

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

Statisztikai számjel

0	1	-	1	0	-	0	4	2	4	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: **Fővárosi Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

A vállalkozás címe, telefonszáma: **1134 Budapest, Váci út 23-27.**

Éves beszámoló a 2012. üzleti évről

Keltezés: 2013. március 8.

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

P. H.

Statisztikai számjel:
Cégjegyzék száma:

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

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.	A.	Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	90 617 313	90 622 331
02.	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	631 679	603 210
03.		Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
04.		Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
05.		Vagyoni értékű jogok	614 171	564 500
06.		Szellemi termékek	17 508	38 710
07.		Üzleti vagy cégérték		
08.		Immateriális javakra adott előlegek		
09.		Immateriális javak értékhelyesbítése		
10.	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	89 616 932	89 675 117
11.		Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	84 114 375	84 846 629
12.		Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 433 967	4 259 082
13.		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	88 264	79 689
14.		Tenyészállatok		
15.		Beruházások, felújítások	980 326	489 717
16.		Beruházásokra adott előlegek		
17.		Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
18.	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	368 702	344 004
19.		Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	101 850	101 850
20.		Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
21.		Egyéb tartós részesedés	519	500
22.		Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
23.		Egyéb tartósan adott kölcsön	266 333	241 654
24.		Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
25.		Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		

Keltezés: 2013. március 8.

P. H.

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

Statistikai számjel:

Cégjegyzék száma:

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

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
26.	B.	Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sorok)	5 940 334	19 392 896
27.	I.	KÉSZLETEK (28. – 33. sorok)	192 158	244 483
28.		Anyagok	191 776	244 381
29.		Befejezetlen termelés és félkész termékek		
30.		Növendék-, hizó- és egyéb állatok		
31.		Késztermék		
32.		Áruk	382	102
33.		Készletre adott előlegek		
34.	II.	KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	2 973 299	3 955 531
35.		Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 655 099	2 677 133
36.		Követelések kapcsolt féllel szemben	56 490	1 042 877
37.		Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		13 330
38.		Váltókövetelések		
39.		Egyéb követelések	261 710	222 191
40.	III.	ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	0	12 094 000
41.		Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
42.		Egyéb részesedés		
43.		Saját részvények, saját üzletrészek		12 094 000
44.		Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
45.	IV.	PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	2 774 877	3 098 882
46.		Pénztár, csekkek	1 354	2 173
47.		Bankbetétek	2 773 523	3 096 709
48.	C.	Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	2 221 316	2 146 612
49.		Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 122 550	2 071 445
50.		Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	98 766	75 167
51.		Halasztott ráfordítások		
52.		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sorok)	98 778 963	112 161 839

Keltezés: 2013. március 8.

P. H.

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

Statistikai számjel:
Cégjegyzék száma:

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

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
53.	D.	Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.- sorok)	72 725 021	73 832 121
54.	I.	JEGYZETT TŐKE	58 600 310	58 600 310
55.		54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
56.	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
57.	III.	TŐKETARTALÉK	12 463 923	12 463 923
58.	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	1 311 209	-10 426 312
59.	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	7 500	12 094 000
60.	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
61.	VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	342 079	1 100 200
62.	E.	Céltartalékok (63.-65. sorok)	1 007 791	778 334
63.		Céltartalék a várható kötelezettségekre	622 071	665 005
64.		Céltartalék a jövőbeni költségekre	385 720	113 329
65.		Egyéb céltartalék		
66.	F.	Kötelezettségek (67.+71.+80. sorok)	6 670 863	18 956 572
67.	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0	0
68.		Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
69.		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
70.		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		

Keltezés: 2013. március 8.

P. H.

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

Statistikai számjel:

Cégjegyzék száma:

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

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
71.	II.	HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	1 599 317	1 833 681
72.		Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
73.		Átváltoztatható kötvények		
74.		Tartozások kötvénykibocsátásból		
75.		Beruházási és fejlesztési hitelek	1 335 806	1 533 973
76.		Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
77.		Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 079	1 079
78.		Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
79.		Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	262 432	298 629
80.	III.	RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	5 071 546	17 122 891
81.		Rövid lejáratú kölcsönök		
82.		81. sorból az átváltoztatható kötvények		
83.		Rövid lejáratú hitelek	368 526	368 526
84.		Vevőktől kapott előlegek	3 795	90 004
85.		Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 276 244	2 087 447
86.		Váltótartozások		
87.		Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 302 402	13 228 262
88.		Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	30 113	13 330
89.		Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 090 466	1 335 322
90.	G.	Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	18 375 288	18 594 812
91.		Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
92.		Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	258 685	893 142
93.		Halasztott bevételek	18 116 603	17 701 670
94.		FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sorok)	98 778 963	112 161 839

Keltezés: 2013. március 8.

P. H.

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

Statistikai számjel:

Cégjegyzék száma:

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

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	27 353 259	27 820 600
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele		1 746
I.	Értékesítés nettó árbevétele (1.+2. sorok)	27 353 259	27 822 346
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	824 017	681 216
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±3.+4. sorok)	824 017	681 216
III.	Egyéb bevételek	923 862	1 235 951
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	1 496	806
05.	Anyagköltség	4 256 649	4 353 009
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	6 672 544	5 302 970
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	173 987	351 513
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	32 745	1 897
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	51 849	54 833
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (5.+6.+7.+8.+9. sorok)	11 187 774	10 064 222
10.	Béreköltség	5 204 000	5 431 472
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	916 576	825 083
12.	Bérfelrakások	1 592 823	1 704 547
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12. sorok)	7 713 399	7 961 102
VI.	Értécsökkenési leírás	4 938 334	5 053 035
VII.	Egyéb ráfordítások	4 174 482	4 408 475
	VII. sorból: értékvesztés	179 046	273 655
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	1 087 149	2 252 679

Keltezés: 2013. március 8.

P. H.

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

Statistikai számjel:

Cégjegyzék száma:

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

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
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	22 934	25 748
	13. sorból: kapcsolt féltől kapott	22 934	25 748
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		
	14. sorból: kapcsolt féltől kapott		
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége		
	15. sorból: kapcsolt féltől kapott		
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	141 723	139 038
	16. sorból: kapcsolt féltől kapott		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	33 276	39 183
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17. sorok)	197 933	203 969
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége		
	18. sorból: kapcsolt félnek adott		
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	64 927	564 107
	19. sorból: kapcsolt félnek adott		429 088
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	81	-81
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 512	899
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.±20.+21. sorok)	67 520	564 925
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX)	130 413	-360 956
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	1 217 562	1 891 723
X.	Rendkívüli bevételek	836 664	869 144
XI.	Rendkívüli ráfordítások	436 619	441 138
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	400 045	428 006
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	1 617 607	2 319 729
XII.	Adófizetési kötelezettség	180 528	206 199
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	1 437 079	2 113 530
22.	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre		
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	1 095 000	1 013 330
G.	Mérleg szerinti eredmény (±F+22.-23. sorok)	342 079	1 100 200

Keltezés: 2013. március 8.

P. H.

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

CASH-FLOW

Adatok e Ft-ban

Cash flow kimutatás	Előző év	Tárgyév
Mérleg szerinti eredmény	342 079	1 100 200
Értékcsökkenési leírás	4 938 334	5 053 035
Céltartalékok változása	274 914	-229 457
Elszámolt értékvesztés és visszairás	50 515	137 533
Tárgyi eszköz-értékesítés kivezetett értéke	11 270	2 591
Tárgyi eszköz selejtezése	145 903	242 177
Bruttó cash flow	5 763 015	6 306 079
Készletek változása	42 297	52 325
Vevői követelések változása	218 397	159 567
Változás a saját részvények, üzletrészek, eladásra vásárolt részvények állományában		12 094 000
Egyéb követelések változása	63 445	960 198
Aktív időbeli elhatárolások változása	71 277	-74 704
A működés pénzsüksége	395 416	13 191 386
Szállítói kötelezettségek változása	943 197	-188 797
Vevőktől kapott előlegek változása	-3 144	86 209
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	-369 882	12 153 933
Passzív időbeli elhatárolások változása	-183 133	219 524
Működésből származó pénzforrás	387 038	12 270 869
Nettó cash flow	5 754 637	5 385 562
Immateriális javak	274 853	265 126
Ingatlanok, műszaki berendezések, gépek, járművek	6 649 160	5 553 002
Beruházások	-504 820	-490 609
Befektetett pénzügyi eszközök	-4 251	-24 698
Beruházási cash flow	6 414 942	5 302 821
Eredménytartalék felhasználása	2 999	6 900
Rövid lejáratú hitelek változása	158 000	
Hosszú lejáratú kötelezettségek változása	662 372	234 364
Pénzkészlet változása	163 066	324 005
Nyitó pénzállomány	2 611 811	2 774 877
Pénzkészlet változása a mérlegben	163 066	324 005
Záró pénzállomány	2 774 877	3 098 882



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET a 2012. december 31-i beszámolóhoz

2013. március 8.

1 Tartalomjegyzék

	oldal
1 Tartalomjegyzék	10
2 Vezetői összefoglaló	12
3 A társaság szervezete, működése, tulajdoni részesedések.....	13
3.1 A társaság szervezete és működése.....	13
3.2 Tulajdoni részesedések.....	14
4 Számviteli Politika.....	17
4.1 Változások a Számviteli Politikában	17
4.2 A számvitel alapja	17
4.2.1 Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének megállapítási módja	17
4.2.2 A készletek értékelése	17
4.2.3 Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módja.....	17
4.2.4 A céltartalék-képzés	19
4.2.5 Értékvesztés számításának elvei.....	20
4.2.6 Jelentős hiba minősítése.....	21
4.2.7 A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba.....	21
4.2.8 Aláírási jogosultság	21
4.2.9 Könyvvizsgálói kötelezettség	21
4.3 Az éves könyvviteli zárlat és a mérlegkészítés napja.....	22
4.4 Befektetés	22
4.4.1 Adott kölcsönök	22
4.5 Támogatásból megvalósult, valamint térítés nélkül átvett eszközök.....	22
4.6 Faktoring árbevétel elszámolása	22
4.7 Árbevétel elszámolása.....	22
5 Pénzügyi helyzet és likviditás	23
5.1 Hiteltartozások	23
5.2 Pénzügyi mutatószámok	24
5.3 Hosszú lejáratú kötelezettségek	24
6 A mérleghez kapcsolódó kiegészítések	24
6.1 Immateriális javak	24
6.2 Tárgyi eszközök	25
6.3 Vagyonkezelési szerződés.....	27
6.4 Befektetett pénzügyi eszközök.....	27
6.5 Készletek.....	28
6.6 Követelések, követelések értékvesztése és visszairása	29
6.7 Pénzeszközök.....	31
6.8 Aktív időbeli elhatárolások.....	32
6.9 Saját tőke.....	32
6.10 Céltartalékok	33
6.11 Rövid lejáratú kötelezettségek	34
6.12 Passzív időbeli elhatárolás	35
7 Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	36
7.1 Értékesítés nettó árbevétele.....	36
7.2 Anyagköltség.....	38
7.3 Egyéb szolgáltatás.....	39
7.4 Igénybevett szolgáltatások	39
7.5 Kutatás és fejlesztés (K+F)	40

7.6	Egyéb bevételek.....	41
7.7	Egyéb ráfordítások.....	42
7.8	Pénzügyi műveletek eredménye.....	43
7.9	Rendkívüli műveletek eredménye.....	44
8	Részvényes Önkormányzatok.....	46
9	Egyéb kiegészítések.....	47
9.1	Igazgatóság és Felügyelő Bizottság.....	47
9.2	Munkavállalók.....	47
9.3	Társasági adó.....	48
9.4	Adóhatósági ellenőrzés, Önellenőrzés.....	49
9.4.1	Adóhatósági ellenőrzés.....	49
9.4.2	Önellenőrzés.....	49
9.5	Mérlegen kívüli tételek.....	49
10	Tájékoztató a Víziközmű törvény 2013. január 1-i hatályú, Társaságunkat érintő változásokról....	50

2 Vezetői összefoglaló

A Fővárosi Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2012. december 31. évre vonatkozó Éves beszámolója az alábbiakat tartalmazza:

- Mérleg,
- Eredménykimutatás,
- Kiegészítő melléklet,
- Cash flow,
- valamint az Üzleti Jelentés,

2012. évi Számviteli törvény szerinti Éves beszámoló főbb számai (e Ft-ban):

- A mérleg főösszeg:	112.161.839
- Adózás előtti eredmény:	2.319.729
- Eredménytartalék:	-10.426.312
- Osztalék közgyűlési jóváhagyás előtt:	1.013.330
- Mérleg szerinti eredmény:	1.100.200
- Menedzsmentdíj elszámolt összege:	468.948

Kimutatás a 2012. évi osztalék felosztásáról (közgyűlési jóváhagyás előtt):

adatok Ft-ban

Részvényes	Részesedési arány	2012. évi osztalék (Közgyűlési jóváhagyás előtt)
Fővárosi Önkormányzat	78,02%	1.000.000.000
Budaörsi Önkormányzat	0,57%	7.305.800
Budakeszi Önkormányzat	0,24%	3.076.100
Halásztelek Önkormányzat	0,11%	1.409.900
Szigetmonostori Önkormányzat	0,09%	1.153.500
Szigetszentmiklós Önkormányzat	0,03%	384.500
Fővárosi Vízművek Zrt.	20,94%	0
ÖSSZESEN	100%	*1.013.329.800

*Osztalék előlegként a részvényeseknek kifizetésre került 2012. októberében.

3 A társaság szervezete, működése, tulajdoni részesedések

3.1 A társaság szervezete és működése

A Fővárosi Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság (a „Társaság”) – székhelye 1134 Budapest, XIII. Váci út 23-27. – alapvető feladata a vízellátás, az ivó- és iparvíz szolgáltatás, valamint a vízszolgáltatással összefüggő egyéb tevékenységek ellátása Budapesten, továbbá Kisoroszi, Pócsmegyer, Surány, Budakeszi, Budaörs, Halásztelek, Szigetmonostor és Szigetszentmiklós települések területén. Gazdasági társaságokról szóló 1997. évi CXLI. tv. 177.§(4) bekezdését módosította a 2005. évi LXII. tv. Ez azt eredményezte, hogy a cégnévben feltüntetésre kerül a működési forma. Társaságunk teljes cégneve: Fővárosi Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság. Társaságunk cégnevének változását a Cégbíróság 2006. március 20-án jegyezte be. A Fővárosi Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaságot Budapest Főváros Önkormányzata alapította 1994. január 1-jén 57,8 milliárd Ft jegyzett tőkével. A Társaság részleges privatizációja során 1997. április 11-én a Suez Lyonnaise des Eaux (SUEZ Environnement S.A.), Franciaország, és az RWE Aqua GmbH (RWE Energy AG), Németország (a „Befektetők”) 25%+1 részesedést vásároltak a Társaságban. 1998. év során ez a tulajdoni arány megváltozott, mivel a Hungáriavíz Zrt. (Projekt Társaság, melyben a SUEZ Environnement S.A. 51%-os, az RWE 49%-os tulajdoni aránnyal rendelkezik) megvásárolta a befektetők részvényeinek többségét, és ezáltal 23,65%-os tulajdonosi hányadot szerzett. A SUEZ Environnement S.A. csak 0,87%-os, az RWE 0,84%-os közvetlen részesedéssel rendelkezik a Fővárosi Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaságban. Budapest Főváros Önkormányzatának tulajdonosi hányada 73,60%. Az agglomerációs települések mint részvényesek közül Budakeszi Önkormányzat 0,24%, Budaörs Önkormányzat 0,57%, Halásztelek Önkormányzat 0,11%, Szigetmonostor Önkormányzat 0,09%, Szigetszentmiklós Önkormányzat 0,03% tulajdonosi hányaddal rendelkezett. Ez a tulajdoni arány volt érvényes 2012. június 13-ig. Budapest Főváros Önkormányzata és a Befektetők között 2012. június 13-án Megszüntetési és Elszámolási Megállapodás jött létre arról, hogy közös megegyezéssel megszüntetik a Befektetési Megállapodásokat. Ennek keretében Társaságunk az Önkormányzat által rendelkezésre bocsátott források felhasználásával 12.268.180.000 Ft névértékű saját részvényt vásárolt, Budapest Fővárosi Önkormányzat pedig 2.590.000.000 Ft névértékben vásárolt részvényt. A részvényesek tulajdoni aránya az alábbiak szerint alakult: Budapest Fővárosi Önkormányzat 78,02%, Budakeszi Önkormányzat 0,24%, Budaörs Önkormányzat 0,57%, Halásztelek Önkormányzat 0,11%, Szigetmonostor Önkormányzat 0,09%, Szigetszentmiklós Önkormányzat 0,03%, Fővárosi Vízművek Zrt. 20,94%.

A Társaság legfőbb szerve a Közgyűlés, mely a részvényesek összességéből áll. Az Igazgatóság a Társaság ügyvezető szerve, a Közgyűlés választja meg az 5 tagból álló testületet. A Felügyelő Bizottság 12 főből áll, melyből egyharmadot a munkavállalók képviselői tesznek ki.

A 2011. évi CCIX. tv.62-66§-ai határozzák meg a Víziközmű szolgáltatás díjait és a jóváhagyás rendjét. A Magyar Energia Hivatal a díjmegállapítással, díjváltozással kapcsolatos javaslatát minden év október 15-ig küldi meg a miniszternek. 2012-ben a törvény bruttó 4,2%-os vízdíj emelést tett lehetővé, melyből az ÁFA mértékének növekedése 2%-ot tett ki. Ennek megfelelően nyújtotta be a Társaságunk a (2,54%-os) díjemelési javaslatát Budapest Főváros Közgyűlése részére, melyet a Közgyűlés – mint Árhatalóság – elfogadott.

3.2 Tulajdoni részesedések

Társaságunk koncessziós pályázat nyerteseként alapította meg a Pilisvörösvári Vízművek (továbbiakban PVV Kft.) korlátolt felelősségű társaságot 100%-os tulajdoni hányaddal, 7.400 e Ft készpénzben megfizetett jegyzett tőkével. PVV Kft-t a Cégbíróságon a Cg. 13-09-098189/3 számon jegyezték be 2004. február 23-án. Társaságunk a PVV Kft-t 20 év időtartamra alapította, de legfeljebb a koncessziós szerződés megszűnéséig. Fő tevékenysége a szennyvíz gyűjtése, kezelése, de egyéb, az alapító okirat szerinti tevékenységet is végezhet. A tulajdonos döntése alapján a jegyzett tőke leszállítására került sor, 500 e Ft-ra, mely a cégbírózat alapján 2008.05.07-én megtörtént. Az Igazgatóság 93/2009 sz. döntése 20.000 e Ft összegű pótbefizetést hagyott jóvá a lekötött tartalék javára, melyből 6.900 e Ft került visszafizetésre 2012. év során. Így 20.000 e Ft-ból összesen 11.900 e Ft került eddig törlesztésre. PVV Kft. a megtett gazdálkodási intézkedések hatására a 2012. évet mintegy 6.783 e Ft eredménnyel zárja. Könyveit és nyilvántartásait a Számvetési törvény alapján vezeti, eredményét összköltséges eljárással állapítja meg, 2012. évi gazdálkodásáról Egyszerűsített Éves Beszámolót készít.

PVV Kft. Társaságunk által nyújtott szolgáltatásokért a saját éves nettó árbevételének 5%-át ügyviteli díjként fizeti, ezen túlmenően megtéríti a Társaságunknál felmerült anyag és anyag jellegű költségeket. Az együttműködés részletes szabályozását a 2008. szeptember 12-én kelt Franchise Szerződés tartalmazza.

Társaságunk a Zenon System Kft-vel közösen elnyerte a Budajenő Önkormányzata által kiírt Koncessziós Pályázatot. Az építési koncesszió tárgya az önkormányzat szennyvíztisztító telepének intenzifikálása, bővítése, a telep és csatornahálózat üzemeltetése. A Budajenői Vízfűtő- és Csatornaművek Kft.-t 3.000 e Ft jegyzett tőkével, 75% tulajdoni hányaddal a Zenon System Kft., és 25% tulajdoni hányaddal Társaságunk jegyzi. A koncesszió időtartama: 15 év, 2020. december 31.

A Kft.-t a Cégbíróságon (Pest Megyei Bíróságon) a Cg. 13-09-104620/2 számon jegyezték be 2005. október 13-ával.

BJV Kft. Társaságunk által nyújtott szolgáltatásokért 2011. január 01-től mellékszolgáltatási díjat, valamint költségtérítést fizet számla ellenében. Az együttműködés részletes szabályozását a 2011. április 20-án Társaságunk és a BJV Kft. között létrejött Szerződés tartalmazza. 2012. évi gazdálkodásáról Egyszerűsített Éves Beszámolót készít.

Társaságunk a Biatorbágy Város Önkormányzata területén lévő vízi közművek (ivóvíz- és csatorna) üzemeltetésére a vízgazdálkodásról szóló 1995. évi LVII. törvény 9.§(1) bekezdése alapján Társaságot alapított. Biatorbágy Város Önkormányzata 13/2006. (11.15.) rendeletének 2/A§-a alapján az ivóvíz-szolgáltatás, valamint a szennyvízelvezetés, szennyvíztisztítás és kezelés közüzemi szolgáltatások biztosítására hozta létre a Biatorbágyi Vízművek Kft.-t.

A Biatorbágyi Vízművek Kft. 10.000 e Ft jegyzett tőkével alakult, melyből 51%-os tulajdoni hányaddal a Biatorbágyi Város Önkormányzata és 49%-os tulajdoni hányaddal Társaságunk rendelkezik. A Biatorbágyi Vízművek Kft.-t határozatlan időre alapították. A Kft. a Cégbíróságon (Pest Megyei Bíróságon) a Cg. 13-09-109857 számon került bejegyzésre 2006. november 06-i időponttal.

Társaságunk által nyújtott szolgáltatásokért mellékszolgáltatási díj, valamint költségtérítés kerül kiszámlázásra. 2012. évi gazdálkodásáról Egyszerűsített Éves Beszámolót készít.

A Piliscsabai Vízművek Kft.-t Társaságunk 100%-os tulajdoni hányaddal alapította a 2008. augusztus 27-én kelt alapító okirat szerint 3.000 e Ft készpénzben megfizetett jegyzett tőkével. A Kft a Cégbíróságon (Pest megyei Bíróságon) a Cg. 13-09-122655 számon került bejegyzésre 2008. szeptember 10-i időponttal.

A Kft a tulajdonosi szerkezetében 2008. november 22-i időponttal került bejegyzésre a változás, mely szerint a Piliscsaba Nagyközség Önkormányzata 40%-os tulajdoni hányaddal és a Fővárosi Vízművek Zrt 60%-os tulajdoni hányaddal rendelkezik.

Társaságunk által nyújtott szolgáltatásokért franchise díj, valamint a mellékszolgáltatások költségeire költségtérítés kerül kiszámlázásra. A Kft gazdálkodásáról Egyszerűsített Éves Beszámolót készít.

Társaságunk a Schki-Bau Kft.-ben többségi részesedést szerzett 51%-os tulajdoni hányaddal 87.000 e Ft értékben. A cégbírósági végzés a megváltozott tulajdoni hányadok bejegyzését 2006. október 4-i dátummal tartalmazza, a 2006. szeptember 4-én kötött üzletrész adás-vételi szerződés alapján.

A Schki-Bau Kft. neve és székhelye a 2007. 03. 12. kelt Társasági Szerződésben módosításra került, melyet a Cégbíróság 2007. 08. 14-én jegyzett be. A társaság új neve Dunakút Építő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság (rövidített neve: DUNA-KÚT Kft.). A társaság új székhelye: 2012.02.21-től, 2151 Fót, József Attila út 54.

Árbevételének 97%-a 2012-ben Társaságunktól származott, mely kútrekonstrukcióval, csápos kutak tisztításával, gravitációs vezetékek tisztításával, javításával, építési, bontási munkákkal volt kapcsolatos. Társaságunk 2006. évtől Konszolidált Éves Beszámolót készít, melyben a DUNA-KÚT Kft-t konszolidálja.

Leányvállalataink legfontosabb adatait az alábbi táblázatban foglaltuk össze:

	Név és Székhely	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Fővárosi Vízművek Zrt. részesedése
1.	Biatorbágyi Vízművek Kft. 2051. Biatorbágy Baross Gábor u. 17.	174.864	10.000		92.232		72.632	49%
2.	Budajenői Vízművek Kft. 2093. Budajenő hrsz.: 06/2	16.157	3.000		11.189		1.968	25%
3.	Pilisvörösvári Vízművek Kft. 2085. Pilisvörösvár Sirály u.1	20.588	500	6.900	-1.695	8.100	6.783	100%
4.	Piliscsabai Vízművek Kft. 2081. Piliscsaba hrsz. 3547	17.263	3.000		6.934		7.329	60%
5.	DUNA - KÚT Kft. 1134. Budapest Váci út 23-27.	196.827	26.000		159.945		10.882	51%

* Duna-Kút Kft. mérleg szerinti eredménye 10.882 e Ft, a tulajdonosok döntése alapján az adózott eredményből 25.389 e Ft osztalék kerül kifizetésre. Társaságunk 12.948 e Ft osztalékban részesül.

4 Számviteli Politika

4.1 Változások a Számviteli Politikában

A Számviteli Politikában változás nem történt. Tervezzük a Számviteli Politika felülvizsgálatát 2013-ban, a Víziközmű ágazatban bekövetkezett törvényi változások miatt.

4.2 A számvitel alapja

A Társaság könyveit és nyilvántartásait a módosításokkal hatályos 2000. évi C. törvényben (továbbiakban: a „Törvény”), a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek és a 2012. évi Számviteli Politikának megfelelően vezeti.

4.2.1 Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének megállapítási módja

A Társaság 1997. január 1-től összköltség eljárással állapítja meg az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét.

A Kiegészítő Mellékletben az adatok e Ft-ban vannak megadva, az ettől való eltérést külön jelezzük.

4.2.2 A készletek értékelése

A vásárolt készleteket a Társaság a mérlegben átlagos beszerzési áron mutatja ki. Az átlagár egy átlagos beszerzési ár, amelyet az anyaggazdálkodási modul (SAP MM) rendszer programja számít ki minden beszerzés után, és a készletváltozások (csökkenések) értékét már az új, a megváltozott átlagárral számolja el.

A szállítási költség csak akkor része a beszerzési árnak, ha a készlethez, a beszerzéshez egyidejűleg hozzárendelhető, számlához kapcsolható, illetve ha megfelelő mutatók, jellemzők segítségével az egyes készletelemekhez hozzárendelhető. A készletbeszerzésekhez egyidejűleg nem kapcsolható szállítási és rakodási költségek az anyagjellegű szolgáltatások között kerülnek elszámolásra.

4.2.3 Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módja

Társaság a tárgyi eszközök és az immateriális javak terv szerinti értékcsökkenését a beszerzési (előállítási) költség, azaz a bruttó érték alapján lineáris módszerrel állapítja meg a tényleges elhasználódási idő figyelembevételével.

Társaság az 100 e Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket és immateriális javakat használatbavételük időszakában egy összegben értékcsökkenési leírásként számolja el.

4.2.3.1 Immateriális javak értékcsökkenése

Immateriális javaknál a becsült hasznos élettartam:

Eszköz típusa	Leírás 2012-ben	
	Év	Kulcs%
Nem ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6	16,6
Koncessziós díj*	20	5

Szellemi termékek felhasználói joga	3 ill. 5	33 ill. 20
Szoftver	3 ill. 5	33 ill. 20

* minden esetben megegyezik a koncessziós szerződés időtartamával

Egyéb szellemi termékek, immateriális javak esetében a felhasználó szervezeti egység javaslatának figyelembevételével a Társaság vezérigazgatója által jóváhagyott norma alkalmazható.

4.2.3.2 Tárgyi eszközök értékcsökkenése

A tárgyi eszköz esetében a Társaság a hasznos élettartamtól függően lineáris leírási kulcsot alkalmaz, az alábbi táblázat szerint:

Tárgyi eszköz típusa	Leírás 2012-ben	
	Év	Kulcs %
Egyéb gépek, berendezések, felszerelések	7	14,5
Kiemelve: Laboratóriumi felszerelések	5	20
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: Hajtásszabályozók	8	12,5
Kiemelve: Szivattyúk	10	10
Vámtarifa jegyzék szerint kiemelt számítástechnikai eszközök, különleges mérőműszerek	3	33
Irányítástechnikai eszközök	7	14,5
Járművek típus, ill. súly szerint	5 ill. 7	20 ill. 14,2
Épületek, építmények	12,5-50	8-2
Csőhálózat, bekötővezeték	33	3
Vízmérők	12,5	8

Az épületek, építmények esetében (kivéve a csőhálózatot, a bekötővezetéseket és a vízmérőket) a szerkezet szilárdságától, élettartamától függően 2%, 3%, illetőleg 6%-os kulcsot alkalmazunk. Az ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogokat 16,6% kulccsal amortizáljuk.

A villamos energia továbbítására szolgáló kábeleknél 8%-os az alkalmazott leírás mértéke.

Bérbe adott eszközöknél, épület, építmény, gép és jármű esetében besorolás szerint változó kulcsot alkalmazunk. A maradvány érték nem képvisel számottevő nagyságrendet, mivel csak a haszongépjárművekre és a személygépkocsikra alkalmazzuk.

4.2.3.3 A felújítások értékcsökkenése

A felújítás illetve karbantartás pontos szétválasztására vonatkozóan a Társaságunk Beruházási szabályzata ad útmutatást, a számviteli elszámolásokban is ezt vesszük figyelembe.

A felújítások élettartam növelő hatását (a felújítást követő élettartamot) a műszaki tapasztalatokra alapozva –abból kiindulva, hogy a felújítás rendszerint az élettartam utolsó harmadában történik– az alábbiak szerint állapítjuk meg:

megnevezés	Hasznos élettartam (év)	Écs %	várható új élettartam a felújítás után (év)
Elektromotorok	10	10	5
Elektromos kapcsoló berendezés	8	12,5	5
Szivattyúk	10	10	7
Egyéb emelő és szállító eszközök	5	20	3
Irányítástechnikai eszközök	7	14,5	3
Csővezeték bélelés	33	3	30
Csővezeték korrózióvédelem	33	3	15

Az itt fel nem sorolt eszközökre felújítást nem végzünk, amennyiben ilyen mégis előfordulna a szakmai terület javaslatára egyedi elbírálás alapján kerül meghatározásra az új hasznos élettartam. Ha az itt szereplő eszközökön a megszokottól eltérő új technológiájú felújítást alkalmaznak az új hasznos élettartam az előzőek szerint kerül megállapításra.

Az állományban lévő régi eszköz felújításkor meglévő nettó értékére a felújítást követő élettartam alapján új amortizációs kulcs kerül kiszámításra, a felújítás amortizációjához az itt jelzett élettartamot kell figyelembe venni.

Az új hasznos élettartam megállapításának a módszere: az eszköz felújítás előtti nettó értékére és a felújítás értékére együttesen kerül megállapításra az új hasznos élettartam.

Az épületek felújítása

Az épületgépészeti elemekhez kapcsolódó berendezések (tűzhely, bojler, fűtőberendezés, klímaberendezés, szaniteráru) cseréje esetén az új eszközt a gépek berendezések között vesszük állományba az ott meghatározott amortizációs kulccsal, alkalmazkodva a berendezés hasznos élettartamához. Amennyiben a beruházás nem az élettartam növekedést szolgálja, hanem az eszköz mennyiségi növekedését, bővítését, rendeltetésének megváltoztatását, átalakítását, korszerűsítését, biztonságosságának, teljesítőképességének, használhatóságának növekedését jelenti, az új beruházásokkal azonos módon járunk el az értékcsökkenés tekintetében.

4.2.4 A céltartalék-képzés

A Társaság a Számviteli Politika előírásainak megfelelően képez céltartalékot várható kötelezettségek fedezetére:

- a le nem zárt peres, peren kívüli ügyekkel kapcsolatban,

- valamint az aktív időbeli elhatárolásban szereplő vízdíjköveteléseken túlmenően a Díjbeszedős vevőállományban szereplő azon vízdíjkövetelések után, melyeket – megbízási szerződés alapján – a Díjbeszedő Holding Zrt. számláz ki a fogyasztók részére, és amelyet a következő évben eladunk (engedményezünk) a Díjbeszedő Faktorház Zrt.-nek. Erre az engedményezés során keletkező ráfordításra képezzük a céltartalékot.

4.2.5 Értékvesztés számításának elvei

A Társaság a Törvény előírásainak megfelelően az üzleti év fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett vevőkkel szemben mutatkozó követeléseknél értékvesztést számol el a következők szerint:

A Társaság az év végén fennálló nem vízértékesítéshez kapcsolódó, egyéb vevőállomány alapján a

- 0-90 nap közötti kintlévőségre 10%-os,
- 91-180 nap közötti kintlévőségre 20%-os,
- 181-360 nap közötti kintlévőségre 50%-os,
- 360 napon túli kintlévőségre 100%-os

értékvesztést számol el.

A Társaság az év végén fennálló, Társasházaknak történő vízértékesítéssel kapcsolatos vevőállomány alapján a

- 0-90 napja lejárt követelésekre 10%-os,
- 91-180 nap közötti kintlévőségre 20%-os,
- 181-360 nap közötti kintlévőségre 25%-os,
- 361-720 nap közötti kintlévőségre 40%-os,
- 720 napon túli kintlévőségre 80%-os

értékvesztést számol el.

A Társaság az év végén fennálló, ipari és közületi vevőknek történő vízértékesítéssel kapcsolatos vevőállományát vevőnként egyedileg értékeli. Irányadó kulcsok:

- 0-90 nap közötti kintlévőségre 10%-os,
- 91-180 nap közötti kintlévőségre 25%-os,
- 181-360 nap közötti kintlévőségre 30%-os,
- 361-720 nap közötti kintlévőségre 65%-os,
- 720 napon túli kintlévőségre 80%-os

értékvesztést számol el.

Az 1.000 e Ft feletti összegek egyedileg kerültek értékelésre.

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 fizetésképtelenség miatt meg nem fizetett követelésekre 100%-os mértékben számol el értékvesztést.

A Társaság 2011-ben elszámolt értékvesztéséből 2012-ben visszaírta azon követelések értékvesztését, illetve annak arányos részét, amelyek a mérlegfordulónap és mérlegkészítés között befolytak.

4.2.6 Jelentős hiba minősítése

A Társaság minden olyan előző évre (évekre) vonatkozó ellenőrzések során megállapított hibát „jelentősnek” minősít, ahol a hibák és hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a 250.000 e Ft-ot.

Minden előző évre vonatkozóan könyvelt hiba a számviteli nyilvántartásban elkülönítetten kerül kimutatásra.

4.2.7 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 500.000 e Ft-tal változik.

4.2.8 Alírási jogosultság

A Társaság vezetésében 2012-ben változás történt. A Közgyűlés 2012. június 30-tól határozatlan időre vezérigazgatóvá választotta Haranghy Csabát. Az Éves Beszámolót a vezérigazgató vagy két igazgatósági tag jogosult aláírni.

4.2.9 Könyvvizsgálói kötelezettség

A Társaság a Számviteli törvény 155.§ (2) bek. szerint könyvvizsgálatra kötelezett a Társaság könyvvizsgálója, a PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft. (bejegyzési szám: 001464), az éves beszámoló ellenőrzését a Közgyűlés által jóváhagyott bejegyzett könyvvizsgáló -Barsi Éva (regisztrációs száma: 002945)- végzi.

Az éves beszámolót a Társaság alkalmazásában álló regisztrált mérlegképes könyvelő a Számviteli törvény 151.§(1) bek. alapján, Kovásznayné Bakos Gabriella (2131 Göd, Erdész köz 2. regisztrációs száma: 132906) állította össze.

4.3 Az éves könyvviteli zárlat és a mérlegkészítés napja

A mérlegkészítés napja tárgyévet követő év februárjának első munkanapja.

4.4 Befektetés

A Társaság a befektetéseket —annak fajtájától függően— a bekerülési értéken vagy névértéken tartja nyilván.

4.4.1 Adott kölcsönök

A befektetések között mutatja ki a Társaság a munkavállalóknak lakásépítés, lakásvásárlás céljára adott kölcsönből az egy éven túli követeléseket.

4.5 Támogatásból megvalósult, valamint térítés nélkül átvett eszközök

A Számviteli törvény értelmében a véglegesen átvett fejlesztési célú pénzeszközök, valamint a térítés nélkül átvett eszközök értéke passzív időbeli elhatárolásként jelenik meg, és a bevétel a hozzájárulásból megvalósított, valamint a térítés nélkül átvett, eszköz (jellemzően csőhálózati vezetékszakaszok) értékcsökkenésével arányosan kerül elszámolásra, amelynek következtében a tárgyévi eredményre gyakorolt hatás „0”.

4.6 Faktoring árbevétel elszámolása

Társaságunk a Díjbeszedő Faktorház Zrt.-vel, valamint a Díjbeszedő Holding Zrt.-vel kötött megállapodások alapján a

- mellékmérővel rendelkező főmérők
- családi házak
- lakás mellékmérővel rendelkező ügyfelek
- lakás mellékmérővel nem rendelkező társasházak

esetében diszkontált értéken adja el a követeléseket a Díjbeszedő Faktorház Zrt.-nek.

A 100%-os nyilvántartási érték és a diszkontált érték (eladási ár) közötti különbséget egyéb ráfordításként kerül elszámolásra, amely az eredménykimutatásban 1.124.546 e Ft értékben jelenik meg.

4.7 Árbevétel elszámolása

A Társaság 2012. évi árbevétele a Díjbeszedő Holding Zrt.-nek átadott számlázási körbe tartozó fogyasztóknál valamint a saját számlázási rendszerbe tartozó ipari-közületi és társasházi fogyasztók körében a december 31-ig bezárólag leolvasott fogyasztást, ezen túlmenően a 2012. évben leolvasott, 2012. évre vonatkozó fogyasztást is tartalmazza. (Részletesebb magyarázat 6.6 pontnál.)

A Társaság 2012-ben leolvasott 2012. évre vonatkozó fogyasztást aktív időbeli elhatárolásként mutatja ki, illetve tárgyévi árbevételként számolja el a számviteli politikának megfelelően. Tekintettel arra, hogy tényleges adat a mérlegkészítés időpontjáig még nem áll rendelkezésre, az elhatárolás összegét a számlázási adatok alapján határozzuk meg. Az elhatárolás összege 2.046.539 e Ft (ebből 1.579.570 e Ft a Díjbeszedő Holding Zrt.-nek átadott ivóvíz követelésekre, 454.546 e Ft a saját beszedésű ivóvíz vevőkövetelésre, és 12.423 e Ft ipari víz vevőkövetelésekre vonatkozik).

5 Pénzügyi helyzet és likviditás

A Társaság likviditási helyzete kedvezően alakult az év folyamán. Fizetési kötelezettségeinek mind a költségvetés, mind a szállítók vonatkozásában folyamatosan eleget tett. A Társaság 2012. évben likvid pénzeszközeit bankbetétben helyezte el (további részletek a 6.7. pontban találhatóak).

5.1 Hiteltartozások

2012-ben az Erste Bankkal megkötött 1.500.000 e Ft összegű hitelszerződés terhére 566.693 e Ft hitel felvételére került sor, amely a 2011-ben lehívott 925.000 e Ft hitellel együtt 1.491.693 e Ft-ot tesz ki. A hitelek (rövid –és hosszúlejáratú) állományát, a 2012. évi törlesztő összegeket, valamint a fizetett kamatokat hitelenként az alábbi táblázat tartalmazza.

1. Beruházási hitel –ERSTE 2006	Dátum	Összeg
Összege:		568.806
Felvétel időpontja:	2006.07.13., 2006.08.17. 2006.09.15., 2006.12.29.	
Lejárat időpontja:	2016.06.06.	
Nyitó egyenleg:	2012.01.01.	779.332
Törlesztés:		210.526
Hitelfelvétel:		
Záró egyenleg:	2012.12.31.	568.806
Kamat		
Év során fizetett:		44.149
Év végén elhatárolt:		11.661
Összesen:		55.810
2. Beruházási hitel – ERSTE 2011		
Összege:		
Felvétel időpontja:	2011.10.24., 2011.11.29., 2011.12.27., 2011.12.29., 2012.07.30., 2012.12.27.	
Lejárat időpontja:	2021.09.30.	
Nyitó egyenleg:	2012.01.01.	925.000
Törlesztés:		158.000
Hitelfelvétel:		566.693

Záró egyenleg:	2012.12.31.	1.333.693
Év során fizetett:		65.143
Év végén elhatárolt:		22.392
Összesen:		87.535
Összes hiteltartozás 2012. dec. 31-én:		1.902.499
Ebből 2013. évi törlesztés lesz (rövid lejáratú):		368.526
Ebből egy éven túli (hosszú lejáratú)		1.533.973

5.2 Pénzügyi mutatószámok

A Társaság pénzügyi helyzetét és likviditását 2011. és 2012. december 31-én az alábbi pénzügyi mutatók szemléltetik.

Pénzügyi mutatók:

	2011.	2012.
Likviditási mutató		
$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$= \frac{5.940.334}{5.071.546} = 1,17$	$= \frac{19.392.896}{17.122.891} = 1,13$

Gyors likviditási mutató

$\frac{\text{Forgóeszközök– készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$= \frac{5.748.176}{5.071.546} = 1,13$	$= \frac{19.148.413}{17.122.891} = 1,12$
--	--	--

A likviditási mutatók értéke a 2011. évi szinten maradt továbbra is a Társaság stabil pénzügyi helyzetét reprezentálják. A forgóeszközök és a rövid lejáratú kötelezettségek összegében is jelentős növekedés következett be. A forgóeszközök esetében az osztalék előleg fizetés és a saját részvény vásárlás miatt, a rövid lejáratú kötelezettségeknél pedig a Budapest Főváros Önkormányzata által nyújtott részvényesi kölcsön okozott növekedést.

5.3 Hosszú lejáratú kötelezettségek

Tartós kötelezettségeket kapcsolt féllel szemben a DUNA-KÚT Kft-vel mutattunk ki 1.079 e Ft összegben, mely irodai bérlet (kaució).

6 A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

6.1 Immateriális javak

Változás az előző évhez képest	$\frac{2012}{2011}$	$\frac{603.210}{631.679}$	=	-5%
--------------------------------	---------------------	---------------------------	---	-----

Az immateriális javak mozgásának összefoglalása a következő:

	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
BRUTTÓ ÉRTÉK			
Nyitó egyenleg 2012.01.01-én	4.789.797	99.851	4.889.648
Aktiválás	256.569	30.000	286.569
Egyéb növekedés			
Csökkenés	-11.543	-9.899	-21.442
Átsorolások			
Záró egyenleg 2012.12.31.	5.034.823	119.952	5.154.775
ÉRTÉKCSÖKKENÉS			
Nyitó egyenleg 2012.01.01.-én	4.175.626	82.343	4.257.969
Növekedés	306.105	8.798	314.903
Csökkenés	-11.408	-9.899	-21.307
Átsorolások			
Záró egyenleg 2012.12.31.	4.470.323	81.242	4.551.565
NETTÓ ÉRTÉK			
Nettó érték 2011.12.31-én	614.171	17.508	631.679
Nettó érték 2012.12.31-én	564.500	38.710	603.210
Változás %-a 2012./2011.	-8	121	-5

Az immateriális javak könyvszerinti értékének 5%-os csökkenésének oka, hogy 2012-ben végrehajtott informatikai fejlesztések értéke alacsonyabb volt, mint az elszámolt amortizáció.

A nagyobb értékű üzembe helyezett szoftverek: SAP fejlesztések 76.419 e Ft, Microsoft programok 70.756 e Ft, szabadalom a csápos kupak felújításához 30.000 e Ft, Irattári szoftver fejlesztése 25.202 e Ft, SCADA és ÜIR PLC üzemirányító programok 11.212 e Ft, műszaki irányítási rendszer (MIR) fejlesztések 10.506 e Ft.

6.2 Tárgyi eszközök

$$\text{Változás az előző évhez képest} \quad \frac{2012}{2011} \quad \frac{89.675.117}{89.616.932} = 0,1\%$$

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

	Ingatlanok	Műszaki berendezések felszerelések	Egyéb berendezések felszerelések	Beruházások + Előleg	Összesen
BRUTTÓ ÉRTÉK					
Nyitó egyenleg 2012.01.01.	125.951.372	16.934.651	684.791	980.326	144.551.140
Aktiválások / beruh. csökk.	4.327.426	1.062.457	25.037	-5.701.489	-286.569
Térítés nélkül vagyongazdálkodásba vett eszközök /beruh. növ	81.489			5.246.030	5.327.519
Előleg csökkenése					
Csökkenés*	-509.939	-507.734	-22.208	-35.150	-1.075.031
Átsorolások	-4.898	4.898			
Záró egyenleg 2012.12.31.	129.845.450	17.494.272	687.620	489.717	148.517.059
ÉRTÉKCSÖKKENÉS					
Nyitó egyenleg 2012.01.01.	41.836.997	12.500.684	596.527		54.934.208
Növekedés	3.481.153	1.225.458	31.521		4.738.132
Csökkenés*	-318.623	-491.658	-20.117		-830.398
Átsorolások	-706	706			
Záró egyenleg 2012.12.31.	44.998.821	13.235.190	607.931		58.841.942
NETTÓ ÉRTÉK					
Nettó érték 2012.01.01-én	84.114.375	4.433.967	88.264	980.326	89.616.932
Nettó érték 2012.12.31-én	84.846.629	4.259.082	79.689	489.717	89.675.117
Változás %-a 2012./2011.	1	-4	-10	-50	0

*A csökkenések elsősorban a terven felüli értékcsökkenést és a kivezetett eszközök értékét mutatják.

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés összességében 5.052.057 e Ft, önrevízióban 978 e Ft-ot könyveltünk.

Az alábbiakban kiemelt tárgyi eszközök 2012. évi állománya a korábbi évek befejezetlen állományából és a tárgyévi beruházásokból üzembe helyezett csővezetékek, gépek, berendezések, stb. Az ingatlanok értékének növekedése jelentős részben a csőhálózati eszközök üzembe helyezéséből adódik: vízvezetékek 2.387.118 e Ft, valamint bekötővezetékek 363.415 e Ft, és a vízfogyasztásmérők 208.432 e Ft. Kutak rekonstrukcióját 542.348 e Ft, gépházi rekonstrukciókat 73.888 e Ft, szolgálati lakások felújítását 82.656 e Ft, hidroglóbusz, víztározó medencék, klórozók felújítását 217.937 e Ft, hírközlővezetékek, utak, kerítések felújítását 324.625 e Ft, épületek felújítását 44.287 e Ft, csatornák, egyéb építmények felújítását 44.737 e Ft értékben helyeztük üzembe.

A műszaki gépek, berendezések növekedéséből jelentős értékű aktiválások: víztermelés elektromos berendezéseinek cseréje 234.826 e Ft, laboratóriumi berendezések és mérőműszerek 168.681 e Ft, irányítástechnikai eszközök 89.926 e Ft, munkagépek 10.290 e Ft, aggregátorok 27.088 e Ft. További nagyobb értékű üzembe helyezések: számítástechnikai eszközök 162.409 e Ft, járművek 56.132 e Ft, biztonságtechnikai és hírközlő berendezések 97.307 e Ft.

A Társaság 2012. december 31-ig. év során 242.085 e Ft könyvszerinti értékű tárgyi eszközt selejtezett le, melynek zöme csővezeték, 153.017 e Ft értékben.

Térítés nélkül 60.381 e Ft értékű csővezetékot vettünk át.

Külső kivitelezők által és saját vállalkozásban végzett beruházási munkák műszaki ellenőri teendőire elszámolt költségeket Társaságunk 237.334 e Ft értékben aktiválta.

A Társaság rendelkezik egy Vízisztítóművel (Nagyfelszíni Vízisztítómű), amely használaton kívül van, emiatt a rajta lévő eszközök 2001-ben selejtezésre kerültek. A Vízisztítómű piaci értékét azon telek hasznosíthatósági besorolása határozza meg, amelyen a Vízisztítómű fekszik. Mivel a Vízisztítómű jelenlegi besorolása miatt csak korlátozottan forgalomképes, valós piaci értéke nem határozható meg.

A Nagyfelszíni Vízisztítómű 2001. évi selejtezése során 1.174.006 e Ft értékű épület, gép, berendezés került kivezetésre. A Nagyfelszíni Vízisztítómű 2012. december 31-én nyilvántartott nettó értéke 430.717 e Ft, ebből földterület értéke 360.779 e Ft, közművezetékek, kapcsoló-berendezések értéke 69.938 e Ft, amely a Vízisztítómű bekerülési értékének felel meg.

6.3 Vagyonkezelési szerződés

2011. október 4-én Vagyonkezelési szerződést kötött Társaságunk Budaörs Város Önkormányzatával a város területén lévő nem Társaságunk tulajdonát képező vízellátó közművek kezelésére vonatkozóan.

A vagyonkezelésbe adott közművek értékadatai 2012. december 31-én:

- bruttó érték: 147.608 e Ft,
- elszámolt értékcsökkenés: 8.539 e Ft,
- nettó érték: 139.070 e Ft.

A képződő értékcsökkenést Társaságunk a szerződés értelmében a közművek felújítására fordítja, 2012.12.31-ig az értékcsökkenés összegéből felhasználás nem történt, melynek tárgyévi értéke 3.963 e Ft.

6.4 Befektetett pénzügyi eszközök

Változás az előző évhez képest	$\frac{2012}{2011}$	$\frac{344.004}{368.702}$	=	-7%
--------------------------------	---------------------	---------------------------	---	-----

A befektetett pénzügyi eszközök alapvetően a munkavállalóknak adott lakás célú kölcsönök hosszú lejáratú részét tartalmazzák 241.655 e Ft értékben. Itt mutatjuk még ki Pilisvörösvári Vízművek Kft.-be befektetett 7.400 e Ft-ot, amely a jegyzett tőkéjének 100%-a, valamint Budajenői Víz -és Csatornaművek Kft-be befektetett 750 e Ft-ot, amely a jegyzett tőkéjének 25%-a. Itt szerepel a Biatorbágyi Víz és Csatorna Szolgáltató Kft-be befektetett 4.900 e Ft, amely a jegyzett tőkéjének 49%-a, Piliscsabai Vízművek Kft-be befektetett 1.800 e Ft, amely jegyzett tőkéjének 60%-a, valamint a DUNA-KÚT Kft-be befektetett 87.000 e Ft, ami 51%-os részesedést jelent.

PVV saját tőke és a jegyzett tőke aránya:

<u>PVV saját tőke</u>	<u>20.588</u>	=	4.118%
PVV jegyzett tőke	500		

BJV saját tőkéhez és a jegyzett tőkéhez való hozzájárulás aránya:

<u>BJV saját tőke rész</u>	<u>4.039</u>	=	539%
BJV jegyzett tőke rész	750		

BIA saját tőkéhez és a jegyzett tőkéhez való hozzájárulás aránya:

<u>BIA saját tőke rész</u>	<u>85.683</u>	=	1.749%
BIA jegyzett tőke rész	4.900		

PCS saját tőkéhez és a jegyzett tőkéhez való hozzájárulás aránya:

<u>PCS saját tőke rész</u>	<u>10.358</u>	=	576%
PCS jegyzett tőke rész	1.800		

DUNA-KÚT saját tőkéhez és a jegyzett tőkéhez való hozzájárulás aránya:

<u>DUNA-KÚT saját tőke rész</u>	<u>100.382</u>	=	757%
DUNA-KÚT jegyzett tőke	13.260		

6.5 Készletek

Változás az előző évhez képest	<u>2012</u>	<u>244.483</u>	=	27%
	2011	192.158		

A vásárolt készletek értéke az előző évhez képest 52.325 e Ft-tal növekedett. Ezt az alábbiak befolyásolták:

- Régi Sentab idomok szerkezeti átalakítása, a földből kiszedett idomok felújítása, festése.
- Konzignációs szerződés (Purátor Hungária Kft.) felmondása okán a készletezett anyagok megvásárlása, raktárra vételezése.
- 2012-ben új raktár került létrehozásra, amelyekbe a gépházak vezérléséhez szükséges PLC alkatrészek kerültek bevételezésre.

A készletek forgási sebessége napokban 2011-hoz képest 2%-kal csökkent.

$$\text{Változás az előző évhez képest} \quad \frac{2012}{2011} \quad \frac{3,17}{3,23} \quad = \quad -2\%$$

Készletek forgási sebessége napokban:

	2011.		2012.
Átl. készletállomány *időszak napjai	242.153 * 365	= 3,23 nap	Átl. készletállomány *időszak napjai
Nettó árbevétel	27.353.259		242.007 * 365
			27.822.346
			= 3,17 nap

Raktárkészlet selejtezésre 2.046 e Ft értékben került sor. Ennek során a megrongálódott, használhatatlanná vált, eredeti rendeltetésének már nem megfelelő anyagokat selejteztük le.

2012-ben a készletek értékvesztésére nem került sor. Ennek indokai:

- A meglévő készlet a napi munkák folyamatos teljesítéséhez, a zavartalan működéshez szükséges anyagokat tartalmazza, valamint a biztonsági készletet.
- A Számviteli Politika (II/6/a) megengedi, hogy indokolt esetben eltérjünk az értékvesztés meghatározott mértékétől.

6.6 Követelések, követelések értékvesztése és visszairása

A vevőállomány alakulása

$$\text{Változás az előző évhez képest} \quad \frac{2012}{2011} \quad \frac{2.677.133}{2.655.099} \quad = \quad 1\%$$

A vevőállomány alakulását a következők befolyásolták számottevően:

- A Díjbeszedő vevőállományt az árváltozás hatása (vízdíj emelés) növelte az értékesített m³ mennyiség csökkentette. Ezek együttes hatása 14.540 e Ft növekedés.
- A saját ivóvíz vevőállomány 128.425 e Ft-tal növekedett összességében az elmúlt évhez képest.

Ennek okai: Egyrészt az árváltozás (díjemelés) és az év végi értékesített mennyiség csökkenés hatása, ami csökkentette a határidőn belüli vevőállományt, azonban a múlt évhez képest több vállalat került felszámolás alá, ami növelte a kintlévőséget. Emellett a fizetési morál is romlott, valamint a központi költségvetésből működő intézményeknél is voltak fizetési problémák, főleg az év végi számlák kiegyenlítésével, ami növelte a kintlévőséget.

- Az átadott víz vevőállomány összességében 17.233 e Ft-tal csökkent. Az árak eltérő mértékben változtak, az átadott víz mennyisége növekedett (Vác, Dunakeszi), ami a határidőn belüli állomány növekedését okozta. A határidőn túli vevőállományban az agglomerációban szolgáltató egyik vízmű halmozott fel mintegy 80.000 e Ft összegű tartozást, a jogi lépéseket megtettük, valamint szolgáltató váltás is megtörtént. A további tartozó cégekkel sikerült részletfizetési megállapodást kötni.
- A vevőállományra csökkentő hatása volt az elszámolt értékvesztésnek, ami az elmúlt évhez képest 137.533 e Ft-tal növekedett, melyet három vevőkategória értékvesztése befolyásolt jelentősen:
 - az ipar-közület 1.000 e Ft feletti vevők,
 - a peres és felszámolás alatti vevők és
 - az átadott víz vevőállományból a korábbiakban említett vízmű vevőállománya.

Az előzőekben felsorolt tényezők együttes hatása eredményezte a vevőállomány növekedését.

Vevőállomány részletezése az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2011.	2012.
Bruttó vevőállomány	3.096.761	3.256.327
Elszámolt értékvesztés	441.662	579.194
Nettó vevőállomány	2.655.099	2.677.133

Az előlegeket nem tartalmazó követelésállomány alapján értékvesztést számolt el a Társaság a Számviteli Politikában rögzített elveknek megfelelően, 579.194 e Ft összegben.

$$\text{Változás az előző évhez képest} \quad \frac{2012}{2011} \quad \frac{579.194}{441.662} \quad = \quad 31\%$$

2012. évben a vevőkövetelésekre elszámolt 2011. évi 441.662 e Ft értékvesztésből 136.122 e Ft került visszaforgatásra, melyből:

- 2012-ben befolytak miatt 77.876 e Ft összegben korrigáltuk az egyéb bevételeket,
- a mérlegfordulónap és mérlegkészítés között befolytakat 806 e Ft összegben visszaírtuk,
- leírtunk 57.440 e Ft-ot, mely a korábbi években elszámolt értékvesztés korrekciója.

Mérlegfordulónapi értékelés

Külföldi pénzürtékben fennálló nyitott vevő követelésünkre 21 e Ft árfolyam veszteséget számoltunk el.

Kapcsolt felek

Kapcsolt felekkel szembeni vevő követelés 1.042.877 e Ft. Ebből:

– Fővárosi Önkormányzat	1.000.000 e Ft
– Biatorbágyi Vízművek Kft.	25.656 e Ft
– Pilisvörösvári Vízművek Kft.	5.908 e Ft
– Budajenői Vízművek Kft.	3.643 e Ft
– Piliscsaba Vízművek Kft.	6.927 e Ft
– Duna-Kút Kft.	743 e Ft

Egyéb követelések

Változás az előző évhez képest	$\frac{2012}{2011}$	$\frac{222.191}{261.710}$	=	-15%
--------------------------------	---------------------	---------------------------	---	------

Az egyéb követelések állománya a 2011. és 2012. december 31-én a következőképpen alakult.

	2011.	2012.
Adó visszaigénylés (Társasági adó)	91.289	27.172
Szolgáltatásokra adott előleg	7.036	1.087
Munkavállalókkal szembeni követelések	64.533	63.673
Biztosítás*	69.517	69.517
Egyéb követelések**	29.335	60.742
Összesen	261.710	222.191

*Sri Lanka projekttel kapcsolatban kifizetésre került 69.517 e Ft, melyet követelésként tartunk nyilván tekintettel arra, hogy a munkák nem kezdődtek el.

** Az egyéb követelésekből a tartozik egyenlegű szállítók 43.754 e Ft összeget képviselnek.

6.7 Pénzeszközök

Változás az előző évhez képest	$\frac{2012}{2011}$	$\frac{3.098.882}{2.774.877}$	=	12%
--------------------------------	---------------------	-------------------------------	---	-----

2011. és 2012. december 31-én a Társaság pénzeszközei a következők voltak:

	2011.	2012.
Pénztár, csekkek	1.354	2.173
Bankbetétek	2.773.523	3.096.709
Összesen	2.774.877	3.098.882

A pénzeszközök állománya 324.005 e Ft összeggel magasabb az előző évi záró állományhoz képest. A növekedés amiatt következett be, hogy a szállítói számlák egy részének pénzügyi teljesítése 2013-ban történt meg.

Mérlegfordulónapi értékelés

A pénzeszközökre 7.839 e Ft árfolyamnyereség került elszámolásra (valuta pénztár, deviza számla).

6.8 Aktív időbeli elhatárolások

Változás az előző évhez képest	$\frac{2012}{2011}$	$\frac{2.146.612}{2.221.316}$	=	-3%
--------------------------------	---------------------	-------------------------------	---	-----

Az aktív időbeli elhatárolások részletezése a 2011. és 2012. év végi állapotoknak megfelelően:

	2011.	2012.
Vízárbevétel elhatárolás (Lsd. 4.7.pont)	2.088.079	2.046.539
Egyéb árbevétel, egyéb bevétel	12.374	8.620
Kapott bankkamatok	3.752	2.671
A DUNA-KÚT Kft-től kapott osztalék	18.344	12.948
Sri Lanka projekt		41.106
Szállítói számlák (pl. előfiz., gáz, posta, energia, utazás stb.)	74.000	34.728
Nagyfelszíni értékesítésével kapcsolatos költségek	24.767	
Összesen:	2.221.316	2.146.612

6.9 Saját tőke

Változás az előző évhez képest	$\frac{2012}{2011}$	$\frac{73.832.121}{72.725.021}$	=	1,5%
--------------------------------	---------------------	---------------------------------	---	------

2012-ben a saját tőke alakulása a következő:

	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Saját tőke összesen
Nyitó egyenleg 2012.01.01-én	58.600.310	12.463.923	1.311.209	7.500	342.079	72.725.021
Növekedés			356.479	12.094.000	1.100.200	13.550.679
Csökkenés			12.094.000	7.500	342.079	12.443.579
Záró egyenleg 2012.12.31-én	58.600.310	12.463.923	-10.426.312	12.094.000	1.100.200	73.832.121
Változás %-a	0%	0%	-895%	161.153%	222%	1,5%

Az eredménytartalék növekedése a 2011. évi mérlegszerinti eredmény (342.079 e Ft) átvezetésén túl 6.900 e Ft, amit PVV Kft. visszafizetett a Fővárosi Vízművek Zrt. által nyújtott pótbefizetéséből (20.000 e Ft). A még fennálló tartozása 8.100 e Ft.

További növekedést okozott a korábbi években lekötött tartalékba helyezett 7.500 e Ft de minimis adókedvezmény, mely felhasználásra, egyben feloldásra került.

Az eredménytartalék csökkenése a visszavásárolt saját részvény –visszavásárláskori könyvszerinti értéken (12.094.000 e Ft) történő- nyilvántartásba vétele miatt következett be, melyre lekötött tartalékot képeztünk.

A jegyzett tőke tartalmát, tulajdonosonkénti megoszlását 2012. december 31-én a következő táblázat tartalmazza:

Tulajdonos	Névre szóló részvények száma (törzsrészvény)	Részvény névérték (Ft)	Névérték összesen (e Ft)	Tulajdonosi hányad (%)
Budapest Fővárosi Önkormányzat (székhely: 1052 Budapest, Városház u. 9-11, nyilvántartási száma: 490012000)	457.198	100.000	45.719.800	78,02%
Budakeszi Önkormányzat (székhely: 2092 Budakeszi, Fő utca 179, nyilvántartási száma: 390022000)	1.391	100.000	139.100	0,24%
Budaörs Önkormányzat (székhely: 2040 Budaörs, szabadság út 134, nyilvántartási száma:3953000)	3.376	100.000	337.610	0,57%
	1	10.000		
Halásztelek Önkormányzat (székhely: 2314 Halásztelek, Posta köz 1, nyilvántartási száma: 393317000)	653	100.000	65.360	0,11%
	6	10.000		
Szigetmonostor Önkormányzat (székhely: 2015 Szigetmonostor, Fő u. 25, nyilvántartási száma: 393764000)	539	100.000	53.960	0,09%
	6	10.000		
Szigetszentmiklós Önkormányzat (székhely: 2310 Szigetszentmiklós, Kossuth u.2, nyilvántartási száma: 393276000)	163	100.000	16.300	0,03%
Fővárosi Vízművek Zrt. (Cg. 01-10-042451, székhely: 1134 Budapest, Váci út 23-27,) saját részvény	122.680	100.000	12.268.180	20,94%
	18	10.000		
Összesen:	586.031		58.600.310	100,00%

6.10 Céltartalékok

$$\text{Változás az előző évhez képest} \quad \frac{2012}{2011} \quad \frac{778.334}{1.007.791} \quad = \quad -23\%$$

2012-ben 778.334 e Ft céltartalékot képeztünk a következők szerint:

1. Várható kötelezettségekre
 - Díjbeszedő faktoring veszteségre: 153.738 e Ft.
 - Peres ügyekre, és harmadik féllel szemben várható kötelezettségekre: 462.671 e Ft. Ebből:

- Peres ügyekre: 401.521 e Ft
Ezek közül jelentősebb: a HM tőkekövetelése 187.000 e Ft, valamint 123.660 e Ft kamatot is figyelembe vettünk a káresemény időpontjától 2012. december 31-ig.
- Önrészre és tapasztalati számok alapján a 2012. évben történt, de még pénzügyileg nem rendezett káreseményekre képzett céltartalékot a Társaságunk 61.150 e Ft értékben.

- Támogatásra: 48.596 e Ft

A Fővárosi Önkormányzat határozata alapján a Szigeti Önkormányzatok területén értékesített ivóvíz nettó árbevételének 1%-a illeti meg támogatásként azokat az Önkormányzatokat, amelyek területén ivóvíz kitermelés történik. Ez az összeg a mérlegkészítésig ki nem fizetett támogatás.

2. Várható költségekre:

- Tűzcsapok javítására, karbantartására 113.329 e Ft

A tűzcsapok elmaradt javítási, karbantartási munkáira projekt keretében kerül sor 2011 szeptembere óta. Önkormányzati rendelet szabályozza a tűzcsapok felülvizsgálatát, melyre 2012-ben is sor került. A tárgy évben felülvizsgált, de ténylegesen el nem végzett javítási, karbantartási munkákra 2013-ban kerül sor. Ezekre az elvégzendő feladatokra 113.329 e Ft céltartalékot képeztünk.

6.11 Rövid lejáratú kötelezettségek

- Szállítóval szembeni kötelezettségek

Változás az előző évhez képest	2012	2.087.447		=	
	2011	2.276.244			-8%

Szállítói állomány alakulása

2012. évben a pénzügyileg rendezetlen szállítói állomány (kapcsolt vállalkozások nélkül) 188.797 e Ft-tal, mindössze 8%-kal volt kevesebb, mint a 2011. évben.

A csökkenés oka többek között, hogy az egyik legnagyobb forgalmú szállító, a Magyar Áramszolgáltató Kft. kötelezettsége, ami 223.760 e Ft volt- több mint a felére csökkent az előző évhez képest.

A szállítóállományon belül a belföldi szállítók részaránya csaknem 100%.

Külföldi szállítók

2012. évben az anyag és eszközbeszerzés, valamint a szolgáltatásimport számlaforgalmának értéke e Ft-ban régiók szerint az alábbi volt.

Összesen	Anyag és eszközbeszerzés	Szolgáltatás beszerzés	Régió
10.181	1.171	9.010	EU
201		201	3.ország
10.382	1.171	9.211	Összesen

A külföldi szállítók egyenlege 2012. évben e Ft-ban és devizában: 250 USD 53 e Ft

Mérlegfordulónapi értékelés

Külföldi pénzürtékben fennálló nyitott szállító kötelezettségekre 131 e Ft árfolyam veszteség keletkezett.

Kapcsolt féllel szembeni kötelezettségek

A DUNA-KÚT, valamint a Biatorbágyi Vízművek Kft-vel szembeni kötelezettségek összege 134.262 e Ft, mely a mérlegfordulónapig ki nem egyenlített szállítói számlákból tevődik össze. Továbbá itt mutatjuk ki a Tulajdonosokkal szembeni osztalék fizetési kötelezettséget 1.000.000 e Ft összegben, valamint Budapest Főváros Önkormányzata által nyújtott részvényesi kölcsön összegét 12.094.000 e Ft összegben. Társaságunknak banki hitel –a közbeszerzési eljárás folyamatban van– igénybe vételével 2013. május 31-ig kell visszafizetni a tulajdonosi kölcsönt.

Egyéb részesedési viszonyban levővel (tulajdonosokkal) szemben kötelezettség 13.330 e Ft.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Változás az előző évhez képest	$\frac{2012}{2011}$	$\frac{1.335.322}{1.090.466}$	=	22%
--------------------------------	---------------------	-------------------------------	---	-----

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 2011. és 2012. év végi egyenlegének részletezése:

	2011.	2012.
Vízkezelési járulék	191.155	183.754
Munkavállalóknak kifizetendő munkabér	251.531	276.188
Társadalombiztosítási kötelezettség	172.661	183.146
Személyi jövedelemadó	87.419	82.048
Korengedményes nyugdíj	53.609	
Nyugdíjpénztári elszámolás	8.768	9.566
ÁFA fizetési kötelezettség**	211.122	490.166
Egészségügyi hozzájárulás	10.199	15.882
Kötelezettség PVV, BJV, BIA Kft. felé	152	132
Egyéb*	103.850	94.440
Összesen	1.090.466	1.335.322

* 2012. évben az egyéb rövid lejáratú kötelezettségen belül jelentősebb nagyságrendű a követel egyenlegű vevők állománya, mely 21.155 e Ft összeget képvisel.

** Az ÁFA-fizetési kötelezettség 2012. év végi egyenlege jelentősen nagyobb, mint a 2011. év végi. Ez egyrészt adódik abból, hogy míg a 2011. decemberi áfa-elszámolásban következő időszakra átvihető követelésünk (25.000 e Ft) volt, addig 2012. decemberben 225.656 e Ft-ot fizettünk be. Másrészt 2012. január 01-től 25%-ról 27%-ra emelkedett az általános forgalmi adó mértéke.

6.12 Passzív időbeli elhatárolás

Változás az előző évhez képest	$\frac{2012}{2011}$	$\frac{18.594.812}{18.375.288}$	=	1%
--------------------------------	---------------------	---------------------------------	---	----

A passzív időbeli elhatárolások 2011. és 2012. év végi egyenlegének részletezése:

	2011.	2012.
Fejlesztési célra kapott pénzeszközök * (Lsd. 4.5 megjegyzést)	11.812.283	11.596.101
Térítés nélkül átvett eszközök (Lsd. 4.5 megjegyzést)	6.304.320	6.105.568
Vezetői és dolgozói prémiumok	106.899	233.604
Csőtörés kártérítés	189	601
Fizetett hitelkamat, bank költség****	19.251	463.142
Támogatás (Önkormányzat) ***	74.311	125.684
Egyéb**	46.621	70.112
Összesen	18.375.288	18.594.812

*A fejlesztési célra kapott pénzeszközök a vállalkozásoktól víziközmű-fejlesztési hozzájárulásokat, kiváltásra,- és bekötővezeték létesítésére átvett pénzüsszegeket foglalja magába.

** Az egyéb kategórián belül 29.993 e Ft az energia számlák költsége.

*** Társaságunk Önkormányzatokkal történt megállapodás alapján részükre közérdekű kötelezettségvállalás címen 125.684 e Ft-ot fog átutalni. A múlt évhez képest ez jelentős változást eredményezett, mivel megváltozott a számítás módszere 2012-től.

**** A fizetett hitelkamat nagy részét a Budapest Főváros Önkormányzata által nyújtott 12.094.000 e Ft részvényesi kölcsön hitelkamata teszi ki 429.088 e Ft összegben.

7 Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

7.1 Értékesítés nettó árbevétele

Értékesítés nettó árbevételének alakulása $\frac{2012}{2011} = \frac{27.822.346}{27.353.259} = 2\%$

Értékesítés nettó árbevétel	2011.	2012.	Változás
Ivóvíz lakosság közület átadás	17.105.787	17.313.795	208.008
Ivóvíz összesen	25.180.396	25.640.941	460.545
Iparivíz	193.520	228.295	34.775
Víz értékesítés összesen	25.373.916	25.869.236	495.320
Egyéb tevékenységek	1.979.343	1.951.364	-27.979
Export tevékenység árbevétele (termékexport, EU-n kívüli ország)		1.746	1.746
Nettó árbevétel összesen	27.353.259	27.822.346	469.087

A nettó árbevétel 2%-kal, 469.087 e Ft-tal nőtt. Ezen belül az ivóvíz árbevétel 460.545 e Ft-tal magasabb az értékesített mennyiség közel azonos szintje mellett (+78 ezer m³) a díjemelés következtében. Az ivóvíz átadás árbevétele is magasabb, mely az átadási díjak emelésének és az átadott vízmennyiség növekedésének együttes hatásából adódik.

Az ipari víz értékesítés árbevétele is 34.775 e Ft-tal nőtt a magasabb értékesített mennyiség és a díjemelés következményeként.

Értékesítés (ezer m ³)	2011.	2012.	Eltérés
Ivóvíz	138.098	138.176	78
Iparivíz	2.061	2.274	213
Összesen	140.159	140.450	291

Az értékesített ivóvíz mennyisége az előző évhez képest némileg nőtt, amely a kedvező időjárással függ össze. Ennek következtében mérséklődött a lakossági vízfogyasztás csökkenése, az ipar-közület vonatkozásában pedig a 2011. évi fogyasztással közel azonos szintű értékesítést eredményezett.

Az ipari víz értékesített mennyisége 10%-kal nőtt.

Az egyéb tevékenységek árbevétele 27.979 e Ft-tal, mintegy 1,4%-kal csökkent az előző évhez képest. Az ügyfélszolgálati tevékenységből, és az alaptevékenységen belüli vízvizsgálatból és talajradar tevékenységből, illetve a műszaki tevékenységből származó bevételek többletét csökkentette a kereskedelemből, a gazdasági szolgáltatásból, egyéb tevékenységből, a szálláshely-szolgáltatásból és bérbeadásból származó bevételek mérséklődése.

Kapcsolt felektől származó árbevétel alakulása

Az ivóvíz szolgáltatás, valamint az egyéb tevékenységek árbevételéből a tulajdonos Fővárosi Önkormányzattól, továbbá a leányvállalatoktól származó árbevétel adatok az alábbiak szerint alakultak.

$$\text{Változás az előző évhez képest} = \frac{2012}{2011} = \frac{221.418}{210.658} = 5\%$$

Árbevétel e Ft-ban	2011.	2012.
Fővárosi Önkormányzat összesen	6.819	9.532
• Ivóvíz szolgáltatás árbevétele	6.798	9.532
Értékesített ezer m ³	35	47
• Egyéb tevékenységek árbevétele	21	
Pilisvörösvári Vízművek Kft. összesen	11.370	7.456
• Gazdasági szolgáltatás nyújtás árbevétele	11.370	7.456
Budajenői Vízművek Kft. összesen	5.019	8.073
• Gazdasági szolgáltatás nyújtás árbevétele	5.019	8.073
Duna-Kút Kft. (Schki-Bau Kft.)	13.707	15.518
• Ingatlan bérbeadás árbevétele	10.833	10.833
• Közüzemi díjak továbbszámlázásából származó árbevétel	2.122	3.365
• Egyéb tevékenységek árbevétele	752	1.320
Biatorbágyi Vízművek Kft. összesen	153.563	160.049
• Ivóvíz átadás árbevétele	99.330	103.900
• Értékesített ezer m ³	662	675
• Gazdasági szolgáltatás nyújtás árbevétele	54.233	56.149
Piliscsabai Vízművek Kft. összesen	20.180	20.790
• Gazdasági szolgáltatás nyújtás árbevétele	20.180	20.790
Összesen	210.658	221.418

7.2 Anyagköltség

Változás az előző évhez képest $\frac{2012}{2011} = \frac{4.353.009}{4.256.649} = 2\%$

	2011.	2012.
Anyagköltség összesen	4.256.649	4.353.009
• Ebből kiemelve: villamos energia költsége*	1.931.586	2.071.728
Ebből: lekötési díj	549.434	602.401
fogyasztási díj	1.359.935	1.446.982
energia adó	22.217	22.345
• Ebből kiemelve: vegyészeti anyagfelhasználás költsége **	276.890	61.467
• Ebből kiemelve: csőhálózati anyagfelhasználás ***	930.526	1.040.536
• Ebből kiemelve: alkatrész felhasználás költsége ****	69.619	51.515
• Ebből kiemelve: üzemanyag felhasználás költsége *****	282.532	322.024
• Ebből kiemelve: fűtőanyag felhasználás költsége *****	127.747	165.047

Az anyagköltség 96.360 e Ft-tal, 2%-kal nőtt az előző évhez képest.

*A villamos energia költség 140.142 e Ft-tal, 7%-kal növekedett, de ezen belül is a fogyasztási díj növekedése volt a meghatározó. A fogyasztási díj összege 6,4%-kal, egységára pedig 7,5%-kal volt magasabb, mint a 2011. évben.

** A vegyészeti anyagfelhasználás költsége 215.423 e Ft-tal, 78%-kal alacsonyabb a 2011. évi értékénél. 2011. decemberben jelentős mennyiségű aktív szén-beszerezés történt a Csepeli Vízkezelőmű működéséhez 221.473 e Ft értékben. 2012. évben hasonló volumenű beszerzésre nem került sor.

*** A csőhálózati anyagfelhasználás költségei 110.010 e Ft-tal, 12%-kal emelkedtek, amelynek legfőbb oka, hogy 2011. októberben indult akcióterv a tűzcsapok cseréjére, javítására, karbantartására vonatkozóan 2012. évben is folytatódott. Ennek következtében jelentősen megemelkedett a csőhálózati anyagok beszerzése.

A tűzi csapok javítása, karbantartása miatt 136.409 e Ft többletköltség merült fel.

**** Jelentős volt az alkatrész felhasználás csökkenése, 18.104 e Ft-tal, 26%-kal csökkent a költség. Ebből a jelentősebb eltéréseket a Társaság által használt gépjárművek üzemeltetésének alacsonyabb alkatrészigénye (-7.948 e Ft), illetve a tűzcsap-karbantartási programon belül az alkatrészként nyilvántartott anyagok felhasználásával járó munkák arányának csökkenése (-4.413 e Ft) okozta.

***** Az üzemanyag felhasználás költsége 39.492 e Ft-tal, 14%-kal nőtt 2012-ben, az évre jellemző folyamatos üzemanyag-áremelések következtében.

***** A fűtőanyag-felhasználás költsége 37.300 e Ft-tal, 29%-nőtt a 2011. évi értékhez képest. A költségek növekedését elsősorban az árak jelentős növekedése okozta.

7.3 Egyéb szolgáltatás

Változás az előző évhez képest	$\frac{2012}{2011}$	$\frac{351.513}{173.987}$	=	102%
--------------------------------	---------------------	---------------------------	---	------

2011. és 2012. évre az egyéb szolgáltatások a következők:

	2011.	2012.
Biztosítási díjak**	129.568	145.404
Bankköltségek, jutalék, kezelési költség	22.346	15.382
Hatósági díjak, illetékek, perköltségek*	22.073	190.727
Összesen	173.987	351.513

Az egyéb szolgáltatások értéke 177.526 e Ft-tal, 102%-kal nőtt, alapvetően * a fizetett hatósági díjak, illetékek, perköltségek összegének 168.654 e Ft-os emelkedése miatt.

Új díjtétel a Magyar Energia Hivatal részére felügyeleti tevékenységéért 2012. évtől fizetendő felügyeleti (hatósági) díj, melynek éves összege minden évben a „2011. évi CCIX. törvény a víziközmű-szolgáltatásról” szerinti ún. felhasználói egyenérték alapján kerül kiszámításra. Az első, 2012. évi időarányos összeg 150.662 e Ft.

**A fizetett biztosítási díjak összege nőtt 15.836 e Ft-tal, ezen belül a vagyonszociális díj nőtt 9.940 e Ft-tal. A 2012. évben bevezetésre került baleseti adó 6.834 e Ft összegben szerepel a biztosítási díjak között.

7.4 Igénybevett szolgáltatások

Változás az előző évhez képest	$\frac{2012}{2011}$	$\frac{5.302.970}{6.672.544}$	=	-21%
--------------------------------	---------------------	-------------------------------	---	------

A 2011. és 2012. december 31-én az igénybevett szolgáltatások költségei a következők:

	2011.	2012.
Más vállalkozónak adott megbízások költsége	400.604	418.262
Menedzsmentdíj*	1.887.204	468.948
Tárgyi eszköz fenntartási, javítási, burkol. költségek**	2.347.360	2.422.055
Posta, telefon, adatátviteli költség	141.180	144.516
Tanácsadói díjak	32.924	30.900
Díjbeszedésért fizetett költségtérítés***	832.330	862.947
Utazás, fuvarozás, szállítás****	129.788	100.158
Köztisztasági, szemétszállítási, takarítási költségek	220.385	224.614
Hirdetési díjak, reklámköltségek****	92.246	67.732
Egyéb anyagjellegű szolgáltatások	74.407	78.385
Különbféle egyéb igénybevett szolgáltatások	385.920	384.679
Munkaerő közvetítés****	128.196	99.774
Összesen:	6.672.544	5.302.970

Az igénybevett szolgáltatások értéke 1.369.574 e Ft-tal, 21%-kal csökkent az előző évhez képest.

Jelentősebb eltérések a táblázat alábbi tételeinél voltak.

*Menedzsmentdíj:

A Társaság 1997. április 11-én szerződéses kötelezettséget vállalt arra vonatkozólag, hogy az egyrészről a Budapest Főváros Önkormányzata, másrészről a Lyonnaise des Eaux S.A. és RWE Aqua GmbH között létrejött, Szindikátusi és Menedzsment Szerződés rendelkezései értelmében menedzsment díjat fizet.

A menedzsmentdíj negyedévente számla alapján került elszámolásra és pénzügyi rendezésre.

E szerződéses kötelezettség a 2012. június 13-án létrejött Megszüntetési és Elszámolási Megállapodás alapján megszűnt.

A Társaság 2012. évben 468.948 e Ft összeget szerepeltet költségei között menedzsmentdíjként.

** Tárgyi eszköz fenntartási, javítási, burkolat helyreállítási költségek összességében 74.695 e Ft-tal, 3%-kal nőttek 2011. évhez képest, melynek részletezése az alábbi.

A külső vállalkozóknak térített tárgyi eszköz fenntartási költségek értéke előző évhez képest összességében 91.734 e Ft-tal csökkent. Ennek elsősorban az az oka, hogy a tűzcsap-karbantartási program ugyan folytatódott, de az előző évhez képest magasabb volt a belső kivitelezésű munkák aránya. Ezek mellett 2.252 e Ft-tal kevesebbet kellett fordítanunk az épületekkel és gépkocsikkal kapcsolatos hibaelhárítási munkákra.

A növekedés jellemzően a burkolat helyreállítási költségekben jelentkezik. A növekedés összege 148.447 e Ft, főbb okai:

- A burkolat helyreállítási árak átlagosan 5%-kal emelkedtek.
- A szigorúbb előírások miatt jelentősen nagyobb felületen kellett az útburkolatokat helyreállítani.

A földmunkálatok költségei is nőttek 20.234 e Ft-tal.

*** A Díjbeszedésért fizetett költségtérítés 30.617 e Ft-tal, 4%-kal növekedett, mely az ivóvíz-szolgáltatás árbevételének és a lakásmellékmérős fogyasztók számának növekedéséből adódik.

**** Az előző évhez képest jelentős összegben csökkentek a hirdetési és reklámköltségek (24.514 e Ft-tal), az utazási-fuvarozási költségek (29.630 e Ft-tal) és a munkaerő közvetítés költségei (28.422 e Ft-tal), melyeket a szigorúbb költséggazdálkodás és hatékonyságnövelési intézkedéseket eredményeztek.

7.5 Kutatás és fejlesztés (K+F)

Változás az előző évhez képest	$\frac{2012}{2011}$	$\frac{61.935}{114.277}$	=	-46%
--------------------------------	---------------------	--------------------------	---	------

2011. és 2012. években a kutatás, kísérleti fejlesztés kiadásai az alábbiak szerint alakultak:

	2011.	2012.
Külső cégnek adott megbízás	29.332	17.661
Saját közvetlen ráfordítás	55.311	33.301
Költségek összesen	84.643	50.962
Beruházások	29.634	10.973
Ráfordítások összesen	114.277	61.935

Társaságunk a kutatás-fejlesztési feladatok megvalósítására 2012. évben 10.973 e Ft beruházási pénzeszközt, költségekre pedig 50.962 e Ft-ot fordított. A beruházási ráfordításokból 4.349 e Ft-ot fordítottunk a vízminőség javító program (WQ III.) K+F feladataihoz, illetve a további vízminőséggel összefüggő K+F feladatok megvalósításához szükséges tárgyi eszközök beszerzésekre, 150 e Ft-ot a Smart Meetering rendszer kiépítésére, illetve további 6.474 e Ft-ot a Trarec Press-Eval nyomásmérő műszer továbbfejlesztésére. A költségek terhére a WQ III. program keretében a következő K+F feladatok kerültek elvégzésre.

A partiszűrés hatékonyság ellenőrzése változó környezeti és üzemtani körülmények között 11.100 e Ft-ért, az alternatív fertőtlenítési technológiák kipróbálása 2.629 e Ft-ért. A dunai monitoring vizsgálatra 2.338 e Ft-ot, a biológiai nem megfelelőségek részletes kivizsgálására 6.339 e Ft-ot költöttünk. Az online holografikus mikroszkópia elvén működő biológiai megfigyelő rendszer alkalmazhatóságának vizsgálata 5.989 e Ft-ba, az új tisztítási technológiák összehasonlítása 508 e Ft-ba került. Továbbá a vízminőség ellenőrzéséhez kapcsolódott a biofilm felhalmozódás vizsgálata 6.269 e Ft értékben.

A fentiekén kívül megemlítendő az azbesztcement csövek vizsgálata 3.040 e Ft, a Sentab vezetékek sérülésének vizsgálata 3.984 e Ft, a Monostor III. kútsornál végzett talajvíz-dúsítási kísérletek 3.766 e Ft, a parti szűrésű rendszer terhelhetőségének fizikai kísérletei 1.913 e Ft, valamint a Budapesti Műszaki Egyetem által kifejlesztett alapzóna optimalizációs modell továbbfejlesztése és kalibrációja 2.900 e Ft összegben.

7.6 Egyéb bevételek

$$\text{Változás az előző évhez képest} \quad \frac{2012}{2011} \quad \frac{1.235.951}{923.862} \quad = \quad 34\%$$

Az egyéb bevételek 2011. és 2012. évek során az alábbiak:

	2011.	2012.
Értékesített tárgyi eszközök bevétele*	17.651	5.518
Előző évi céltartalék felhasználása**	732.877	1.007.791
Kapott késedelmi kamat, kötbér, kártérítés	35.938	45.375
Kárhelyreállítás bevétele	33.661	46.520
Költségvetési támogatás elhatárolás visszavezetése	13.358	15.007
Egyéb címen elszámolt bevételek	16.910	37.058
Követelések visszaírt értékvesztése, bevétel korrekció	73.467	78.682
Összesen	923.862	1.235.951

Az egyéb bevételek összege 312.089 e Ft-tal, mintegy 34%-kal nőtt az előző évhez képest.

Jelentős mértékű változások az alábbi gazdasági eseményeknél voltak.

* Az értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak bevétele 12.133 e Ft-tal, 69%-kal csökkent az előző évhez képest, mivel jelentős összegű eszköz értékesítésre 2012. évben nem került sor.

** A 2012. évi céltartalék felhasználás összege 274.914 e Ft-tal, 38%-kal haladta meg az előző évi összeget, a magasabb 2011. évi céltartalék képzés következtében.

7.7 Egyéb ráfordítások

$$\text{Változás az előző évhez képest} \quad \frac{2012}{2011} \quad \frac{4.408.475}{4.174.482} \quad = \quad 6\%$$

Az egyéb ráfordítások részletezése 2011. és 2012. években:

	2011.	2012.
Céltartalék-képzés *	1.007.791	778.334
Értékesített tárgyi eszközök nettó értéke	11.270	2.591
Tárgyi eszközök selejtezése**	145.902	242.085
Tárgyi eszközök megtérülése	-4.037	-681
Követelés eladás vesztesége	1.079.920	1.124.546
Követelések értékvesztése***	179.046	273.655
Vízkeszletjárulék	782.968	789.283
Iparüzési adó	465.153	470.722
Értékvesztés miatti leírás korrekció	-55.357	-57.268
Hitelezési veszteség	62.102	61.840
Csőtörés miatt fizetett kártérítés	69.296	79.479
Építményadó	205.399	229.055
Telekadó****	101.668	238.156
Innovációs járulék*****	9.910	71.255
Fizetett késedelmi kamat	1.187	2.853
Fizetett bírságok, kártérítések	12.173	14.827
Egyéb ráfordítások, veszteségek	100.091	87.743
Összesen	4.174.482	4.408.475

* Céltartalék képzés jogcímei

	2011.	2012.
Várható költségekre	385.720	113.329
Tűzcsapok javítására	383.049	113.329
Gépkocsi bérlet	2.671	
Várható kötelezettségekre	622.071	665.005
Peres és peren kívüli ügyekre	416.868	462.671
Factoring veszteségre	180.513	153.738
Önkormányzatok támogatása	24.690	48.596
Összesen:	1.007.791	778.334

Az egyéb ráfordítások összege 233.993 e Ft-tal, 6%-kal növekedett az előző évhez képest.

A növekedések-csökkenések közül az alábbi változások kerültek kiemelésre.

* Jelentős mértékű, 229.457 e Ft, 23% a csökkenés a céltartalék képzésben, ahol elsősorban a várható költségekre (tűzcsapok javítására) képzett céltartalék csökkent 269.720 e Ft-tal.

** A tárgyi eszközök selejtezése 96.183 e Ft-tal, 66%-kal növekedett 2011. évhez képest, melynek részletezése az alábbi: csőhálózati selejt 40.793 e Ft összegben, egyéb építmény selejt 25.723 e Ft összegben, gépek, berendezések selejtje 10.303 e Ft összegben és befejezetlen beruházási selejt 19.364 e Ft összegben voltak magasabbak, mint az előző évben.

*** Lsd. 6.6 fejezet

**** A Társaságot terhelő telekadó és kommunális adó jelentősen, 136.488 e Ft-tal, 134%-kal növekedett az előző évhez képest, melynek oka elsősorban, hogy új elemként telekadó–köteles: az épülethez, építményhez, nyomvonal jellegű létesítményhez tartozó védő (biztonsági) övezet. Társaságunkat ez a változás jelentősen érinti, hiszen jellemzően nyomvonal jellegű eszközökkel rendelkezik.

*****Szintén nagy mértékben, 61.345 e Ft-tal, többszörösére növekedett a Társaságot terhelő innovációs járulék, mert megszűntek a járulék éves bruttó összegét csökkentő költség-levonások.

7.8 Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek bevétele

Változás az előző évhez képest

2012	203.969	=	3%
2011	197.933		

	2011.	2012.
Kapott osztalék	22.934	25.748
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	33.276	39.183
Kamatbevétel pénzüintézetektől	141.073	138.487
Kamatbevétel magánszemélyektől	650	551
Összesen:	197.933	203.969

Pénzügyi műveletek ráfordítása

Változás az előző évhez képest

2012	564.925	=	737%
2011	67.520		

	2011.	2012.
Pénzüintézetnek fizetett kamat	64.927	135.019
Kapcsolt vállalkozásnak fizetett kamat	0	429.088
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása	2.512	899
Pénzügyi befektetések értékvesztése	81	-81
Összesen:	67.520	564.925

Pénzügyi műveletek eredménye

Változás az előző évhez képest	$\frac{2012}{2011}$	$\frac{-360.956}{130.413}$	=	-377%
--------------------------------	---------------------	----------------------------	---	-------

Pénzügyi eredmény (+nyereség, -veszteség)	2011.	2012.
	130.413	-360.956

A pénzügyi műveletek eredménye 360.956 e Ft veszteség volt. Ez 491.369 e Ft csökkenést jelent az előző évhez képest.

A pénzügyi műveletek bevételében 6.036 e Ft növekedés mutatkozik, azonban a ráfordítások ennél lényegesen jelentősebb mértékben, 497.405 e Ft-tal emelkedtek. Főbb okok a következők:

- A pénzintézeteknek fizetett kamat összegében 70.092 e Ft az emelkedés. Ez abból adódik, hogy 2012-ben éves szinten átlagosan 698 e Ft-tal magasabb hitelállománnyal rendelkezünk, mint 2011-ben. Emiatt a felmerülő hitelkamat összege is jelentősen növekedett.
- A kapcsolt vállalkozásnak fizetett kamatként jelentkező 429.088 e Ft Budapest Főváros Önkormányzata által nyújtott 12.094.000 e Ft részvényesi kölcsön kamatfizetési kötelezettsége (2012.06.29-2012.12.31. közötti időszakra).

7.9 Rendkívüli műveletek eredménye

Rendkívüli bevételek

Változás az előző évhez képest	$\frac{2012}{2011}$	$\frac{869.144}{836.664}$	=	4%
--------------------------------	---------------------	---------------------------	---	----

A rendkívüli bevételek részletezése 2011. és 2012. évek során:

	2011.	2012.
Véglegesen átvett pénzeszközök, térítés nélkül, üzemeltetésre átvett eszközök elhatárolásából visszavezetett bevétel*	836.002	868.768
Elengedett kötelezettség (skontó késedelmi kamat feletti része)	662	374
Raktári anyagok leltári többlete		2
Összesen	836.664	869.144

A rendkívüli bevételek 4%-kal, 32.480 e Ft-tal nőttek az előző évhez képest.

*A növekedés alapvetően a véglegesen átvett eszközök passzív időbeli elhatárolásból visszavezetett bevételénél mutatkozott, amely 32.765 e Ft-tal lett több. A skontóból származó bevétel 288 e Ft-tal csökkent.

Rendkívüli ráfordítások

Változás az előző évhez képest	$\frac{2012}{2011}$	$\frac{441.138}{436.619}$	=	1%
--------------------------------	---------------------	---------------------------	---	----

A rendkívüli ráfordítások részletezése 2011. és 2012. évek során:

	2011.	2012.
Közérdekű kötelezettségvállalás összege*	223.512	177.769
Önkormányzatok részére véglegesen átadott pénzeszközök**	157.776	233.493
Más vállalkozók részére véglegesen átadott pénzeszköz	9.500	
Szakszervezet részére átadás	19.586	18.187
Elengedett követelések	26.246	11.751
Értékvesztés miatti leírás korrekció	-4	-172
Egyéb rendkívüli ráfordítás	3	110
Összesen	436.619	441.138

A rendkívüli ráfordítások összege 4.519 e Ft-tal, 1%-kal nőtt az előző évhez képest.

*A rendkívüli ráfordítások közül a közérdekű kötelezettségvállalások összege 45.743 e Ft-tal, 20%-kal csökkent az előző évhez képest.

A közérdekű kötelezettségvállalás, alapítványi hozzájárulás 177.769 e Ft összegéből több egyesületet, közhasznú tevékenységet folytató szervezetet, alapítványt támogatott a Vízművek.

**A vízbázisainkkal érintett Önkormányzatok részére a Fővárosi Közgyűlés által jóváhagyott 1%-os, a vízbázis védelme érdekében fizetett támogatás összege 75.717 e Ft-tal, 48%-kal lett több 2012-ben.

Rendkívüli eredmény

Változás az előző évhez képest	$\frac{2012}{2011}$	$\frac{428.006}{400.045}$	=	7%
--------------------------------	---------------------	---------------------------	---	----

Rendkívüli eredmény (veszteség; + nyereség)	2011.	2012.
	400.045	428.006

A rendkívüli eredmény a rendkívüli bevételek rendkívüli ráfordításokhoz viszonyított nagyobb összegű növekedésének következtében 27.961 e Ft-tal, 7%-kal nőtt.

8 Részvényes Önkormányzatok

Ivóvíz szolgáltatást nemcsak a fővárosban, hanem az agglomeráció területén is végez a Társaság. A szolgáltatás biztonsága, minősége azonos a fővárosi vízfogyasztóknak biztosított színvonallal. A részvényes önkormányzatok településeinek nyújtott szolgáltatásokról a legjellemzőbb adatokat az alábbiakban foglaltuk össze 2012. évre vonatkozóan:

Részvényes Önkormányzatok	Ivóvíz-szolgáltatás fogyasztási díja (Ft/m ³)		Szolgáltatott ivóvíz mennyisége (e m ³)	Árbevétel (e Ft)**	Fenntartás (e Ft)	Megvalósult beruházás		Lakosság száma* (fő)
	Lakosság	Gazdálkodó szervezetek				Csőfektetés fm-ben	Értékben (e Ft)	
Budakeszi	191,9	198,9	889	180.026	33.340	808	31.145	14.507
Budaörs	188,6	238,6	2.404	488.668	86.140	823	37.510	29.605
Halásztelek	191,9	198,9	458	93.550	32.642	0	0	9.310
Szigetmonostor	192,1	199,5	105	22.108	3.624	934	27.784	2.270
Szigetszentmiklós	192,2	199,1	170	34.343	5.776	0	0	34.877
Összesen:			4.026	818.695	161.522	2.565	96.439	90.569

* A lakosság száma KSH 2012. január 1-i adat

** Az árbevétel adatok a kiszámlázott alapdíjat is tartalmazzák

A részvényes önkormányzatok, mint ármegállapító hatóságok saját területükön közgyűlési határozattal állapították meg a tárgyévi vízdíjat 2012. évben a budapesti díjstruktúrával megegyezően. Az agglomerációs önkormányzatok is fogyasztási díjból alapdíjból álló vízdíjat határoztak meg. Budaörs esetében az önkormányzat a lakosság és gazdálkodók számára évek óta különböző díjat állapít meg, a díjtétel az önkormányzat által számolt tervezett súlyozott számtani átlag alapján megegyezik a budapestivel. Szigetmonostor és Szigetszentmiklós (Lakihegy) esetében, a rendeletek nem január 1-én léptek hatályba, így a kieső időszak fogyasztásra jutó – díjemelés bevezetésének csúszása miatt keletkezett – árbevétel különbözet mind a fogyasztási díjat, mind az alapdíjat tekintve, az év további hónapjaira vonatkozó fogyasztási díjban kerültek érvényesítésre. Az alapdíjak mértéke a budapestivel megegyező, Budaörs esetében lakossági alapdíj nem került bevezetésre. A térségben szolgáltatott víz összes mennyisége elérte a 4,0 M m³-t, az árbevétel (alapdíjjal együtt) pedig 818.695 e Ft-ot tett ki. A fenntartási munkák költségeinek 84%-át (135.875 e Ft) a hibaelhárítások tették ki. Ezen belül a bekötések és a tűzcsapok javításaira, valamint a közcsövekre és az összes hibaelhárítás költsége 125.083 e Ft került elszámolásra. A karbantartási munkák közül a bekötések karbantartása jelentette a költségek 42%-át (10.688 e Ft), míg a tolózárakra 6.648 e Ft-ot, a tűzcsapokra pedig 6.029 e Ft került felhasználásra. A Társaságunk 2012. évben Budaörsön, Budakeszin és Szigetmonostoron végzett csőfektetést, mely 2.565 fm volt, összértéke 96.439 e Ft-ot tett ki. Szigetmonostoron 284.897 e Ft összegben került sor aknakutak csáposkúttá történő átépítésére, surrantók építésére, üzemirányítási rendszerek (PLC) korszerűsítésére, vagyonvédelmi eszközök beépítésére. Halásztelek esetében szivattyúk telepítését végezte el Társaságunk 5.348 e Ft összegben. A települések lakossága fokozatosan növekszik, jelenleg az öt település lakossága mintegy 91 e fő.

9 Egyéb kiegészítések

9.1 Igazgatóság és Felügyelő Bizottság

Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság díjazásai a 2011. és 2012. években:

	2011.	2012.
Igazgatóság	15.608	13.580
Felügyelő Bizottság	24.670	24.778
Összesen	40.278	38.358

9.2 Munkavállalók

A 2011-ben és 2012-ben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma állománycsoportonként az alábbi:

	2011.	2012.
Fizikai	647	652
Szellemi	671	676
Összesen	1.318	1.328

2012. évben az egy évnél régebben kölcsönzött munkavállalókkal munkaviszonyt létesített a Vízművek. A 2011. és 2012. években felmerült bérköltségek és személyi jellegű egyéb kifizetések állománycsoportonként a következők:

	Bérköltség		Személyi jellegű egyéb kifizetések		Összesen	
	2011.	2012.	2011.	2012.	2011.	2012.
Fizikai	1.812.796	1.979.287	320.802	300.660	2.133.598	2.279.947
Szellemi	3.266.427	3.351.102	577.442	509.076	3.843.869	3.860.178
Egyéb	124.777	101.083	18.332	15.347	143.109	116.430
Összesen	5.204.000	5.431.472	916.576	825.083	6.120.576	6.256.555

2012. évben a Társaság 3,5%-os bérfeljesztést valósított meg. Bérfeljesztésben részesült a fizikai állomány, a szellemi állományból a középvezetőig bezáróan.

Személyi jellegű kifizetések között a nagyobb összegű költség tételek az alábbiak:

	2011.	2012.
Béren kívüli juttatás (Cafetéria)	466.479	464.816
Ebből kiemelve: nyugdíjpénztári befizetések	92.945	100.692
egészségpénztári befizetések	72.866	96.640
étkezési utalványok (Erzsébet ut.)	189.940	79.558
Társaságot terhelő táppénz	46.678	43.824
Természetbeni juttatások SZJA	103.252	108.254
Korengedményes nyugdíj	81.399	-8.602
Végkielégítés+közös megegyezés költsége	20.502	19.939
Élet-, baleset-, egészségbiztosítás	16.935	16.397
Összevon.adóalap rész.adózó nem pénzbeni juttatás*	16.257	826
Adóköteles természetbeni juttatások értéke	72.209	79.881
Saját gépkocsi használat költségtérítése	79.787	88.834

A 2012. évi Cafetéria keret 37 e Ft/fő/hó összegben került meghatározásra.

*Az összevont adóalap részeként adózó nem pénzbeni juttatás csökkenésének az oka, hogy jelentősen szűkült az adható juttatások köre.

9.3 Társasági adó

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

	2011.	2012.
Adózás előtti eredmény	1.617.607	2.319.728
Adóalap növelő tételek		
Céltartalék képzés	1.007.791	778.334
Értécsökkenés miatti korrekció	4.927.730	5.052.056
Adott támogatás, juttatás (2012. évben csak megfelelő nyilatkozat hiányában adott)	64.535	34.400
Bíróság előtt nem érvényesíthető és elévült követelés miatt elszámolt ráfordítás	8.762	8.347
Kivezetett tárgyi eszközök nettó értéke a Számviteli törvény szerint	152.682	243.995
Jogerős határozatban megállapított bírság	12.966	13.527
Adóellenőrzés, önellenőrzés költsége és ráfordítása	10.887	1.237
Egyéb, nem a vállalkozási tevékenység költségei	8.252	820
Követelésekre elszámolt értékvesztés	179.046	273.655
Kapcsolt vállalkozással kötött szerződésben eltérés a piaci ártól	1.595	1.595
Összesen	6.374.246	6.407.966
Adóalap csökkentő tételek		
Céltartalék miatti korrekció	732.877	1.007.791
Értécsökkenés miatti korrekció	4.899.842	4.985.919
Véglegesen kapott támogatás, juttatás bevételként elszámolt értéke	251.760	240.734
Követelés kiegyenlítésekor a könyv sz.ért. meghaladóan elsz.bev., max. a ny. év-n	71.675	77.876
Adóévben visszaírt értékvesztés	1.496	806
Kivezetett tárgyi eszközök nettó értéke adótörvény szerint	218.450	291.806
Kutatás-fejlesztés saját közvetlen költsége	60.410	29.800
Kapott osztalék, részesedés	22.934	25.748
Adóellenőrzés, önellenőrzés bevételként elszámolt összege	16.051	8.893
Követelésre az adóévben leírás miatt visszakorrigált értékvesztés	55.361	57.440
Adomány (2012. évben csak a közhasznú szervezetnek adott adomány)	10.505	23.320
Egyéb	759	26.628
Összesen	6.342.120	6.776.761
Adóalap	1.649.733	1.950.934
Tárgyévi számított társasági adó	268.449	325.677
Adókedvezmény (látványcsapat sporttámogatás, szoftverfejlesztők bére)	97.070	119.478
Társasági adó (tárgyévi)	171.379	206.199
Társasági adó önrevízió, revízió	7.290	
Különadó, önrevízió	1.859	
Adófizetési kötelezettség	180.528	206.199

A Társasági Adóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 3. számú melléklet A.) 13. pontja szerinti Nyilatkozat alapján a térítés nélkül átvett eszközök rendkívüli bevételként elszámolt értékét Társaságunk a passzív időbeli elhatárolások között halasztott bevételként mutatja ki (Sztv. 45.§). A bekerülési érték elhatárolásának megszüntetésére a bekerülési érték arányos részének költségenkénti, illetve ráfordításonkénti elszámolásakor kerül sor. A fenti elszámolás technikából eredően Társaságunk adózás előtti eredménye a kapott juttatás nélkül számítva is jelen beszámolóban bemutatott eredmény lenne.

9.4 Adóhatósági ellenőrzés, Önellenőrzés

9.4.1 Adóhatósági ellenőrzés

2012. évben a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Kiemelt Adózók Adóigazgatósága nem végzett valamennyi adóra és költségvetési támogatásra kiterjedő ellenőrzést Társaságunknál.

Két „egyes adókötelezettségek teljesítésére irányuló ellenőrzést” folytatott le. Ezek egyike a Hungáriavíz Kft-vel történt elszámolásainkat, másik pedig a Duna Menti Regionális Vízmű Zrt.-vel való kapcsolatunkat és elszámolásainkat vizsgálta. Mindkét vizsgálat mindent rendben talált, megállapítást nem tett.

Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 6 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

9.4.2 Önellenőrzés

A Társaság előző évek eredményét érintően egyaránt mutatott ki bevétel, illetőleg költség és a ráfordítás összegét érintő változást. Ezek egyenlegeként a bevétel növelése 8.893 e Ft-ot, míg a költség, ráfordítás összegének növekedése 1.237 e Ft-ot tett ki. Jelentősnek minősített hiba 2012. évben nem fordult elő.

9.5 Mérlegen kívüli tételek

Peres ügyek

A Társaság más vállalkozókkal szembeni peres követeléseinek nyilvántartott összege december 31-én 252.895 e Ft, amelyből a legnagyobb tétel 132.061 e Ft a Káposztásmegyeri gépházban keletkezett tűzkár miatti kárigényünk, több kisebb tétel pedig a Társasággal szembeni vízdíj tartozás, illetve egyéb kárigényünk. Az óvatosság elvére tekintettel a szóban forgó követeléseket csak a pénzügyi rendezéssel egyidejűleg könyveljük.

A Társaság harmadik féllel szembeni tartozásainak, peres ügyeinek nyilvántartott összege 476.053 e Ft, amelyeket különféle kárigények, pl.: vízcsőtörés miatti kárigények, vezetékjog bejegyzése miatti kártalanítás, illetve egyéb károkozás miatt indítottak Társaságunkkal szemben. A csőtörésekből adódó 2013. évben várhatóan érvényesíthető kártérítések, peres ügyek önrész alatti összegére Társaságunk 399.921 e Ft céltartalék képzéssel biztosít fedezetet, így mérlegen kívüli tételként csak a különbözet, 76.132 e Ft vehető figyelembe.

Pénzügyi fedezet, bankgarancia

A szállító partner bankjánál elkülönített pénzügyi fedezetek:

A kapott banki nyilatkozatok alapján a szállító partnerekkel (Duna-Kút Kft., Magyar Áramszolgáltató Kft., Bonex Építőipari Kft., stb.) kötött szerződésekben rögzített, a partner bankjánál elkülönített pénzügyi fedezetek, megvalósítási és jótállási bankgaranciaként elhelyezett - 2012. **december 31**-ét követő dátummal lejáráó - összegek megközelítően 196.353 e Ft-ot tesznek ki. Ezen összegekhez Társaságunk a szerződésben előírt feltételek nem teljesülése esetén juthat hozzá.

Üzemeltetésre átvett eszközök

Üzemeltetésre átvett eszközöket a mérlegen kívüli tételek közt tartjuk nyilván, bruttó értéke: 6.686.318 e Ft. A nyilvántartás tartalmazza az Ideiglenes üzemeltetési szerződés alapján kezelt 3.947.451 e Ft bruttó értékű csővezetékét és szerelvényeit, a Budakeszi Önkormányzattal kötött üzemeltetési szerződés alapján működtetett 573.943 e Ft bruttó értékű csővezetékét és bekötővezetékét, valamint a Fővárosi Önkormányzat tulajdonában lévő, Margit szigeten található vízmű objektumokat és csőhálózati eszközöket 2.164.923 e Ft bruttó értékben.

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

A 2011. évi CCIX. törvény a víziközmű-szolgáltatásról rendelkezik a víziközművek önkormányzati tulajdonba adásáról 2013. 01.01. hatállyal (79§). A 2012. évi Beszámoló Jelentés részeként Társaságunk tájékoztatást ad a szóba jöhető változásokról, amelyek az eszközállományt és a saját tőkét érintik. A víziközművek átadásával és a saját tőke rendezésével kapcsolatos feladatok az alábbiak:

- A víziközművek az önkormányzatokkal kötött (kötendő) Megállapodások alapján térítésmentesen átadásra kerülnek 2013. február 28-ig, az adatok pontosítása május 31-ig megtörténik.
- Társaságunk ha vagyonkezelésbe kapja vissza a víziközműveket az önkormányzatoktól, azt hosszú lejáratú kötelezettséggként mutatja ki a mérlegben, a saját eszközei között pedig elkülönítetten tartja nyilván.
- A mennyiben bérleti díjas üzemeltetési konstrukcióban történik a víziközművek visszavétele, úgy az eszközök nyilvántartása a „0”-ás számlaosztályban történik, az eszközhasználat ellenértéke a bérleti díj
- A vagyonátadással együtt jár a tőkerendezés, melyet Társaságunk a Gazdasági Társaságokról szóló 2006. évi IV tv. szabályai betartásával hajtja végre:

- A törvény 269.§ (1) bekezdése szerint alaptőke leszállítás esetén mindenképp a társaság saját részvényeit kell bevonni. Ezt követően a még fennmaradó részvények esetén az alaptőke leszállítását a következők szerint lehet érvényesíteni: a részvények
 - kicserélésével
 - lebélyegzésével
 - számának csökkentésével
- A saját részvény bevonása mellett az alap tőkét is csökkenteni szükséges a térítésmentes vagyonátadás következtében. Társaságunk a saját részvények bevonását tervezi 2013-ban (legkésőbb május 31-ig), a Tulajdonosok hozzájárulásával.
- A saját részvényekből történő eladás és a fennmaradó bevonása valamint a Tulajdonos pótbefizetésének a kombinációjával is rendezhető az alaptőke csökkenése.
- A Tulajdonos alapíthat vagyoni értékű jogot, mely az alaptőke emelésével mérsékelheti a vagyonátadás tőkére gyakorolt kedvezőtlen hatását.
- Az esetek számossága közül a modell számítások függvényében kerül kiválasztásra a legoptimálisabb megoldás, mely a Tulajdonos számára is elfogadható és a Vízművek működésére, tőkeösszetételére is a legkedvezőbb.
- A Tulajdonosi döntések előkészítése folyamatban van, új információ esetén a tájékoztató kiegészítésre kerül.

Budapest, 2013. március 8.

.....
Haranghy Csaba
Vezérigazgató