

B E S Z Á M O L Ó

az Ózdi Vízmű Kft 2012. évi
tevékenységéről

J A V A S L A T

a mérleg megállapítására,
üzleti jelentés és eredmény kimutatás jóváhagyására

Tartalom: 2012. évi beszámoló

- mérleg
- eredmény kimutatás
- kiegészítő melléklet
- üzleti jelentés

Könyvvizsgáló záradékot tartalmazó független könyvvizsgálói
jelentés

A Felügyelő Bizottság üléséről készült jegyzőkönyv-kivonat

Határozati javaslat

Előterjesztő:

Bíró Ferenc
ügyvezető

Ózd, 2013. május 23.

ÉVES MÉRLEG "A" típus
Eszközök (aktívák)

Cégnév: <input type="text" value="Ózdi Víz és Csatornamű Kft"/>	Céjegyzékszám: <input type="text" value="05-09-002514"/>
KSH szám: <input type="text" value="11065261-3600-113-05"/>	Pénzegység: <input type="text" value="EZER"/> <input type="text" value="HUF"/>
Beszámolási időszak: <input type="text" value="2012-01-01"/> -- <input type="text" value="2012-12-31"/>	

Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Módosítás	Tárgyév
1 A. Befektetett eszközök (02+10+18 sor)	801371		336950
<i>I. Immateriális javak (03 -09 sorok)</i>	241		99
3 1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5 3. Vagyoni értékű jogok	241		99
6 4. Szellemi termékek			
7 5. Üzleti vagy cégérték			
8 6. Immateriális javakra adott előlegek			
9 7. Immateriális javak értékhelyesbítése			
<i>II. Tárgyi eszközök (11 -17 sorok)</i>	801130		336851
11 1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	716902		250066
12 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	80448		77081
13 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	924		983
14 4. Tenyészállatok			
15 5. Beruházások, felújítások	2856		8721
16 6. Beruházásokra adott előlegek			
17 7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
<i>III. Befektetett pénzügyi eszközök (19 - 26 sorok)</i>			
19 1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20 2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21 3. Egyéb tartós részesedés			
22 4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23 5. Egyéb tartósan adott kölcsön			
24 6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25 7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26 8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Kitöltő verzió:2.50.0 Nyomtatvány verzió:1.0

Nyomtatva: 2013.04.10 10.11.43

ÉVES MÉRLEG "A" típus
Eszközök (aktívák)

Cégnév: <input type="text" value="Ózdi Víz és Csatornamű Kft"/>	Cégjegyzékszám: <input type="text" value="05-09-002514"/>
KSH szám: <input type="text" value="11065261-3600-113-05"/>	Pénzegység: <input type="text" value="EZER HUF"/>
Beszámolási időszak: <input type="text" value="2012-01-01"/> - <input type="text" value="2012-12-31"/>	

Tétel (sor)	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Módosítás	Tárgyév
27	B. Forgóeszközök (28+35+43+49 sorok)	184717		182932
28	<i>I. Készletek (29 -34 sorok)</i>	5535		4085
29	1. Anyagok	5474		4062
30	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32	4. Késztermékek			
33	5. Áruk	61		23
34	6. Készletekre adott előlegek			
35	<i>II. Követelések (36 - 42 sorok)</i>	160750		166111
36	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	149082		157709
37	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39	4. Váltókövetelések			
40	5. Egyéb követelések	11668		8402
41	6. Követelések értékelési különbözete			
42	7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	<i>III. Értékpapírok (44 - 48 sorok)</i>			
44	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45	2. Egyéb részesedés			
46	3. Saját részvények, saját üzletrészek			
47	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48	5. Értékpapírok értékelési különbözete			
49	<i>IV. Pénzeszközök (50 - 51 sorok)</i>	18432		12736
50	1. Pénztár, csekkek	211		206
51	2. Bankbetétek	18221		12530
52	C. Aktív időbeli elhatárolások (53 - 55 sorok)	2742		1052
53	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1450		914
54	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1292		138
55	3. Halasztott ráfordítások			
56	Eszközök összesen (01+27+52 sor)	988830		520934

Kitöltő verzió:2.50.0 Nyomtatvány verzió:1.0

Nyomtatva: 2013.04.10 10.11.44

ÉVES MÉRLEG "A" típus
Források (passzívák)

Cégnév: <input type="text" value="Ózdi Víz és Csatornamű Kft"/>	Céjegyzékszám: <input type="text" value="05-09-002514"/>
KSH szám: <input type="text" value="11065261-3600-113-05"/>	Pénzegység: <input type="text" value="EZER"/> <input type="text" value="HUF"/>
Beszámolási időszak: <input type="text" value="2012-01-01"/> -- <input type="text" value="2012-12-31"/>	

	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Módosítás	Tárgyév
57	D. Saját tőke (58+60+61+62+63+64+67 sorok)	335164		343321
58	<i>I. Jegyzett tőke</i>	265080		265080
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60	<i>II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</i>			
61	<i>III. Tőketartalék</i>	39397		39397
62	<i>IV. Eredménytartalék</i>	18799		30686
63	<i>V. Lekötött tartalék</i>	10000		
64	<i>VI. Értékelési tartalék (65 - 66 sorok)</i>			
65	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	<i>VII. Mérleg szerinti eredmény</i>	1888		8158
68	E. Céltartalékok (69 - 71 sorok)			
69	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	3. Egyéb céltartalék			
72	F. Kötelezettségek (73+77+86 sorok)	577055		111178
73	<i>I. Hátrasorolt kötelezettségek (74 - 76 sorok)</i>			
74	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75	2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77	<i>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (78 -85 sorok)</i>	472417		6541
78	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79	2. Átváltoztatható kötvények			
80	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
81	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
82	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84	7. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	472417		6541

Kitöltő verzió:2.50.0 Nyomtatvány verzió:1.0

Nyomtatva: 2013.04.10 10.11.45

ÉVES MÉRLEG "A" típus
Források (passzívák)

Cégnév: <input type="text" value="Ózdi Víz és Csatornamű Kft"/>	Cégyjegyzékszám: <input type="text" value="05-09-002514"/>
KSH szám: <input type="text" value="11065261-3600-113-05"/>	Pénzegység: <input type="text" value="EZER"/> <input type="text" value="HUF"/>
Beszámolási időszak: <input type="text" value="2012-01-01"/> -- <input type="text" value="2012-12-31"/>	

Tétel (sor)	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Módosítás	Tárgyév
86	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (87 és 89 -97 sorok)	104638		104637
87	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
88	ebből: az átváltoztatható kötvények			
89	2. Rövid lejáratú hitelek	7		20
90	3. Vevőktől kapott előlegek			
91	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	49366		44373
92	5. Váltótartozások			
93	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94	7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	55265		60244
96	9. Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	G. Passzív időbeli elhatárolások (99 - 101 sorok)	76611		66435
99	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
100	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6697		2768
101	3. Halasztott bevételek	69914		63667
102	Források összesen (57+68+72+98 sorok)	988830		520934

Kitöltő verzió:2.50.0 Nyomtatvány verzió:1.0

Nyomtatva: 2013.04.10 10.11.46

EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" típus
(összköltség eljárással)

Cégnév: <input type="text" value="Ózdi Víz és Csatornamű Kft"/>	Cégyegyzékszám: <input type="text" value="05-09-002514"/>
KSH szám: <input type="text" value="11065261-3600-113-05"/>	Pénzegység: <input type="text" value="EZER"/> <input type="text" value="HUF"/>
Beszámolási időszak: <input type="text" value="2012-01-01"/> -- <input type="text" value="2012-12-31"/>	

Tétel (sor)	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Módosítás	Tárgyév
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	828029		900157
2	02. Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	<i>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</i>	828029		900157
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása			
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	26342		33090
6	<i>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)</i>	26342		33090
7	<i>III. Egyéb bevételek</i>	56816		79204
8	Ebből: visszaírt értékvesztés	1316		1221
9	05. Anyagköltség	171169		222813
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	39626		52560
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	14514		18767
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	343877		337985
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
14	<i>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</i>	569186		632125
15	10. Bérköltség	197906		220606
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	19935		22205
17	12. Bérjárulékok	58199		59298
18	<i>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</i>	276040		302109
19	<i>VI. Értéksökkenési leírás</i>	47052		49301
20	<i>VII. Egyéb ráfordítások</i>	15354		18256
21	Ebből: értékvesztés	3510		6043
22	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+-II+III-IV-V-VI-VII)	3555		10660
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	227		241
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	Ebből: értékelési különbözet			
33	<i>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</i>	227		241

Kitöltő verzió:2.50.0 Nyomatvány verzió:1.0

Nyomatva: 2013.04.10 10.11.47

EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" típus
(összköltség eljárással)

Cégnév: <input type="text" value="Ózdi Víz és Csatornamű Kft"/>	Céjegyzékszám: <input type="text" value="05-09-002514"/>
KSH szám: <input type="text" value="11065261-3600-113-05"/>	Pénzegység: <input type="text" value="EZER HUF"/>
Beszámolási időszak: <input type="text" value="2012-01-01 -- 2012-12-31"/>	

	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Módosítás	Tárgyév
34	18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	420		631
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39	21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
40	Ebből: értékelési különbözet			
41	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21)	420		631
42	B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	- 193		- 390
43	C. Szokásos vállalkozási eredmény (+-A+-B)	3 362		1 0270
44	X. Rendkívüli bevételek			
45	XI. Rendkívüli ráfordítások	592		1 129
46	D. Rendkívüli eredmény (X-XI)	- 592		- 1 129
47	E. Adózás előtti eredmény (+-C+-D)	2 770		9 141
48	XII. Adófizetési kötelezettség	882		983
49	F. Adózott eredmény (+-E-XII)	1 888		8 158
50	22. Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
51	23. Jávahagyott osztalék, részesedés			
52	G. Mérleg szerinti eredmény (+-F+22-23)	1 888		8 158

Kitöltő verzió:2.50.0 Nyomatvány verzió:1.0

Nyomtatva: 2013.04.10 10.11.48

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

az Ózdi Víz- és Csatornamű Kft 2012. évi éves mérlegbeszámolójához

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. 1. Az Ózdi Vízmű Kft általános bemutatása
Társaságunkat az Ózdi Víz- és Csatornamű Kft-t Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 1993. 01. 21-i határozata alapján 1993. február 1-gyel alapította.

A cég elnevezése:	Ózdi Víz- és Csatornamű Kft. ÓZDI VÍZMŰ KFT
Székhelye:	3600 Ózd, 48-as út 4.
Cégforma:	Korlátolt Felelősségű Társaság
Alapító tulajdonos:	Ózd Város Önkormányzata (100 %)
Alapítási vagyon:	1 000 eFt jegyzett tőke, amelyet a GT előírása szerint az alapító 2000-ben 3 000 eFt-ra emelt.
Jegyzett tőke:	265 080 eFt

Tevékenységi kör:

- Közüzem ivóvízszolgáltatás
- Szennyvízelvezetés és tisztítás szolgáltatás
- Strandfürdő-kemping és egyéb szálláshely szolgáltatás
- Építőipari szerelési tevékenység
- Egyéb tevékenység: vízórák és csatlakozó anyagok értékesítése, műszaki tanácsadás és szakfelügyeleti tevékenység.

A társaság ivóvíz szolgáltatási körzetét Ózd város, Hangony és Farkaslyuk községek alkotják, csatornaszolgáltatási tevékenység Ózd város és Farkaslyuk község területét érinti.

A strand-kemping és vendégszobák működtetése nemcsak Ózd város és környéke igényeit, hanem az idegenforgalmi törekvések színvonalas kielégítését is szolgálja.

A társaság korlátozott építőipari- szerelési kapacitással rendelkezik, melyet az ütemezett rekonstrukciós munkák elvégzése, csatlakozó kiépítések, hibaelhárítási feladatok, csőtörések helyreállítása, illetve folyamatosan a javítás - karbantartás köti le.

Az Önkormányzatnak a – VÁB 26011-4/1993. határozat alapján – tulajdonba vett víziközmű és működtető vagyona a 122/SZJ/KH/1994.

(I. 25.) határozata szerint, mint tőketartalék jelent meg a Kft. könyveiben.

Itt szerepelt az átvett értékeken túl – a 122/SZJ/KH/1994. (I. 25.) határozat 1./pontja alapján – az alapítás után az Önkormányzat által megvalósított és 1999. évig üzemeltetésre átadott közművagyon értéke is.

2. Az alapítás óta bekövetkezett változások:

Farkaslyuk település 1999. május 01. napjától önálló Önkormányzattal rendelkező községgé vált.

A településen az ivóvíz-, valamint a szennyvízelvezetés és tisztítás szolgáltatást külön megkötött üzemeltetési szerződés szerint az Ózdi Vízmű Kft biztosítja.

A térséget érintő víziközművek tőketartalékból kivonandó vagyónrésze nyilvántartásának vezetését és kapcsolódó elszámolásait – az Ózd Város Polgármesteri Hivatal 80.196-75/VVÜ/1999.sz. átirata alapján az „érintett vagyoni kör pontos megjelölése”-ig – továbbra is a Kft. végezte.

Ózd Város Önkormányzata tulajdonát képező, korlátozottan forgalomképes víziközmű vagyon tulajdonának a rendezése, valamint Farkaslyuk Községi Önkormányzatot megillető víziközmű vagyon átadása az önkormányzat részére 2007. évben megtörtént a 387/Szü.155/KH/2007.(VI.28.) határozat alapján.

Társaságunk a Farkaslyuk Községi Önkormányzat közigazgatási területén végrehajtott beruházásokat, felújításokat térítésmentes átadás- átvételi megállapodás keretében 9 MFt nettó értékben átadta Ózd Város Önkormányzata részére a Farkaslyuk községi Önkormányzattal történő vagyonrendezés céljából 2007. december 30-án.

Ózd Város Önkormányzata „Vagyonkezelési Szerződés” keretében 2007. december 31-én 427,7 MFt értékű víziközmű vagyont adott a társaságunk részére vagyonkezelésbe.

Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 114/2012.(VI.28.) határozattal módosított 75/2012. (V.17.) határozatában döntött arról, hogy az Önkormányzat tulajdonában lévő víziközmű vagyon működtetésére vonatkozóan 2013. január 1-jei hatállyal 20 év időtartamra a BORSODVÍZ Zrt-vel bérleti-üzemeltetési szerződést köt.

Ózd Város Önkormányzata az Ózdi Vízmű Kft-vel 2007. december 31-én a város tulajdonában lévő víziközművek működtetésére megkötött Vagyonkezelési szerződést 2012. december 31-i hatállyal felmondta.

3. A Kft számviteli politikája:

A társaság számviteli politikájában foglaltak szerint a mérleg fordulónapja december 31, a mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év **március 31.** napja.

A beszámoló formája: **éves beszámoló.**

Az üzleti év a társaság vonatkozásában a tárgyévben és az előző évben is a naptári év tartamával azonos.

A mérleg a társaság eszköz és forrás állományát mutatja be pénzürtékben úgy, hogy megállapítható egyrészt a vagyon megtestesülése (befektetett eszközökben,

forgóeszközökben, aktív időbeli elhatárolásokban), másrészt a vagyon (saját tőke, céltartalékok, kötelezettségek, passzív időbeli elhatárolások) eredete.

A társaság mérlegét az „A” változat szerint állítja össze.

A társaság eredménykimutatását összköltség eljárással készíti („A” eredménykimutatás), melyben a vállalkozás eredménye megállapítható az értékesítés nettó árbevétele, az egyéb bevételek, az aktivált saját teljesítmények értéke, valamint az anyagi és személyi jellegű ráfordítások, az értékcsökkenési leírás, és az egyéb ráfordítások különbözeteként.

Az eszközök és források értékelése a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva, a számviteli törvény mérlegtételekre vonatkozó előírásai, illetve a Kft értékelési szabályzatában foglaltak szerint történik.

A mérlegben az immateriális javak és tárgyi eszközök az aktivált bekerülési, illetve előállítási (bruttó) érték és az elszámolt értékcsökkenés különbségeként kimutatott könyv szerinti (nettó) értéken szerepelnek.

A befektetett eszközök értékcsökkenési leírásának elszámolására a várható elhasználódás figyelembevételével a Társaság a lineáris módszert alkalmazza – a TAO törvény amortizációs normák jegyzékében meghatározott leírási kulcsok alapján -, mely a maradvány értékkel csökkentett bruttó értékre vetítve tárgyi eszköz főcsoportonként az alábbi részletezés szerint, az üzembe helyezés napjától történik.

Az értékcsökkenési leírás mértéke:

Immateriális javak	33 %
Ingtatlanok:	
- épületek, építmények	2 %
- idegen ingatlanon végzett beruházás	6 %
- közepes élettartamú építmények	3 %
- víz- és csatornahálózat	3 %
- távközlési, informatikai villamos hálózat	8 %
Műszaki gépek, berendezések, munkagépek	14,5 %
- járművek	20,0 %
Egyéb berendezések, felszerelések	14,5 %
Számítástechnikai berendezések	33 %

Az eszközök maradványértékét a társaság - az ágazati ajánlás figyelembe vételével - nulla összegűnek tervezi, amikor annak realizálható összege nem jelentős. Maradványértéket a gépjárműveknél az üzembe helyezés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján kell meghatározni.

A 100 ezer Ft egyedi értékhatár alatti tárgyi eszközök egy összegben értékcsökkenési leírásként kerülnek elszámolásra. Terven felüli értékcsökkenés elszámolására az elhasználódott tárgyi eszközök selejtezése miatt kerül sor.

A vásárolt készletek nyilvántartása és kimutatása a mérlegben tényleges beszerzési áron történik, felhasználását is tényleges beszerzési ár alapján, FIFO módszerrel számolja el a Kft.

A saját teljesítmények kalkulációs egységeként (kölséghely, kölségviselő) közvetlen önkölségen, utókalkuláció alapján kerülnek elszámolásra, a Kft önkölség számítási szabályzatában rögzítettek szerint.

A mérlegben csak az adósok által elismert követelések szerepelnek.

A követelések minősítése a mérleg fordulónapján hátrálékos vevők fizetési határidő túllépése alapján történik. A kintlévőségekből előrelátható veszteségek mérséklése érdekében - az óvatosság elve alapján - a kétséssé vált és bírósági végrehajtás alá vont kintlévőségekből a társaság a számviteli törvény adta lehetőségekkel elve számolja el az értékvesztést.

A társaság szolgáltatási alaptevékenységének és ellátási kötelezettségének sajátosságaira tekintettel a 150 eFt alatti lakossági és közületi kintlévőséget, a kis összegű követelések értékvesztésének összegét, a fogyasztók legrégebbi kintlévősége alapján minősíti és a nyilvántartási érték %-ában határozza meg.

2012. évben a 150 eFt-ot meghaladó összegű lakossági és közületi kintlévőség értékvesztését egyedi értékelés alapján határoztuk meg.

A behajthatatlanság kritériumainak megfelelő kintlévőségre a társaság nem értékvesztést számol el, hanem hitelezési veszteségként leírja.

A szállítókkal szembeni kötelezettségek a mérlegben, a leszámlázott - forgalmi adót is tartalmazó - elismert értékeken kerülnek kimutatásra.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek a munkavállalókkal, ill. az állami kölségvetéssel szemben fordulónapon fennálló kötelezettségeket tartalmazza, az egyénekenkénti elszámolásokkal és az éves bevallásokkal megegyező értékben.

A Társaságnak lejárt, határidőn túli kötelezettsége nincs.

A számviteli törvényben szabályozott módon, a passzív időbeli elhatárolások között, halasztott bevételeként mutatja ki a társaság az alapító Önkormányzattól fejlesztési célra, visszafizetési kötelezettség nélkül kapott pénzeszközöknek - kölséggel még nem ellentételezett -, időarányos hányadát.

Az időbeli elhatárolások között szerepel a vízterhelési díj elszámolásából adódó különbözet. A vízterhelési díjat a tárgyévet megelőző év adatai alapján állapítjuk meg és hárítjuk át a fogyasztókra. Év végén a ténylegesen mért értékek alapján elszámolást készítünk és a különbözetet elhatároljuk.

A gazdálkodás évében előforduló rendkívüli tételek mérlegben történő szerepeltetése a számviteli törvény előírásainak megfelelően történik.

A vagyonkezelésbe kapott víziközmű vagyon kezelése és elszámolása a vagyonkezelői szerződés alapján történik.

II. A TÁRSASÁG VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZETÉNEK ÉRTÉKELÉSE

A gazdálkodás minősítése kapcsán szükséges kiemelni, hogy a társaság alapvetően szolgáltatási tevékenységet végez. Feladata ellátásához 16 721 eFt bruttó értékű immateriális javak és 618 900 eFt bruttó értékű tárgyi eszköz (korlátozottan forgalomképes közművagyon, illetve működtető vagyon) áll

rendelkezésre. A Vagyonkezelési szerződés felmondásával 543 909 eFt bruttó értékű eszköz került kivezetésre.

A tárgyi eszközök összértékének mintegy 83,3 %-át az alaptevékenység ellátásához szükséges építmények, víziközmű vezeték- és szennyvízcsatorna rendszer, valamint a működtetéshez kapcsolódó műszaki és egyéb berendezések, felszerelések alkotják.

Az eszközök összessége, környezetvédelmet közvetlenül szolgáló építményeket és műszaki berendezéseket is tartalmaz.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló eszközök a társaság tárgyi eszköz állományának 24,1 %-át teszik ki, melynek részletes kimutatását a mérleghez kapcsolódó kiegészítések között szerepeltetjük.

A következő oldalon bemutatott táblázat tartalmazza a még használatban lévő eszközöket, valamint a már 0-ra leíródott eszközök eredeti bruttó értékét is.

A kimutatásban nem szerepel az immateriális javak (16 721 eFt), és a befejezetlen beruházások fordulónapi értéke (8 721 eFt).

A 2007. december 31-től életbe lépett Vagyonkezelői szerződés 2012. december 31-i hatállyal megszűnt, a vagyonkezelésbe vett eszközök értéke kivezetésre került, ennek alátámasztására szerepel a táblázatban a vagyonkezelt eszközökre vonatkozó sor.

A táblázat nem tartalmazza – a társaság által üzemeltetett vagyoni körhöz tartozó – Ózd városi strandfürdő és kemping tárgyi eszköz állományát

(123 738 eFt), valamint a 2 db szippantó gépjármű bekerülési értékét (37 500 eFt), mely az Önkormányzat tulajdonában, ezzel együtt elszámolásaiban szerepel.

A táblázat tartalmazza azonban a strandfürdő és kemping létesítményeken végzett idegenforgalmi fejlesztések és felújítások bruttó értékét.

2012. évben társaságunk részére üzemeltetésre átadásra került 101 452 eFt bruttó értékű vezeték hálózat (Sajóvárkony-Tábla ipari park vezeték) és az Oxigényári földterület 5 825 eFt bruttó értékben.

Társaságunk üzemeltetett eszközeinek bruttó értéke: 268 515 eFt.

A tárgyi eszközök összetétele rendeltetés szerint 2012. december 31-én

Megnevezés	Bruttó érték eFt	Megoszlás %
Igazgatás	47 608	7,8%
épület	16 572	
Építmény	4 154	
műszaki berendezések,	10 353	
egyéb berendezések, felszerelések	16 529	
Ivóvízszolgáltatás	361 088	59,2%
Épület	1 560	
Építmény	27 559	
<i>építmény vagyonkezelésbe átadott</i>	<i>0</i>	
ivóvízvezeték hálózat	191 536	

<i>ivóvízvezeték hálózat vagyongazdálkodásba átadott</i>	0	
műszaki berendezések	137 946	
egyéb berendezések, felszerelések	2 487	
<i>földterület vagyongazdálkodásba átadott</i>	0	
Szennyvízkezelés: (környezetvédelem)	146 962	24,1%
Épület	15 079	
<i>épület vagyongazdálkodásba átadott</i>	0	
Építmény	28 600	
<i>építmény vagyongazdálkodásba átadott</i>	0	
szennyvízvezeték hálózat	42 085	
<i>szennyvízvezeték hálózat vagyongazdálkodásba átadott</i>	0	
műszaki berendezések	60 300	
<i>műszaki berendezés vagyongazdálkodásba átadott</i>	0	
egyéb berendezések és felszerelések	892	
földterület	6	
<i>földterület vagyongazdálkodásba átadott</i>	0	
Uszoda	11 601	1,9%
Épület	10 905	
Építmény	60	
műszaki berendezés	165	
egyéb berendezés és felszerelések	10	
földterület	461	
Strandfürdő és kemping:	42 919	7,0%
Épület	10 019	
Építmény	23 424	
műszaki berendezések	8 157	
egyéb berendezések és felszerelések	1 319	
Összesen:	610 178	100,0%
Összesen vagyongazdálkodás	0	0,0%
Fő összesen:	610 178	100,0%

A vagyoni helyzet mutatói:

Megnevezés		2011. év	2012. év	Index %
Tőke ellátottsági mutató	Saját tőke			
	Eszközök összesen	33,9	65,9	194,4%
Saját tőke aránya	Saját tőke			
	Kötelezettségek	58,1	308,8	531,5%
Eladósodottsági mutató	Kötelezettségek			
	Saját tőke	172,2	32,4	18,8%
Tőkésítettség aránya	Saját tőke			
	Jegyzett tőke	126,4	129,5	102,5%
Befektetett eszközök	Befektetett eszk.	81,0	64,7	79,9%

aránya	Eszközök összesen			
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök			
	Eszközök összesen	18,7	35,1	187,7%
Befektetett vagyon fedezete	Saját tőke			
	Befektetett eszk.	41,8	101,9	243,8%
Tárgyi eszközök elhasználódása	Kummulált écs.leírás			
	Tárgyi eszk.bruttó ért.	28,0	45,6	162,9%
Tárgyi eszközök utánpótlása	Tárgyévi beruházások			
	Tárgyévi écs. leírás	85,8	152,5	177,7%

A vagyoni helyzet mutatói a bázishoz viszonyítva jelentős eltéréseket mutatnak, melynek indoka, hogy a Vagyonkezelői szerződés felmondásával a vagyonkezelt eszközök kivezetésre kerültek, az eszközök és a kötelezettségek 543 909 eFt bruttó értékkel csökkentek.

Hatékonysági mutatók:

Megnevezés		2011. év	2012. év	Index %
Tárgyi eszközök hatékonysága	Nettó árbevétel			
	Tárgyi eszköz összesen	103,4	267,2	258,4%
Készletek megtérülési mutatója (fordulatsz.)	Nettó árbevétel			
	Készletek összesen	149,6	220,4	147,3%
Készletek hatékonysága	Készl.kronológikus átl.			
	Nettó árbevétel	0,6	0,5	83,3%

A tárgyi eszközök hatékonysági mutatója az eszközigényes szolgáltató rendszer kihasználtságát jelzi. A mutató jelentősen változott az előző évihez viszonyítva, mert a nettó árbevétel nőtt, a tárgyi eszközök értéke pedig csökkent.

A forgási sebesség indexe mutatja, hogy a készletérték a nettó árbevételben 220,4-szer térül meg, a vásárolt készlet csökkent. (Itt meg kell jegyezni, hogy a készletek a vásárolt víz értékét nem tartalmazzák.)

A készlethatékonysági mutató kifejezi, hogy árbevételét 0,5-szeres átlagos készletállománnyal érte el a társaság. A készletek állománya csökkent az előző évhez viszonyítva, a nettó árbevétel pedig növekedett.

A két tényező változásának hatására módosult a készlethatékonysági mutató.

A közművagyon működtetéséhez szükséges készletállomány alacsony szintje konzignációs raktár rendszerbeállítása miatt a társaság sajátos tevékenységére jellemző.

A pénzügyi helyzet mutatói

Megnevezés		2011. év	2012. év	Index %
Likviditási mutató (szűkített) I.	<u>Pénzeszk.+ követelés</u>			
	Rövid lejáratú köt.	171,2	170,9	99,8%
Likviditási mutató II.	<u>Forgóeszközök</u>			
	Rövid lejáratú köt.	176,5	174,8	99,0%
Likviditási mutató III. (gyorsráta)	<u>Pénzeszközök</u>			
	Rövid lejáratú köt.	17,6	12,2	69,3%
Pénzeszközök aránya a forgóeszk. belül	<u>Pénzeszközök</u>			
	Forgóeszközök	10,0	7,0	70,0%
Követelések és kötelezettségek aránya	<u>Követelések</u>			
	Rövid lejáratú köt.	153,6	158,7	103,3%

A likviditási I-II-III. mutató a társaság fizetőképességét tükrözi, a mutatószámok módosulása a pénzeszközök csökkenésével magyarázható. A követelések összetételének alakulását a mérleghez kapcsolódó kiegészítések között bemutatjuk.

A forgóeszközökön belül a pénzeszközök 7 %-ot képviselnek.

A pénzeszköz változása az előző évhez viszonyítva jelentősen változott. (Pénzeszköz záró-nyitó állomány =- 5 696 eFt).

CASH FLOW KIMUTATÁS

		2011. év (eFt.)	2012. év (eFt.)
I.	Működési cash flow	30 953	70 243
	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás(1-13.sor		
	1./ Adózás előtti eredmény	2 770	9 141
	2./ Elszámolt amortizáció	47 052	49 301
	3./ Elszámolt értékvesztés és visszaírás	2 194	4 822
	4./ Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
	5./ Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		
	6./ Szállítói kötelezettség változása	-8 203	4 993
	7./ Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-2 710	-4 979
	8./ Passzív időbeli elhatárolás változása	-4 105	10 176

	9./ Vevőkövetelés változása	-8 358	-8 627
	10./ Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz.nélk.) változása	4 225	4 709
	11./ Aktív időbeli elhatárolás változása	-1 030	1 690
	12./ Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-882	-983
	13./ Fizetett, fizetendő osztalék részesedés		
II.	Befektetési cash flow	-33 809	-71 309
	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás		
	14./ Befektetett eszközök beszerzése	-33 909	-71 309
	15./ Befektetett eszközök eladása	100	
	16./ Kapott osztalék		
III.	Finanszírozási cash flow	1 433	-4 630
	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (17-27sorok)		
	17./ Részvénykibocsátás bevétele		
	18./ Kötvény kibocsátás bevétele		
	19./ Hitel és kölcsön felvétel		
	20./ Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, és elh. Betét törlesztése		
	21./ Véglegesen kapott pénzeszköz	2 000	917
	22./ Részvénybevonás (tőke leszállítás)		
	23./ Kötvény visszafizetés		
	24./ Hite és kölcsön ltörlesztés,- visszafizetés	-1 853	-2 097
	25./ Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhely. bankbetétek		
	26./ Véglegesen átadott pénzeszköz	-515	-910
	27./ Alapítokkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejár. kötelez. változ.	1 801	-2 540
IV.	Pénzeszközök változása	-1 423	-5 696
	(+ - I. + - II. + - III. sorok)		

A pénzáram változása (cash flow) a tényleges pénzbevételek és pénzkidadások különbségét mutatja.

A pénzeszköz változásnál jelentős növekedés történt.

Jövedelmezőségi mutatók:

M e g n e v e z é s		2011. év	2012. év
Árbevételarányos	Adózás előtti eredmény	0,3	1,0
	Nettó árbevétel		
Eszközarányos	Adózás előtti eredmény	0,3	1,8
	Eszközök összesen		

Tőkearányos	Adózás előtti eredmény	0,8	2,7
	Saját tőke		

A jövedelmezőségi mutatók növekedése az adózás előtti eredmény, a nettó árbevétel, a saját tőke növekedésének, valamint az eszközök érték csökkenésének a következménye .

III. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

E s z k ö z ö k:

A./ Befektetett eszközök

A befektetett eszközök a mérlegben - a számviteli törvény előírásainak megfelelően - könyvszerinti értéken szerepelnek.

A társaság a befektetett eszközök állományában értékhelyesbítést nem számolt el.

A vagyoni szerkezetben történt változás következtében a táblázatokat tovább részleteztük és külön soron mutattuk ki a vagyonkezelésbe kapott eszközök értékének változását.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változását az alábbi táblázat szemlélteti.

Bruttó érték változása (eFt- ban)

Megnevezés	Nyitó 2012.01.01	Évközi		Záró 2012.12.31
		Növekedés	Csökkenés	
Vagyoni értékű jog	12 663	303	59	12 907
Szellemi termékek	4 130		316	3 814
Épületek	54 135			54 135
<i>Épületek vagyonkezelésbe</i>	<i>2 874</i>		<i>2 874</i>	<i>0</i>
Építmények	64 735	19 530		84 265
<i>Építmények vagyonkez.</i>	<i>87 978</i>	<i>12 864</i>	<i>100 842</i>	<i>0</i>
Vezetékhálózat	252 631		19 010	233 621
<i>Vezetékhálózat vagyonkez.</i>	<i>417 691</i>	<i>12 917</i>	<i>430 608</i>	<i>0</i>
Műszaki berendezések	199 832	20 716	3 544	217 004
<i>Műszaki berend. vagyonk.</i>	<i>9 585</i>		<i>9 585</i>	<i>0</i>
Egyéb berendezések	20 126	2 121	1 093	21 154

Beruházás	2 856	6 710	845	8 721
Társaság összesen	611 108	49 380	24 867	635 621
Összesen vagyongazdálkodás	518 128	25 781	543 909	0
Fő összesen:	1 129 236	75 161	568 776	635 621

A 2012. évben 46,5 MFt értékben hajtottunk végre beruházást. A várható „Svájci pályázat „ miatt az abban szereplő eszközöket csak az elháríthatatlan hibák esetén javítjuk a pályázat kivitelezéséig.

A Vagyongazdálkodási szerződés megszűnése következtében csökkent az eszközök értéke.

A befektetett eszközök bruttó értékének növekedését az alábbiakban részletezzük.

1.) A vagyoni értékű jogoknál a beruházás értéke: 303 eFt
(vásárolt programok)

2.) Az építmények értékének növekedése:

a.) A társaság tulajdonában lévő építmények: **19 530 eFt**

- Strand villamos rendszer bővítés 206 eFt
- Irodaház villámhárító készítés 310 eFt
- Átsorolás vízhálózatból 19 014 eFt

b.) Vagyongazdálkodásba adott építmények : **12 864 eFt**

Ivóvíztelep:

- Somsályi medence zárkamra felújítás 1 629 eFt
- Kazinczy úti kerítés felújítás 1 289 eFt
- Nyomásfokozó gépház villamos felújítás 141 eFt

Szennyvíztelep:

- Levegőztető medence felújítás 3 460 eFt
- Iszapsűrítő medence felújítás 4 756 eFt
- Levegőztető rotor felújítás 1 589 eFt

3.) Vezetékhálózat értékének növekedése: 12 917 eFt

a.) A társaság tulajdonában lévő vezetékhálózatnál: 0 eFt

b.) Vagyongazdálkodásba adott vezetékhálózatnál: 10 011 eFt

- Kórházi töltő vízvezeték 723 eFt
- Rozsnyói főnyomó vezeték 558 eFt
- Hunyadi úti vízvezeték 1 186 eFt
- Munkácsy úti vízvezeték 705 eFt
- Damjanich úti vízvezeték 218 eFt
- Bolyky főúti vízvezeték 168 eFt
- Rombauer úti vízvezeték 456 eFt
- Mekksey úti vízvezeték 155 eFt
- Zrinyi úti vízvezeték 586 eFt

- Nemzetőr úti vízvezeték 545 eFt
 - Pázmány úti akna építés 1 170 eFt
 - Vasvár úti szennyvíz vezeték 736 eFt
 - Lehel vezér úti szennyvíz vezeték 2 805 eFt
- c.) Vagyonkezelésbe átadott eszközök: 2 906 eFt
- Lakossági szennyvíz rákötések

4.) műszaki berendezések állománya 20 716 eFt bruttó értékben
növekedett.

- a.) A társaság tulajdonában lévő berendezéseken a növekedés:
- fűkasza vásárlás 171 eFt
 - Renault tehergépkocsi vásárlás 5 330 eFt
 - szennyvíztelepi gázvezeték kiépítése 1 850 eFt
 - távleolvasós vízóra beépítés 60 eFt
 - hálózati vízórák felújítása 12 087 eFt
 - irodaház klíma beépítése 202 eFt
 - farkaslyuki főmérő vízóra kiépítése 687 eFt
 - kisértékű műszaki berendezés 329 eFt
- b.) Vagyonkezelésbe adott eszköz 0 eFt

5.) Egyéb berendezések és felszerelések értéke 2 121 eFt-al növekedett,

- fénymásoló gép felújítás 60 eFt
- számítógép felújítás 8 eFt
- Strand úszómedence elválasztó kötél vásárlás 506 eFt
- Számítástechnika, irodatechnika, bútor vásárlás 1 547 eFt

Értékcsökkenés változása

A beszámolási időszakban elszámolt értékcsökkenés változása az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Nyitó 2012.01.01	Évközi		Záró 2012.12.31
		Növekedés	Csökkenés	
Vagyoni értékű jog	12 422	445	59	12 808
Szellemi termékek	4 130		316	3 814
Épületek	15 050	1 292		16 342
<i>Épületek vagyonkezelésbe</i>	<i>230</i>	<i>57</i>	<i>287</i>	<i>0</i>
Építmények	15 547	10 968		26 515
<i>Építmények vagyonkez.</i>	<i>5 226</i>	<i>1 564</i>	<i>6 790</i>	<i>0</i>
Vezetékhálózat	80 042	7 009	7 953	79 098
<i>Vezetékhálózat vagyonkez.</i>	<i>47 047</i>	<i>12 606</i>	<i>59 653</i>	<i>0</i>
Műszaki berendezések	123 519	19 867	3 463	139 923

Me.: eFt

<i>Műszaki berend. vagyonk.</i>	5 450	1 389	6 839	0
Egyéb berendezések	19 202	2 062	1 093	20 171
Társaság összesen	269 912	41 643	12 884	298 671
Összesen vagyonekezelés	57 953	15 616	73 569	0
Fő összesen:	327 865	57 259	86 453	298 671

Az értéksökkenés növekedése 49 301 eFt .

Az értéksökkenés elszámolását a társaság számviteli politikájában foglaltak szerint, az üzembe helyezés napjától érvényesíti, a leírás havonta történik.

A 100 eFt alatti egyedi értékű tárgyi eszközöket egy összegben elszámoljuk.

Nettó érték változása (eFt)

A befektetett eszközök könyv szerinti (nettó) értéke **336 950 eFt.**
(635 621 eFt – 298 671 eFt)

Megnevezés	Nyitó 2012.01.01	Évközi		Záró 2012.12.31
		Növekedés	Csökkenés	
Vagyoni értékű jog	241	303	445	99
Szellemi termékek	0			0
Épületek,	39 085		1 292	37 793
<i>Épületek vagyonekezelésbe</i>	<i>2 644</i>		<i>2 644</i>	0
Építmények	49 188	19 530	10 968	57 750
<i>Építmények vagyonekez.</i>	<i>82 752</i>	<i>12 864</i>	<i>95 616</i>	0
Vezetékhálózat	172 589		18 066	154 523
<i>Vezetékhálózat vagyonekez.</i>	<i>370 644</i>	<i>12 917</i>	<i>383 561</i>	0
Műszaki berendezések	76 313	20 716	19 948	77 081
<i>Műszaki berend. vagyonk.</i>	<i>4 135</i>		<i>4 135</i>	0
Egyéb berendezések	924	2 121	2 062	983
Beruházás	2 856	6 710	845	8 721
Társaság összesen	341 196	49 380	53 626	336 950
Összesen vagyonekezelés	460 175	25 781	485 956	0
Fő összesen:	801 371	75 161	539 582	336 950

A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök változását az előzőekből kiemelten mutatjuk be.

a./ Bruttó érték változása (eFt- ban)

Megnevezés	Nyitó 2012.01.01	Évközi		Záró 2012.12.31
		növekedés	csökkenés	
Üzemi épület	15 079	0	0	15 079
<i>Üzemi épület vagyonk.</i>	2 874		2 874	0
Egyéb építmények	28 600			28 600
<i>Egyéb építmények vagyonk.</i>	47 474	9 804	57 278	0
Csatornahálózat	42 085			42 085
<i>Csatornahálózat vagyonkez.</i>	238 438	6 448	244 886	0
Földterület	6			6
<i>Földterület vagyonkezelésbe</i>	851		851	0
Műszaki berendezés	61 672	2 050	3 422	60 300
<i>Műszaki berendezés vagyonk.</i>	9 585		9 585	0
Egyéb berendezések	829	186	123	892
Társaság összesen:	148 271	2 236	3 545	146 962
Összesen vagyonkezelés	299 222	16 252	315 474	0
Fő összesen:	447 493	18 488	319 019	146 962

Az évközi növekedés oszlopban fent kimutatott, a beszámolási időszakban aktivált - környezetvédelmet közvetlenül szolgáló - létesítmények bruttó érték növekedése és csökkenése a társaság befektetett eszközeinek változásaiban szerepel.

Környezetvédelmi beruházások:

Levegőztető medence felújítása	3 460 eFt
Iszapsűrítő medence felújítása	4 756 eFt
Levegőztető medence felújítása	1 589 eFt
Lehel vezér út szennyvízvezeték felújítás	2 805 eFt
Vasvár út szennyvízvezeték építés	736 eFt
Szennyvíztelepi gázvezeték kiépítés	1 850 eFt
Kisértékű egyéb tárgyi eszköz vásárlás	186 eFt
Kisértékű műszaki tárgyi eszköz vásárlás	200 eFt
Lakossági szennyvíz rákötések önkormányzati átadás	2 906 eFt

Összesen: 18 488 eFt

b./ Értékcsökkenés változása (eFt -ban)

Megnevezés	Nyitó 2012.01.01	Évközi		Záró 2012.12.31
		növekedés	csökkenés	
Üzemi épület	4 734	328		5 062
<i>Üzemi épület vagyontk.</i>	<i>231</i>	<i>57</i>	<i>288</i>	<i>0</i>
Egyéb építmények	5 665	572		6 237
<i>Egyéb építmények vagyontk.</i>	<i>3 521</i>	<i>970</i>	<i>4 491</i>	<i>0</i>
Csatornahálózat	15 345	1 263		16 608
<i>Csatornahálózat vagyontk.</i>	<i>27 651</i>	<i>7 197</i>	<i>34 848</i>	<i>0</i>
Földterület	0			0
<i>Földterület vagyontk.</i>	<i>0</i>			<i>0</i>
Műszaki berendezés	50 330	3 366	3 357	50 339
<i>Műszaki berendezés vagyontk.</i>	<i>5 450</i>	<i>1 389</i>	<i>6 839</i>	<i>0</i>
Egyéb berendezések	829	186	123	892
Összesen:	76 903	5 715	3 480	79 138
<i>Összesen vagyontk.</i>	<i>36 853</i>	<i>9 613</i>	<i>46 466</i>	<i>0</i>
Fő összesen:	113 756	15 328	49 946	79 138

c./ Nettó érték változása (eFt -ban)

Megnevezés	Nyitó 2012.01.01	Évközi		Záró 2012.12.31
		növekedés	csökkenés	
Üzemi épület	10 345		328	10 017
<i>Üzemi épület vagyontk.</i>	<i>2 643</i>		<i>2 643</i>	<i>0</i>
Egyéb építmények	22 935		572	22 363
<i>Egyéb építmények vagyontk.</i>	<i>43 953</i>	<i>9 804</i>	<i>53 757</i>	<i>0</i>
Csatornahálózat	26 740		1 263	25 477
<i>Csatornahálózat vagyontk.</i>	<i>210 787</i>	<i>6 448</i>	<i>217 235</i>	<i>0</i>
Földterület	6			6
<i>Földterület vagyontk.</i>	<i>851</i>		<i>851</i>	<i>0</i>
Műszaki berendezés	11 342	2 050	3 431	9 961
<i>Műszaki berendezés vagyontk.</i>	<i>4 135</i>		<i>4 135</i>	<i>0</i>
Egyéb berendezések	0	186	186	0
Összesen:	71 368	2 236	5 780	67 824

Összesen vagyonkezelés	262 369	16 252	278 621	0
Fő összesen:	333 737	18 488	284 401	67 824

B./ Forgóeszközök

A forgóeszközök összetételének alakulását az alábbi táblázatban foglaljuk össze.

Forgóeszközök összetétele és alakulása (e Ft-ban)

M e g n e v e z é s	2011. év	2012. év	Megoszlás %	Index %
Készletek	5 535	4 085	2,2	73,8
Követelések	160 750	166 111	90,8	103,3
Pénzeszközök	18 432	12 736	7,0	69,1
Összesen	184 717	182 932	100,0	99,0

a./ Készletek

A készletek a mérlegben a vásárolt anyagok állományának záró értékét mutatja, melynek nyilvántartása a társaság könyveiben tényleges beszerzési áron történik.

A készletek állománya a karbantartás, az építő-szerelőipari és kereskedelmi tevékenység minimális anyagszükségletét biztosítja, mely előző évhez képest csökkent.

b./ Követelések

A követelések könyv szerinti értéken kerülnek kimutatásra, a Számviteli Törvény előírásainak megfelelően a mérlegben értékvesztéssel csökkentett összegben szerepelnek.

A követelések volumene 3,3%-kal nőtt, az összetétele az alábbiak szerint alakult.

	2011. év	2012. év
- Közületi kintlévőség	53 534 eFt	44 233 eFt
- Lakossági kintlévőség	103 579 eFt	115 505 eFt
- Egyéb és építőipari kintlévőség	7 125 eFt	17 948 eFt
- Egyéb követelés	11 668 eFt	8 402 eFt
- Követelések értékvesztése	- 15 156 eFt	- 19 977 eFt
Követelések összesen	160 750 eFt	166 111 eFt

Felülvizsgáltuk a közületek, társasházak és a lakosság tartozásait. A törvény adta lehetőségek betartása mellett felhívtuk a jelentős tartozást felhalmozott fogyasztók figyelmét, hogy a vízszolgáltatást korlátozzuk vagy elzárjuk, amennyiben az adósságtörlesztést nem kezdik meg. Felszólításainkra egyes fogyasztók részletfizetési kedvezménnyel megkezdték a tartozások

kiegyenlítését, akik továbbra sem fizetnek, a törvényi előírásoknak megfelelően kikötjük vagy szűkítést hajtunk végre.

A lakossági kintlévőség növekedett, a fizetési morál jelentősen romlott. A gazdasági válság hatása a szolgáltatási díjak kiegyenlítésénél is tapasztalható. A fenti kintlévőség a határidőn belüli kintlévőséget is tartalmazza.

c./ **Értékvesztés elszámolása**

Az értékvesztés elszámolása a Kft értékelési szabályzatában rögzítettek szerint a lejárt esedékességű és a mérlegkészítésig befolyt összegekkel korrigált kintlévőségre terjed ki.

Az elszámolt értékvesztés összetételének bemutatása (eFt)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Közület	611	494	94	1 011
Lakosság	12 965	5 549	1 105	17 409
Kétes	1 400		22	1 378
Egyéb	179			179
Összesen	15 155	6 043	1 221	19 977

A 150 eFt feletti lakossági és közületi kintlévőségeket egyedileg minősítettük és számoltuk el. A 150 eFt alatti kintlévőségeket a fogyasztók legrégebbi kintlévőségei alapján minősítettük és a nyilvántartási érték %-ában számoltuk el.

A pénzeszközök állománya:

Me.: eFt

Megnevezés	2011. év	2012. év	Index %
Pénztár	211	206	97,6
Elszámolási betét	18 221	12 530	68,8
Lekötött betét	0	0	
Összesen	18 432	12 736	69,1

A társaság záró pénzeszköze 30,9 %-kal csökkent az előző évhez viszonyítva. A pénzeszközök csökkenésében szerepet játszott, hogy a pályázat keretében végzett Ózd város vízvédelmi rekonstrukciójára a 14,7 MFt 2013 márciusában került átutalásra.

A társaság likviditását tagi kölcsönrel és folyószámla hitel igénybevételével tudtuk biztosítani, mert a vásárolt víz sávhatárainak módosítása és az első sávhatár díjának 17,2 %-os emelése következtében az első félévben a vásárolt víz költsége jelentősen megemelkedett, az állami támogatás pedig csak 2012. június hónapban került átutalásra.

C./ Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	2011. év	2012. év	Megoszlás (%)	Index (%)
Bevételek aktív időbeli elh.	1 450	914	86,9	63,0
Költségek, ráford. aktív id. elh.	1 292	138	13,1	10,7
Halasztott ráfordítások	0		-	-
Összesen	2 742	1 052	100,0	38,4

E mérleg sorban elkülönítetten került kimutatásra a bevételek, illetve a költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása.

A bevételek aktív időbeli elhatárolása:

- a 2012. évre kapott folyékony hulladék támogatásának összege 331 eFt.
- a „Svájci” projekt megtérülése 583 eFt

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása:

- jogtár előfizetés 55 eFt,
- kötelező gépjármű biztosítás 83 eFt

Az itt elhatárolt összegek olyan költségek, melyek tárgyidőszakban felmerültek, azonban költségként, ráfordításként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el.

Aktív időbeli elhatárolások összesen: 1 052 eFt.

D./ Saját tőke összetételének alakulása:

„Az alapítás óta bekövetkezett változások” című fejezetben említettük a saját tőkében történt változás okát.

2012. évben a jegyzett tőkében változás nem történt, az eredménytartalék növekedett a fejlesztési tartalék felhasználása következtében. 2012. évben nem képeztünk lekötött tartalékot. A mérleg szerinti eredmény jelentősen nőtt az előző évihez viszonyítva.

Saját tőke összetétele (e Ft-ban)

M e g n e v e z é s	2011. év	2012. év	Megoszlás %	Index %
Jegyzett tőke	265 080	265 080	77,2	100,0
Tőketartalék	39 397	39 397	11,5	100,0
Eredménytartalék	18 799	30 686	8,9	163,2
Lekötött tartalék	10 000		0,0	0,0
Mérleg sz. eredmény	1 888	8 158	2,5	432,1
Összesen	335 164	343 321	100,1	102,4

E./ Céltartalékot nem képeztünk.

F./ Kötelezettségek

A kötelezettségek összességében az előző évhez képest 80,7 %-os csökkenést mutatnak, az alábbiak szerint.

Kötelezettségek változása eFt-ban

Megnevezés	2011.év	2012.év	Megoszlás %	Index %
Hosszú lejáratú kötelezettség	472 417	6 541	5,9	1,4
Rövid lejáratú kötelezettség				
Rövid lejáratú hitelek	7	20	0,0	285,7
Szállítókkal szemben	49 366	44 373	39,8	89,9
Egyéb rövid lejáratú köt.	55 265	60 244	54,2	109,0
Rövid lejáratú kötel. Összesen	104 638	104 637	94,0	100,0
Összes kötelezettség	577 055	111 178	99,9	19,3

A hosszú lejáratú kötelezettség csökkenése a vagyonekeztelt eszközök kivezetéséből adódik.

A társaság szállítókkal szembeni tartozása fordulónapon 10,1 %-kal csökkent, amit az ÉRV Zrt. decemberi szállítói számla kötelezettség csökkenése okozott.

- szállítók kötelezettség összesen:	44 373 eFt
Ebből ÉRV Zrt.	26 928 eFt
MVM Partner Zrt.	1 489 eFt
EMOGÁZ Kft.	1 687 eFt
Shell Hung.Zrt.	1 150 eFt
ÓHG Kft.	763 eFt
ÉMÁSZ Zrt.	546 eFt
Borsodvíz Zrt.	768 eFt
Interex Waga	885 eFt
Kaiser Kft.	883 eFt
OEKSZ Kft.	871 eFt
AGRIAPIPE Kft.	3 406 eFt
Sternér Kft.	2 540 eFt
Egyéb	2 457 eFt

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek a NAV-val és TB központi alapokkal, illetve a munkavállalókkal szemben fennálló kötelezettségeket tartalmazza.

A rövid lejáratú kötelezettségek nagyságrendje nem változott.

A társaságnak lejárt, valamint jelzáloggal terhelt kötelezettsége nincs.

G./ Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások megbontva szerepelnek a mérlegben. Együttes értékük 23,3 %-kal csökkent az elmúlt évhez képest.

Passzív időbeli elhatárolások

Megnevezés	2011. év	2012. év	Megoszlás (%)	Index (%)
Bevételek passzív időbeli elhat.	0	0	0,0	
Költségek, ráford. passzív id. elhat.	6 697	2 768	4,2	41,3
Halasztott bevételek	69 914	63 667	95,8	91,1
Összesen	76 611	66 435	100,0	86,7

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása a 2012. évi költségeket terhelő, még nem esedékes szállítói kötelezettségek, közüzemi díjak.

Halasztott bevételek

Az Önkormányzattól és egyéni képviselői keretek terhére visszafizetési kötelezettség nélkül kapott fejlesztési támogatásból, a korábbi években megvalósított és a térítés nélkül átvett – Önkormányzat által létesített – hálózatfejlesztés értékcsökkenési leírással még nem ellentételezett, ezért egyéb bevételként még el nem számolható összege szerepel ezen a mérlegsoron 63 667 eFt összegben.

III. AZ EREDMÉNY KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A társaság bevételei 11,1 %-kal nőttek az előző évhez viszonyítva, melynek részletezését az alábbi táblázatban foglaljuk össze.

Bevételek összetétele és alakulása:

Megnevezés	Bevételek (eFt)		Megoszlás %	Index %
	2011.év	2012.év		
Vízszolgáltatás	543 164	543 707	60,3	100,1%
Szennyvízkezelés	250 172	260 037	28,9	103,9%
- ebből: szippantás	14 780	17 003		115,0%
- környezetterhelési díj	2 864	2 855		99,7%
Strandfürdő-camping	15 549	15 510	1,7	99,7%
Uszoda	456	480	0,1	105,3%
Építés-szerelési tevékenység	16 233	75 972	8,4	468,0%
Kereskedelmi és egyéb tev.	2 455	4 451	0,5	181,3%

I. NETTÓ ÁRBEV.ÖSSZESEN	828 029	900 157	99,9	88,9	108,7%
II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.	26 342	33 090		3,3	125,6%
Értékesített immat.javak	100	0	0,0		0,0%
Értékvesztés elszámolása	1 236	999	1,3		80,8%
Kapott kés.kamat+behajtra.kapott	1 927	1 707	2,2		88,6%
Egyéb támogatás	9 630	7 337	9,3		76,2%
Önkormányzati támogatás	20 000	0	0,0		0,0%
Központosított céltámogatás	19 690	60 972	77,0		309,7%
Egyéb bevétel	4 233	8 189	10,2		193,5%
III. EGYÉB BEVÉTELEK	56 816	79 204	100,0	7,8	139,4%
VIII.PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEV.	227	241		0,0	106,2%
X. RENDKÍVÜLI BEV.	0	0		0,0	
KFT BEVÉTELEK ÖSSZESEN	911 414	1 012 692		100,0	111,1%

I. A nettó árbevételnek az alaptevékenység, az ivóvíz szolgáltatás és szennyvízkezelés 89,2 %- a.

Összességében a bevételek 11,1 %-kal nőttek az előző évhez viszonyítva. A társaság nettó árbevétele 8,7 %-kal nőtt, az egyéb bevételek 39,4 %-kal nőttek. A nettó árbevétel az alábbi indokok miatt változott:

Az ivóvíz szolgáltatási mennyisége 55 em³-rel, a szennyvízkezelés 7 em³-rel csökkent az előző évhez viszonyítva.

A szennyvíz szippantás árbevétele nőtt a szolgáltatási terület bővítése eredményeként. A környezetterhelési díj nem változott, ennek a tételnek nincs eredményre gyakorolt hatása, mert költségvetési befizetési kötelezettségként kell elszámolni és befizetni.

A strandfürdő – kemping árbevétele 0,3 %-kal csökkent a tavalyi árbevételhez viszonyítva.

Az uszoda csak 2008. első negyedévében üzemelt, 2008. áprilisában átadásra került az új városi uszoda. Az uszoda épülete örökségvédelmi védettség alatt áll, egy melléképület bérbeadásából keletkezik a bevételünk.

Az építés- szerelési tevékenység eredményessége a külső megrendelések függvénye. Ez évben a szennyvíz csatlakozók kiépítése, az Ózd város vízvédelmi rekonstrukciója projekthez tartozó kivitelezés megvalósítása kapcsán nőtt az árbevétel.

A társaság kereskedelmi tevékenységét a vízóra értékesítésen túl csatlakozó anyagok (bekötő idomok, aknafedlapok, stb.) forgalmazásával bővítette, eredményessége az előző évhez képest nőtt.

II. Az aktivált saját teljesítmények értéke 25,6 %-kal nőtt az elmúlt évhez képest.

Saját rezsiz beruházások értéke: 33 090 eFt

Vízvezeték rekonstrukció	
Kórházi töltővezeték	723 eFt
Nemzetőr úti vízvezeték	545 eFt
Tábla- Hunyadi úti vízvezeték	1 176 eFt
Munkácsy - Jókai úti vízvezeték	705 eFt
Rozsnyói úti 500-as vízvezeték	558 eFt
Bolyi főút bekötővezeték	168 eFt
Damjanich úti bekötővezeték	218 eFt
Szennyvízvezeték rekonstrukció	
Vasvár úti	736 eFt
Lehel vezér úti	122 eFt
Ivóvíztelepi beruházások	
Hálózati vízórák felújítása	12 087 eFt
Távleolvasós vízórák beépítése	60 eFt
Somsályi víztározó zárkamra felújítás	1 629 eFt
Pázmány úti főmérő kiépítés	1 857 eFt
Kazinczy úti kerítés	1 289 eFt
Zrinyi úti közkút akna építés	586 eFt
Mekcsey úti közkút étítés	155 eFt
Rombauer tér akna építés	456 eFt
Szennyvíz telep	
Szennyvíz telepi gázvezeték kiépítés	215 eFt
Iszapsűrítő medence felújítása	4 756 eFt
Levegőztető medence rotor felújítás	1 589 eFt
Mélylevegőztető medence felújítás	3 460 eFt

III. Az egyéb bevételek együttesen a társaság összes bevételének 7,8 %-át teszik ki. Jelentős része a lakossági víz állami támogatása 61 MFt. Az egyéb bevételek értéke jelentősen nőtt az előző évihez viszonyítva, a víz állami támogatás feltételeinek kedvezőbb változása eredményeként.

VIII. A pénzügyi műveletek bevételét az elkülönített bankszámlákon, kiadásra még nem ütemezett, lekötött pénzeszközök jóváírt kamata képezi, összege 241 eFt.

X. Rendkívüli bevétel

2012. évben rendkívüli bevétel nem volt.

A költségek és ráfordítások bemutatása:

A költségek és ráfordítások 10,4 %-kal nőttek a bázishoz viszonyítva.

Részletezését a következő táblázatban mutatjuk be.

Költségek és ráfordítások összetétele és alakulása:

Megnevezés	Költségek (eFt)		Megoszlás %	Index %
	2011. év	2012. év		

Anyagköltség	171 169	222 813	35,2		130,2%
Igénybevett szolgáltatások	39 626	52 560	8,3		132,6%
Egyéb szolgáltatások	14 514	18 767	3,0		129,3%
Elábé	343 877	337 985	53,5		98,3%
Közv.szolg.	0	0	0,0		
IV.ANYAGJELL.RÁFORDÍTÁS	569 186	632 125	100,0	63,0	111,1%
Béreköltség	197 906	220 606	73,0		111,5%
Személyi jellegű kifiz.	19 935	22 205	7,3		111,4%
Béjárulék	58 199	59 298	19,6		101,9%
V. SZEMÉLYI JELL. RÁFORDÍTÁS	276 040	302 109	99,9	30,1	109,4%
VI. ÉRTÉKCSÖKK.LEÍRÁS	47 052	49 301		4,9	104,8%
VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁS	15 354	18 256		1,8	118,9%
VIII.PÉNZÜGYI MŰV.RÁFOR	420	631		0,1	150,2%
XI. RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁS	592	1 129		0,1	190,7%
KFT KÖLTSÉG-RÁF.ÖSSZ.	908 644	1 003 551		100,0	110,4%

IV. Anyagjellegű ráfordítások:

A társaság összes költségeinek és ráfordításainak 63 %-át tették ki az anyagjellegű ráfordítások 2012. évben.

Az anyagjellegű ráfordítások 11,1 %-kal nőttek, a növekedés oka az Ózd vízvédelmi rekonstrukciós projekt kivitelezése során felhasznált anyag és szolgáltatás költsége, mely az árbevételben megtérült. A vásárolt víz mennyisége csökkent 36 em³-rel az előző évhez képest.

A társaság saját kitermelésű vízzel nem rendelkezik, tevékenységét vásárolt ivóvíz felhasználásával végzi, melynek adatait az alábbiakban ismertetjük:

A vásárolt víz mennyiségének és értéknek az alakulása:

Megnevezés	2011.év	2012.év	Index %
Mennyiség (m3)	1 386	1 350	97%
Érték (e Ft)	442 558	445 621	101%

A vásárolt víz mennyisége jelentősen, 36 em³-rel csökkent, az értéke 1 %-kal nőtt.

A társaság költségeinél nagy jelentősége van a vásárolt víz költségének, a sávhatárok és a vásárolt víz díjának a csökkenésével a költségek jelentősen csökkenthetők.

V. A személyi jellegű ráfordítások növekedése 9,4 %.

A béreköltség 11,5 %-kal nőtt, bércorrekciót kellett végrehajtani, a munkabérek nettó értékének megőrzéséhez a 299/2011.(XII.22.) Kormányrendelet alapján,

mert a személyi jövedelemadó törvény 2012. évi változása következtében a dolgozók 62 %-ánál nettó bércsökkenés következett be. A lakossági vásárolt és szolgáltatott víz állami támogatásának igénybevételéhez feltétel volt a dolgozók előző évi nettó keresetének a megőrzése.

A bérköltség nőtt a „Svájci projektben” résztvevő dolgozók díjazásával 7 Mft-tal, mely összeget az Önkormányzat átutalta részünkre és egyéb bevételként számoljuk el.

A vízvédelmi rekonstrukció kivitelezéséhez felvett dolgozók bérével szintén nőtt a bérköltség, melynek az összege az árbevételben megtérült.

A bér és létszámstruktúra alakulását a tájékoztató adatok között részletezzük.

VI. Az értékcsökkenési leírás összetétele a mérleghez kapcsolódó kiegészítések között, az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változásaival összefüggésben részletesen bemutatásra került.

VII. Az egyéb ráfordítások nőtték 18,9 %-kal. A kintlévőség folyamatosan nő, ezért az értékvesztés volumene is növekedett.

XI. Rendkívüli ráfordítás

2012. évben elengedett követelést és a véglegesen átadott pénzeszközöket tartalmazza.

Az adózás előtti eredmény megállapítható a társaság összes bevétele és összes ráfordítása különbözeteként: 9 141 eFt.

Adózás előtti eredmény

Megnevezés	2011. év	2012. év	Index %
Bevételek összesen	911 414	1 012 692	111,1%
Költség-ráfordítás összesen	908 644	1 003 551	110,4%
Adózás előtti eredmény	2 770	9 141	

A pozitív adózás előtti eredményt elsősorban a szigorú költséggazdálkodásnak, az aktivált saját teljesítés növekedésének, az építési szerelési tevékenység árbevétele növekedésének, és az egyéb bevételek növekedésének eredményeként értük el.

A **társasági adó és jövedelem minimum adó** fizetési kötelezettséget az alábbiakban adjuk meg:

Társasági adó

Adóalap csökkentő tételek: (eFt)

~ előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg	4 570
~ adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás	51 341
~ munkanélküli foglalkoztatottak esetén befiz. TB járulék	405

~ követelések visszaírt értékvesztés	1 221
Összesen:	57 537

Adóalapot növelő tételek: (eFt)

~ terv szerinti értékcsökkenési leírás	49 947
~ Nem a vállalkozási tev. költsége, reprezentáció	891
~ elszámolt értékvesztés	6 043
~ megállapított bírság	4
~ elengedett követelés	219

Összesen:	57 104
------------------	---------------

Adózás előtti eredmény	9 141
Adóalap csökkentő tételek	-57 537
Adóalap növelő tételek	57 104

Társasági adóalap	8 708
--------------------------	--------------

Fizetendő társasági adó	871
--------------------------------	------------

Jövedelem- (nyereség-) minimum:

Nettó árbevétel	900 157
Egyéb bevétel	79 204
Pénzügyi műveletek bevétele	241
Rendkívüli bevételek	0

Összes bevétel	979 602
-----------------------	----------------

TAO törvény szerinti növelő tételek	0
-------------------------------------	---

TAO törvény szerinti csökkentő tételek	-337 985
--	----------

Korrigált összes bevétel	641 617
---------------------------------	----------------

Jövedelem- (nyereség-) minimum alap	12 832
-------------------------------------	--------

Adó	1 283
-----	-------

Adókedvezmény	-300
---------------	------

Fizetendő társasági adó	983
--------------------------------	------------

A társaság adózás előtti eredménye 9 141 eFt, ezért társasági adó fizetés alapja 8 708 eFt, mely értéke nem éri el a jövedelem nyereség minimum összegét, ezért a jövedelem nyereség minimum alapján határozzuk meg a fizetendő társasági adót.

A jövedelem (nyereség) minimum adó alapján fizetendő adó **1 283 eFt**.

Adókedvezmény: 300 eFt

2012. évi adókötelezettség 983 eFt

Az eredmény alakulása: (eFt)

Megnevezés	2011.év	2012.év
A./ Üzemi tevékenység eredménye	3 555	10 660
B./ Pénzügyi műveletek eredménye	193	-390
C./ Szokásos vállalk.eredmény	3 362	10 270
D./ Rendkívüli eredmény	-592	-1 129
E./ Adózás előtti eredmény	2 770	9 141
(XII.) adófizetési köt. (-)	882	983
F./ Adózott eredmény	1 888	8 158
G./ Mérleg szerinti eredmény	1 888	8 158

A társaság a 2012. évet 8 158 eFt-os eredménnyel zárta.

IV. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

1. Az Ózd Város Önkormányzatának tulajdonában lévő üzemeltetésre átvett tárgyi eszközök állományát az alábbiakban részletezzük:

Járművek	37 500 eFt
Strandfürdő ingatlanok, berendezések	123 738 eFt
Oxigényvári földterület	5 825 eFt
Vezetékhálózat	101 452 eFt
Összesen	268 515 eFt

Társaságunk a könyveiben az üzemeltetésre átvett önkormányzati vagyont bruttó értékben a 0 számlaosztályban tartja nyilván.

2. A Vagyonkezelői Szerződés alapján a vagyonkezelő elszámolása és adatszolgáltatása**a.) Az amortizáció pótlási alapként történő elszámolása**

A Vagyonkezelői Szerződés VI. 6.2 pontja alapján az amortizáció pótlásaként felhasználható összeg korrigálható a tervezett értékesítés Vagyonkezelőnek fel nem róható elmaradása miatti veszteséges tevékenység (például behajthatatlan követelés) miatti pénzügyileg nem realizált bevétel arányos összegével.

Az értékcsökkenés arányosításánál figyelembe vettük a 2008.évi, 2009.évi, 2010.évi és a 2011. évi számlaértéket és a 2011. évben keletkezett 1445 napi kintlévőséget, valamint az értékcsökkenést is göngyöltettük. 2012. évben nem vettünk figyelembe arányosítást.

**A Vagyonkezelői Szerződés szerint az amortizáció pótlási alapként
történő elszámolása**

Megnevezés						Me.:Ft
	2008. év	2009. év	2010. év	2011. év	2012. év	Összesen
Értékcsökkenés	13 395 622	13 922 533	15 087 626	15 374 336	15 607 112	73 387 229
Kintlévőség aránya						1 039 712
Korrigált értékcsökkenés						72 347 517
Vagyonkezelt eszközön beruházás	16 586 858	23 344 325	4 581 669	4 953 328	22 881 337	72 347 517
2012. évről maradvány érték						0

A fenti számítások alapján 2012. évben 15 607 112 Ft értékcsökkenés képződött és 22 881 337 Ft értékű beruházást hajtottunk végre. A Vagyonkezelői szerződés szerint évente elszámoltunk a végrehajtott beruházásokkal, 2012. évről maradvány érték nem maradt.

b.) A bevételek és költségek megosztása

A Vagyonkezelői Szerződés VII. 7.6. pontja alapján („Azoknál a műszaki rendszereknél, ahol az ivóvíz- és/vagy csatornaszolgáltatást a Vagyonkezelő vagyonkezelésbe vett és saját vagyonnal is végzi, a bevételek és a költségek megosztása a vagyontárgyak tárgyévi értékcsökkenése szerinti arányszám alapján történik a 2. sz. mellékletben leírtak szerint.”) elkészítettük az értékcsökkenés arányában a bevételek és költségek megosztását.

Bevétel és költség megosztása az értékcsökkenés arányában Me.:eFt

Tétel megnevezése	Víz és szennyvízszolgáltatás		
	2012. évi összes	vagyonkezelésbe vett eszközökre jutó	saját eszközökre jutó
I. BEVÉTELEK ÖSSZESEN	874 929	303 600	571 329
- nettó árbevétel	803 744	278 899	524 845
- aktivált saját teljesítmény	0	0	0
- önk.támogatás	0	0	0
- kp.-i támogatás	60 972	21 157	39 815
- egyéb bevétel	10 213	3 544	6 669
2.Anyagjell.ráford.összesen	558 817	193 910	364 907
-anyagköltség	169 383	58 776	110 607
-igénybevett szolgáltatás	34 421	11 944	22 477
-egyéb szolgáltatás	18 002	6 247	11 755
- ELÁBÉ	337 011	116 943	220 068

- közvetített szolgáltatás	0	0	0
3.Személyi jell.ráfordítás	228 920	79 435	149 485
- bérköltés	165 115	57 295	107 820
-személyi jellegű kifizetés	18 107	6 283	11 824
-bérjárulékok	45 698	15 857	29 841
4.Értékcsökkenési leírás	44 980	15 607	29 373
5.Egyéb ráfordítás	16 498	5 725	10 773
6.KÖLTSÉGEK ÖSSZ.(2-8)	849 215	294 677	554 538
7.ÜZEMI TEV.EREDMÉNYE	25 714	8 923	16 791

Az arányosítás alapja:

Vagyonkezelt eszközök értékcsökkenése 15 607 eFt
Víz és szennyvíz szolg. értékcsökkenése 44 981 eFt
Vagyonkezelt eszközök értékcsökkenési aránya 34,7 %

3. A létszámstruktúra és bérköltés bemutatása:

A Kft beszámolási időszakban foglalkoztatott munkavállalóinak átlagos statisztikai állományi létszáma 102 fő.

Magnevezés	Létszám fő		Bérköltés eFt		Megoszlás %	Index %
	2011.év	2012.év	2011.év	2012.év		
Szellemi	24	24	72 004	81 626	37,1	113,4
Fizikai	77	78	124 582	138 245	62,9	111,0
Ebből:minimálbéres	10	12	10 369	14 636	6,7	141,2
Összesen	101	102	196 586	219 871	100,0	111,8

A személyi jellegű ráfordítások elemzésénél részleteztük a bérköltés növekedésének az okát.

A bérköltés tartalmazza a vezető beosztású munkavállaló jövedelmét, mely 2012. évben 8 792 eFt volt, a „Svájci projekt„ keretében ebből az összegből 1 920 eFt- ot fizettünk a részére.

A táblázatban kimutatott bruttó bér nem tartalmazza az állományon kívülieknek (megbízási szerződés alapján számfajtott és a Felügyelő Bizottság részére) elszámolt bérköltés összegeket, ezért az eredmény kimutatásban szereplő adattól eltér.

4. Közműfejlesztési hozzájárulás

Társaságunk részére 1 644 281 Ft közműfejlesztési hozzájárulást fizettek az alábbi bontásban:

Ivóvízre 670 630.- Ft

Szennyvízre 973 651.- Ft

A közműfejlesztési hozzájárulásra befizetett összeget hálózati vízóra felújításra használtuk fel.

5. Veszélyes hulladék alakulása

2012. évi veszélyes hulladékok

(Me.:kg)

Megnevezés	Nyitó mennyiség	2012. évi keletkezett	Ártalmatlanításra leadott	Év végén tárolt
Fáradt olaj (130205)	0	0	0	0
Ólomakkumulátorok (160601)	40	0	0	40
Selejt szárazelemek (200133)	6	0	0	6
Hígító maradékot tartalmazó műanyag flakon (150110)	7	2	0	9
Festék, lakkhulladék(080112)	6	0	0	6

2012. évi egyéb hulladékok

Me.: kg

Megnevezés	Nyitó mennyiség	2012. évi keletkezett	Ártalmatlanításra leadott	Év végén tárolt
Szennyvíz iszap (190805)	819 740	785 400	971 100	634 040
Rácszemét (190801)	0	5 080	5 080	0
Föld és kövek (170504)	0	63 000	63 000	0
Biológiailag lebomló (200201/1)	0	760	760	0
Egyéb települési (200301/1)	0	11 640	11 640	0
Lom hulladék (200307/1)	0	220	220	0
Beton (170101/1)	0	4 200	4 200	0
Beton, téglacserép keverék (170107/1)	0	5 000	5 000	0
Kotrásmeddő (170506/1)	0	110 600	110 600	0
Kevert építési bontás (170904/1)	0	12 600	12 600	0

6. A Felügyelő Bizottság tagjai:

Tóth Pál	Ózd Újváros tér 7.	2010. 11. 05.-től
Bender Dénesné	Ózd Bolyki fő út 27.	2010. 11. 05.-től
Molnár László	Ózd Center út 79.	2010. 11. 05.-től
Molnár László Zoltán	Ózd Várkonyi út 31.	2010. 11. 05.-től

Kucs Ákos Ózd Munkácsi Mihály út 22. 2011. 04. 21.-ig
2012. évben kifizetett összeg 1 320eFt. 2011. 04. 22.-től

7. Könyvvizsgáló: 2011. 07. 1.-től

Saldocontroll Kft MKVK száma: 000847, személyében Szabó Gáborné
MKVK száma: 001872

8. A Kft képviselőjére jogosult személy:

Bíró Ferenc ügyvezető igazgató
Lakcíme: 3663 Arló Tánicsics telep 79.

Összefoglalás:

Az Ózdi Vízmű Kft. 2012. évben is biztosította a vízszolgáltatást, szennyvízelvezetést és szennyvíz szippantást az ellátandó területén, tevékenységét eredményesen zárta.

Összeállította: Kovácsné Keller Ildikó főkönyvelő regisztr.szám:178631
Göncfalvi Éva számviteli csoportvezető regisztr.szám:125732

A társaság internetes honlapjának címe: www.ozdiviz.hu

Ózd, 2013. április 24.

Bíró Ferenc
ügyvezető igazgató

ÜZLETI JELENTÉS

Az Ózdi Víz- és Csatornamű Kft. 2012. évi tevékenységéről

1. Szolgáltatási alaptevékenységek

1.1. Ivóvíz szolgáltatás:

A Kft. alaptevékenységei közé tartozik Ózd, Farkaslyuk és Hangony települések egészséges ivóvízzel történő ellátása. Ezen túlmenően külön szerződés alapján ivóvizet adunk át az Arlói Vízmű Kft. részére.

2012. évben az ivóvíz szolgáltatáshoz szükséges vízmennyiség folyamatosan rendelkezésre állt az ÉRV Zrt.-től vásárolt ivóvíz átvételével. A vízmennyiség átadása a Táncsics telepi ivóvíztároló szintmérése alapján történik, az ÉRV Zrt. diszpécser a tároló szintje alapján vezérli a vízáradást.

A vízkészletet és vízforgalmat, napi 24 órás felügyelet mellett, az URH-s üzemirányítási rendszeren keresztül diszpécserünk figyelik, biztosítva a lakosság zavartalan vízellátását.

A szolgáltatott vízmennyiségek 2012. évben az alábbiak szerint alakultak, a táblázat összehasonlítás céljából tartalmazza a 2011. évi adatokat is:

Település	Szolgáltatott vízmennyiség (em ³)		Index %
	2011. év	2012. év	
Ózd	950,5	933,8	98,2
Farkaslyuk	34,8	32,0	91,9
Hangony	15,7	15,4	98,1
Arlói Vízmű Kft.	74,3	38,8	52,2
ÉRV Zrt.	0	0	0
Összesen	1075,3	1020,0	94,8

A 2012. évi szolgáltatott vízmennyiségek alapján a szolgáltatási területen kismértékű csökkenés állapítható meg, tavaly évhez képest.

Az Arlói Vízmű Kft.-nek átadott vízmennyiség hozzávetőlegesen a felére csökkent, mivel Járdánháza településen az ÉRV Zrt. szolgáltat, valamint a vízátvétel is csökkent.

Vízminőségi probléma az ellátott területeken nem volt.

A szolgáltatási területünkön nem épült új nyomvonalon ivóvíz gerincvezeték, hibaelhárítás céljából végeztünk szakaszos kiváltásokat a hálózaton. Ezen felül új házi vízbekötések történtek Ózdon 26 db, Farkaslyuk és Hangony településeken 3 - 2 db.

A vízellátó hálózat jellemző adatait az alábbi táblázat tartalmazza:

Település	Gerinchálózat hossza (km)	Bekötővezetékek hossza (km)	Bekötött lakások száma (db)
	2012.	2012.	2012.
Ózd	135,7	43,1	13182
Farkaslyuk	9,4	3,3	541
Hangony	4,4	2,7	375
Összesen	149,5	49,1	14098

A svájci pályázat benyújtását követően nagyobb volumenű vízhálózati rekonstrukciót nem terveztünk a projektindulásig, csupán a feltárt hibahelyek és kritikus csomópontok üzembiztossá tétele, valamint a hálózati vízvesztés csökkentése a cél, mivel az ózdi hálózat nagy átmérőjű vízvezetékeinek cseréjére elkészültek a tervek.

Az illegális vízvételések ellenőrzése és megszüntetése folyamatos.

Pályázati ismertető:

A Svájci- Magyar Együttműködési Program keretén belül 2009. évben Ózd Város Önkormányzata SH 3/13 azonosító számon a Nemzeti Fejlesztési Ügynökség által kijelölt Közreműködési Szervezethez „**Ózd városi ivóvízellátási infrastruktúra és elosztási rendszer fejlesztése és fenntartható irányítása**” címen pályázatot nyújtott be.

Az elvi vízjogi engedélyes tervet a Nemzeti Fejlesztési Ügynökség jóváhagyta és továbbította a svájci bírálóknak párhuzamos értékelésre, a svájci hatóságok a projektet támogatásra érdemesnek találták.

2010. szeptemberben megítélt támogatás összege max. 7.165.500 svájci frank, a támogatási intenzitás max. 85%.

A projekt befejezési határideje év közben 2015 évre módosult.

Ózd Város Önkormányzata az alábbi szerződéseket kötötte meg:

2011. március 08. - PROVITAL Fejlesztési Tanácsadó Szolgáltató Zrt. - közbeszerzési tanácsadói feladatok ellátására.

2011. október 03. - Aditus Tanácsadó es Szolgáltató Zrt. - projekthez kapcsolódó projektmenedzsment (projektmenedzseri, a pénzügyi menedzseri, illetve a jogi szakértői) feladatok ellátása.

2012. január 04. – SPRINT Kft. – Nyilvánosság, PR tevékenység

2012. január 17. – Archinvest 97 Kft. – Műszaki ellenőr

2012. május 07. – Ózd 2012 Konzorcium – Tervezés

2012. október 30. – **Ózd város ivóvízellátó rendszerének fejlesztése vízjogi létesítési engedélye** - 16216-26/2012. számon, az Észak- Magyarországi

Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Felügyelőség által kiadásra került.

Továbbiakban előkészítése folyik a kivitelezés közbeszerzésének, amely ütemterv szerint 2013. első félévében megtörténik.

1.2. Szennyvízkezelés:

Az Ózdi Vízmű Kft. alaptevékenységei közé tartozik a keletkező szennyvíz összegyűjtése a hálózatban, a szennyvíztisztító telepre vezetése és tisztítása. Ugyancsak tevékenységeink közé tartozik a zárt szennyvíztárolókban összegyűjtött települési folyékony hulladék elszállítása- és tisztítása.

A szennyvízgyűjtő és gerinchálózat alulterheltsége az elmúlt évben is fennállt, ezért a csatornatisztítások költsége növekedett.

Ózd város területén 103 db új csatornabekötés készült.

A szennyvíz hálózat jellemző adatait az alábbi táblázat tartalmazza:

Település	Gerinchálózat hossza (km)	Bekötővezetékek hossza (km)	Bekötött lakások száma (db)
	2012.	2012.	2012.
Ózd	45,5	10,6	8608
Farkaslyuk	5,6	0,3	288
Összesen	51,1	10,9	8896

A városi szennyvízgyűjtő hálózatban, valamint Farkaslyuk településen összegyűjtött szennyvizet a 10,2 km hosszúságú gerinchálózaton keresztül vezetjük a szennyvíztisztító telepre.

A szennyvízgyűjtés - elvezetés és tisztítás adatait a következő táblázatban mutatjuk be:

Település	Szennyvíz mennyisége (em ³)		
	2011. év	2012. év	Index %
Ózd	687,2	671,1	97,6
Farkaslyuk	18,0	15,6	86,6
Összesen	705,2	686,7	97,3

A 2011- 2012. évi tisztított szennyvíz mennyiségek alapján, az évben kismértékű csökkenés állapítható meg.

1.3. Lakossági folyékony hulladékgyűjtés:

2012. évben összegyűjtött és a városi szennyvíztisztító telepen kezelt kommunális folyékony hulladék mennyisége az előző évhez képest emelkedett, a kibővített szolgáltatási területnek köszönhetően.

2011. évtől Borsodszentgyörgy településen is mi végezzük a TFH begyűjtést. Emellett a környező települések eseti beszállítását is elvégezzük megrendelés esetén.

A tisztított TFH mennyiségi adatait az alábbi táblázatban mutatjuk be:

Folyékony hulladék származási helye	Összegyűjtött települési folyékony hulladék (m ³)	
	2011. év	2012. év
Lakossági csatornázatlan utcákból	3353	2557
Lakossági csatornázott utcákból	96	106
Közületek, iskolák, szoc. intézmények	2021	687
Farkaslyuk	113	87
Arló	2758	3298
Borsodszentgyörgy	671	782
Egyéb település összesen; Nagybarca; Pipi Kft.	2211	5354
Összesen	11223	12871

Pályázati ismertető:

A Környezet és Energia Operatív Program (KEOP) 1.2.0/2F/09-2010-0060 azonosító számú „Szennyvízelvezetés és tisztítás Ózd városban” c. projekt kiviteli tervei elkészültek, az adatszolgáltatás az előkészítési és tervezetési feladatokhoz folyamatos volt 2012. évben is.

A projekt tartalma: A meglévő elválasztott rendszerű gravitációs hálózat bővítése, valamint a szennyvíztisztító telep korszerűsítése, új építése. A projekt támogatási szerződése 2011. őszén aláírása került, a kiviteli tervek ellenőrzését elvégeztük.

2012. évben a hálózati kiviteli tervben szükséges módosítások megtörténtek, a vízjogi engedély módosítása megtörtént.

Projekt megvalósítás befejezésének tervezett időpontja: 2014. év.

2. Kiegészítő tevékenységek

Az Ózdi Vízmű Kft. üzemelteti a városi Strandfürdőt és Kempinget. A Strandfürdőt és Kempinget igénybevevők száma, illetve a szálláshely kihasználtsága az alábbiak szerint alakult 2012. évben:

Év	Strandfürdőt igénybevevők	Kempinget igénybevevők		Szálláshelyet igénybevevők	
	fő	fő	vendég éjszaka	fő	vendég éjszaka
2009.	22 399	243	819	626	776
2010.	21 236	212	679	397	617
2011.	21 847	214	591	909	1 474
2012.	23.738	242	642	651	958

A strandfürdőt igénybevevők száma 8,7 %-kal nőtt a 2011. évhez viszonyítva. A kempinget többen vették igénybe, a vendégéjszakák száma 8,6 %-kal nőtt az előző évhez képest.

A szálláshelyet igénybevevők száma 28,4 %-kal csökkent, a vendégéjszakák száma 35 %-kal csökkent a 2011. évhez viszonyítva.

Az új uszoda átadását követően, 2008. március hó végén az Ózd, Gyár úti uszoda bezárásra került. Az uszoda műemlék védelem alatt áll, ezért a Kft. megbízásából 24 órás őrzés-védelmét a Vitkó Security Kft. végzi.

3. Építési tevékenység

3.1. Saját rezsiz beruházások:

Vízvezeték rekonstrukciók:

Kórházi töltővezeték	723 eFt
Nemzetőr úti vízvezeték.....	545 eFt
Tábla- Hunyadi úti vízvezeték	1 176 eFt
Munkácsy - Jókai úti vízvezeték	705 eFt
Rozsnyói úti 500-as vízvezeték.....	558 eFt
Bolyi főút bekötővezeték	168 eFt
Damjanich úti bekötővezeték	218 eFt

Szennyvízvezeték rekonstrukciók:

Vasvár úti	736 eFt
Lehel vezér úti	122 eFt

Ivóvíztelepi beruházások:

Hálózati vízórák felújítása.....	12 087 eFt
Távleolvasós vízórák beépítése	60 eFt

Somsályi víztározó zárkamra felújítás	1 629 eFt
Pázmány úti főmérő kiépítés	1 857 eFt
Kazinczy úti kerítés.....	1 289 eFt
Zrinyi úti közkút aknaépítés	586 eFt
Mekcsey úti közkútépítés	155 eFt
Rombauer tér aknaépítés	456 eFt

Szennyvíztisztító telepi beruházások:

Szennyvíz telepi gázvezeték kiépítés.....	215 eFt
Iszapsűrítő medence felújítása.....	4 756 eFt
Levegőztető medence rotor felújítás.....	1 589 eFt
Mélylevegőztető medence felújítás	3 460 eFt

Saját rezsis beruházások értéke: 26 342 eFt

3.2. Ivóvíz- és szennyvízcsatlakozó, valamint egyéb építés:

2012. évben a szolgáltatási területünkön 31 új ivóvízbekötés és 103 új szennyvízbekötés létesült.

A csatlakozó építések árbevételei:

- ivóvíz csatlakozó	4 148 696,- Ft
- szennyvíz csatlakozó	2 581 688,- Ft
- tűzi víz és tűzcsap fenntartási tevékenység	2 032 933,- Ft
- egyéb építés árbevétele	67 208 604,- Ft

Összesen: 75 971 921,- Ft

3.3. Kereskedelmi és szolgáltatási tevékenység:

Anyag- és vízóra eladások árbevétele:	1 068 273,- Ft
Egyéb tevékenységek árbevétele:	3 382 882,- Ft

Összesen: 4 451 155,- Ft

4. Környezetvédelmi tevékenység:

Az Ózdi Vízmű Kft. tevékenységei közül az alábbiak szolgálják közvetlenül a környezet védelmét:

- a csatornahálózaton összegyűjtött szennyvíz elvezetése és tisztítása,
- települési folyékony hulladék gyűjtése, szállítása és tisztítása.

Tevékenységünk során 2012. évben keletkezett hulladékokat a Kiegészítő melléklet tartalmazza.

Az Ózdi Vízmű Kft. területén, az ivóvíz minőségi ellenőrzéseket a BORSODVÍZ Zrt. Akkreditált Központi Laboratóriuma végezte.

Az év során elvégzett kémiai-, bakteriológiai- és mikroszkópos biológiai vizsgálatok alapján kijelenthető, hogy a szolgáltatott ivóvíz mindvégig megfelelt a vonatkozó rendelet határértékeinek.

Az ÁNTSZ Regionális Intézete a hatósági vízmintavételezéseket követően, 2012. évben jelentős határérték túllépés miatt, vízminőségi kifogást nem emelt.

A laboratóriumi vizsgálatok alapján kijelenthető, hogy a szezon alatt összességében a strandfürdőn a vízminták megfeleltek a vonatkozó minőségi követelményeknek, a hatósági ellenőrzések rendben lezajlottak.

Az Ózdi szennyvíztisztító telep üzemelésének 2012. évi értékelése:

A szennyvíztisztító telepre bejövő nyers és elfolyó tisztított szennyvíz minőségét 2012-ben a BORSODVÍZ Zrt. Akkreditált Központi Laboratóriuma ellenőrizte, önellenőrzési terv alapján.

Az Észak-Magyarországi Természetvédelmi, Környezetvédelmi és Vízügyi Felügyelőség által 2010. július 29-én kiadott, 13657-5/2010. számú - Ózd város szennyvízcsatorna- hálózatára és szennyvíztisztító telepére vonatkozó vízjogi üzemeltetési engedély - alapján 2015. június 30-ig a benne foglalt tisztítási paramétereknek kell megfelelni. – Egyúttal visszavonta a 2010-ig érvényes kedvezőbb egyedi határértékeket. Ennek megfelelően, körültekintő telepvezetés- és technológiai felügyelet mellett sikerült bírságmentes évet zárunk.

A szennyvíztisztító telep részletes vízminőségi ellenőrzései az önellenőrzési tervnek megfelelően havi gyakorisággal történtek.

A 21/2002.(IV. 25.) KöViM rendelet 12. § (8) pontjában előírtak szerint a közbülső heteken BOI₅ méréseket végeztünk, valamint ezen alkalmakkor a helyszínen oldott oxigén és hőmérséklet vizsgálatok is történtek.

Az év során 785 m³ préselt iszap keletkezett, melyet az ÉHG Zrt. Sajókazai Hulladékkezelő Centrumába az ÓHG Kft., mint megbízottunk szállított.

2012. évben az ÉMI-KTVF nem tartott hatósági ellenőrzést a telepen.

A szennyvíz vízvizsgálati eredmények átlagértékei megfeleltek az előírt határértékeknek 2012. évben.

A 2012. év után fizetendő szennyvízbírság: 0 ,- Ft

2011. január 1-től az új érvényes határértékek az alábbiak:

- KOI _{Cr} :	125 mg/l
- BOI ₅ :	25 mg/l
- Összes lebegő anyag:	35 mg/l
- Összes nitrogén:	55 mg/l
- Ammónia nitrogénben:	20 mg/l
- Összes foszfor:	10 mg/l
- SZOE:	10 mg/l

- Aktív klór: 2 mg/l
- Coliform szám: 10 i/cm³
- pH: 6-9,5

Az Ózdi Vízmű Kft. 2012. évre is kötelezett a vízterhelési díj fizetésére, amelyet a vonatkozó jogszabályok szerint átháríthat a fogyasztókra.

2012. évre az előzetes számítások szerint 4,00,-Ft+Áfa/m³-ben lett megállapítva a fajlagos érték. A beszedett vízterhelési díj 2.800.114,- Ft.

A 2012. évi vízforgalmi adatok és a befogadóba vezetett tisztított szennyvíz szennyezőanyag tartalma alapján, 2013. évre a tervezett kompenzált fajlagos díj 7,00- Ft+Áfa/m³.

A városi szennyvíztisztító telepen üzemelő gázkazán kibocsátása után levegőterhelési díjat kell fizetni NO_x szennyezőanyagra, ennek összege 2012. évre 1 848,- Ft.

Az év során 12 db önellenőrzési időpont volt előírva a szennyvíztisztító telepen. A szennyvíztisztító telep fertőtlenítésre kötelezett.

A szennyvíz tisztítási hatások, az alábbi komponensekre bontva:

A BOI₅ átlagos tisztítási hatások: 98,1 %

A KOI_k átlagos tisztítási hatások: 92,1 %

Az ammónia eltávolítási hatások: 85,1 %

Összes nitrogén tisztítási hatások: 72,6 %

Összes foszfor tisztítási hatások éves átlagban: 65,1%

Összes lebegőanyag eltávolítás hatások: 96,4 %

Az év során a szennyvíztisztító telep megfelelően üzemelt.

5. Energia felhasználás:

A 2012. évi villamos energia felhasználásra leszerződünk az MVM Zrt.-vel, kedvező 17,16,- Ft/kWh egységáron. Az éves villamos energia felhasználás költsége 23 944 325 Ft.

Földgáz szolgáltatónk továbbra is az EMOGÁ Kft., az éves földgáz felhasználás költsége 9 199 201 Ft.

A TIGÁZ Zrt.-vel folytatott közös tárgyalásoknak köszönhetően, a TIGÁZ Zrt. szerződésben vállalta a szennyvíztisztító telep önálló földgázbekötésének kiépítését 2012. évben. Kiepíti a telep független gázbekötését a költségek átvállalásával. Az új gázbekötés megvalósult, a régi ÓAM vezetékről a leválasztás megtörtént, ezáltal a régóta megoldatlan állapot rendeződött.

6. Létszám adatok:

A társaság létszáma 2012. december 31-én 97 fő volt.

2012. évben a társaság létszáma az alábbiak szerint változott:

2012. év induló létszáma	96 fő
- közös megegyezéssel felmondás	- 6 fő
- szerződése lejárt	- 22 fő
- egyéb felmondás	- 6 fő
- tárgy évben felvett munkavállaló	+ 32 fő
- jogi állományból vissza	+ 3 fő
2012. december 31-én a létszám:	97 fő

7. Összefoglaló 2012. évről:

A 2011. évi ivóvíz értékesítéshez képest 5,2 %-os csökkenéssel zártuk az évet. A tisztított szennyvíz mennyisége 2,7 %-kal volt kevesebb, mint az előző évben.

A svájci projekt miatt az ivóvíz hálózati rekonstrukció csak a legszükségesebb vezetékcserét tartalmazta tavaly évben.

A hálózaton elvégzendő vezetékcserek a nyertes projekt keretében megvalósításra kerülnek.

A szennyvízvezeték hálózaton bővítést nem végeztünk. A szükséges rekonstrukciókon kívül, a megrendelt nagyszámú házi bekötések kerültek kiépítésre.

A szennyvíztisztító telepen végzett szakszerű üzemeltetés eredményeképp 2012. évben is bírságmentes évet zárhattunk.

A szennyvíz projekt megvalósulása, elengedhetetlen a város szennyvizének hosszú távú, üzembiztos és hatékony tisztításához, kezeléséhez.

A környező települések megrendelésének fogadásával növekedett a begyűjtött területi folyékony hulladék mennyisége az előző évhez képest.

A városi strandfürdőt és kempinget igénybevevők száma kismértékben nőtt, azonban a kihasználtsági adatok (2. pont) alapján látható, hogy a szállásigény egyenes arányban van a városi beruházásokkal, ezáltal csökkent a szobafoglalások száma 2011. évhez képest.

A kivitelezési egyéb munkák közül kiemelendő az Uraj patak medertisztítási munkálata, amelyet sikeresen zártunk tavaly év végén.

A távleolvasó vízóra rendszerünk folyamatosan bővül, év végére már több mint 5 házban működött a komplett rendszer, a fogyasztók nagy

elégedettségére. A fogyasztási adatok kiértékelése a honlapunkon www.ozdiviz.hu nyomon követhető.

A Kft. kiemelt figyelmet fordít a fogyasztókra, a bejelentett panaszokat rövid határidőn belül kivizsgáljuk és orvosoljuk.

A Kft. közszolgáltatási feladatain felül, az építési feladatok maximális elvégzésére törekszik, teljesítve a határidős munkákat és eseti megrendeléseket egyaránt.

Ózd, 2013. április 24.

Bíró Ferenc
ügyvezető igazgató

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az ÓZDI VÍZ ÉS CSATORNAMŰ KFT tulajdonosának

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem az Ózdi Víz és Csatornamű Kft (3600 Ózd, 48-as út 4. Cg.:05-09-002514, asz.: 11065261-2-05) mellékelt 2012. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2012. december 31.-i fordulónapra elkészített mérlegből -melyben az eszközök és források egyező végösszege: **520.934 EFt**, a mérleg szerinti eredmény: **8.158 EFt** (nyereség)-, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. A könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és végezzem el, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól. A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói véleményem megadásához.

Vélemény

Véleményem szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó Ózdi Víz és Csatornamű Kft 2012. december 31.-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

bul

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztem az (**Ózdi Víz és Csatornamű Kft**) mellékelt 2012. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2012. december 31.-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. Az én felelősségem az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkám az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményem szerint az Ózdi Víz és Csatornamű Kft 2012. évi üzleti jelentése az Ózdi Víz és Csatornamű Kft 2012. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Ózd, 2013. április 24.

SALDOCONTROLL KFT.
3600 Ózd, Szent István utca 11.
Adószám: 11449502-2-05
Eng. szám: 000847

Szabó Gáborné

Képviselőre jogosult neve:

Szabó Gáborné

Könyvvizsgáló cég neve:

Saldocontroll Kft

3600 Ózd, Szent István u.11.

Nyilvántartási szám:000847

Szabó Gáborné

Kamarai tag könyvvizsgáló neve

Szabó Gáborné

Kamarai tagsági szám:001872

Határozati javaslat

Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének

.../2013.(V.23.) határozata

az Ózdi Vízmű Kft. 2012. évi tevékenységéről szóló beszámolóról, a mérleg megállapításáról, üzleti jelentés és eredmény kimutatás jóváhagyásáról

Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a fenti tárgyú előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozatot hozza:

1. A Képviselő-testület az Ózdi Vízmű Kft. 2012. évi egyszerűsített éves beszámolóját
520 934 e Ft mérleg főösszeggel,
8 158 e Ft mérleg szerinti eredménnyel

jóváhagyja.

A Képviselő testület a 8 158 e Ft mérleg szerinti eredmény, eredménytartalékba helyezésével egyetért.

2. A Képviselő-testület felhívja az ügyvezető figyelmét, hogy a mérlegbeszámolót a hatályos jogszabályoknak megfelelően 2013. május 31-ig nyújtsa be.

Felelős: Ózdi Vízmű Kft. ügyvezetője

Határidő: 2013. május 31.