt üzemeltetési szerződés alapján.

Társaságunk szolgáltatási területe a működés során folyamatosan bővült.

2010-ben Kozármisleny város területén szennyvíz-gyűjtési, kezelési feladatokat, 2010. augusztus 1-től Kővágószőlős, majd 2010. október 1-től Pellérd községek területén víztermelési és vízellátási feladatokat, valamint szennyvíz-gyűjtési, kezelési feladatokat látunk el.

2011-ben további tizenegy község döntött oly módon, hogy társaságunkat bízta meg a szolgáltatással: Aranyosgadány, Bicsérd, Kökény, Túrony, Zók (ivóvíz), Bakonya, Boda, Cserkút, Gyód, Keszü, Kővágótöttös (ivóvíz- és szennyvíz) így jelenleg összesen mintegy 167 ezer fő ellátását biztosítjuk.

Fentiek mellett építőipari tevékenységet végzünk valamennyi ellátási területünkhöz kapcsolódóan.

2. Számviteli politika

1) Mérlegkészítés és éves beszámoló

A társaság **éves beszámolót** készít, s a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit. Mérlegét a számviteli törvény 1. számú mellékletében előírt tagolásban, A változat szerint készíti el.

Az éves beszámoló fordulónapja december 31, a mérlegkészítés időpontja tárgyévet követő január 31.

A társaság a számviteli törvénynek megfelelően a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítja a számviteli alapelvek érvényesülését.

2) Eredmény-kimutatás

A társaság az eredmény-kimutatást összköltség eljárással („A” változat) készíti, a 6. és a 7. számlaosztályok számláit nem használja a nyilvántartásban.

3) Eszközök és források értékelés

Az éves beszámoló készítése során alkalmazott értékelési eljárásokat a mellékelt táblázat mutatja be.

| Tétel megnevezése | Értékelés a mérlegben |
|---|---|
| A.Befektetett eszközök | |
| <i>I.Immateriális javak</i> Vagyon értékű jogok Szellemi termékek Immateriális javakra adott előlegek | Bekerülési (beszerzési és előállítási) érték, csökkentve az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással növelve a terven felüli értékcsökkenési, leírás visszaírt összegével. Bekerülési érték, csökkentve az elszámolt, növelve a visszaírt értékvesztés összegével. |
| <i>II.Tárgyi eszközök</i> Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok Műszaki berendezések , gépek, járművek Egyéb berendezések, felszerelések, járművek Beruházások Beruházásokra adott előlegek | Bekerülési (beszerzési és előállítási) érték, csökkentve az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással, növelve a terven felüli értékcsökkenési leírás visszaírt összegével. Bekerülési érték, csökkentve az elszámolt, növelve a visszaírt értékvesztés összegével. |

| | |
|--|--|
| B.Forgóeszközök | |
| I.Készletek Anyagok Befejezetlen termelés és félkész termékek Késztermékek Áruk Készletre adott előlegek | Bekerülési (beszerzési és előállítási) érték, csökkentve az elszámolt, növelve a visszaírt értékvesztés összegével. |
| II.Követelések | |
| Követelések áruszállításból és szolgáltatásból Követelések kapcsolt vállalkozással szemben Követelések egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben Egyéb követelések | Vevő által elismert, számlázott összeg, csökkentve az elszámolt, növelve a visszaírt értékvesztés összegével. A mindenkori, még teljesítendő összeg, csökkentve az elszámolt, növelve a visszaírt értékvesztés összegével. |
| IV.Pénzeszközök | |
| Pénztár , csekkek Bankbetétek | Könyv szerinti érték |
| C.Aktív időbeli elhatárolások | Könyv szerinti érték |
| D.Saját tőke | Könyv szerinti érték |
| E.Céltartalékok | Könyv szerinti érték |
| F.Kötelezettségek | |
| I.Hátrasorolt kötelezettségek | Könyv szerinti érték |
| II.Hosszú lejáratú kötelezettségek | Könyv szerinti érték |
| III.Rövid lejáratú kötelezettségek | Könyv szerinti érték |
| G.Passzív időbeli elhatárolások | Könyv szerinti érték |

4) Amortizációs politika

A társaság az *amortizáció* elszámolása során a maradványértékkel csökkentett bruttó érték alapján történő lineáris leírási módot alkalmazza minden állománycsoportban. Az értékcsökkenési leírás kulcsát a Társasági adótörvény alapján állapította meg. Az év közben üzembe helyezett eszközök értékcsökkenésének elszámolása az üzembe helyezés, használatbavétel napjától történik. Az 50.000- Ft egyedi értékhatár alatti eszközöket a használatba vételkor egy összegben elszámolja értékcsökkenési leírásként.

5) *Készletek értékelése*

Az anyagkészletek értékelése tényleges átlagos beszerzési áron, a befejezetlen termelés és a késztermékek értékelése tényleges közvetlen önköltségen történik.

6) *Értékhelyesbítés*

Az értékhelyesbítés lehetőségét a társaság nem alkalmazza, sem az immateriális javaknál, sem a tárgyi eszközöknél.

7) *Céltartalék képzése*

A társaság céltartalékot nem képzett. A társaság vezető ügyvédjének véleménye alapján a folyamatban levő peres eljárások a jövőben nem jelentenek jelentős pénzügyi kockázatot a társaság számára.

8) *Részesedések (kapcsolt vállalkozás)*

2010. március 31-én a társaság megalapította a **Tettye Vízház Kft-t** (székhelye Pécs, Széchenyi tér 1; cégjegyzékszám 02-09-075648; képviseli Nándorfi Géza Csaba ügyvezető), 500 e Ft törzstőkével.

A társaság törzstőkéjét az alapító 2010. június 7-én 160 000 e Ft készpénzzel 160 500 e Ft-ra emelte. A tőkeemelés a cégbíróságon 2010. évben bejegyzésre került.

A Kft-nek társaságunk 100 % -ban tulajdonosa, így a társaság kapcsolt vállalkozásnak minősül.

A társaság fő tevékenységi köre „Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése”.

A 2010. november 30-án alapított **Tettye - Komposzt Kft.** (székhelye Pécs, Állomás utca 40; cégjegyzékszám 02-09-076664; képviseli Kardosné Hódosi Andrea ügyvezető) megalapításában 510 e Ft készpénzbefizetéssel vett részt a társaság, melynek révén az alapított társaságban 51 % tulajdonrészt szerzett (a társaság kapcsolt vállalkozásnak minősül).

A társaságot a cégbíróság 2010. december 8-án bejegyezte, 1.000 e Ft jegyzett tőkével.

A társaság fő tevékenységi köre „Szennyvíz gyűjtése, kezelése”.

9) Kapott támogatások

Az év során kapott támogatások a következők:

| | |
|---------------------------------------|------------|
| – Folyékony hulladék ártalmatlanítása | 841 e Ft |
| – Társadalombiztosítás (apanap) | 354 e Ft |
| Összesen: | 1 195 e Ft |

10) Értékvesztés képzése

A vevőállományra vonatkozó értékvesztés képzése az alábbiak szerint történt:

A víz- és csatorna vevőállományunkra vonatkozóan – a vevőállomány számosságára való tekintettel – százalékos mértékek felhasználásával számolunk el értékvesztést, melynek során az előrelátható kockázatot (a befolyás valószínűségét) különböző mértékű súlyozással vesszük figyelembe. A számítás a mellékelt táblázatban látható.

A víz- és csatornadíjon kívüli egyéb vevőállomány esetében az adósok egyedi minősítése alapján történik az értékvesztés meghatározása.

Összességében – a mellékelt táblázat szerinti részletezésben – **192 517 e Ft** összegű értékvesztést tartunk nyilván a vevőállományra vonatkozóan.

Ebből az előző évek során összesen 44 442 e Ft értékvesztést számoltunk el, 2011. évben pedig további **148 075 e Ft** került elszámolásra.

Váltó és egyéb követeléseinkre vonatkozóan – a követelések egyedi minősítése alapján – **17 716 e Ft** értékvesztést számoltunk el 2011-ben.

Egyéb területen – készletek, adott előlegek, befektetett pénzügyi eszközök, további egyéb követelések – értékvesztés elszámolása nem volt indokolt, így e területen 2011-ben értékvesztést nem számoltunk el.

| Nyitott tételek – vevő - 2011. 12. 31-én (értékvesztés nélkül) | | | | | 1 400 306 056 |
|---|-------------------|--------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| Követelések | | | | | |
| Vevők | Lakosság | | Közület | | Együtt |
| Kategóriák | 1-10 000 Ft | 10 001 Ft felett | 1-50 000 Ft | 50 001 Ft felett | |
| Nyitott tételek 2011. 12. 31. | 301 753 708 | 583 378 741 | 31 036 015 | 110 288 265 | 1 026 456 729 |
| Befolyt | 106 353 239 | 284 814 984 | 17 984 721 | 68 241 716 | 477 394 660 |
| Befolyt tételek aránya | 35% | 49% | 58% | 62% | 47% |
| Nyitott tételek 2012. 01. 31. | 195 400 469 | 298 563 757 | 13 051 294 | 42 046 549 | 549 062 069 |
| Kategóriák kockázati súlyozása | 0,99 | 1,00 | 0,99 | 1,00 | 1,00 |
| Nyitott tételekből peresített | 434 646 | 70 254 098 | 517 842 | 10 168 463 | 81 375 049 |
| értékvesztés kulcs: 60%xsúlyozás | 59% | 60% | 59% | 60% | 60% |
| Képzett értékvesztés | 258 180 | 42 152 459 | 307 598 | 6 101 078 | 48 639 665 |
| Nyitott tételekből határidő szerint | 15 722 316 | 178 343 705 | 5 930 643 | 24 081 708 | 224 078 372 |
| 91-180 nap | 5 749 615 | 88 773 183 | 1 924 694 | 8 880 224 | 105 327 716 |
| 181-270 nap | 2 060 964 | 24 321 701 | 747 802 | 3 224 978 | 30 355 445 |
| 271-360 nap | 933 916 | 18 057 349 | 1 057 919 | 6 216 005 | 26 265 189 |
| 360 nap felett | 6 977 821 | 47 191 472 | 2 200 228 | 5 760 501 | 62 130 022 |
| Értékvesztés kulcs | 37% | 30% | 37% | 34% | 31% |
| 91-180 nap 10%xsúlyozás | 10% | 10% | 10% | 10% | 10% |
| 181-270 nap 30%xsúlyozás | 30% | 30% | 30% | 30% | 30% |
| 271-360 nap 45%xsúlyozás | 45% | 45% | 45% | 45% | 45% |
| 360 nap felett 60%xsúlyozás | 59% | 60% | 59% | 60% | 60% |
| Képzett értékvesztés határidő szerint | 5 742 203 | 52 614 519 | 2 190 880 | 8 109 019 | 68 656 621 |
| 91-180 nap | 569 212 | 8 877 318 | 190 545 | 888 022 | 10 525 097 |
| 181-270 nap | 612 106 | 7 296 510 | 222 097 | 967 493 | 9 098 207 |
| 271-360 nap | 416 060 | 8 125 807 | 471 303 | 2 797 202 | 11 810 372 |
| 360 nap felett | 4 144 826 | 28 314 883 | 1 306 935 | 3 456 301 | 37 222 945 |
| Víz- és csatorna értékvesztés | 6 000 383 | 94 766 978 | 2 498 478 | 14 210 096 | 117 296 286 |
| Egyedileg értékelt egyéb követelések után képzett értékvesztés | | | | | 75 220 741 |
| Összes képzett értékvesztés | | | | | 192 517 027 |

II. Tájékoztató kiegészítések

Munkavállalókkal és állományon kívüliekkel kapcsolatos információk:

1. Létszámadatok

| Állomány-csoportok | Éves átlagos statisztikai állományi létszám/fő | Béreköltség e Ft |
|-------------------------------|--|------------------|
| Fizikai | 126,2 | 274 979 |
| Szellemi | 124,0 | 388 770 |
| <i>Munkavállalók összesen</i> | <i>250,2</i> | <i>663 749</i> |
| Saját jogú nyugdíjas | 3,1 | 7 880 |
| Egyéb jogcímen (tisztelődíj) | | 3 720 |
| Egyéb jogcímen (megbízás) | | 4 800 |
| <i>Egyéb összesen</i> | | <i>16 400</i> |
| Mindösszesen | 253,3 | 680 149 |

A Felügyelő Bizottsággal, üzletvezetéssel kapcsolatos információk:

| Megnevezés | Létszám/fő | Béreköltség e Ft |
|---------------------|------------|------------------|
| Felügyelő bizottság | 5 | 3 720 |
| Igazgatóság | 3 | - |
| Üzletvezetés | 3 | 40 512 |
| Mindösszesen | 11 | 44 232 |

A társaság az ügyvezetés és az Igazgatóság, Felügyelő Bizottság tagjai részére előleget, kölcsönt nem folyósított.

2. Személyi jellegű kifizetések

A személyi jellegű egyéb ráfordítások összetétele a következő:

| | Előző év | Tárgyév |
|--|----------------|----------------|
| Betegszabadság | 4 604 | 3 682 |
| Végkielégítés | 15 373 | 24 663 |
| Étkezési hozzájárulás | 43 736 | 40 740 |
| Nyugdíjpénztári hozzájárulás | 15 393 | 6 128 |
| Egészségpénztári hozzájárulás | 15 549 | 7 315 |
| Biztosítási díj | 552 | - |
| Külső reprezentáció | 1 497 | 514 |
| Természetbeni juttatás | 3 968 | 1 516 |
| Egyéb személyi jellegű kifizetés | 25 098 | 29 302 |
| Egyéb személyi jellegű kifizetés után fizetendő adók | 28 183 | 16 397 |
| Összesen: | 153 953 | 130 257 |

III. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A mérlegben kimutatott **eszközök** együttes értéke az üzleti év végén
2 821 495 e Ft.

A mérleg sorok szerkezeti összetétele az alábbi táblázatban felsoroltak szerint alakul, az előző év végi állapothoz viszonyítva.

| e Ft | | | |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|
| Eszközök (Aktívák) | 2011.01.01. | 2011.12.31. | Állományváltozás |
| A. Befektetett eszközök | 455 784 | 474 731 | + 18 947 |
| I. Immateriális javak | 98 621 | 145 016 | + 46 395 |
| II. Tárgyi eszközök | 196 153 | 168 705 | - 27 448 |
| III. Befektetett pénzügyi eszközök | 161 010 | 161 010 | - |
| B. Forgóeszközök | 1 709 413 | 1 967 343 | + 257 930 |
| I. Készletek | 56 428 | 19 824 | - 36 604 |
| II. Követelések | 1 643 582 | 1 937 801 | + 294 219 |
| III. Értékpapírok | - | - | - |
| IV. Pénzeszközök | 9 403 | 9 718 | + 315 |
| C. Aktív időbeli elhatárolások | 587 707 | 379 421 | - 208 286 |
| Eszközök összesen: | 2 752 904 | 2 821 495 | + 68 591 |

Befektetett eszközök között a társaság a tevékenységét egy éven túl szolgáló eszközöket tartja nyilván.

Az *immateriális javak* körében bővítésre és folyamatos fejlesztésre került a műszaki informatikai rendszer, új számviteli ügyviteli rendszert szereztünk be, s folyamatos fejlesztés történt az egyéb szoftverek vonatkozásában is.

A *tárgyi eszközök* körében műszerbeszerzés, gépjárművek és számítástechnikai eszközök beszerzése és üzembe helyezése történt jelentősebb összegben.

Az *immateriális javak* és a *tárgyi eszközök* (bruttó és nettó értékek, illetve a 2011. évre elszámolt értékcsökkenés) alakulását a következő táblázatok mutatják:

Kimutatás az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének alakulásáról

2011. év

e Ft

| Megnevezés | Immateriális javak | | Tárgyi eszközök | | | Összesen |
|-------------------------------------|--------------------|----------------------|-----------------|--------------------------------|------------------------------|----------------|
| | Szellemi termékek | Vagyoni értékű jogok | Ingtatlanok | Műszaki berendezés, gép, jármű | Egyéb berendezés, gép, jármű | |
| Nyitó 2011.01.01. | 127 954 | 1 688 | 11 517 | 37 602 | 107 933 | 286 694 |
| Tárgyévi növekedés | 111 513 | 931 | 737 | 38 183 | 45 468 | 196 832 |
| Tárgyévi csökkenés | - | - | - | - | - | - |
| Selejtezés, leltárhiány, káresemény | - | 2 | - | - | 3 | 5 |
| Értékesítés | - | 3 | - | - | 4 837 | 4 840 |
| Térítés nélküli átadás | - | - | - | - | - | - |
| Záró 2011.12.31. | 239 467 | 2 614 | 12 254 | 75 785 | 148 561 | 478 681 |

Kimutatás az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulásáról

2011. év

e Ft

| Megnevezés | Immateriális javak | | Tárgyi eszközök | | | Összesen |
|-------------------------------------|--------------------|----------------------|-----------------|--------------------------------|------------------------------|----------------|
| | Szellemi termékek | Vagyoni értékű jogok | Ingatlanok | Műszaki berendezés, gép, jármű | Egyéb berendezés, gép, jármű | |
| Nyitó 2011.01.01. | 30 024 | 997 | 203 | 5 172 | 27 321 | 63 717 |
| Tárgyévi növekedés | - | - | - | - | - | - |
| Tárgyévi amortizáció | 64 640 | 1 409 | 607 | 11 126 | 29 212 | 106 994 |
| Tárgyévi csökkenés | - | - | - | - | - | - |
| Selejtezés, leltárhiany, káresemény | - | 3 | - | - | 3 | 6 |
| Értékesítés | - | 3 | - | - | 1 033 | 1 036 |
| Térítés nélküli átadás | - | - | - | - | - | - |
| Záró 2011.12.31. | 94 664 | 2 400 | 810 | 16 298 | 55 497 | 169 669 |

A társaság **forgóeszközeinek** értéke az üzleti év végén **1 967 343 e Ft**.
 Összetétele a következő:

| | |
|---|----------------|
| – Anyagkészlet: | 15 846 e Ft |
| – Áruk: | 3 338 e Ft |
| – Befejezetlen termelés | 247 e Ft |
| – Késztermékek | 393 e Ft |
| – Belföldi vevőkövetelések: | 1 207 789 e Ft |
| – Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | 112 025 e Ft |
| – Váltókövetelések: | 397 355 e Ft |
| – Egyéb követelések: | 220 632 e Ft |
| – Pénzeszközök: | 9 718 e Ft |

Kapcsolt vállalkozással szembeni követeléseként a Tettye Vízház Kft. részére folyósított tagi kölcsönből még fennálló 112 000 e Ft, valamint a Tettye Komposzt Kft, mint vevő felé kiállított számla összege (25 e Ft) került kimutatásra.

Az *egyéb követelések* állományának alakulása:

| Követelések megnevezése | e Ft | |
|-------------------------------------|-----------------|----------------|
| | Nyitó | Záró |
| | egyenleg | |
| Munkavállalókkal szembeni követelés | 900 | 283 |
| Visszatérítendő adók, járulékok | 22 401 | 34 896 |
| Egyéb | 187 343 | 185 453 |
| Összesen | 210 644 | 220 632 |

A pénzeszközök állományának alakulása:

| Pénzeszköz megnevezése | e Ft | |
|-----------------------------------|-----------------|--------------|
| | Nyitó | Záró |
| | egyenleg | |
| Pénztár, csekkek | 1 602 | 1 327 |
| CIB Bank Zrt. elszámolási számlák | 7 801 | 8 391 |
| Lekötött betét | - | - |
| Összesen | 9 403 | 9 718 |

Társaságunk 2011. 12. 31-én értékpapírokkal nem rendelkezik.

Az **aktív időbeli elhatárolások** mérleg szerinti összege **379 421 e Ft.**

| Elhatárolások fajtái | Előző év | Tárgyév |
|---|-----------------|----------------|
| Mérleg fordulónapja után esedékes, tárgyidőszakot illető bevételek | 545 705 | 366 438 |
| Tárgyidőszakban elszámolt, de következő időszakot terhelő költségek, illetve ráfordítások | 42 002 | 12 983 |
| Összesen: | 587 707 | 379 421 |

- A mérleg fordulónapja után esedékes, tárgyidőszakot illető bevételek összege döntően az alaptevékenység (víz és csatornaszolgáltatás, folyékony hulladékszállítás) árbevételének elhatárolásából adódik. A ténylegesen teljesített, de 2011-ben még ki nem számlázott szolgáltatás értéke 353 221 e Ft.
E mérlegsoron szerepel továbbá a Tettye Vízház Kft részére nyújtott tagi kölcsön elmúlt időszakokra járó, de pénzügyileg a kölcsön lejáratakor esedékes, elhatárolt összege (12 726 e Ft) is.
- Költségek aktív időbeli elhatárolásaként 2011. évben kifizetett, de a következő időszakot terhelő bérleti és lízingdíjak (7 216 e Ft), szoftverkövetési díj (4 211 e Ft), valamint biztosítási díjak, előfizetési díjak, reklámköltség és egyéb igénybe vett szolgáltatások díjainak nem a tárgyévet terhelő része került kimutatásra.

A mérlegben kimutatott **források** együttes értéke az üzleti év végén **2 821 495 e Ft.**

A mérleg sorok szerkezeti összetétele az alábbi táblázatban felsoroltak szerint alakul.

| Források (Passzívák) | 2011.01.01. | 2011.12.31. | Állományváltozás |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|
| D. Saját tőke | 121 805 | 299 005 | + 177 200 |
| I. Jegyzett tőke | 66 000 | 66 000 | - |
| II. Tőketartalék | - | - | - |
| III. Eredménytartalék | 2 652 | - 113 622 | - 116 274 |
| IV. Lekötött tartalék | - | 169 427 | + 169 427 |
| V. Mérleg szerinti eredmény | 53 153 | 177 200 | + 124 047 |
| E. Céltartalékok | - | - | - |
| F. Kötelezettségek | 2 291 873 | 2 098 925 | - 192 948 |
| I. Hátrasorolt kötelezettségek | - | - | - |
| II. Hosszú lejáratú kötelezettségek | 1 196 294 | 934 542 | - 261 752 |
| III. Rövid lejáratú kötelezettségek | 1 095 579 | 1 164 383 | + 68 804 |
| G. Passzív időbeli elhatárolások | 339 226 | 423 565 | + 84 339 |
| Források összesen | 2 752 904 | 2 821 495 | + 68 591 |

Jegyzett tőkeként a cégbíróságon bejegyzett tőke került kimutatásra. Az év során jegyzett tőkeemelés nem történt. A 2/2011 (05. 26.) számú alapítói határozat alapján a társaság törzstőkéje az eredménytartalékból 50.000.000-Ft-tal megemelésre kerül. E tőkeemelés cégbírósági bejegyzése 2012. évben történt meg.

A 2011. évi adózás előtti eredmény 338 855 e Ft, társasági adó fizetési kötelezettség 11 655 e Ft. Az adózott eredmény ennek alapján 327 200 e Ft, az ennek terhére javasolt osztalékfizetés összege 150 000 e Ft. A *mérleg szerinti eredmény* 177 200 e Ft.

A **kötelezettségek** értéke 2 098 925 e Ft. Összetétele a következő:

| | |
|--|----------------|
| – Hosszú lejáratú kötelezettségek | 934 542 e Ft |
| Ebből: Beruházási és fejlesztési hitelek | 800 000 e Ft |
| Egyéb hosszú lejáratú hitelek | 134 542 e Ft |
| – Rövid lejáratú kötelezettségek: | 1 164 383 e Ft |
| Ebből: Szállítói tartozás: | 411 776 e Ft |
| Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben | 0 e Ft |
| Vevőtől kapott előlegek | 2 165 e Ft |
| Rövid lejáratú hitelek: | 335 099 e Ft |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettség: | 415 343 e Ft |

A *hosszú lejáratú hitelek* között számlavezető bankunk által biztosított alábbi hitelek szerepelnek:

| Hitel nyújtója | Hitelkeret összege | Igénybe vett összeg | Lejárata |
|------------------|-----------------------|---------------------|--------------|
| CIB Bank Zrt. | 800 000 e Ft | 800 000 e Ft | 2013. 06. 02 |
| CIB Bank Zrt. | 500 000 e Ft | 104 664 e Ft | 2013. 06. 02 |
| Összesen: | 1 300 000 e Ft | 904 664 e Ft | |

A hitelek biztosítója Pécs Megyei Jogú Város által vállalt, ingatlanokat terhelő jelzálog, valamint társaságunk vevőköveteléseire alapított zálogjog. 2011-ben a mérlegkészítés időpontjáig további 99 162 e Ft hitelt vettünk igénybe a rendelkezésre álló keretből.

*Hosszú lejáratú hitel*ként mutatjuk ki a pénzügyi lízing keretében beszerzett eszközök vételárából egy éven túl fennálló fizetési kötelezettségeinket, az alábbi táblázat szerinti részletezésben:

| Hitel nyújtója | Hosszú lejáratú lízingdíj e Ft | Lejárati év |
|------------------|--------------------------------|-------------|
| CIB Lízing Zrt. | 9 708 | 2015 |
| CIB Lízing Zrt. | 7 519 | 2015 |
| CIB Lízing Zrt. | 2 704 | 2015 |
| CIB Lízing Zrt. | 3 575 | 2015 |
| CIB Lízing Zrt. | 2 216 | 2015 |
| CIB Lízing Zrt. | 2 550 | 2015 |
| CIB Credit Zrt. | 1 606 | 2013 |
| Összesen: | 29 878 | |

Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségünk nincs.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulása:

| | e Ft | |
|---|----------------|----------------|
| Megnevezés | Nyitó egyenleg | Záró egyenleg |
| Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettség | 35 413 | 34 912 |
| Társadalombiztosítással kapcsolatos kötelezettség | 32 040 | 23 613 |
| Költségvetési kapcsolatok | 304 911 | 168 205 |
| Egyéb kötelezettség | 10 715 | 38 613 |
| Osztalékfizetési kötelezettség | - | 150 000 |
| Összesen | 383 079 | 415 343 |

A passzív időbeli elhatárolások összetétele:

| | e Ft | |
|---|----------------|----------------|
| Képzés jogcíme | Nyitó érték | Záró érték |
| Mérleg fordulónapja előtt befolyt, elszámolt, következő évet illető bevétel | - | - |
| Tárgyévet terhelő , de csak a következő időszakban elszámolható költségek, ráfordítások | 316 700 | 390 533 |
| Halasztott bevételek | 22 526 | 33 032 |
| Összesen: | 339 226 | 423 565 |

A költségek, ráfordítások elhatárolása hitelkamat (8 863 e Ft), közmű- és egyéb bérleti díjak, lízingdíjak (245 609 e Ft) elhatárolását tartalmazza. Itt szerepelnek továbbá az előző évet terhelő közüzemi szolgáltatások (villamos energia, gáz, posta, telefon: 36 022 e Ft), iszapszállítás (25 020 e Ft), átvett víz (41 309 e Ft), személyi jellegű ráfordítások (6 228 e Ft), illetve egyéb szolgáltatások, például könyvvizsgálati díj, biztonsági tevékenység, takarítás, tanácsadás, karbantartási díjai is. A korábbi szolgáltatótól átvett eszközök bérleti díja vonatkozásában - beérkező számla hiányában – az előző évhez hasonlóan becsléssel állapítottuk meg az elhatárolt összeget. Ennek a lényege az, hogy a nem a tulajdonunkban lévő, de az általunk használt eszközök értékét a nyilvánosan hozzáférhető adatokból állapítottuk meg és erre kalkuláltunk amortizációt. A bérleti díjat az éves amortizáció időarányos értékével – figyelembe véve a használatba vont eszközök körének csökkenését- vettük számításba.

*Halasztott bevétel*ként mutatjuk ki a társaságunk által beszédett közműfejlesztési hozzájárulás megvalósított eszköz értékcsökkenésével arányosan vissza nem vezetett részét (27 007 e Ft). A beszédett összeg jogszabályi előírás szerint kötelezően a vízi-közművek fejlesztésére fordítandó.

E mérlegsoron szerepel továbbá a többletként fellelt, 2011-ben fel nem használt készletek értéke (6 024 e Ft) is.

IV. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

e Ft

| Tétel- szám | Megnevezés | Előző év | Tárgyév |
|----------------|-------------------------------------|------------------|------------------|
| | Víz- és szennyvíz árbevétel | 3 987 522 | 4 369 768 |
| | Egyéb árbevétel | 678 722 | 1 039 087 |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | 4 666 244 | 5 408 855 |

| | | | |
|------------|---|---------------|-----------------|
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke | 41 061 | - 38 148 |
|------------|---|---------------|-----------------|

| | | | |
|-------------|---|----------------|----------------|
| | Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele | 10 591 | 2 082 |
| | Értékesített, átruházott követelések elismert értéke | 269 250 | 140 000 |
| | Káreseményekkel kapcsolatos bevételek | 4 008 | 1 207 |
| | Utólag adott – közvetve kapcsolódó – pénzügyileg rendezett emedmény | - | 2 380 |
| | Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások | 1 062 | 1 195 |
| | Egyéb | 1 134 | 1 629 |
| III. | Egyéb bevételek | 286 045 | 148 493 |

| | | | |
|------------|--|------------------|------------------|
| | Üzemanyag | 52 260 | 35 513 |
| | Vegyí anyag | 37 482 | 31 459 |
| | Villamos energia | 279 033 | 270 859 |
| | Földgáz | 19 630 | 26 411 |
| | Egyéb anyagok | 323 311 | 236 629 |
| 05. | Anyagköltség | 711 716 | 600 871 |
| | Szennyvíziszap és egyéb szállítás, rakodás, csomagolás költségei | 138 541 | 164 238 |
| | Bérleti és lízing díjak | 1 080 165 | 1 200 170 |
| | Más vállalkozó által végzett javítás | 118 442 | 98 029 |
| | Hírdetés, reklám, propaganda költség | 20 133 | 20 232 |
| | Oktatás, továbbképzés költségei | 4 203 | 3 082 |
| | Utazási és kiküldetési költségek | 14 757 | 8 795 |
| | Posta és telefon | 42 375 | 44 175 |
| | Szakértői, tanácsadási díjak | 42 622 | 56 022 |
| | Takarítás, terepkarbantartás, köztisztasági díjak | 24 793 | 33 880 |
| | Ügyvédi, per, végrehajtási költségek | 29 217 | 40 798 |
| | Minőségvizsgálati és vízmérő hitelesítési díjak | 15 038 | 11 039 |
| | Őrzés, védelem | 52 670 | 47 379 |
| | Adatszolgáltatási díj (vízdíjszámlázáshoz) | 25 741 | 33 887 |
| | Egyéb igénybe vett szolgáltatás | 58 380 | 42 887 |
| 06. | Igénybe vett szolgáltatások értéke | 1 667 077 | 1 804 613 |
| | Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek | 13 011 | 17 846 |
| | Bankköltség | 55 468 | 55 252 |
| | Biztosítási díjak | 16 582 | 18 555 |
| | Vízkészlet használati díj | 47 587 | 33 437 |
| 07. | Egyéb szolgáltatások értéke | 132 648 | 125 090 |

| | | | |
|------------|--|------------------|------------------|
| 08. | <i>Eladott áruk (átvett víz) beszerzési értéke</i> | 237 712 | 240 546 |
| 09. | <i>Eladott (közvetített szolgáltatások) értéke</i> | 289 730 | 559 454 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.) | 3 038 883 | 3 330 574 |

| | | | |
|-----------|--|------------------|------------------|
| 10. | <i>Béreköltség</i> | 872 681 | 680 149 |
| 11. | <i>Személyi jellegű egyéb kifizetések</i> | 153 953 | 130 257 |
| 12. | <i>Bérfeladások</i> | 271 594 | 214 610 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.) | 1 298 228 | 1 025 016 |

| | | | |
|------------|-------------------------------|---------------|----------------|
| VI. | Értékcsökkenési leírás | 61 091 | 106 994 |
|------------|-------------------------------|---------------|----------------|

| | | | |
|-------------|--|----------------|----------------|
| | Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök nyilvántartási értéke | 7 388 | 3 804 |
| | Értékesített, átruházott követelések könyv szerinti értéke | 257 326 | 289 834 |
| | Követelések elszámolt értékvesztése | 24 482 | 165 791 |
| | Káreseménnyel kapcsolatos fizetések, fizetendő összegek | 5 225 | 6 145 |
| | Késedelmi kamat | 1 212 | 2 114 |
| | Költségek (ráfordítások) ellentételezésére adott támogatás, juttatás | 22 070 | 27 830 |
| | Költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások | 107 345 | 142 401 |
| | Hiányzó, megsemmisült, kivezetett készletek nyilvántartási értéke | 10 102 | 240 |
| | Egyéb | 75 | 49 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 435 225 | 638 208 |

| | | | |
|--------------|--|--------------|---------------|
| | Kapott osztalék | 0 | 14 347 |
| 13. | <i>Kapott (járó) osztalék és részesedés</i> | 0 | 14 347 |
| | Kamatbevétel pénzügyintézetektől | 175 | 27 |
| | Kamatbevétel kapcsolatos vállalkozástól | 4 259 | 8 468 |
| | Egyéb kamatbevétel | - | 9 |
| 16. | <i>Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek</i> | 4 434 | 8 504 |
| | Átváltáskori, értékesítéskori árfolyamnyereség | 1 410 | 70 |
| 17. | <i>Pénzügyi műveletek egyéb bevételei</i> | 1 410 | 70 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.) | 5 844 | 22 921 |

| | | | |
|------------|---|---------------|---------------|
| | Hitelek nem kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamata | 91 395 | 81 866 |
| | Egyéb, nem kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 2 043 | 3 821 |
| 19. | <i>Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások</i> | 93 438 | 85 687 |
| | Átváltáskori, értékesítéskori árfolyamveszteség | 875 | 434 |
| | Devizás tételek átértékelésének árfolyamvesztesége | 0 | 4 415 |
| 21. | <i>Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai</i> | 875 | 4 849 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.) | 94 313 | 90 536 |

| | | | |
|-----------|---|------------|--------------|
| | Egyéb vagyonsökkenéssel járó rendkívüli bevételek | 333 | 2 772 |
| X. | Rendkívüli bevételek | 333 | 2 772 |

| | | | |
|------------|--|----------|---------------|
| | Egyéb vagyonsökkenéssel járó rendkívüli ráfordítások | 0 | 14 710 |
| XI. | Rendkívüli ráfordítások | 0 | 14 710 |

V. Cash-flow kimutatás

| Sor-szám | Megnevezés | Előző év | Tárgyév |
|-------------|--|-----------------|-----------------|
| I. | Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok) | 214 854 | 49 175 |
| 1. | Adózás előtti eredmény ± | 71 740 | 324 508 |
| 2. | Elszámolt amortizáció + | 61 091 | 106 994 |
| 3. | Elszámolt értékvesztés és visszaírás ± | 24 482 | 165 797 |
| 4. | Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ± | 0 | 0 |
| 5. | Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ± | -3 203 | 1 722 |
| 6. | Szállítói kötelezettség változása ± | 451 171 | - 265 537 |
| 7. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ± | 188 928 | 8 189 |
| 8. | Passzív időbeli elhatárolások változása ± | 29 479 | 84 277 |
| 9. | Vevőkövetelés változása ± | -304 074 | -452 703 |
| 10. | Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ± | 83 819 | 29 297 |
| 11. | Aktív időbeli elhatárolások változása ± | -369 945 | 208 286 |
| 12. | Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) - | -18 634 | -11 655 |
| 13. | Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés - | 0 | - 150 000 |
| II. | Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok) | -415 356 | -113 322 |
| 14. | Befektetett eszközök beszerzése - | -425 947 | -129 751 |
| 15. | Befektetett eszközök eladása + | 10 591 | 2 082 |
| 16. | Kapott osztalék, részesedés + | 0 | 14 347 |
| III. | III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok) | 163 960 | 64 462 |
| 17. | Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele + | 0 | 0 |
| 18. | Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele + | 0 | 0 |
| 19. | Hitel és kölcsön felvétele + | 1 655 241 | 409 455 |
| 20. | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása + | 0 | 0 |
| 21. | Véglegesen kapott pénzeszköz + | 0 | 62 |
| 22. | Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) - | 0 | 0 |
| 23. | Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése - | 0 | 0 |
| 24. | Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése - | -1 491 281 | -345 055 |
| 25. | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek - | 0 | 0 |
| 26. | Véglegesen átadott pénzeszköz - | 0 | 0 |
| 27. | Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ± | 0 | 0 |
| IV. | Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) + | -36 542 | 315 |
| | Pénzeszközök állománya az időszak elején | 45 945 | 9 403 |
| | Pénzeszközök állománya az időszak végén | 9 403 | 9 718 |

VI. Társasági adó megállapítása

2011. évi társasági adó megállapításához kapcsolódó módosító tételek

| | e Ft |
|--|----------------|
| Adóalapot csökkentő tételek | 294 521 |
| Előző évek elhatárolt veszteségéből (negatív adóalap) az adóévben leírt összeg | - |
| Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás és az eszközök kivezetéskori, számított nyilvántartás szerinti értéke | 110 746 |
| Kapott (járó) osztalék és részesedés | 14 347 |
| Követelésekre az adóévben visszaírt értékvesztés | - |
| Támogatás, tartós adomány meghatározott összege | - |
| Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi bevételként elszámolt összeg | - |
| Fejlesztési tartalék | 169 428 |
| Adóalapot növelő tételek | 307 713 |
| Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege | - |
| A számviteli törvény alapján elszámolt értékcsökkenés, és az eszközök nyilvántartásból való kivezetéskor ráfordításként elszámolt összeg | 110 804 |
| Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások | 30 685 |
| Jogerős határozatban megállapított bírság és egyéb jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege | 433 |
| Követelésekre az adóévben elszámolt értékvesztés összege | 165 791 |
| Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés adóévben leírt összege | - |
| Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi költségként, ráfordításként elszámolt összeg | - |
| Adózás előtti eredmény | 338 855 |
| Adózás előtti eredményt csökkentő tételek | 294 521 |
| Adózás előtti eredményt növelő tételek | 307 713 |
| <i>Adóalap</i> | <i>352 047</i> |
| Számított adó | 35 205 |
| Adókedvezmények | 23 550 |
| 2011. évi társasági adókötelezettség | 11 655 |
| Adózott eredmény | 327 200 |

VII. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet mutatói

| Sor- szám | Megnevezés | Mérték- egység | Számítás módja | Előző év | Tárgyév |
|--------------|--------------------------------------|-------------------|---|----------|---------|
| | Vertikális mutatók | | | | |
| 1. | Befektetett eszközök aránya | % | Befektetett eszközök/Összes eszköz | 16,56% | 16,83% |
| 2. | Forgóeszközök aránya | % | Forgóeszközök/Összes eszköz | 62,09% | 69,73% |
| 3. | Aktív időbeli elhatárolások aránya | % | Aktív időbeli elhatárolások/Összes eszköz | 21,35% | 13,45% |
| 4. | Forgóeszközök mobilitási aránya | % | (Pénzeszközök+Követelések+Értékpapírok)/(Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások) | 71,96% | 82,99% |
| 5. | Saját tőke aránya | % | Saját tőke/Összes forrás | 4,42% | 10,60% |
| 6. | Kötelezettségek aránya | % | Kötelezettségek/Összes forrás | 83,25% | 74,39% |
| 7. | Céltartalékok aránya | % | Céltartalékok/Összes forrás | 0,00% | 0,00% |
| 8. | Passzív időbeli elhatárolások aránya | % | Passzív időbeli elhatárolások/Összes forrás | 12,32% | 15,01% |
| 9. | Tőkefeszültség | % | Kötelezettségek/Saját tőke | 1881,59% | 701,97% |
| 10. | Esedékességi arány | % | Rövid lejáratú kötelezettségek/Összes kötelezettség | 47,80% | 55,48% |
| 11. | Tőke önfinanszírozás | % | Eredménytartalék/Saját tőke | 2,18% | -38,00% |
| 12. | Tőke növekedési ráta | % | Saját tőke/Jegyzett tőke | 184,55% | 453,04% |
| | Horizontális mutatók | | | | |
| 13. | Befektetett eszközök fedezettsége | % | (Saját tőke+Hosszú lejáratú kötelezettségek)/Befektetett eszközök | 289,19% | 259,84% |
| 14. | Likviditási ráta | % | Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek | 156,03% | 168,96% |
| 15. | Likviditási gyorsráta | % | (Pénzeszközök+Követelések+Értékpapírok)/Rövid lejáratú kötelezettségek | 150,88% | 167,26% |
| 16. | Eladósodottság foka | % | (Hitelek-pénzeszközök-értékpapírok)/Saját tőke | 981,76% | 421,37% |
| | Jövedelmezőségi mutatók | | | | |
| 17. | Árbevétel arányos üzemi eredmény | % | Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/Nettó árbevétel | 3,43% | 7,74% |
| 18. | Árbevétel arányos adózott eredmény | % | Adózott eredmény/Nettó árbevétel | 1,14% | 6,05% |
| 19. | Tőkearányos üzemi eredmény | % | Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/Saját tőke | 131,29% | 139,93% |
| 20. | Tőkearányos adózott eredmény | % | Adózott eredmény/Saját tőke | 43,64% | 109,43% |
| 21. | Eszköz hatékonyság | % | Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/Összes eszköz | 5,81% | 14,83% |