

2010. évi beszámoló megtárgyalása

ÜZLETI JELENTÉS 2010. év

„VÍZIKÖZMŰ SZOLGÁLTATÁS A KÍVÁNT MENNYISÉGBEN, AZ ELVÁRT MINŐSÉGBEN.”

Szlogenünk egyben stratégiai célunk is, melyet gördülő tervezési és fejlesztési tevékenységgel közelítünk.

A társaság alaptevékenységéből adódóan a legfontosabb feladat a biztonságos és folyamatos vízellátás, szennyvízelvezetés és tisztítás. Feladataink részét képezik a mennyiségi szolgáltatás kielégítésén túl a szolgáltatás minőségének folyamatos fejlesztése.

Társaságunk e kihívásoknak a 2010. évben elvégzett feladatok sorra vétele folyamán levont megállapítások szerint eleget tudott tenni. Nem csak a feladatok újszerűsége miatt lehet ezt így értékelni, hanem azért is, mert ezt az eredményt csökkenő árbevétel és csökkenő erőforrás megléte mellett lehetett elérni.

Előbbi megállapítást hitelesen alátámasztják négyes integráltságú minőségirányítási rendszerünk audit jelentései.

A 2010. évi üzleti jelentés bevezetőjét követően, bővebben a különböző résztvevő tevékenységek, valamint az elért eredmények bemutatásával lehet az éves tevékenység eredményes munkájának összefoglalását megtenni.

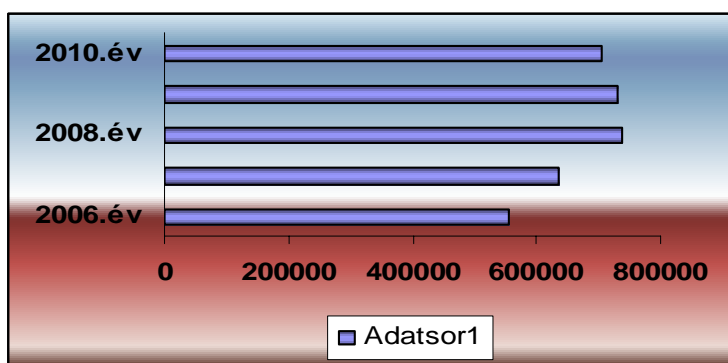
Szücs István
ügyvezető igazgató

A vállalkozás vagyoni, pénzügyi jövedelmi helyzete

A társaság tevékenységét objektíven értékelni a különböző adatok összehasonlítása során számítható vagyoni és pénzügyi helyzetet bemutató, valamint hatékonysági, jövedelmezőségi mutatók alapján lehetséges. E mutatók tételesen bemutatásra kerülnek a kiegészítő melléklet részeként, ezért itt csak a legfőbb, illetve kiegészítő információkat tartalmazó mutatók kerülnek megjelenítésre.

ÁRBEVÉTEL

Az egyik legfontosabb információ az árbevétel alakulásában található.



Árbevétel

Év.	E Ft
2006.év	555807
2007.év	635556
2008.év	736692
2009.év	730055
2010.év	704521

2010. évben jelentős árbevétel csökkenés jelentkezett az elmúlt évhez viszonyítva, amelyet nagyrészt a csökkenő szolgáltatás igénybevétel, másrészt a megrendelt munkák elmaradása okoztak.

ADÓZOTT EREDMÉNY

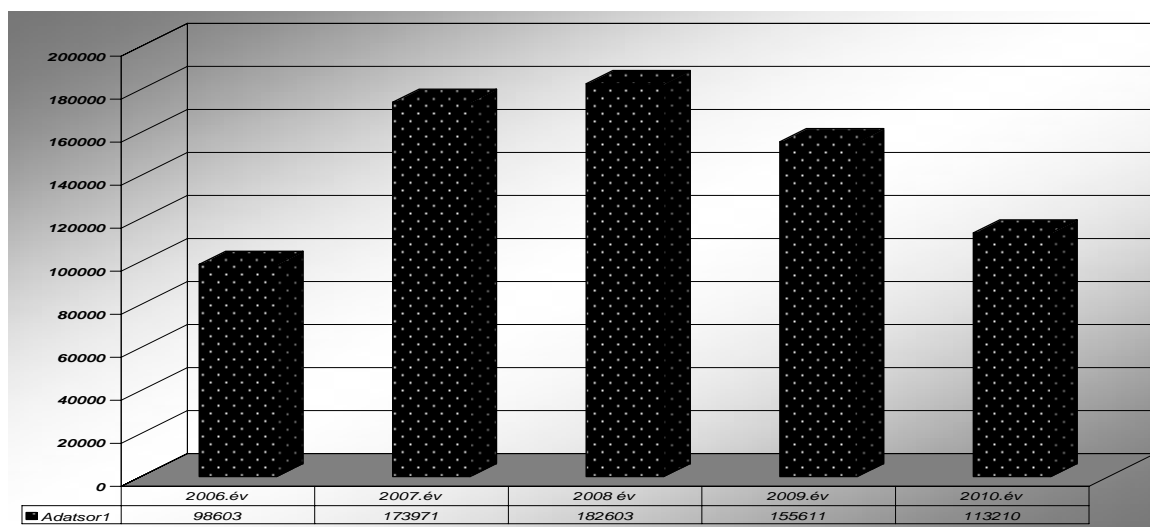
Az árbevétel változásán túl az eredményesség szempontjából a legmeghatározóbb az adózott eredmény bemutatása. A társaság a 2006. évben elszenvedett veszteség miatti tőke csökkenése maradéktalanul visszafótlásra került. A társaság 2009. évi adózott eredménye terhére 15 millió Ft osztalékot fizetett már a tulajdonosoknak. A 2010. évi adózott eredmény ismét lehetőséget nyújt a tulajdonosoknak hasonló nagyságrendű osztalék kifizetésére, amennyiben a tulajdonos taggyűlés e szerint hozza meg határozatát. Az e feletti mérleg szerinti eredmény a saját tőkét növeli.

Adózott eredmény

Év.	E Ft
2006.év	-43051
2007.év	17029
2008.év	44361
2009.év	52217
2010.év	42839

BERUHÁZÁSOK

A beruházások tételes bemutatását szintén tartalmazza a kiegészítő melléklet, ezért csak a fő adatok összehasonlítása szükséges az üzleti jelentés keretein belül.



A beruházások ez évben is jelentős értéket képviseltek, bár elmaradt az előző évitől ~27%-kal. Forrását tekintve, a képződő értékcsökkenésen túl a műszaki fejlesztési alap, a vízterhelési díjból megvalósítható beruházási forrás összege, illetve szükség szerinti külső forrás képezte.

ELADÓSODOTTSÁG

Megnevezés	2006.év	2007.év	2008.év	2009.év	2010.év
Eladósodottság mértéke = kötelezettségek / saját tőke	48,2 %	29,7%	36,5%	31,9%	35,1%

A társaság pénzügyi helyzetét a kötelezettségek és az eszközök egyaránt befolyásolják. A kötelezettségek nőttek, a forrásokban való részaránya 4%-os növekedést mutat, amely szerint a társaság külső pénzügyi forrásokat növekvő arányban vett igénybe ez évben. (Ez a 18.000 millió Ft-os – üzletrész vásárlás - hitel felvétele nélkül csak 1%-os növekedés lenne.)

A társaság eredményességének, hatékonyságának értékelése

A társaság tevékenysége a szolgáltatás biztonságán és jó színvonalán túl az eredményességben mérhető. A társaság eredményességét nagyon sok tényező befolyásolja. A tényezők két nagy csoportra oszthatók. Külső és belső tényezők. A gazdasági válság hatása társaságunkat is érinti, ez alól kivonni magunkat lehetetlen. A térségünkben jelentkező még fokozottabb munkanélküliség csökkenő szolgáltatás igénybevételt generált. E mellett a hátralékok további növekedésével is szembesülnünk kellett. A csökkenő forrásokon kívül azonban még a kiadásaink növekedésére van hatással a válság, mint külső tényező. Például

anyagbeszerzéseinknél is éreztette a válság hatását, hiszen az év során növekvő beszerzési árakat tapasztaltunk.

Ezek ellentételezésére, az eredmény elérése érdekében a társaság meghozott minden olyan belső intézkedést, amelynek együttes hatásaként azért az eredményterv teljesülhet, hogy legalább a tulajdonosok osztalék igénybevételére ne legyen kedvezőtlen hatással a gazdasági válság.

Fő tevékenységeink, eredményeink

Vízellátás

E feladat végeredményeként, a megjelenő fogyasztói víz igénybevételt megelőző napi feladatok a szükséges mennyiségű víz kitermelése, valamint a megfelelő tisztító technológia üzemeltetése, hogy valóban a kívánt minőségű legyen a szolgáltatás.

Az e tevékenység szakszerű ellátásáért felelős vezetők a mellékelt üzemi beszámoló szerint részletesen bemutatják a 2010. évi feladatokat, nehézségeket és eredményeket, melyek álláspontom szerint teljes mélységében adnak betekintést az operatív tevékenységbe.

Az ivóvízminőség-javító program keretében társaságunk 13 önkormányzat területére kiterjedően elkészített egy első forduló, KEOP 1.3.0 jelű pályázatot, mely a közeljövő legfontosabb tevékenységei közé tartozó lehetőséget jelenti, amely elég magas, mintegy 90%-os támogatottságot jelenthet.

Szennyvízelvezetés, tisztítás

Szennyvízelvezetés, tisztítás területén is zökkenőmentes volt az egész évi üzemelés.

A feladat sajátosságához kiemelten hozzátartozik a környezetvédelem, mely feladatot a mért paraméterek tanúsága szerint megoldottuk, és így a fogyasztók által megfizetett vízterhelési díjjal kapcsolatos elszámolás során díjvisszatérítés illette meg őket.

A mellékelt üzemi beszámoló tartalmazza a 2010.évi feladatokat, problémákat és a folyamatos, biztonságos szolgáltatás érdekében elvégzett munkákat. Kiemelt szerepe volt az üzemnek Dombóvár gesztorságában megvalósuló, Dombóvár teljes területére kiterjedő szennyvízelvezetési beruházás szakmai előkészítésében, amely sikerrel zárult. Ezt projektmenedzseri szerepkörben az I. és II. forduló KEOP pályázati rendszerben konzorciumi vezető tagként sikerre vittük. A pályázat 85%-os támogatási intenzitással nyert.

Egyéb információk

Mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események

A mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges esemény, különösen jelentős folyamat nem volt.

Kutatás és kísérleti fejlesztés

Társaságunk által végzett kísérleti fejlesztések:

- kísérleti fejlesztés energiatakarékos szivattyúzási rendszer alkalmazására
- klórozási melléktermékek csökkentésének lehetősége ivóvíz tisztítási technológiánál.

Foglalkoztatáspolitiká

Társaságunk foglalkoztatás politikája a környezetünkben bekövetkezett gazdasági hatások miatt lényegesen megváltozott az utóbbi években. A 2007. évi létszámleépítés után minden olyan feladatot, amire nincs meg a saját szervezetünkben a szakképzett kolléga, de működésünkhöz szükséges, külső vállalkozó bevonásával kell ellátnunk.

Környezetvédelem

A társaság környezetvédelmi felelőssége

Társaságunknak tevékenységének minden területén komoly felelőssége van a környezetvédelmi előírások szigorú betartásában, amely a tevékenység jellegéből adódóan egyben gazdasági érdeke is.

A vízbázis védelmén keresztül egészen a szennyvíztisztítási technológia környezeti hatásainak minimalizálása nem önös érdek, azonban társaságunk felelőssége.

A társaság környezetvédelmi politikája

Társaságunk környezetvédelmi politikáját a Minőségirányítási Kézikönyv tartalmazza.

Környezetvédelmi intézkedések és végrehajtása

Környezetvédelmi intézkedéseket a Minőségirányítási Kézikönyv tartalmazza. Társaságunk napi tevékenysége során, a munkafolyamatokba beépítve folyamatosan elvégzi a környezetvédelmi előírások adta feladatokat is.

Pénzügyi instrumentumok bemutatása

Társaságunk pénzügyi instrumentumokkal nem rendelkezik.

Az éves beszámoló további szöveges kiegészítése

Az éves beszámoló és kiegészítő mellékletben foglaltakhoz további szöveges kiegészítés nem szükséges.

Nyilatkozatok

A társaság vezetője hivatalosan nyilatkozik, hogy a társaság tevékenységét a jogszabályi rendelkezések szerint végzi.

Jogszabályi követelményeken túlmenően integrált vállalatirányítási rendszert alkalmaz a társaság.

Társaságunk vonatkozásában nincs olyan jogszabály, amelytől eltértünk volna tevékenységünk során.

A beszámoló készítés ellenőrzése megtörtént, melyről a könyvvizsgáló a könyvvizsgálói jelentését elkészítette.

A társaság legfőbb irányító szerve a taggyűlés.

A társaságnál 3 fős felügyelő bizottság látja el az ügyvezetés általános ellenőrzését, különösen a tulajdonosi érdekek érvényesülése tekintetében.

Tagjai 2010. december 31.-ig:

Kovács János a felügyelő bizottság elnöke, a legfőbb tulajdonos képviselője.

Pintér Szilárd felügyelő bizottsági tag, a többi tulajdonos képviselője

Hegedüs Gyula felügyelő bizottsági tag, dolgozói érdekképviselőt delegáltja.

Tagjai 2011. január 01.-től:

Szigethy István a felügyelő bizottság elnöke, a legfőbb tulajdonos képviselője.

Pintér Szilárd felügyelő bizottsági tag, a többi tulajdonos képviselője

Dr. Janek Attila felügyelő bizottsági tag, a legfőbb tulajdonos képviselője.

Dombóvár, 2011.04.10.

Szücs István
ügyvezető igazgató

Beszámoló a vízellátási üzem 2010. évi tevékenységéről

A vízellátási üzem fő feladata a vízigények egyenletes, magas szintű kielégítése, valamint a vízminőség lehetőség szerint folyamatos javítása. Vízkorlátozás bevezetésére az üzemeltetési területen 2010. évben nem volt szükség. Az elmúlt évben gyakran jelentkező energiaszolgáltatói áramkimaradások, az árvíz és egyéb szélsőséges időjárási viszonyok ellenére 6 órát meghaladó vízhiány nem történt. A terv szerinti karbantartások, ellenőrzések elvégzésre kerültek.

Jelentős események, végrehajtott feladatok:

1. A májusi árvíz új, eddig nem tapasztalt feladatokat állított elénk: a megáradt Kapos elöntötte a dombóvári IV. sz. vízműtelepet, így azt le kellett állítani. Az V. sz. vízműtelephez kapcsolódó kutak közül az I/A jelű kutat is ki kellett vonni a termelésből. Dombóvár város és a csatolt települések (Kaspapula, Kaposszekcső, Csikóstóttós, Szarvasd pusztá) vízellátását teljes egészében az V. sz. vízműtelepről kellett biztosítani. Ezt a feladatot fokozott odafigyeléssel és az V. sz. vízműtelep működési rendjének megváltoztatásával sikerült megoldani.
2. Külön feladatot jelentett az árvíz levonulása után a IV. sz. vízműtelep újraindítása. A telepre termelő kutak fertőtlenítését, a műtárgyak tisztítását és a szűrők fertőtlenítését különös alaposággal kellett elvégezni. Kiemelkedik a feladatok közül az aktív szén töltet fertőtlenítésének megoldása. Az ellenőrző mérések elvégzése, negatív bakteriológiai eredmény után a vízműtelepet sikerült üzembe állítani az ÁNTSZ hozzájárulásával.
3. Az V. sz. vízműtelepen a vízminőség megfelelő biztosítása érdekében eddigi tapasztalataink és a mikroszkópos biológiai vizsgálatok eredményei alapján két havonkénti medencemosásra tértünk át 2010. második negyedétől. A változtatás kedvező hatása érzékelhető volt. A medencék hatékonyabb tisztításához KÄRCHER HD7/18-4M típusú magasnyomású mosó berendezést vásároltunk, melyet természetesen a vidéki tárolók tisztítására is rendszeresen használunk.
4. Az utóbbi években egyre gyakoribbá váltak a szélsőséges időjárási események, melynek hatására az áramszolgáltatói oldal üzembiztonsága lényegesen leromlott. A víziközmű szolgáltatásban létfontosságú a villamosenergia ellátás, mert az üzemeltetett technológiák már viszonylag rövidebb leállásra is érzékenyek, kiterjedt üzemszünetek esetén pedig lehetetlen áramfejlesztőket bérelni, ezért fel kellett készülnünk a tavalyi árvízhez hasonló energiaellátási krízishelyzetek megnyugtató módon történő kezelésére. Az üzemeltetett infrastruktúra biztonságos villamos energiaellátása érdekében 1 db TRESZ TR 200 D típusú, 200 kVA teljesítményű, 1 db TRESZ TR 30 D típusú 30 kVA teljesítményű, 1 db HONDA TR 14 AVR típusú, 14 kVA teljesítményű mobil áramfejlesztő beszerzése mellett döntöttünk, 1 db 16 kVA, egykori honvédségi áramfejlesztőt pedig üzemképes állapotba hoztunk. Ezek az aggregátorok az ivóvíz- és szennyvízüzemen esetlegesen bekövetkező áramkimaradások esetén egyaránt bevethetőek. A legnagyobb, 200 kVA teljesítményű, automatikus indítású, téli időjárási körülmények között is üzembiztos

Diesel-motoros berendezést az ipartelepi vízműhöz telepítettük úgy, hogy az onnan bármikor elvontatható (másik vízműtelepre, szennyvíztisztítóhoz), a kisebb áramfejlesztők pedig egy-egy kút vagy szennyvízátemelő illetve kisebb települési vízellátó rendszer ideiglenes villamos energia ellátására alkalmasak.

5. 2011. júliusában vettük át üzemeltetésre Vásárosdombó ivóvízellátó rendszerét, így a falu teljeskörű víziközmű szolgáltatását cégünk biztosítja.
6. Rádiós vezérlés épült ki Kurdon a kút és a magaslati tárolómedence között, melynek villamos energia ellátását napelemek biztosítják.
7. Kurdon – összefüggésben a csatornaépítés során bekövetkezett jelentős közműkárokkal – a Petőfi utcában és a Hunyadi utcán a meglévő vízvezeték rekonstrukciója a benzinkút környezetében megtörtént, valamint a Hunyadi utca északi és déli oldalát összekötő vezeték létesült. A Kapos-hídra rögzített KM PVC összekötő ivóvízvezeték kiváltása a nyugati hídfőnél lévő akna közelében és a bekötőút alatt megtörtént, hegesztett kötésű KPE csővel.
8. A csikóstóttósi kútnál is a kurdihoz hasonló vezérlő berendezés kialakítására került sor. Az árvíz miatt a dombóvári IV. telep átmenetileg leállításra került, ezért a falu mélyfúrású kútját üzemben kellett tartani. A meglévő elavult vezérlés átalakításával sikerült elérni, hogy a kút nemcsak – a 2010-es árvízhez hasonló – havária esetén, hanem rendkívüli csúcsfogyasztás esetén is automatikusan elindul, pótolva a dombóvári IV. telepről átvett ivóvíz mennyiséget. Ezenkívül a tárolómedencéhez tartozó épület földémszerkezet felújítása is elkészült.
9. Döbröközön az Iskola utcai NA 100 AC ivóvízvezeték rekonstrukciója megtörtént, új földfeletti tűzcsapot építettünk be, és az iskola ivóvízbekötésének cseréjét hajtottuk végre. Döbrököz - Nagy Pál telep vízellátását biztosító 1235 fm DN 100 KPE ivóvíz vezeték kiépítése befejeződött, a tartályos vízpótlásra immár nincs szükség.
10. Dalmandon a 100 m³-es hidroglóbusz DN 100-as acél fenékürítő vezetékének rekonstrukcióját kellett elvégezni annak meghibásodása miatt.
11. Hálózatrekonstrukciót végeztünk többek között Dombóváron az Ivanich utcában a Bem u. sarok közelében, és a Mező I. utcában és számos bekötés cseréjét hajtottuk végre.
12. Folytatódtak az Ipartelepi tároló medencék (2×300 m³-es nyersvíz, 2×300 m³-es tisztított víz medence) rekonstrukciós munkálatai, a 2009-ben végrehajtott szigetelést követően 2010-ben a nyersvíz medence megközelítéséhez szolgáló lépcső épült korláttal, a lebúvónyílások rozsdamentes acélból készült fedéllel lettek ellátva, a tisztított víz medence vízterében lévő létrát korrózió álló acélra cseréltük ki, valamint a medencék kezelőépületén nyílászáró csere zajlott. A klórozónál a hordók biztonságos rakodása érdekében új rámparész épült a meglévő emelvény toldásaként.
13. A biztonságos ivóvízellátás érdekében folytatódik vízbázis rekonstrukciós programunk, melynek keretében, a kedvezőbb nyersvíz minőség és a vízhozam növelés érdekében 2 db új dombóvári kút fúrása és üzembe állítása történt meg. A kútfejek védelme érdekében a szerelvények vasbeton kútházakba kerültek és vagyonszámvetési rendszer felügyeli folyamatosan környezetüket. A frekvenciaváltós üzemvitelre alkalmas vezérlés kiépítése 2011-ben fejeződik be. 2010-ben 9 db új búvárszivattyú az üzemeltetési terület kútjaiba ill. tartalékszivattyúként került beszerzésre.

14. A budapesti Enqua Kft. és dániai partnereinek bevonásával jelentős gazdasági, energiamegtakarítási és üzembiztonsági fejlesztést egyaránt jelentő projekt indult 2009-ben, melynek folytatásaként tavaly az V. és a IV. vízműtelep energia felhasználásának optimalizálását biztosító felügyeleti rendszer további elemeinek (frekvenciaváltók beépítése az új mélyfúratú kutaknál és technológiai átemelő szivattyúknál), valamint ezek központi vezérlő egységének rendszerbe állítása) megtörtént. A rendszer üzemeltetésével a dombóvári vízműtelepeken 220.000 kWh villamosenergia felhasználását takarítottuk meg.
15. A Farkas Attila Uszodában a medencevíz fűtési rendszerén tapasztalt vízkövesedés miatt több meghibásodás keletkezett, így elektromos impulzusokkal működő vízkömentesítő berendezés beszerzése mellett döntöttünk, amely lehetővé tette, hogy a hőcserélő savazások száma és a vegyszerfelhasználás csökkenjen. Az úszómedencét év folyamán 37 ezer fő használta, ebből az iskolai úszásoktatásban és a szakosztályi edzéseken részt vevő diákok száma 28.514 fő volt. Az uszoda jövőbeni komplex hasznosítását ill. az épület átalakítását szolgáló tervek 2009. áprilisában elkészültek, a kapcsolódó fejlesztések végrehajtására pénzügyi-pályázati lehetőségek függvényében kerülhet sor.
16. A lejárt hitelességű órák cseréje tovább folytatódott. 2010-ben 2290 db főmérő és 1061 db almérő került lecserélésre.
17. A tartósan fennálló tartozások miatti korlátozó szűkítések száma 76 db, a szolgáltatásból való teljes kizárásra 44 fogyasztó esetében került sor.
18. A vízmérők rádiós távleolvasási rendszerének kiépítése folytatódott, miután a Gunarasi körzetbe beépített, közel 700 db, speciális vízmérő órákra szerelhető rádióadóval kedvező tapasztalatokra tettünk szert, ezért egy középtávú program részeként 2010-ben a teljes kertvárosi városrész rádiófejes vízmérőkkel való ellátása történt meg, valamint ahol ezt vállalták, több társasház összes mérőjének egyidejű cseréje valósult meg (Dombó P. u., Hunyadi tér, Liget ltp., Vörösmarty u.). Dombóvár belvárosában a 2010-ben lejárt hitelesítésű vízórák helyébe már modern rádiófejes mérők kerültek. Új fogyasztóhelyek rendszerbe kapcsolása kizárólag az új típusú, rádiófej fogadására alkalmas mérőkkel történik. Ezenkívül számosan (főleg közületi ügyfelek) éltek a cégünk által felkínált lehetőséggel, és önként lecseréltették a meglévő vízórájukat modern rádiófejes órára. A rádióadók néhány másodpercenként jeleket bocsátanak ki, melyeket a gépkocsinkba épített vevőegység fogadni tud. Ennek köszönhetően 2010-ben áttérhettünk a korábbi évenkénti egyszeri helyett gyakoribb leolvasásra úgy, hogy a fogyasztót nem kell zavarni az ingatlanra való beengedésért. E rendszer nagymértékű biztonságot nyújt a fogyasztóknak a belső csőtörések időben történő észlelésében, és a rendszer egyre szélesebb körben való elterjedésével várhatóan az értékesítési mutatókra továbbra is pozitív hatást gyakorol.

Víztermelés, vízértékesítés

2010-ben mind a víztermelés és a vízértékesítés egyaránt visszaesett az előző évekhez képest, amely lényegében a rendkívül csapadékos időjárás következménye. Az értékesítési veszteség gyakorlatilag a tavalyi szinten maradt, az utóbbi évek szinten tartási stratégiája érvényesül.

	Termelés m³	Értékesítés m³	Veszteség %
2004.	1.720.741	1.376.265	20,02
2005.	1.699.811	1.362.420	19,85
2006.	1.650.643	1.326.020	19,67
2007.	1.665.990	1.339.531	19,60
2008.	1.668.360	1.374.751	18,57
2009.	1.640.503	1.330.300	18,91
2010.	1.552.958	1.260.287	18,85

Dombóvár városában a veszteségek csökkentése érdekében a korábbiakban külső partner bevonásával elvégzett veszteségfeltárások és a rendszeren tapasztalt csőtörések egyéb hibajelenségek elemzése alapján rangsorolt, saját forrásból finanszírozott középtávú vízhálózati rekonstrukció terv előkészítése kezdődött el. Az I. ütem (Bezerédj utca) vízjogi létesítési engedélyes tervei rendelkezésre állnak, a gunarasi nyersvízvezeték rekonstrukció engedélyeztetése pedig területproblémák miatt folyamatban van.

Vízminőség

Az év folyamán a vízminőség ellenőrzésére 280 db kémiai, 494 db bakteriológiai és 62 db biológiai MEO vizsgálatot végeztünk, aminek a költsége nettó 9.975.000,- Ft volt. Az ÁNTSZ hatósági vizsgálatként 22-22 db kémiai, bakteriológiai és mikrobiológiai vízmintát vett. Az önkontroll vizsgálatok keretében a megfelelőségek alakulását az alábbi táblázat mutatja be:

Kémia:	43% megfelelő	57% nem megfelelő
Bakteriológia:	82% megfelelő	18% nem megfelelő
Biológia:	68% megfelelő	32% nem megfelelő

A vízminták értékeléséből kitűnik, hogy a működési területen üzemelő kutak jelentős részénél a vízminőség nem felel meg a 201/2001. (X.25.) Kormányrendeletben előírt vízminőségi paraméterek határértékeinek (vas, mangán, ammónium, arzén). Főleg a vidéki, tisztító technológiával el nem látott települések eredményei okozzák a bemutatott kedvezőtlen %-os arányokat.

Kémiai és bakteriológiai szempontból egyaránt jelentős javulás mutatkozott az elmúlt évekhez képest a dombóvári ivóvízminőség-javító program megvalósulása óta eltelt 4 évben. Kémiai paraméterek tekintetében a városban üzemelő víztisztító technológiának köszönhetően a megfelelő vízminták aránya gyakorlatilag duplájára nőtt, bakteriológiai szempontból pedig a megfelelőség közel másfélszeresére emelkedett.

A szolgáltatott víz minősége a hálózaton és mindkét telep technológiai végpontján a klórozási melléktermékek tekintetében is a jogszabályoknak megfelelő vízminőséget mutat. A kimenő és a hálózati AOX értékek az ÁNTSZ által előírt 50 µg/l alatti tartományban mozognak, melynek eléréséhez hozzájárult főként az V. sz. vízműhöz kapcsolódóan üzembe helyezett új mélyfúrású kút viszonylag kedvező vízminősége.

Dombóvár és a városi vízellátó rendszerhez csatlakoztatott falvak esetében a már kiépített víztisztító technológia térségi szempontú optimalizálása a legfontosabb feladat.

A vidéki települések ivóvízminőség-javítási célú pályázását szakmai tanácsadással és adatszolgáltatással segítettük. Miután sikertelennek bizonyult az önkormányzatok Siklói Konzorciummal és Tamásival való együttműködése (benyújtott 1. forduló pályázatok nem nyertek), a puszták vízellátásának fejlesztésére irányuló komponenssel együtt társaságunk kézbe vette a szolgáltatási területre vonatkozó koncepcionális tervezést, menedzsment feladatokat az érintett önkormányzatoktól kapott megbízás alapján. Vízminőség-javítási célokat szolgáló kétfordulós KEOP pályázatra szaktervező és pályázatíró cég bevonásával új alapokra helyezve, a későbbi üzemeltetési szempontokat jobban figyelembe vevő dokumentációt készítettünk el térítésmentesen, a pályázati anyag 2010. októberében benyújtásra került, melynek eredményéről a társulás hivatalos értesítést a mai napig nem kapott.

Dombóvár, 2011. április 8.

Fodor Balázs
vízellátási üzemvezető

Beszámoló a csatornázási és szennyvíztisztítási üzem 2010. évi tevékenységéről

Az üzem fő tevékenységi területe ez évben nem változott.

Az előző évhez képest a létszám egy fő nyugdíjba vonulásával csökkent, a technikai felszereltség egy hordozható kézi kamerával bővült. A műszaki felkészültségünk nem csak a dugulás elhárítására alkalmas, hanem a hiba okának felderítésére, a csatorna állapot vizsgálatára is.

Az egész évet befedő tevékenységünk volt Dombóvárt és Attala községet érintő szennyvízberuházás előkészítésében való részvétel és a projekt sikeres megvalósításának elősegítése. A csatornázottság emelkedésével várhatóan emelkedik árbevételünket, a szennyvíztisztító telep rekonstrukciójával növelhetjük a tisztítási hatásfokot.

A pályázat 2010. április 04-én beadásra és átvételre került.

Ezt követően több alkalommal kellett kiegészítéseket tenni, majd október 22-én értesítést kaptunk a KvVM Fejlesztési Igazgatóságtól a pályázat támogatásáról.

Az önrésszel együtt kb. 3milliárd Forint a szennyvízberuházás értéke, a támogatottság 85%-os lesz. A város területén 100%-os lesz a csatornázottság, a telepre kb. félmilliárd Forint fordítható. A kivitelezés 2011. tavaszán a szerződéskötéseket követően elindulhat. Természetesen Attala község is csatornázott lesz.

Ehhez a munkához kapcsolódik a szennyvíztisztító telep 5 különböző helyrajzi számon nyilvántartott területének rendezése, egy számúra történő összevonása, mely magában foglalja több önkormányzati terület megvásárlását is.

A Vízmű Kft. tulajdonosi körébe tartozó Kurd község csatorna és szennyvíztisztító telep építése 2009. 07. 02-án elkezdődött. 2010. július 28-án rész-műszaki átadás-átvétel eljárással megkezdődött a próbaüzem indítása a szennyvíztisztító telepen. 2011. január közepétől, a sikeres próbaüzemet követően szerződést kötöttünk a kurdi csatornarendszer és tisztító telep üzemeltetésére bérüzemeltetés formájában. A telep kapacitása 120 m³/nap, a próbaüzem alatt a lakosság több mint egyharmada kötött rá a csatornára, így a befolyó víz mennyisége kb.40 m³/nap.

A próbaüzem lefolytatása után elmondható, a telep üzemeltetésére szükség lesz egy félműszakos dolgozóra, aki a napi teendőket ellátja. Gazdaságossági szempontból helyi dolgozó felvétele szükséges.

Szintén a tulajdonosi körbe tartozó Csikóstöttös község kezdett csatornázásba 2010. szeptember 7-én.

A munkaterület átadása után elindult a tisztító telep és a csatornahálózat építése, a részterületek átadásaira meghívást kapunk a műszaki ellenőrtől és élünk a meghívások lehetőségeivel.

Itt 2011. tavaszán indulhat meg a próbaüzem. A próbaüzem lefolytatásában a kivitelező megkeresett bennünket, melyről szóbeli megállapodás született.

Előzetes bejelentés alapján itt nemcsak az ivóvíz hálózatot fogjuk üzemeltetni, hanem a szennyvíz teljes üzemét, ideértve a hálózatot és a szennyvíztisztító telepet is.

Távüzemeltetést (tehát helyi dolgozó igénybevétele nélküli) üzemeltetést szeretnénk megvalósítani, mely a központunkból, a diszpécser központból ellenőrizhető és irányítható. Előzetes ismereteink alapján félműszakos dolgozó napi munkájára lesz szükség, melyet saját dolgozói állományból megoldunk.

Az dombóvári és kaposszekcsői tisztító telepekre 1-1 új fűvő berendezést kellett vásárolni a régiek meghibásodása miatt. A bekövetkezett hibák miatt új szerződést kötöttünk a fűvők szervizelésére. Az Aerzen márkaszerviz azóta több alkalommal szervizelte az új fűvőket és mindkét telepen felújításra kerültek a régi fűvők.

A cserét és felújítást gond, hiba nélkül tudtuk végrehajtani a tartalék berendezésekkel.

A telepek üzemeltetésével kapcsolatos, hogy a keletkezett és eddig Pécs-Pellérdre szállított fölös-iszap átvételét a Délkomp Kft. „átmenetileg” felfüggesztette. A préselt iszapot azóta a dombóvári telepen tároljuk ideiglenesen az iszapbekeverő, komposztáló téren.

Három különböző cégtől kértünk és kaptunk az iszap hasznosítására szerződés tervezetet, de szerződéskötésre még nem került sor. A Dombóvári Ipari Park területén működésbe kezdett Biogáz üzemmel folytatunk tárgyalást az iszap hasznosítására. Ez van legközelebb, ide legkisebb a szállítási költség, ezért ezt a lehetőséget tudnánk legjobban támogatni.

Az iszaptárolást a telepen 2011. tavaszáig meg tudjuk oldani.

A hálózatok üzemeltetésével a kisebb dugulásokat, tavaszi árvizet eltekintve gond nem volt.

A városi átemelőben előbb ½ év próbaidőre kaptunk 1 db Jung Pumpen szivattyút, mely gond, hiba, dugulás nélkül üzemelt, ezért a próbaüzem lejártával megvásároltuk.

A nyári nagy esőzések és árvíz következtében a másik szivattyú leégett, javítását nem javasolták, ezért vásároltuk még 1 db Jung típusú szivattyút. Így ezek után néhány évig a városi átemelőt várhatóan hibamentesen tudjuk üzemeltetni.

A Teleki utcai átemelőbe kaptunk szintén próbaidőre (3 hónapra) Grundfos szennyvízszivattyút, melyet később szintén megvásároltuk, így ehhez az átemelőhöz is rendelkezünk tartalék szivattyúval.

A Dél-dunántúli Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Felügyelőség által elfogadott szennyezés csökkentési terv alapján a múlt év végére Kaposszekcső telepen beépítésre került a két oxidációs medencébe az oxigénmérő szonda.

A fűvők beszabályozása, beüzemelése év elején megtörtént. 2010. év végére kellett megoldani az anoxikus medencék kialakítását, finomrács beépítését. A szükséges építési munkára szerződést kötöttünk a Purátor Hungaria Kft-vel és megkezdődött a szükséges berendezések beszerzése.

Az árbevétel 92,1%-ra teljesült a tervezetthez viszonyítva, 60 em³-rel maradt el a tervtől, melyet jórészt a múlt évi csapadékos időjárás miatti kisebb vízhasználat okozott.

A csapadékos időjárás miatt viszont a telepeken megtisztított szennyvíz mennyiségek nagymértékben növekedtek. Kaposszekcsőn az előző évi mennyiségnek 1,38 szorosa, míg Dombóváron 1,32 szerese volt a mért mennyiség. A számokból látható, a csatorna rendszerbe nagyon sok csapadékvíz kerül, infiltráció, fedlapokon történő befolyás és illegális csapadékvíz bekötés formájában. Ennek érdekében a csatornákon megkerestük az illegális bekötéseket, és a felderített eseteket a tulajdonosokkal megszüntettettük.

A beszállított TFH mennyisége az előző évihez hasonlóan alakult, 28 573m³ volt.

A csatornamosó géppel is az előző évekhez hasonlóan alakult az árbevételünk, 2.738.000,- Ft.

A csatornázási és szennyvíztisztítási üzem létszáma egy fő nyugdíjazása miatt ha nem pótoljuk-csökkenni fog. 2011 évben két település hálózatának, két szennyvíztisztító telepnek kell várhatóan az üzemeltetését megoldani napi rendszerességgel annak ellenére, hogy a tervezési időszakban az üzemeltetői nyilatkozatokban kértük a telepek teljes automatizálását.

Reményeink szerint a Dombóvár, Attala szennyvízberuházás hamarosan elindulhat. Az új csatornarendszerek kialakítására napi rendszerességgel figyelhetünk, a tervezett rekonstrukciókkal csökkenteni tudjuk a hibák gyakoriságát és akkor a következő években is jól megálljuk a helyünket, panaszok nélkül tudjuk ellátni feladatainkat.

Dombóvár, 2011. április 07.

.....
Nagy Sándor
szvíztiszt. és csat. üv.



C.C. Audit
Könyvvizsgáló
Korlátolt Felelősségű Társaság



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
A
DOMBÓVÁR ÉS KÖRNYÉKE VÍZ- ÉS
CSATORNAMŰ KFT.

TAGGYŰLÉSE ELÉ TERJESZTETT
2010. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓJÁRÓL

Készítette: C.C. Audit Könyvvizsgáló
Korlátolt Felelősségű Társaság
1148 Budapest, Fogarasi út 58.
(Nysz: 003062)

Dr. Szabellédi István
kamari tag, könyvvizsgáló
igazságügyi alő-, járulékos és környezet szakértő
(Bj.sz: 002431)

Budapest, 2011. április 11.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Dombóvár és Környéke Víz- és Csatornamű Kft. tulajdonosainak

Elvégeztük a **Dombóvár és Környéke Víz- és Csatornamű Kft.** mellékelt **2010. évi éves beszámolójának** a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2010. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg **937.609 eFt**, a mérleg szerinti eredmény **27.839 eFt** nyereség –, és az ezen időponttól végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

Az éves beszámolóinak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását; a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése.

A Társaság 2009. évi éves beszámolóját a RÉGIÓ Könyvszakértő és Számviteli Szolgáltató Kft., kijelölt könyvvizsgálóként Kiszler Ferencné kamarai tag könyvvizsgáló hitelesítette és 2010. április 30-án kelt jelentésében minősítés nélküli záradékkal látta el.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételükről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítéléséről függenek.

A közlések ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves beszámoló érfogó bemutatásának értékelését is. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásából levezetett információk áttekintését.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékkunk (véleményünk) megadásához.

A könyvvizsgálói dokumentációban részletezett dokumentumok átvizsgálása, a megtett elemzések, valamint a vizsgálatok alapján megszerzett bizonyosság, a Teljességi nyilatkozat és az Igyezőségi nyilatkozat birtokában, legjobb felkészültségre és meggyőződésre alapján a C.C. Audit Könyvvizsgáló Kft. (1148 Budapest, Fugasi út 58., Nysz.: 000062) és természetes személy tagja, Dr. Szabellédi István kamarai tag könyvvizsgáló (Bjksz.: 002431) a Dombóvár és Környéke Víz- és Csatornamű Kft. 2010. évi éves beszámolóját az alábbiak szerint minősíti:

Záradék/Vélemény

A könyvvizsgálat során a vállalkozó Dombóvár és Környéke Víz- és Csatornamű Kft. éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményünk szerint az éves beszámoló a vállalkozó Dombóvár és Környéke Víz- és Csatornamű Kft. 2010. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet arra, hogy a mellékelt éves beszámoló a során következő taggyűlési határozat meghozatala céljából készült és így nem tartalmazza a taggyűlés ezen határozatának esetleges hatását. Ennek megfelelően a jelen független könyvvizsgálói jelentés és a mellékelt éves beszámoló a jogszabályok szerinti közzétételre és letétbe helyezésre nem alkalmas.

Budapest, 2011. április 11.



Dr. Szehellédi István
kamara tag könyvvizsgáló (Bsz: 002431)
C. G. Audit Könyvvizsgáló Kft (nyisz:000062)
ügyvezető

11284217360011317
Statisztikai számjel

17-09-001935
Cégjegyzék száma

Dombóvár és Környéke Víz- és Csatornamű Kft

**7200 Dombóvár, Berzsenyi utca 1.
(74) 465311**

Éves beszámoló

2010. év

Keltezés: 2011. április 11.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

11284217360011317

Statistikai számjel

17-09-001935

Cégjegyzék száma

11

Oldalszám

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2010. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	719382	0	769084
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2202	0	1647
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyon értékű jogok	1982		1427
6	Szellemi termékek	220		220
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	711929	0	767437
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	532610		532322
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	124282		147290
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	16140		12985
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	38897		74840
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	5251	0	0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	5251		0
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2011. április 11.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

11284217360011317

Statistikai számjel

17-09-001935

Cégjegyzék száma

12

Oldalszám

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2010. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
27	B. Forgóeszközök	138686	0	162978
28	I. KÉSZLETEK	13669	0	13475
29	Anyagok	13669		13240
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek			235
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32	Késztermékek			
33	Áruk	0		
34	Készletekre adott előlegek			
35	II. KÖVETELÉSEK	123751	0	130139
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	113519		110375
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39	Váltókövetelések			
40	Egyéb követelések	10232		19764
41	Követések értékelési különbözete			
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	18000
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45	Egyéb részesedés			
46	Saját részvények, saját üzletrészek			18000
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48	Értékpapírok értékelési különbözete			
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	1266	0	1364
50	Pénztár, csekkek	1132		1364
51	Bankbetétek	134		0
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	12884	0	5547
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5278		3874
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	7606		1673
55	Halasztott ráfordítások			
56	Eszközök összesen	870952	0	937609

Keltetés: 2011. április 11.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

11284217360011317

Statisztikai számjel

17-09-001935

Cégjegyzék száma

13

Oldalszám

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2010. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57	D. Saját tőke	608719	0	636558
58	I. JEGYZETT TŐKE	496940		496940
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61	III. TŐKETARTALÉK	42985		42985
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	31577		52794
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	16000		16000
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
65	Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
66	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	21217		27839
68	E. Céltartalékok	15000	0	18824
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre	15000		15000
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre			3824
71	Egyéb céltartalék			
72	F. Kötelezettségek	194181	0	223480
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	7089	0	23680
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79	Átváltoztatható kötvények			
80	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	546		7500
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	6543		16180

Keltetés: 2011. április 11.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

11284217360011317

Statisztikai számjel

17-09-001935

Cégjegyzék száma

14

Oldalszám

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2010. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	187092	0	199800
87	Rövid lejáratú kölcsönök			
88	ebből: az átváltoztatható kötvények			
89	Rövid lejáratú hitelek	27355		19409
90	Vevőktől kapott előlegek			
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	84802		97369
92	Váltótartozások			
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	74935		83022
96	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	53052	0	58747
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	19003		25756
101	Halasztott bevételek	34049		32991
102	Források összesen	870952	0	937609

Keltezés: 2011. április 11.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

11284217360011317

Statistikai számjel

17-09-001935

Cégjegyzék száma

21

Oldalszám

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2010. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	730055		704521
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	730055	0	704521
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0		235
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	10470		36612
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	10470	0	36847
7	III. Egyéb bevételek	9812		24113
8	ebből: visszaírt értékvesztés			5747
9	5 Anyagköltség	136810		154345
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	168399		159799
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	27954		29475
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	1762		869
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6963		1500
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	341888	0	345988
15	10 Bérköltség	175706		190882
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	20799		22961
17	12 Bérjárulékok	60315		56851
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	256820	0	270694
19	VI. Értécsökkenési leírás	51565		53334
20	VII. Egyéb ráfordítások	27791		37407
21	ebből: értékvesztés	12405		14672
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	72273	0	58058

Keltetés: 2011. április 11.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

11284217360011317
Statistikai számjel

17-09-001935
Cégjegyzék száma

22 Oldalszám

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2010. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
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	803		0
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1350		0
32	ebből: értékelési különbözet	1350		0
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	2153	0	0
34	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	8680		5504
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3295		3432
40	ebből: értékelési különbözet	3295		0
41	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	11975	0	8936
42	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-9822	0	-8936
43	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	62451	0	49122
44	X. Rendkívüli bevételek			0
45	XI. Rendkívüli ráfordítások	2400		0
46	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	-2400	0	0
47	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	60051	0	49122
48	XII. Adófizetési kötelezettség	7834		6283
49	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	52217	0	42839
50	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
51	23 Jóváhagyott osztalék, részesedés	15000		15000
52	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	37217	0	27839

Keltezés: 2011. április 11.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

1. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

1.1 Működési forma:

Gazdálkodó szervezetünk működési formája: Korlátolt Felelősségű Társaság (KFT.)

A társaság székhelye: Dombóvár Berzsényi Dániel utca 1.

1.2 Alapítás időpontja, módja:

A Tolna Megyei Vagyonátadó Bizottság 27/1992. számú határozata értelmében, 1993. gazdasági évben, a Tolna Megyei Önkormányzatok Közös Víz- és Csatornamű Vállalataként működő Víz- és Csatornamű Vállalat vagyonmegosztása, pénzügyi elszámolása megtörtént. E folyamat eredményeként Dombóvár város és a korábban is együttműködő városkörnyéki települések (Attala, Csibrák, Csikóstóttós, Dalmand, Döbrököz, Gyulaj, Jágónak, Kapospula, Kaposszekcső, Kocsola, Kurd, Nak, Szakcs) önkormányzatai 1993. december 9-én megalapították a Dombóvár és Környéke Víz- és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaságot.

A társaságot az alapító önkormányzatok a helyi önkormányzatokról szóló 1990.LXV. tv. 8. § (4.) bekezdésében meghatározott, kötelező feladatkörük ellátásának biztosítására, az 1988. VI. tv. és az 1991. XVI. tv. által meghatározott keretek között, 1.000.000.- Ft-os törzstőkével, mely összeg teljes egészében pénzbevételekből áll, alapították meg.

A Korlátolt Felelősségű Társaság működését 1994. január 1.-vel kezdte meg.

A Társaság az alapító önkormányzatok tulajdonában lévő közműveket (ivóvíz-szolgáltatás, szennyvízelvezetés és -tisztítás) és a működtető vagyont 1994. november 30-ig üzemeltetési szerződések keretében működtette. E szerződéseknek megfelelően biztosította a települések ivóvízellátását, szennyvízelvezetését és a szennyvíz tisztítását.

Az alapító önkormányzatok 1994. december 1-én törzstőkéjüket egymillió forintról 397.850.000.- Ft-ra emelték. A törzstőke felemelése kizárólag nem pénzbeli betétekkel történt. A tagok a kizárólagos, illetve osztatlan közös tulajdonukat képező közmű és működtető vagyontként a Társaság tulajdonába adták. A vagyon apportálásának Cégbírósi bejegyzése megtörtént.

Az 1997 év során Dombóvár Város Önkormányzata további törzstőke emelést hajtott végre.

A tulajdonát képező Dózsa Gy. utcai szennyvíz gerincvezeték került apportálásra 17.680.000 Ft értékben.

A vagyonnövekedés apportálásának Cégbírósi bejegyzése megtörtént.

1998., 1999., illetve 2000. évben apportálás nem volt.

2001. év során Dombóvár Város Önkormányzata a Gunaras üdülőterületen lévő befejezetlen üdülőt apportálta 6.900 e Ft összegben, melynek cégbírósi bejegyzése is megtörtént.

2002. és 2003. évben apportálásra nem került sor.

2003. augusztus 01.-vel a Dombóvár Város Önkormányzatának tulajdonában lévő Dombhő Kft került beolvasztásra a 17-09-001935/59 sz. cégbírósi bejegyzés szerint. A jegyzett tőke növekedése 68.290

e Ft, ezzel Dombóvár Város Önkormányzatának tulajdonhányada 81,53%-ra nőtt, szinte ugyanezzel az összeggel nőtt az eszközállomány (tárgyi eszközök).

2004. év során további tőkenövekedés következett be.

A taggyűlés 13/2004(V.24) Tgy.sz. határozata alapján Várong és Lápafő települések közműveiket társaságunkba apportálták, 2.890 e Ft – 2.890 e Ft értékben, valamint Jágónak település tulajdonában lévő vezetékszakas került apportálásra 440 e Ft értékben, amely jegyzett tőkeemeléseket a cégbíróság szintén bejegyezte még az évben.

2005.-től 2010. év végéig jegyzett tőkeváltozás nem volt.

1.3 Tulajdonosi szerkezet:

A társaság tulajdonosi szerkezetét tekintve 2005. évig 100%-os önkormányzati tulajdonú társaságként működött. A legnagyobb tulajdoni hányaddal Dombóvár Város Önkormányzata rendelkezik. Dombóvár Város Önkormányzata az alapítás óta folyamatosan megtartotta többségi tulajdonát, melynek hányada jelenleg 81,53 %, figyelembe véve a fent vázolt törzstőke változásokat is.

2005. évben a korábban egységes 100 %-os önkormányzati tulajdon szerkezete megváltozott, két település döntött úgy, hogy a közmű működtetésének felügyeleti jogát másra bizza. Nevezetesen Attala település a társaságunkban lévő üzletrészt apportálta az Aquainvest Vagyonkezelő és Szolgáltató Kft-be, valamint Kapuspula Önkormányzata kötött csereszerződést a Délviép Szolgáltató Kft-vel a társaságunkban lévő üzletrészeire.

Mindkét bejegyzési kötelezettségének eleget téve, a társaság a cégbíróságon is átvezette ezen tulajdonosi változásokat, mely szerint az Aquainvest Vagyonkezelő és Szolgáltató Kft tagbejegyzése 2005. október 18.-án megtörtént, Attala Község Önkormányzatának tagi törlése mellett. A Délviép Szolgáltató Kft bejegyzése szintén hasonló módon történt meg a cégbírósági határozat szerint.

Az Aquainvest Vagyonkezelő és Szolgáltató tulajdoni hányada társaságunkban: 2,6% volt.

A Délviép Szolgáltató Kft tulajdoni hányada társaságunkban: 1,4% volt.

A két külső tulajdonostól az érintett Önkormányzatok 2010. évben visszavásárolták a tulajdoni hányadukat, melyhez Társaságunk biztosított kölcsönt, amely kölcsön ellentételezéseként 2,39% tulajdoni hányadhoz jutottunk.

A társaság jegyzet tőkéje 496.940.000,- Ft, amely 2010. év végén az alább felsorolt tagok törzsbetétje:

Tulajdonos	Törzsbetét e Ft-ban
Attala Község Önkormányzata	6 300
Csibrák Község Önkormányzata	5 530
Csikóstóttós Község Önkormányzata	3 800
Dalmand Község Önkormányzata	5 990
Dombóvár Város Önkormányzata	400 080
Döbrököz Község Önkormányzata	9 500
Gyulaj Község Önkormányzata	8 330
Jágónak Község Önkormányzata	6 270
Kapospula Község Önkormányzata	1 640
Kaposszekcső Község Önkormányzata	5 920
Kocsola Község Önkormányzata	3 300
Kurd Község Önkormányzata	5 450
Lápafő Község Önkormányzata	2 890
Nak Község Önkormányzata	6 850
Szakcs Község Önkormányzata	10 320

Tulajdonos	Törzsbetét e Ft-ban
Várong Község Önkormányzata	2 890
Dombóvár és Környéke Víz- és Csatornamű Kft	11 880

1.4 A társaság legfőbb szerve:

A társaság legfőbb szerve a taggyűlés, amely a tagok összességéből áll. A társaságot érintő bármely kérdésben határozhat, a kizárólagosan hatáskörébe tartozókat a társasági szerződés tételesen tartalmazza.

1.5 Felügyelő bizottság:

A felügyelő bizottság ellátja a társaság ügyvezetésének általános ellenőrzését, különösen a tulajdonosi érdekek érvényesülése érdekében.

A felügyelő bizottság tagjai 2010.12.31.-ig:

- Kovács János (an.: Szabógábor Erzsébet) Dombóvár, Dália u. 11.
- Hegedüs Gyula (an.: Hegedüs Erzsébet) Dombóvár, Gyár u. 1.
- Pintér Szilárd (an.: Szordel Katalin) Csikóstóttós, Hegyalja u. 7.

A felügyelő bizottság tagjai 2011.01.01.-től:

- Szigethy István (an.: Farkas Margit) Dombóvár, Fő u. 7.
- Dr. Janek Attila (an.: Szabó Ibolya) Dombóvár, Krúdy Gyula u. 12.
- Pintér Szilárd (an.: Szordel Katalin) Csikóstóttós, Hegyalja u. 7.

A társaság ügyeinek intézésére, a társaság képviselőjére harmadik személyekkel szemben az ügyvezető igazgató jogosult.

1.6 Vezető tisztségviselő:

A gazdasági társaság ügyvezetését – a gazdasági társaságok egyes formáira vonatkozó rendelkezések szerint – a társaság vezető tisztségviselője, az ügyvezető látja el.

Név: Szücs István (an.: Iberhardt Julianna)

Lakcím: 7200 Dombóvár, Teleki u. 3.

1.7 Tevékenységi kör:

A KFT. az ivóvízművek, illetőleg a szennyvízelvezető és szennyvíztisztító művek üzemeltetésével köteles a víziközmű hálózatba bekötött ingatlan tulajdonosának, illetőleg egyéb jogcímen használójának ivóvizet szolgáltatni, az ingatlanon keletkező szennyvizek - továbbá egyesített rendszerű szennyvízelvezetés esetén a csapadékvizek - összegyűjtését, károkozás nélküli elvezetését és tisztítását elvégezni az e tevékenységet szabályozó törvények, rendeletek, közüzemi szerződések által szabályozott és körülírt módon.

A társaság bővítette tevékenységét 2003-ban a városüzemeltetéshez kötődő tevékenységekkel, mint pl. az út, sport és játéktérépítés, vagy a takarítás, tisztítás. 2003. július 1-től tevékenységünk az uszodaüzemeltetés miatt fürdőszolgáltatással bővült.

1.8 Piaci helyzet:

A KFT. alaptevékenységéből - ivóvíz szolgáltatás - eredően legfőbb értékesítési területe a lakosság, továbbá a vállalkozók, intézmények ellátása ivóvízzel. Az ivóvíz szolgáltatáson kívül a csatornahálózattal rendelkező lakossági, vállalkozói és intézményi szennyvízelvezetés és tisztítás.

Árbevétel megoszlása :

Víz és csatornadíj árbevétel megoszlása	Adatok %-ban		
	2009.év	2010.év	Index
Lakosság, intézmény, nonprofit	82,5	82,1	99,5
Közület	17,5	17,9	102,3

A társaság piaci lehetőségei az alaptevékenységéből eredően, eléggé korlátozottak.

Az 1996-os gazdasági évben bővítettük működési területünket. 1996.január 1-től bérüzemeltetési szerződések keretén belül egészséges ivóvízzel látjuk el Csoma és Szabadi (Somogy megye) községek lakosságát, vállalkozóit és intézményeit. Ugyancsak bérüzemeltetés keretében biztosítjuk a település közműhálózatának zavartalan működését több éve Kercseliget településen is. 2010. július 1-től Vásárosdombó vízellátásáért is társaságunk felel bérüzemeltetési szerződésünknek foglaltak szerint.

A szennyvízelvezetési üzemeltetési terület 2006.évben az önkormányzatok által megvalósított beruházás során Dombóváron a Kertvárosi városrészszel, valamint Kapospula településsel bővült.

A szennyvízelvezetés és tisztítási tevékenységünket a csatornatisztításokon kívül lakossági, vállalkozói és intézményi szennyvízszippantással bővítettük.

1999. december 1-től a Dombóvári Önkormányzattal kötött szerződés értelmében a város közigazgatási területén társaságunk kizárólagos szolgáltató a települési folyékony hulladék begyűjtésére és tisztítására. A hulladék szállítását alvállalkozókkal kötött szerződéseken keresztül tudjuk biztosítani, mert a társaság ilyen szállítójármű kapacitással nem rendelkezik.

2000. november 06-tól Vásárosdombó településen a csatornarendszert üzemeltetjük bérüzemeltetési formában.

A pécsi Egyházmegye tulajdonában lévő Vásárosdombó Skóciai Szent Margit Gondozóotthon (Margitmajor) egészséges ivóvízellátását szerződéses formában társaságunk felügyeli, a keletkezett szennyvíz a kaposzekcsői üzemelésünkben lévő szennyvíztelepre kerül.

Egyéb tevékenységeinket is a lakossági és vállalkozói, intézményi megrendelésekre végezzük. E tevékenységek megoszlása elvileg a fordítottja lenne az előzőeknek, azonban ez évben nagyon csekély volt a külső megkeresés és az önkormányzati megrendelések is elmaradtak a korábbi éveketől.

Piaci helyzetünk változtatására az egyéb tevékenységi körökben van további lehetőségünk. Az 1997-es gazdasági évben tevékenységi területeinket a műszaki szolgáltatási tevékenységgel is bővítettük.

E szolgáltatási tevékenység keretében:

- villamossági tervezést,
- műszaki tervezést,
- műszaki szaktanácsadást,
- lakossági almérők beszerelését,
- nehézgépek (árokásó, kompresszor) bérbeadását,
- szivattyúk és egyéb ivóvíz, szennyvíz szerelvények értékesítését,
- külső megrendelésre kivitelezői megbízásokat végeztünk el.

1.9 Cégjegyzésre jogosult adatai:

A tulajdonosok a 16/2003.(XI.25.) Tgy.sz. határozatának megfelelően 2004. január 1-től ismét öt évre kapott megbízást a társaság ügyvezetői feladatainak ellátására Szücs István, amely 2009.01.01-től további öt évre került meghosszabbításra. Feladatait a tulajdonosi érdekeinek szolgálatában, a taggyűlés döntéseinek keretein belül látja el. Irányítja a társaság munkáját, a cég gazdasági érdekeinek érvényre juttatásával, továbbá gondoskodik arról, hogy a társaság működése a törvényeknek és a jogszabályoknak megfelelő legyen. Önálló cégjegyzési jogosultsággal rendelkezik.

Név: Szücs István (an.: Iberhardt Julianna)

Lakcím: 7200 Dombóvár, Teleki u. 3.

1.10 Beszámoló készítéséért felelős személyek

1.10.1 Könyvvizsgáló

Társaságunk a számviteli törvénynek megfelelően könyvvizsgálatra kötelezett, melynek megfelelően a beszámoló csak könyvvizsgáló felülvizsgálatot követően terjeszthető elfogadásra. A könyvvizsgálat célja, hogy a beszámoló a vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet adjon. Ennek hitelesítésére a könyvvizsgáló záradék szolgál, amely tartalmazza a beszámolót alátámasztó vizsgálatok körét, valamint a megállapítások összegzését.

Társaságunk választott könyvvizsgálója 2010. július 27. napjától a taggyűlés 32/2010 (VII.27.) Tgy.sz. határozata alapján:

C.C. Audit Könyvvizsgáló Kft.

Székhely: 1148 Budapest, Fogarasi u. 58.

Kamarai nyilvántartási száma: 000062

ezen belül természetes személy tagja:

Név: dr. Szebellédi István (an.: Mikó Erzsébet)

Lakcím: 1148 Budapest, Fogarasi út 58.

Kamarai bejegyzési száma.: 002431

A könyvvizsgálói feladatokat 2010. július 27-ét megelőzően a Régió Könyvszakértő és Számviteli Szolgáltató Kft. (székhely: 7200 Dombóvár, Dombó Pál u. 18., nyilvántartási száma: 000710) Kiszler Ferencné (an.: Csiszár Ilona) kamarai tag könyvvizsgáló (bjsz: 000913) látta el.

1.10.2 Könyvviteli szolgáltató

A számviteli törvény a könyvvizsgálaton kívül kötelezővé teszi, hogy a számviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok, irányítását, vezetését, éves beszámoló készítését olyan személy lássa el aki a Pénzügyminisztérium nyilvántartásában szerepel, és ezen törvényi feltételeknek megfelel.

Név: Bukovics Józsefné (an.: Inhof Rozália)

Lakcím: 7200 Dombóvár, Fürst S. u. 1.

Regisztrációs szám: 116532

Tevékenységét a Dombóvár és Környéke Víz- és Csatornamű Kft alkalmazottjaként látja el.

2. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐ VONÁSAI

2.1 A célok ismertetése:

- A Korlátolt Felelősségű Társaság alapvető feladata egyfelől a megfelelő minőségű folyamatos és biztonságos szolgáltatás, másfelől a költségek és ráfordítások optimalizálása. Ez utóbbi célkitűzés megvalósítása érdekében a vállalkozás költség-elszámolási rendszerét kétszintűre építette fel. A vállalkozás költségeit fő tevékenységenként, mint önálló elszámoló egység tartja nyilván. Elszámolási egységenként eredménykimutatás készül, ezzel is elősegítve a lehető leghatékonyabb költséggazdálkodást. Vizsgálható az egyes résztevékenységek gazdaságossága is.
- Belső elszámoltatás: a pénzügyi és számviteli információs rendszer szerves egységet képez.
- A Korlátolt Felelősségű Társaság könyvvezetésének módja: kettős könyvvitel.
- A beszámoló, és ezen belül az eredménykimutatás formája:
 1. Társaságunk által választott mérlegforma: "A" változat, amely egyezik az eddig alkalmazott mérlegsémával, és társaságunk eszköz és forrás összetétele így áttekinthető.
 2. A választott eredménykimutatás az összköltség eljárással készült „A” változat szerinti eredménykimutatás.
- A mérlegzárás időpontja - december 31-i fordulónappal - a tárgyévet követő év február hónapjának utolsó naptári napja.

2.2 Alkalmazott értékelési eljárások:

A mérlegben az eszközök legnagyobb nyilvántartási értéke csak a beszerzési, illetve előállítási költség lehet.

Alkalmazott értékelési formák:

1. Tárgyi eszközöknél: beszerzési érték, illetve előállítási közvetlen költség, csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel.
2. Vásárolt raktári anyagoknál: átlagáras beszerzési ár
3. Saját termelésű készleteknél: közvetlen önköltség
4. Saját rezsiz beruházásnál: közvetlen önköltség, illetve beszerzési érték.
5. Értéknövelő felújításoknál: közvetlen önköltség, illetve beszerzési költség

Az értékelési elvek nem térnek el a korábbi években alkalmazott értékelési elvektől.

2.3 Az értékcsökkenés elszámolási módszerének ismertetése

A társaság eszközállományának sokasága a folyamatos szolgáltatást szolgálja, ezért a választott elszámolási módnak is a folyamatosságot, az egyenletességet kell tükrözni, amelynek leginkább lineáris elszámolási mód felel meg. Ennek megfelelően:

- A tárgyi eszközök amortizációjának módja: lineáris

Az értékcsökkenés elszámolása az eszköz várható élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi elavulása alapján az üzembe helyezés napjától a hasznos élettartam végéig terjed, amelynél figyelembe kell venni az élettartam végén a várható hasznosulási értékét. Ezért:

- A leírás alapja: a maradványértékkel csökkentett bekerülési érték.

2.4 A kis értékű tárgyi eszközök elszámolásának módja

- Az 100.000.- Ft alatti beszerzési értékű tárgyi eszközöket és egyedi előállítású eszközöket a gazdasági társaság, a használatbavételkor egy összegben, tervezett értékcsökkenésként elszámolja,
- ezen eszközök nyilvántartása, az értékcsökkenés elszámolása után mennyiségben történik. (Kivezetése selejtezési jegyzőkönyv alapján.)

2.5 A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintértékének meghatározása

A vállalkozásnál a devizás követelések vagy kötelezettségek értékelése az alábbi:

- A társaság külföldi pénzürtékre szóló követelés és kötelezettség forintértékének meghatározásakor a valutát, a devizát a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon számítja át a vállalkozás forintra.
- A mérleg fordulónapi értékeléskor a mérlegben a külföldi pénzürtékre szóló minden követelést, illetve kötelezettséget az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó devizaárfolyamon átszámított forintértéken kell kimutatni, amennyiben a mérleg fordulónapi értékelésből adódó különbözetnek a külföldi pénzürtékre szóló eszközökre, kötelezettségekre, illetve az eredményre gyakorolt hatása jelentős.
- Jelentős az árfolyam különbözet, ha meghaladja az 500 000 Ft-ot.

3. A SZÁMVITELI ALAPELVEKTŐL VALÓ ELTÉRÉS ISMERTETÉSE

A Társaság a 2010-es gazdasági évi könyvvezetésében, valamint a beszámoló elkészítésénél nem tért el a Számviteli Törvény 14-16. §-ban foglalt alapelvektől.

4. A TÁRSASÁG VAGYONÁNAK, VAGYONVÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA

A vagyon fogalmán elsősorban a saját tőkét értjük, amely különböző eszközök formájában szolgálja a társaság üzleti tevékenységét. A gazdálkodás során lehetőség van a saját tőkén kívül egyéb források bevonására is, amennyiben a saját tőke nem nyújt elegendő forrást. A társaság vagyoni helyzete során számításba kell venni, hogy a társaság működéséhez a saját forrás biztosított-e, illetve a saját forrást mely külső forrással tudta kiegészíteni, annak érdekében, hogy a tevékenységét a lehető leghatékonyabban tudja ellátni. E miatt célszerű a saját tőkén túl az eszköz- és a forrásállomány áttekintése is.

Az áttekintésnél javasolt a számvitelben alkalmazott rendszert segítségül hívni, hisz az a csoportosítás tükrözi leginkább, hogy mely eszköz milyen hosszú ideig vesz részt a termelésben, és ez által milyen hatással van a gazdálkodásra.

4.1 ESZKÖZÖK ÉRTÉKÉNEK ÉS ÖSSZETÉTELÉNEK ALAKULÁSA.

4.1.1 Befektetett eszközök bruttó értékének alakulása:

A társaság tevékenysége rendkívül magas befektetett eszközállományt tesz szükségessé, ezért az általános piaci szereplőkkel való összehasonlítása helyett a szakági összehasonlítás javasolt csak. A magas eszközállományt gazdasági érdekviszonyok esetén nyereségesen működtetni csak úgy lehet, ha legalább az eszközök helyettesítési értéke (azonos színvonalú eszköz beszerzési értéke) megjelenik az árban. A szolgáltatás minél magasabb színvonalon való biztosítása viszont nem is az azonos színvonalon való eszközpótlást várja el, hanem a mai technikai lehetőségek figyelembe vételével a lehető legbiztonságosabb, és legjobb minőségű szolgáltatás biztosítását. A magas eszközállomány azonban társaságunk vonatkozásában csak relatívan magas, mivel a nyilvántartási értékek lényegesen alul maradnak a mai bekerülési értéknél.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását a 1. számú melléklet tartalmazza.

Befektetett eszközök bruttó értékének alakulása:

Megnevezés	2009.év	2010.év	Index %
	Adatok e Ft-ban		
Nyitó érték	1.089.563	1.150.097	105,6
Évközi növekedés	155.611	190.479	121,8
Évközi csökkenés	95.077	91.875	96,6
Záró érték	1.150.097	1.248.701	108,6

A 2010. évben is az eszközállomány változásban legnagyobb hányadot a termelő beruházások teszik ki, amelyek részleteiben az alábbiak során bemutatásra kerül. A 2010. évi változás a növekedés és csökkenés együttes hatásaként 8,6 %-os, mintegy közel 100 milliós bruttó növekedést eredményezett.

4.1.1.1 Az immateriális javak bruttó állománya:

Megnevezés	2009.év	2010.év	Index %
	Adatok e Ft-ban		
Nyitó érték	23.319	25.671	110,1
Évközi növekedés	2.366	500	21,2
Évközi csökkenés	14	0	0
Záró érték	25.671	26.171	101,9

2010. évben az immateriális javak állományában csak 1,9%-os a növekedés.

A beruházások részletezése:

Beruházások

Megnevezés	Összeg (eFt)
MOM Rádiófej leolvasó szoftver	200
GWAVA 50 felhasználós licence (levelező)	228
Office 2007 Small Business Edicion 32	72
Összesen:	500

Az immateriális javak beruházásai ez évben nagyon csekély értéket képviselnek, melynek oka, hogy a következő években kell a számítógépparkot és a hozzá szükséges szoftvereket megújítani a biztonságos szolgáltatás érdekében.

4.1.1.2 Tárgyi eszközök bruttó állománya:

Megnevezés	2009.év	2010.év	Index %
	Adatok e Ft-ban		
Nyitó érték	1.066.244	1.124.426	105,5
Évközi növekedés	77.744	76.767	98,7
Évközi csökkenés	3.409	14.606	428,5
Beruházás állomány növ./ csökk.	-16.153	35.943	-216,4
Beruházásra adott előleg / csökk.	0		
Záró érték	1.124.426	1.222.530	108,7

A 2010. évi tárgyi eszközök körében lévő beruházások összesített érték adatait a fenti táblázat mutatja. A tárgyi eszközök növekedése 98.104 e Ft, amely 8,7 %-os növekedést jelent.

A tárgyi eszközök csoportosítása :

- a. Ingatlanok
- b. Műszaki berendezések, gépek, járművek
- c. Egyéb berendezések és felszerelések

a.) Ingatlanok Az ingatlanok között a legfontosabb tárgyi eszközeink, vagyis a közművek vannak nyilvántartva, valamint a klasszikus tárgyi eszközök, mint épület, építmény. A beruházásokból jelentős értéket képvisel a Víztorony rekonstrukció, valamint a tároló medencék szigetelése, és az Önkormányzattól vásárolt terület.

Az ingatlan beruházások értéke 19.402 e Ft.

Beruházások

Megnevezés	Összeg (eFt)
Földterület Dombóvár/Szennyvíztelep	1 759
Földterület Dombóvár HRSZ:0344/5	806
Garázs felújítás, átalakítás	1 030
Raktárépület bontása	500
Csikóstöltős medence rekonstrukció	173
Dalmand víztorony vezeték rekonstrukció	130
Ipartelep víztározó medence 600m3 rekonstrukció	1 247
Ipartelep víztározó medence 600m3 rekonstrukció	1 247
Víztorony Hunyadi tér rekonstrukció	5 500
Kaposszekcső II.kút eltömedékelés	480
Kerítés Hunyadi téri Víztoronynál	106
Hálózat rekonstrukció	
AC cső NA50 Dalmand Petőfi utca	55
AC cső NA100 Ivanich utca	339
AC cső NA100 IX. utca	322
AC cső NA125 Árpád utca	224
KM cső NA150 Mező I. utca	258
AC cső NA100 Döbrököz Iskola u.	901
AC nyomócső NA80 Kospula Rákóczi-u.	178
AC cső NA50 Kurd Hunyadi u.	456
AC cső NA50 Kurd Petőfi u.	355
KM nyomócső NA100 Kurd Szabadság u.	212
KPE cső NA100 Nagypátelep vízhálózat építés	2 892
Klórtároló rámpa Ipartelep	232
Összesen:	19 402

b.) Műszaki berendezések, gépek, járművek bruttó értékének évközi növekedése volt a legdinamikusabb ebben az évben, ami 54.137 e Ft. Társaságunk elkezdte 2010.évsorán (elsősorban Dombóváron) kiépíteni a körzetes vízmérést, amelyből a Kertváros I. üteme készült el. Ennek segítségével könnyebben behatárolhatók a hibahelyek, ami a hálózati veszteség csökkentési cél érdekében történik. Továbbá ez évben került aktiválásra az intelligens energia optimalizáló rendszer, aminek segítségével az energia megtakarítás következtében költségcsökkenést lehet elérni. 2010. évben kerültek beszerzésre a biztonságos szolgáltatás érdekében a frekvenciaváltók, ami a többször kimaradó energiaellátás miatt vált szükségessé. A beszerzések között természetesen idén is több szivattyú beszerzése található, ami szintén a biztonságos szolgáltatás érdekében szükséges.

Beruházások

Megnevezés	Összeg (eFt)
Kertvárosi távleolvasási rendszer	9 180
Áramfejlesztő TRESZ TR-200D	7 352
Intelligens energia optimalizáló rendsz.	5 669
Intelligens energia optimalizáló rendsz.	5 669
Gépi rács IN-ECO 630-CP-1000 tip.	3 577
Intelligens energia optimalizáló rendsz.	2 429
Intelligens energia optimalizáló rendsz.	2 429

Megnevezés	Összeg (eFt)
Áramfejlesztő TRESZ TR-30D	2 272
Mini-Cam Solo Pro 60m S/L system	1 912
Aerzen GM-30L-G5 tip. légfúvó	1 656
JUNGPUMPEN UAK 150/4 C3/3 szv.szivattyú	1 587
JUNGPUMPEN UAK 150/4 C3/3 szv.szivattyú	1 539
Aerzen GM-3S-G5 tip. légfúvó	998
WILO TWI08.80-06N+FR 6-22R búvárszivattyú	882
Áramfejlesztő TRESZ TR-14 AVR, mobil	735
Frekvenciaváltó DANFOSS 15KW	631
Frekvenciaváltó DANFOSS 15 KW	598
Grundfos szivattyú SP14A-18	550
Rádiós vezérlés Kurd IV-kút	544
Grundfos szivattyú SP60-7	522
GRUNDFOS SP46-7 tip.szivattyú N-7.kút	497
ABS RW2022-S13/4 tip. keverő	450
GRUNDFOS SLV80.80.605.51D tip.szivattyú	441
Transzformátor TR602 N1-N2 kutak (felúj)	379
Magasnyomású mosó HD7/18-4M	358
Rádiós vezérlés Csikóstőtűs kút	291
HYDRO-RÁDIÓ leolvasó fej (24 db)	264
Szárítószekrény 14 literes	179
Hydroflow hs40 vízkőmentesítő	159
Vegyszeradagoló szivattyú	124
BIOX 300CS tip. szivattyú, hordozható	98
EVJ1,2-100 tip. búvárszivattyú	69
Klf.kisértékű eszköz	97
Összesen:	54 137

c.) Egyéb berendezések és felszerelések bruttó értékének évközi növekedése : 3.228 e Ft, amelyek részben a társaság működésének biztonságát szolgálják.

Beruházások

Megnevezés	Összeg (eFt)
Fénymásoló, Minolta Bizhub 350 h.	350
1" mosótömlő dupla acélbetéttel	240
Biztonságtechnikai rendszer	233
Biztonságtechnikai rendszer	175
Számítógép CP ML370T03/Szerver Forrás	140
PSION adatgyűjtő készülék (2 db)	236
Számítógép Think Centre A58	116
Felícia tárgyalószék 24 db	101
Kisértékű eszközök	1 637
Összesen:	3 228

d.) Befejezetlen beruházások: A befejezetlen beruházás bruttó záró egyenlege 74.840 e Ft, amely a még nem aktivált, befejezetlen beruházások együttes értéke. Az állománynövekedés 35.943 e Ft. Az adatsor a korábbi évekről áthúzódó, az ez évben való növekedés, valamint az aktiválással csökkentett értéket mutatja. A legnagyobb értéket a befejezetlenből a kettő új kút képviseli, melyeknek a vízjogi engedélyezése nem zárult le decemberig. Továbbá a körzetes vízmérés körzetenkénti értéke is meghatározó a teljes értékéből.

Befejezetlen beruházások

Megnevezés	Összeg (eFt)
Tanuszoda tanulmányi terv	3 536
4/7 kút terv+engedélyezés	644
N6 kút terv+engedélyezés	533
4/7.kút bekötési terv + engedélyezés	509
N6.kút bekötési terv + engedélyezés	482
Irodaépület bővítéshez előzetes tervek	710
Dombóvár, Bezerédj u. vízvezeték kiváltás	1 360
Ipartelepi kutakhoz töltővezeték építés	1 606
Csoma kútfúrás terv	155
UV fertőtlenítő berendezés / IX.u.	2 620
Cs.töttös-K.szekcső összekötő vezeték	891
Dombóvár szvíz-csap.csatorna ITV-s vizsgálat	9 500
Víztorony szakvélemény	400
Vízminőség javító program vidék	449
Irodaépület bővítés tervelőkészítés	120
Berzsenyi u. parkoló bővítés	40
N6. kút létesítése	12 900
4/7. kút létesítése	12 603
Aggregát felújítása	828
Oszlop villogó	230
1/A-N4. kutak közötti rádiós vezérlés	53
Dombóvár, Mikszáth u. hálózat rekonstrukció	71
Lőtér kialakítás	1 041
Belváros körzetes vízmérés kialakítás	10 211
1/A. kút rekonstrukció	390
Vízhálózat rekonstrukció Liget u.8.	148
Mérőbeépítés Liget u.7.	124
N5. kút rekonstrukció	769
Csinger 5.kút rekonstrukció	77
Dombóvári víztorony (állapotfelmérés)	880
Szuhajdomb körzetes vízmérés kialakítás	5 751
Automatika aggregátorhoz (Ipartelep)	695
Tartalék szivattyúk	3 316
Kaposszekcső, Csikóstöttös, Dombóvár ivóvízmonitorozó berendezés	650
Utánfutó	548
Összesen:	74 840

A 2010. gazdasági évben a befektetett eszközök körében aktivált beruházás együttes értéke 77.267 e Ft volt , amelynek forrása 53.334 e Ft a képződő értékcsökkenés, valamint a képződő műszaki

fejlesztési forrás 4.147 e Ft. A vízterhelési díjból beruházásra fordítható rész 4.792 e Ft, amelyet szintén forrásként kell kezelni. A hiányzó összeget egyéb forrásból kellett biztosítani.

4.1.2 Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának alakulása:

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolását a számviteli politikában rögzítetteknek megfelelően végeztük el.

A tárgyidőszaki értékcsökkenés alakulását a 2. számú melléklet tartalmazza.

A befektetett eszközök értékcsökkenésének alakulása

Megnevezés	2009.év	2010.év	Index %
	Adatok e Ft-ban		
Immateriális javak	1.308	1.055	80,7
Tárgyi eszközök /beruházás nélkül/	50.257	52.279	104,0
Záró érték	51.565	53.334	103,4

Az eszközállományon belül az immateriális javak értékcsökkenése csökkenő tendenciájú, ami az eszközcsoport elhasználódottságát is mutatja. A közeljövőben nagyobb mértékű beruházás szükséges e területen.

A tárgyi eszközök értékcsökkenésének növekedése azt mutatja, hogy az elmúlt években e területen volt a jelentősebb beruházás, ami abszolút értékben is kettőmilliós növekedést jelent.

A tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása:

Megnevezés	2009.év	2010.év	Index %
	Adatok e Ft-ban		
Ingtatlanok	15.800	16.413	103,9
Műszaki berend, gépek, járművek	27.085	29.725	109,7
Egyéb berendezések	7.372	6.141	83,3
Záró érték	50.257	52.279	104,0

A tárgyi eszközökön belül az ingatlanok értékcsökkenése 3,9%-kal haladta meg a bázis év adatát, míg a műszaki berendezések, gépek, járművek értékcsökkenésének indexszáma 109,7%-os.

Mindkettő leglényegesebb alaptervekenységet kiszolgáló eszközcsoport értékcsökkenése nőtt, ami azt reprezentálja, hogy e területeken voltak a leglényegesebb és legnagyobb értékű beruházások.

Az egyéb berendezések értékcsökkenése is 16,7%-kal csökkent.

A tárgyévi értékcsökkenésen kívül az értékcsökkenésben még a tárgyi eszköz kivezetés, a terven felüli értékcsökkenés, valamint a selejtezett eszközök értékcsökkenése okozott változást. Ennek konkrét adatait a 2. sz. melléklet tartalmazza.

Selejtezett eszközök nyilvántartási értéke

A használhatatlanná vált tárgyi eszközök selejtezése előtt az eszköz nettó értékével egyezően terven felüli értékcsökkenés került elszámolásra.

4.1.3 Immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értékének alakulása:

A nettó érték alakulásának részletezését a 3. számú melléklet tartalmazza. Az eszközök nettó értékét a 2010. év során beszerzett eszközök, saját rezsiz beruházások, felújítások aktiválása, valamint a tárgyévben elszámolt amortizáció határozza meg.

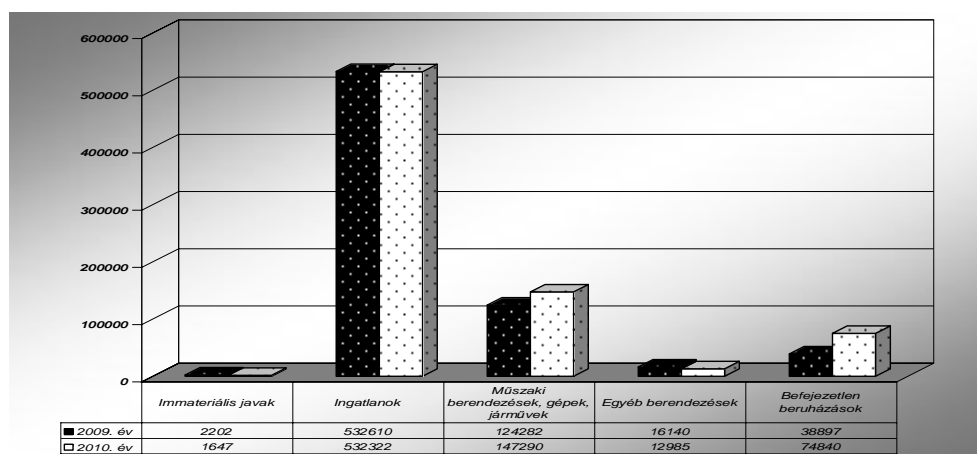
Nettóérték változása:

Megnevezés	2009.év	2010.év	Index %
	Adatok e Ft-ban		
Nyitó érték	692.903	714.131	103,1
Évközi növekedés	80.110	78.258	97,7
Évközi csökkenés	58.882	23.305	39,6
Záró érték	714.131	769.084	107,7

Az előző évhez viszonyítva az eszközök nettó értékében a társaság összesen adatállományát tekintve 7,7 %-os növekedés volt. A nettó érték abszolút számban mért értéke: 54.953 e Ft állomány növekedést jelent.

A befektetett eszközök nettó értékének alakulása:

Megnevezés	2009.év	2010.év	Index %
	Adatok e Ft-ban		
Immateriális javak	2.202	1.647	74,8
Ingatlanok	532.610	532.322	99,9
Műszaki berend.,gépek, járművek	124.282	147.290	118,5
Egyéb berendezések	16.140	12.985	80,5
Befejezetlen beruházások	38.897	74.840	192,4
Beruházásra adott előleg	0	0	-
Záró érték	714.131	769.084	107,7



A nettó érték változása a legjelentősebb eszközcsoportokban kivétel nélkül olyan mértékű beruházásokról tanúskodik, amelyek az értékcsökkenést meghaladó mértékű beruházásokat mutatnak.

4.1.4 Befektetett eszközök változásának rövid értékelése

A társaság nagy hangsúlyt fektetett ebben az évben is a szakmai színvonalat fejlesztő beruházások megvalósítására, melynek részletezése a fentiek szerint bemutatásra került. A beruházások a bruttó értéket 8,6 %-kal növelték, valamint az értékcsökkenés 3,4 %-os értékét figyelembe véve, együttes hatásaként a nettó érték 7,7 %-os növekedést mutat.

4.1.5 Befektetett pénzügyi eszközök rövid értékelése

A korábbi években kimutatott befektetett pénzügyi eszközök visszafizetési határideje 2011. december 31., ezért a rövid lejáratú követelések között szerepel.

4.2. FORGÓESZKÖZÖK ÉRTÉKÉNEK ÉS ÖSSZETÉTELÉNEK ALAKULÁSA

4.2.1 Forgóeszközök változása

A forgóeszköz állomány a társaság 2010. évi gazdálkodása során 17,5%-al nőtt.

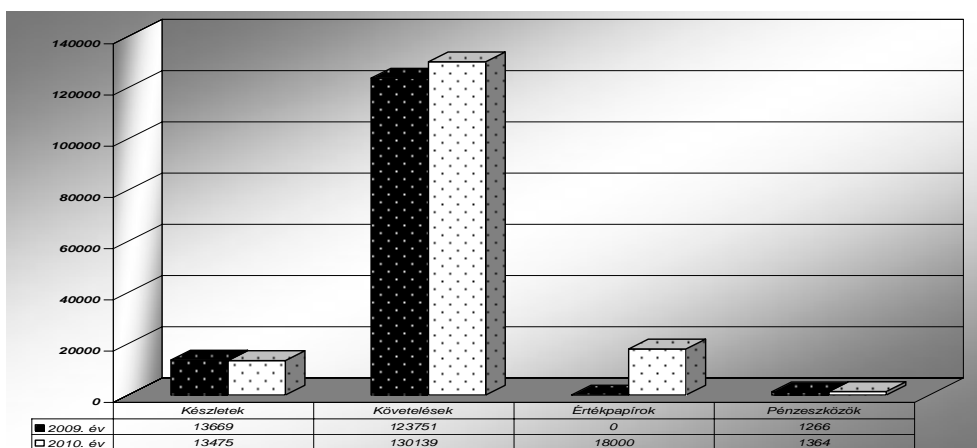
A forgóeszközök változása:

Megnevezés	2009.év	2010.év	Index %
	Adatok e Ft-ban		
Nyitó érték	139.937	138.686	99,1
Évközi növekedés	3.738	27.999	749,0
Évközi csökkenés	4.989	3.707	74,3
Záró érték	138.686	162.978	117,5

A növekedést az egyéb követelések megduplázódása, valamint a saját üzletrész okozza. A csökkenést a vevőkövetelések mérséklődése idézi elő.

A forgóeszközök alakulása:

Megnevezés	2009.év	2010.év	Index %
	Adatok e Ft-ban		
Készletek	13.669	13.475	98,6
Követelések	123.751	130.139	105,2
Értékpapírok	0	18.000	-
Pénzeszközök	1.266	1.364	107,7
Eszközök összesen	138.686	162.978	117,5



A likviditási szempontokat figyelembe véve a pénzeszköz az első, második helyen a követelés állomány van, valamint ezt követi a készletállomány.

A pénzeszköz növekedés 7,7%-os, azonban az eszközök közötti alacsony részesedési aránya miatt a likviditásra nincs jelentős befolyással. A társaság napi működését a rendelkezésre álló folyószámlahitelből tudja megoldani, illetve ebben a helyzetben a szabad, rendelkezésre álló pénzeszköz a hitelből még fel nem használt összeg, ami év végén 41,6 millió Ft volt.

A követelés állomány összesített növekedése nem jelentős, bár ennek belső tartalma már mást tükröz.

A készletek változása minimális.

4.2.2 Készletek alakulása

A készletek csökkenése 1,4 %-os. Jelentős változást, vagy átrendeződést a raktárkészlet belső szerkezete sem mutat. A befejezetlen állomány 235 e Ft értékű.

Készletek alakulása:

Megnevezés	2009.év	2010.év	Index %
	Adatok e Ft-ban		
Raktári anyag	13.669	13.240	96,7
Göngyölegek	0	0	-
Befejezetlen termelés	0	235	-
Áruk	0	0	-
Eszközök összesen	13.669	13.475	98,6

a) Raktári anyagok változása: (anyag és fogyóeszköz)

Megnevezés	2009.év	2010.év	Index %
	Adatok e Ft-ban		
Nyitó érték	16.062	13.669	85,1
Évközi növekedés	35.647	68.432	192,0
Évközi csökkenés	38.040	68.861	181,0
Záró érték	13.669	13.240	96,7

A raktári forgalom a készlet ötszöröséhez közeli, amely kedvezőnek tekinthető. A legmarkánsabb változást a nagyobb forgási sebességű anyagokból lehetett elérni, mint a közműépítési alapanyagok,

vagy a vízórák, amelyek az alaptevékenységet szolgálják. A szükséges biztonsági készlet a rendszeres árváltozások hatására folyamatosan növekszik abszolút értékben.

4.2.3 Befejezetlen termelés alakulása

2010. év végén befejezetlen, ki nem számlázott építőipari termelés értéke 235 e Ft.

4.2.4. Követelések

A követelés állomány két fő csoportra tagolódik a mérlegsorok szerint. Egyrészt a klasszikus vevő állomány, másrészt az egyéb követelések alkotják.

Követelések alakulása:

Megnevezés	2009.év	2010.év	Index %
	Adatok e Ft-ban		
Követelések áruszáll.és szolgáltató	113.519	110.375	97,2
Egyéb követelések	10.232	19.764	193,2
Eszközök összesen	123.751	130.139	105,2

a.)Vevők részletezése :

Megnevezés	2009.év	2010.év	Index %
	Adatok e Ft-ban		
Lakossági víz- és csatornadíj tart.	98.217	99.961	101,8
Közületi, int. víz- és csatornadíj tart.	18.598	22.955	123,4
Egyéb közületi megrendelők tart.	18.838	17.791	94,4
Lakossági vízórabekötés tartozás	126	147	116,7
Vevőkövetelések összesen	135.779	140.854	103,7
Értékvesztés	22.260	30.479	136,9
Értékvesztéssel csökk. követelés	113.519	110.375	97,2

A követelések a le nem járt követelések is tartalmazza, ezért a változást nagy mértékben befolyásolja a konkrét 12. havi számlázott érték is. A 2010. december 31-i tény adatokat tekintve a vevőállományban 2,8 %-os csökkenést tapasztalunk úgy, hogy az elszámolt értékvesztés növekedése 36,9%-os. Az egyéb közületi és lakossági állományában lényeges változás nem volt.

A víz és csatornadíj kintlévőség vonatkozásában már mást tapasztalunk. E területen markánsan mutatkozik a lakosság fizetőképességének romlása (melyet az értékvesztés növekedése mutat), amely sajnos jelenleg országos probléma.

A lakossági hátralékok behajtása sokkal nehezebb, egyrészt a kötelező szolgáltatás miatt, másrészt a sok apró tétel miatt, valamint a jogi ügyek hosszadalmas ügyintézése, eredménytelensége, útvesztői miatt. (pl. ismeretlen helyre költözött)

A lakossági vevők körében tovább növekedtek azon rendszeresen későn fizető ügyfelek száma, akik ha pár hónapos késéssel, de kiegyenlítik a számláikat. Másrészt a lakossági vevőállományban szerepelnek azon ügyfelek kiegyenlített vevőszámlái is, amelyek a Város és Lakásgazdálkodási NKht. kezelésében lévő bérlőkkel kötött közüzemi szerződéseink következménye. Ez a tartozás állomány napjainkig (2011.02.28.) már meghaladja a 10 millió Ft-ot. Ezen vevőállomány csökkentésére társaságunknak nem sok hatása van, egyedüli megoldásnak a Kapaszkodó Szociális és Gyermekjóléti

Alapszolgáltató Központ, Adósságkezelési Csoporton (a köztudatban „Családsegítő” programon) keresztül kiegyenlítés látszik, azonban ennek csekély eredményességét a magas hátralékos arány is mutatja. (A fogyasztóhelyek általában almerős fogyasztási helyeken vannak -vagy mérő nélküli, több lakásos ingatlanon belül-, így a szolgáltatás korlátozására nincs lehetőségünk.) 2010. év őszén Dombóvár Város Önkormányzata megváltoztatta az alanyi jogon járó lakásfenntartási támogatási rendeletét, mely szerint a támogatás csak természetben vehető igénybe, így nagyobb esély van rá, hogy a fogyasztók a vízszolgáltatásra kérik ezt a támogatási formát. Ez azonban a hosszú évek óta felhalmozott hátralékokat nem csökkenti, legfeljebb kisebb mértékben növekszik.

b.)Egyéb követelések részletezése :

Megnevezés	2009.év	2010.év	Index %
	Adatok e Ft-ban		
Köv. időszakban igény. áfa összege	7.814	5.834	74,7
Adójellegű tételek	0	7.535	-
Egyéb követelések	1.348	2.103	156,0
Önkormányzatoknak átadott hitel+kam (külső)	3.294	3.586	108,9
Önkormányzatoknak átadott hitel+kam (külső) értékvesztése	-3.294	-3.586	108,9
Önkormányzatoknak átadott hitel+kam (tulajd.-2010.évi kamat nélkül)		3.168	-
Hamulyák alapítványnak átadott hitel + kam	1.070	1.124	105,0
Egyéb követelések összesen	10.232	19.764	193,2

Az egyéb követelések gazdasági tartalommal nem rendelkeznek, eredményre gyakorolt hatásuk nincs. A sorok jelentős átrendeződése ment végbe ez évben.

A következő időszakban igénybe vehető áfa összegében a 2010. évet terhelő kötelezettségek ÁFA tartalma.

Adófolyószámlával egyező, éves bevallások figyelembevételével kimutatott összeg.

Az tulajdonos önkormányzatoknak átadott hitelek lejárt a szerződés szerint 2011. december 31., ezért a rövid lejáratú követelések között kell szerepeltetni. A külső önkormányzatok tartozásai lejártak, ezért a követelésnövekedéssel azonosan az elszámolt értékvesztés is nőtt.

Társaságunk 2009. évben 1.000 e Ft kölcsönt adott a Hamulyák alapítványnak 2009.12.31-i lejáratl, melynek visszafizetése nem történt meg. A növekedés oka a szerződés szerinti ügyleti kamat és késedelmi kamat került elszámolásra.

4.2.5 Pénzeszközök

A társaság szabad pénzeszközét képezi a folyószámla hitelkeretből igénybe nem vett rész, amely a társaság rendelkezésére áll folyamatosan. A pénzeszközök bemutatása ezzel kiegészül.

Megnevezés	2009.év	2010.év	Index %
	Adatok e Ft-ban		
Pénztár	1.132	1.364	120,5
Lakásépítési betétszámla	134	0	-
Pénzeszközök összesen	1.266	1.364	107,7

Megnevezés	2009.év	2010.év	Index %
	Adatok e Ft-ban		
Igénybe nem vett hitel összege	28.828	41.591	144,3
Pénzeszközök összesen	30.094	42.955	142,7

A társaság pénzügyei lehetőségeinek bővítése érdekében már több éve folyószámla hitelkeret igénybevételével élt, mely változatlanul 55.000 e Ft értékű. A társaság 2010. december 31-én rendelkezésre álló, fel nem használt hitelkerete a táblázatban szereplő 41.591 e Ft. Ez az összeg azonban nem azt tükrözi, hogy a társaság ennél kisebb hitelállományából is fenn tudná tartani likviditását, mivel a hó elején esedékes munkabér, a különböző adók, valamint az egyéb fizetési kötelezettségeinek a fedezete. A pénzeszközök állomány változásának gazdasági információ tartalma nem sok van, csak az adott napon lévő pénzeszközök összességét mutatja.

4.2.6 Aktív időbeli elhatárolások

A számviteli törvény szerint aktív időbeli elhatárolások között bevételek és költségek aktív időbeli elhatárolása egyaránt szerepel.

Az aktív bevétel elhatárolt értéke 3.874 e.

amely a KIOP-s bérleti díj: 3.316 e Ft

biztosítói kártérítés: 179 e Ft

Önkormányzattal kötött projektmenedzseri szerződés időar. összege 196 e Ft

Tulajdonos Önkormányzatok kamatterhelése: 183 e Ft.

A költségelhatárolások értéke összesen: 1.673 e Ft, amely az aktív költségelhatárolásokat, valamint a halasztott költségeket egyaránt magába foglalja.

A társaságnál 2007. és 2008. évben olyan hibahely feltárási tervek készültek el, amelyek hosszabb időszakban (műszaki becslés szerint 3 év) használhatók a hibaelhárítás során, ezért indokolt ezen tételek halasztott költségelszámolása. Ennek 2010.évi költségelhatása 3.986 e Ft volt, illetve a 2010.12.31-i egyenleg csupán 380 e Ft.

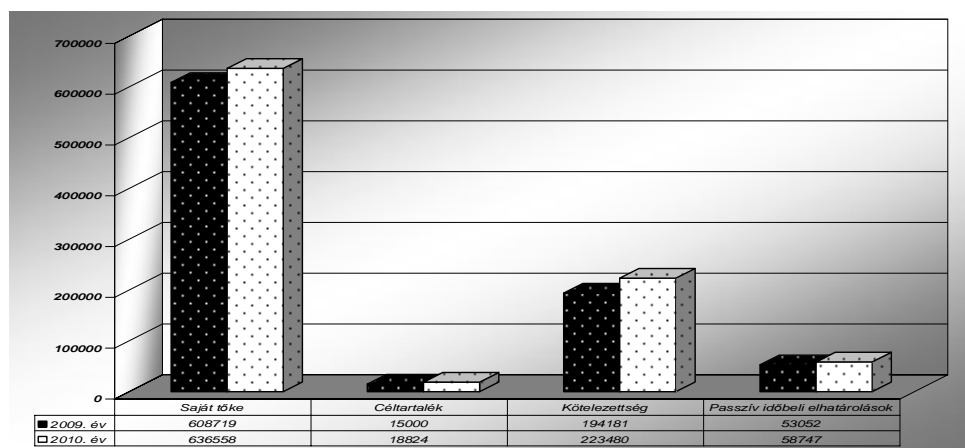
Az aktív időbeli költségelhatárolások körébe a már 2010.évben kiterhelt, azonban csak a következő időszakot terhelő költségek tartoznak, melynek együttes értéke 1.293 e Ft-ot tesz ki.

5. A FORRÁSOK ÉRTÉKE ÉS ÖSSZETÉTELE

A társaság forrásainak 7,7%-os növekedése tapasztalható. Részletezettsége az alábbi.

Források alakulása:

Megnevezés	2009.év	2010.év	Index %
	Adatok e Ft-ban		
Saját tőke	608.719	636.558	104,6
Céltartalék	15.000	18.824	125,5
Kötelezettségek	194.181	223.480	115,1
Passzív időbeli elhatárolások	53.052	58.747	110,7
Összesen	870.952	937.609	107,7



5.1 Saját tőke alakulása

Megnevezés	2009.év	2010.év	Index %
	Adatok e Ft-ban		
Jegyzett tőke	496.940	496.940	100,0
Ebből cégbíróságon még be nem jegyzett tőkeemelés	0	0	0
Tőke tartalék	42.985	42.985	100,0
Eredménytartalék	31.577	52.794	167,2
Lekötött tartalék	16.000	16.000	100,0
Mérleg szerinti eredmény	21.217	27.839	131,2
Összesen	608.719	636.558	104,6

2010. évben jegyzett tőke, valamint tőketartalék változás nem volt.

Az eredménytartalék változását az előző évi pozitív adózott eredmény képezi.

A fejlesztési tartalék változatlan.

A mérleg szerinti eredmény változása az előző évhez viszonyítva 31,2%-os növekedést mutat.

A saját tőke összesített növekedése 4,6%-os amely azt prezentálja, hogy a társaság a rábízott vagyonnal hatékonyan gazdálkodott. Abszolút értékben ez 27.839 e Ft-os a saját tőkenövekedést jelent, ami a tulajdonosi érdekekkel összhangban van.

5.2 Céltartalék:

Társaságunkat és még két alperest 2006. évben a D.P.L.Sz. beperelte, az Árpád u. 2-6. alatti társasház megsüllyedése miatt. Társaságunk a korábbi években, mint várható kötelezettségre képzett 15.000 e Ft céltartalékot tart nyilván.

Az ügygel kapcsolatban ügyvédünk nyilatkozott, mely szerint a per első fokon még mindig folyamatban van. Több műszaki szakértői vélemény elkészült, de a kárfelelősségi arányokat a szakértő nem határozta meg, ennél fogva azt majd a bíróság fogja mérlegelni és meghatározni. A kártérítés összezszerűségére nézvést még komoly bizonyítás nem folyt le. Összességében a per kimenetele eléggé bizonytalan. Ügyvédünk álláspontja szerint a bíróság a kártérítési felelősséget meg fogja osztani a három alperes között, de annak aránya és összezszerűsége még nincs eldöntve. Amennyiben a közrehatás aránya a bíróság szerint nem állapítható meg, akkor a károkozók között a kárfelelősség a törvény szerint egyenlő arányban oszlik meg.

A társaság tisztában van azzal, hogy az ügy kapcsán a jelenleg nyilvántartott céltartalékot meghaladó kártérítési kötelezettség is terhelheti, de kedvező bírói döntés esetén akár a céltartalék összege alatti is lehet a kötelezettség. A peres eljárás előrehaladtával várhatóan pontosabban prognosztizálhatóvá válik a várható – reális - kártérítési kötelezettség összege, melynek függvényében a céltartalék képzés is változhat a következő években.

2010. évben a céltartalék még egy elemmel bővült. A szennyvíziszap elszállítás befogadói probléma miatt 2010.év során megszakadt, azóta a szennyvíztelepen van tárolva. Ezért tárgyévi költségként mindenképpen számításba kell venni ennek költségvonzatát. Összesen: 3.824 e Ft.

5.3 Kötelezettségek:

A kötelezettségeket esedékességüknek megfelelően két fő csoportra lehet bontani, hosszú, és rövid lejáratú kötelezettségek. A hosszú lejáratú kötelezettségek közé az éven túli esedékességűeket soroljuk, míg a rövid lejáratúak az éven belül esedékes összegeket foglalják magukban.

5.3.1 Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek alakulása:

Magnevezés	2009.év	2010.év	Index %
	Adatok e Ft-ban		
Hosszú lejáratú hitel	546	7.500	1.373,6
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	6.543	16.180	247,3
Összesen	7.089	23.680	334,0

A hosszú lejáratú kötelezettség különböző szerződésekből tevődik össze, ezért van, amit hitelnek kell tekinteni, illetve a másik kategória az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek.

Az első csoportba, a hitelek közé egy 2008. évi gépjármű vásárlási szerződés sorolható, amely 2010.évben már csak a rövidlejáratú tételek között szerepel, mivel 2011. évi lejáratú. Azonban új elem közte a 2010. évben felvett 18.000 e Ft (üzletrész vásárlása miatt) hosszú lejáratú hitel, amiből 2011.évet követően a fizetendő összeg 7.500 e Ft.

Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között a toyoták vásárlása miatt maradt még 2012. évi kötelezettségként 963 e Ft, a további tételek új elemek. Az áramfejlesztőket társaságunk a Mercantil Bank forráskihelyezésével vásárolta, amelynek 2012. évet terhelő kötelezettsége 2.887 e Ft. Szintén lízingnek megfelelő finanszírozási formát ajánlott fel az Enqua Kft az intelligens energia optimalizáló

rendszer kiépítésére, amelynek futamideje 50 hó. Együttes értéke 12.106 e Ft. Az intelligens energia rendszer általi megtakarítási forrás biztosít fedezetet ennek kiegyenlítésére. Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségeket az óvatosság elvét figyelembe véve az év végi devizaárfolyamon kell értékelni, amely 223 e Ft kötelezettség elszámolását tette szükségessé.

5.3.2 Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek alakulása:

Megnevezés	2009.év	2010.év	Index %
	Adatok e Ft-ban		
Rövid lejáratú hitelek	27.355	19.409	71,0
Szállítók	84.802	97.369	114,8
E. rövid lej. kötelezettségek	74.935	83.022	110,8
Összesen	187.092	199.800	106,8

A társaság rövid lejáratú kötelezettségei sokkal kisebb mértékben nőttek, mint a hosszú lejáratú kötelezettségek. A növekedés 6,8 %-os amely az összes forrás növekedése alatt van.

A rövid lejáratú hitelek között a folyószámla hitelkeretből az igénybevett 13,409 e Ft összeg szerepel, továbbá e sorban van összesítve a hosszú lejáratú hitelekből a 2011. évben esedékes törlesztő részlet, amely 6.000 e Ft.

A szállító állomány ilyen mértékű növekedését a későn benyújtott számlák okozzák, amelyek 2010. évet terhelő tételek még. Továbbá jelentős tartozása volt társaságunknak az Önkormányzati bérleti díjakkal kapcsolatban. A szállító állomány növekedése a fentiek miatt 14,8 %-os.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek az alábbiak.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulása:

Megnevezés	2009.év	2010.év	Index %
	Adatok e Ft-ban		
Lízing szerződés szerinti röv.l.köt.	22.106	14.628	66,2
Állami költségvetéssel szem. köt	14.551	15.030	103,3
Következő évet terhelő ÁFA	13.304	28.087	211,1
Munkavállalókkal szembeni köt.	8.174	9.198	112,5
Hat. rövid lejáratú fiz.köt. (VHD)	1.800	971	53,9
Osztalékfizetés (tervezett)	15.000	15.000	100,0
Egyéb rövidlejáratú kötelezettség	0	108	-
Összesen	74.935	83.022	110,8

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek csak 10,8 %-kal növekedtek.

A lízingelt eszközök tekintetében a tárgyévi kötelezettség 66,2%-os, tehát ez évet kevésbé fogja ezen kötelezettség terhelni, mint az elmúlt évet.

Az állami adóhatósággal szembeni adófizetési kötelezettségünknek határidőre eleget tettünk, csak úgy, mint a lízingszerződés szerinti esedékes részletfizetéseknek, vagy a munkavállalókkal szembeni kötelezettségeknek.

Valamennyi tétel határidőn belüli kötelezettség.

Az adatsorba beállításra került ez évben is 15.000 e Ft-os osztalék, a tárgyidőszaki eredmény terhére, melyről való döntés taggyűlési hatáskör. Amennyiben a taggyűlés másként dönt, természetesen ezen

tétellel, illetve ennek kapcsolódó tételével a mérleg forrásoldalában a rövidlejáratú kötelezettségek és a mérleg szerinti eredménySORA közötti változást eredményez.

5.3.3 Passzív időbeli elhatárolások

A társaság éves beszámolójának passzív időbeli elhatárolások között bevételek és költségek egyaránt szerepel.

A halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolásának adattartalma a közműfejlesztési hozzájárulás, amely a 38/1995.(IV.5.) Korm. rend. 4.§ (2) szerint e fejlesztési forrás elkülönítetten kezelendő, és kizárólag a víziközmű fejlesztésére fordítható. Társaságunk e fejlesztési forrást a megvalósított eszközökre elszámolt értékcsökkenéssel egyező összeggel számolja el bevételként. Az elhatárolt fejlesztési forrás 2010. év végén 32.991 e Ft. Az arányosan elszámolandó bevétel elszámolásra került.

A passzív költség és ráfordítások azon tételeket tartalmazzák, amelyek a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelik, de csak a mérlegzárás után került elszámolásra. Továbbá ide tartozik a 2010. évet terhelő, kötelezettségként ki nem mutatott, prémium és járuléki is, amely 5.714 e Ft alap + 1.629 e Ft járuléki. Továbbá az átmenő tételek között szerepel a 12. havi postai közreműködési díj, szennyvíztelepi le nem számlázott energia (5.010 e Ft), a ki nem számlázott gázfogyasztás, és a projektmenedzseri szerződéshez kapcsolódóan a számított, befogadandó számla összege 1.570 e Ft.

A költség és ráfordítás elhatárolások értéke: 25.756e Ft.

6. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

6.1 A nem összehasonlítható adatok ismertetése:

A társaság 2010. évi mérlegében az előző naptári év megfelelő adatával össze nem hasonlítható adat nem szerepel.

6.2 A minősítés megváltozásának leírása:

Az eszközök és kötelezettségek minősítésében a bázishoz képest változás nem történt.

6.3 Értékelési elvek megváltozásának bemutatása:

A mérlegadatok értékelésénél a számviteli politikában rögzített értékelési eljárásokat alkalmaztuk.

6.4 Értékcsökkenési leírás megváltoztatása:

A vállalkozás szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközökben illetve az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításához figyelembe vett körülményekben lényeges változás nem volt.

6.5 Várható kötelezettségekre képzett céltartalék:

2006. évben a várható kötelezettségre 7.500 e Ft céltartalékot képzett a társaság, amelyet 2008. évben szükségesnek ítélt további 7.500 e Ft-tal növelni.

6.6 Várható költségekre képzett céltartalék:

2010. évben keletkezett, de el nem szállított szennyvíziszap elszállítási és elhelyezési költsége 3.824 e Ft.

6.7 Garancia kötelezettség részletezése és indoklása:

A társaságnak garanciális kötelezettsége nincs.

6.8 Az egyes kötelezettségek teljes összegének bemutatása:

- a.) 5 évnél hosszabb futamidejű kötelezettsége nincs a társaságnak.
- b.) Zálogjoggal biztosított kötelezettsége a társaságnak 7200 Dombóvár, Berzsényi u. 1. és Dombóvár Katona J. u. „ Farkas Attila uszoda” ingatlan, amely a folyószámla hitel, valamint az éven túli hitel fedezetét képezi, valamint árbevétel engedményezéssel biztosított az éven túli forgóeszköz hitelünk.
- c) A mérlegben meg nem jelenő, de a pénzügyi helyzetre kiható kötelezettségünk nincs.
- d) A mérlegben olyan visszafizetendő összeg, amely nagyobb a kapott összegnél, nem szerepel.

6.9 A várható veszteségek fedezésére képzett értékvesztés részletezése:

2010. évben a képzett értékvesztés a várható veszteségekre fedezetet nyújt, az értékvesztés számításának elvei és módszerei megfelelnek a számviteli politikában rögzítettnek.

7. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGÉNEK ÉRTÉKELÉSE

A társaság tevékenységét objektíven értékelni a különböző adatok összehasonlítása során számítható vagyoni és pénzügyi helyzetet bemutató, valamint hatékonysági, jövedelmezőségi mutatók alapján lehetséges.

7.1 Vagyoni helyzet értékelése

A vagyoni helyzet alakulását legfőképpen a saját tőke, a kötelezettségek alakulása fejezi ki az összes forráshoz viszonyítva, illetve használatos még a saját tőke és a jegyzett tőke aránya.

Megnevezés	2009.év	2010.év	Index(%)
Saját tőke / összes forrás	69,9%	67,9%	97,1%
Kötelezettségek/ összes forrás	22,3%	23,8%	106,7%
Saját tőke változása	106,5%	106,5%	104,6%

A társaság vagyoni helyzetét kifejező mutatókat értelmezve megállapítható, hogy a forrás összetételének aránya változott. A saját tőke és a kötelezettségek egyaránt nőttek, azonban a kötelezettségek, azon belül is a hosszú lejáratú kötelezettség nőtt nagyobb mértékben.

A saját tőke növekedése 4,6%-os.

7.2 A társaság jövedelmezőségének értékelése

A jövedelmezőségi mutatók a társaság eredménykategóriáihoz viszonyított erőforrás felhasználását fejezik ki, illetve több év vonatkozásában ennek változását. Jelen esetben csak üzemi eredményhez viszonyított mutatók kerültek kiszámításra, mivel leginkább az fejezi ki a társaság eredményes vagy kevésbé eredményes voltát.

Jövedelmezőségi mutatók

megnevezés	Mérték-egység	2009.év	2010.év	Index %
Emberi erőforrás jövedelmezősége= Üzemi eredmény / átl. Áll. létszám	e Ft	1003,8	784,6	78,2%
Anyagi erőforrás jövedelmezősége= üzemi eredmény / anyagjellegű ráford.	%	21,1	16,8	79,6%
Összes erőforrás jövedelmezősége= üzemi eredmény/ össz.term ktg+ egyéb ráförd.	%	10,7	8,2	76,6%
Eszközlektetés jövedelmezősége= üzemi eredmény / tárgyi eszk.nettó értéke	%	10,2	7,5	73,5%
Saját tőke jövedelmezősége= üzemi eredmény / saját tőke	%	11,9	9,1	76,5%

A mutatók jelentése:

Az üzemi eredmény jelentős csökkenése miatt minden mutató értéke csökkent, amely az árváltozás elmaradása, valamint a csökkenő szolgáltatási igénybevétel miatti mérsékeltebb eredményből adódik.

Az emberi erőforrás jövedelmezőségét értelmezve megállapítható, hogy az emberi erőforrás hatékonysága csökkent, a csökkenő üzemi eredmény miatt.

Az anyagjellegű ráfordítások mutatója is csökkent, szintén az üzemi eredmény változásának hatásaként.

Az összes erőforrás felhasználásának eredményességét szintén alapvetően az üzemi eredmény befolyásolt.

Az eszközök hatékonyság csökkent, ugyancsak az üzemi eredmény csökkenése miatt.

7.3 A társaság pénzügyi helyzetének értékelése

A társaság pénzügyi helyzetének értékeléséhez az alábbi mutatók adatait lehet segítségül hívni, amely kifejezi a társaság fizetőképességét, a fizetőkészséget és az adósságkezelést egyaránt.

Megnevezés	2009.év	2010.év	Index %
Kötelezettségek aránya = kötelezettsége / források összesen	22,3%	23,8%	106,7%
Eladósodottság mértéke = kötelezettségek / saját tőke	31,9%	35,1%	110,0%
Likviditási ráta = forgóeszközök / rövid lejáratú kötelezettségek	0,74	0,82	110,8%
Likviditási gyors ráta = követelések + értékpapírok + pénzeszköz / rövid lejáratú kötelezettségek	0,67	0,75	111,9%

A társaság pénzügyi helyzetét a kötelezettségek és az eszközök egyaránt befolyásolják.

A fenti táblázatban a bázis és a tárgyév tartalmzó pénzügyi helyzetet szimbolizáló mutatók egymásra való kölcsönhatása és egymást kiegészítő volta is nyomon követhető.

A kötelezettségek részaránya nőtt a forráson belül, mértéke 6,7%-os.

A kötelezettségek aránya a saját tőkéhez viszonyítva is nőtt 10,0%-kal.

A kötelezettségek között szereplő tételek együttes hatása okozta, hogy az egész éves kiegyensúlyozott fizetőképesség ellenére sem sikerült év végén az elvárt 1,0-es likviditási mértéket elérni, bár 10%-ot meghaladó a mutató növekedése.

A likviditási gyorsráta változása 11,9%-os.

7.4 A társaság eredményességének, hatékonyságának értékelése

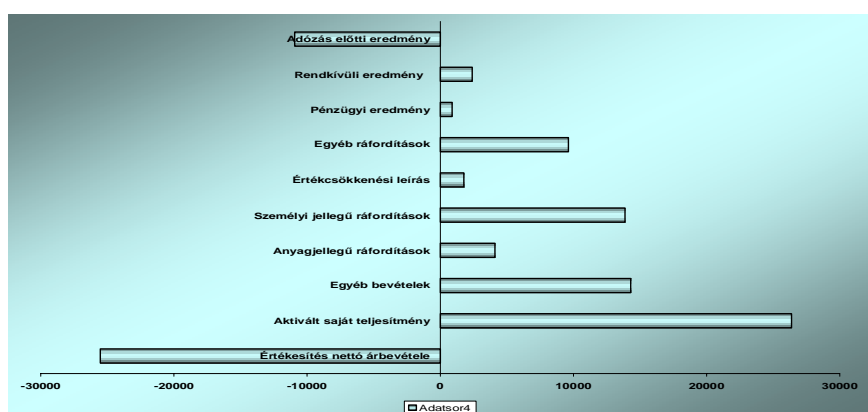
A társaság eredményessége a szolgáltatás biztonságán és jó színvonalán túl az eredményességben mérhető. A társaság eredményességét nagyon sok tényező befolyásolja. A tényezők két nagy csoportra oszthatók. Külső és belső tényezők. A 2010. évi gazdasági környezetben nem voltak olyan pozitív változások, amelyek a társaság eredményességét kedvezően befolyásolták volna. Sőt a gazdasági válság még tovább mélyült, amely társaságunkra is kedvezőtlenül hatott.

A belső tényezőkben azonban további költségstruktúrábeli, és költségmegtakarítást eredményező intézkedés történt, melyek együttes hatásaként a jelen eredményt el lehetett érni.

7.4.1 Eredmény-kimutatás, eredményesség értékelése

Megnevezés	2009. év	2010. év	Index (%)
	Adatok e Ft		
Értékesítés nettó árbevétele	730.055	704.521	96,5
Aktivált saját teljesítmény	10.470	36.847	351,9
Egyéb bevételek	9.812	24.113	245,8
Anyagjellegű ráfordítások	341.888	345.989	101,2
Személyi jellegű ráfordítások	256.820	270.694	105,4
Értékcsökkenési leírás	51.565	53.334	103,4
Egyéb ráfordítások	27.791	37.407	134,6
ÜZEMI EREDMÉNY	72.273	58.058	80,3
Pénzügyi eredmény	-9.822	-8.936	91,0
Szokásos vállalkozási eredmény	62.451	49.122	78,7
Rendkívüli eredmény	-2.400	0	-
Adózás előtti eredmény	60.051	49.122	81,8
Adózott eredmény	52.217	42.839	82,0
Mérleg szerinti eredmény	37.217	27.839	74,8

Az eredményre ható tényezők összesítése az alábbi:



A társaság 2010. évi tevékenysége során elért eredménye több tényező együttes hatásaként alakult ki. Az árbevétel jelentős csökkenése miatt a társaságnak több olyan intézkedést kellett meghoznia (a romló gazdasági környezetben), hogy a költségek mérsékeltebb növekedésével az elvárt eredménnyel tudja zárni a 2010. évi üzleti évet is.

A társaság árbevétele 3,5%-al maradt el az előző évitől, ami főként az alaptevékenység során jelentkezett, mint kieső bevétel. Egyéb külső árbevétellel nem lehetett, vagy csak nagyon csekély mértékben ellensúlyozni a kiesést.

A költségek közül az anyagjellegű ráfordítás növekedett e legkisebb mértékben - 1,2% -, ami rendkívüli gazdasági fegyelmet igényelt. A személyi költségek 5,4%-os növekedést mutatnak az előző évhez viszonyítva, azonban az engedélyezett kereten belüli a bérfelhasználás. Az engedélyezett bértömeg 192.476 e Ft, míg a tényleges bérköltség 190.882 e Ft, tehát bértúllépés nem történt. Az értékcsökkenés növekedése az utóbbi évek növekvő beruházásának eredménye. Az egyéb ráfordítások növekedése 30%-ot meghaladó. Oka egyrészt a 3.824 e Ft céltartalék képzés, az elszámolt értékvesztés, ami a tárgyi eszköz selejtezéssel együtt 18.753 e Ft-ot tesz ki, valamint a helyi adó összege is megközelíti a 10 millió Ft-ot.

Az üzemi eredmény a bevétel-költség együttes hatásaként 20%-kal csökkent.

A pénzügyi eredményt egyrészt rontja a növekvő kamatláb, amit a pénzintézetek egyoldalúan módosíthatnak, másrészt a csökkenő igénybevétel együttes hatásaként a pénzügyi veszteség 9%-kal csökkent.

Az adózás előtti eredményünk 81,8%-a az előző évinek. Azonban itt is szükséges ennek ellenére kiemelni, hogy az elvárt eredményt (38.373 e Ft) 28%-al haladta meg a kedvezőtlen gazdasági hatások ellenére, a költséghatékonyság javító intézkedéseknek köszönhetően.

Az elszámolt adófizetési kötelezettséget figyelembe véve a társaság adózott eredménye 42.839 e Ft, ami szintén 18%-os csökkenést mutat.

Amennyiben a tulajdonos taggyűlés döntésének megfelelően osztalék fizetésre kerül sor, és a tervezett összegben, úgy a mérleg szerinti eredmény 74,8%-a lesz az előző évhez viszonyítva.

8. KIEGÉSZÍTŐ ADATOK RÉSZLETEZÉSE, BEMUTATÁSA.

8.1 Követelések fizetési esedékesség szerinti bemutatása

A 2010. december 31.-i kintlévőségek alakulása, összetétele (e Ft):

adatok e Ft-ban

Vevő megnevezése	Le nem járt	0-90 nap	90-180 nap	180-360 nap	1 éven túli	Összesen
Ivóvíz- és szennyvíz sz.ig.vevők	57.754	23.138	6.453	8.200	27.371	122.916
Egyéb vevők	6.057	4.320	3.999	2.332	1.230	17.938
Összesen	63.811	27.458	10.452	10.532	28.601	140.854
-Értékvesztés %-os		-	-148	-206	-59	-413
-Peresített vevők 100% ért.veszt		-1.799	-1.303	-3.485	-19.384	-25.971
-Éven túli, nem peresített vevők 50%-os ért.veszt					-2.994	-2.994
-Minősített vevők 100%-os ért.veszt (Autóstolna)					-1.101	-1.101
Módosított kintlévőség	63.811	25.659	9.001	6.841	5.063	110.375

Az értékvesztés képzésénél felülvizsgáltuk úgy a lakossági, mint a közületi hátralékosainkat. Tételes elemzést végeztünk fogyasztónként, fogyasztó csoportonként.

Felmértük a lakossági hátralékosaink fizetőképességét és úgy ítéltük, hogy a hátralékok beszedése, behajtása részben bizonytalan. A lakossággal szembeni behajtási lehetőségeinkkel éltünk – pénzbeszedések, ismételt fizetési felszólítások, bírósági fizetési felszólítás – amelyek mérsékelt eredménnyel jártak. A végrehajtási költségek magas mértéke miatt csak nagy összegű (30 ezer Ft feletti) hátralékot gazdaságos végrehajtásra átadni, ennek számos tartozási tétel csak a töredéke. A lakossági vevőknél a követelés általában több tételből tevődik össze, ezért a végrehajtási összeg elérésének határát csak hosszabb idő alatt éri el. Azonban számot kell adni arról is, hogy a következetes munka ellenére a minősített (peresített) vevőcsoportban ugrott meg az értékvesztés összege. Ez egyrészt a lakosság tartós fizetéseképtelenségéből adódik, másrészt szükséges lenne a végrehajtási munka érdekében jogszabály változtatás is. Egyrészt indokoltabb lenne a végrehajtói munka hatékonysága, másrészt a hatékonyságot növelné az is, ha nem lennének területileg kizárólagos végrehajtási joggal rendelkezők az önálló bírósági végrehajtók. Valamint indokolt lenne a közigazgatási fegyelem szigorítása is, hiszen megszűnt (senki nem ellenőrzi) a kötelező lakcím bejelentés, melynek következtében az adósok egy két költözés eredményeként teljesen szem elől tűnnek, elérhetetlenek lesznek.

A többi időintervallumban lényeges változás nincs.

A minősített vevő a táblázatban megnevezésre került.

8.2 Értékvesztés változásának bemutatása

Követelés időtartama	2010.évi nyitó értékvesztés összege	2010. évi értékvesztés visszaírás	Adatok e Ft-ban	
			2010.évi értékvesztés előírás	Értékvesztés összesen
<i>áزالékos értékvesztés:</i>				
1 éven túli 25%	51	5	13	59
180-360 nap között 5%	190	117	133	206
90-180 nap között 2%	99	52	101	148
összesen:	340	174	247	413
<i>nősitett vevők:</i>				
linősitett egyéb vevők	1.329	228		1.101
peresített vevők (100%)	17.834	2.249	10.386	25.971
1 éven túli, nem peresített vevők (50%) -Víz és Csatornadíj	2.757	3.096	3.333	2.994
nősitett összesen:	21.920	5.573	13.719	30.066
Összesen :	22.260	5.747	13.966	30.479

A vevőkövetelésen kívül 100%-os értékvesztés került elszámolásra az átadott, lejárt, vissza nem fizetett hitellel (+kamat) egyező összegben még 2009. évben 3.294 e Ft, illetve a tárgyévi kamattal hasonlóképpen jártunk el.

8.3 Igénybe vett szolgáltatások értéke

Az igénybe vett szolgáltatások terén 2010. évben 8.600 e Ft-os volt a megtakarítás annak ellenére, hogy egyes szolgáltatásoknak értelemszerűen növekszik a díja.

A legnagyobb különbség a szennyvíziszap elszállításában mutatkozik, amivel kapcsolatban a szükséges összeget céltartalékként elszámoltuk.

Másrészt mérséklődött a KIOP-s bérleti díj is, mivel az mennyiségárányos, és sajnos az értékesített mennyiség csökkent.

Továbbá kis mértékű költségcsökkenés több területen is mutatkozik, melyek együttesen teszik ki a költségcsökkenést.

Részletezése az alábbi:

megnevezés	adatok e Ft-ban	
	2009.év	2010.év
Szállítás, raktározás ktg.	15.851	15.720
Hirdetés, reklám, propaganda	1.047	628
Szakértői díjak	2.199	703
Utazási, kiküld. díjak	281	545
Oktatás, továbbképzés	1.117	824
Szakmai szövetségek tagdíjai	996	1.177
Kamarai tagdíj	151	103
Szakkönyv, folyóirat	906	904
Postaköltség	7.019	8.892
Rendszeresen igénybevett szolgáltatás	15.522	14.785

megnevezés	2009.év	2010.év
Karbantartási díj:	11.781	10.199
Vízminőség vizsgálat	12.416	13.755
Bérleti díjak	58.877	55.644
-ebből önkormányzatoknak fizetett bérleti díj	55.634	53.628
Egyedi szerződések (alvállalk.)	456	363
Egészségügyi szolgáltatás költségei	1.332	1.310
Minőségir. Rendszer fenntartása és minősítése	3.568	2.746
Szennyvíziszap elszállítás	9.976	5.257
Őrzés – védelem	3.659	4.118
Egyéb szolgáltatások	21.245	22.126
-vízóracsere	3.363	2.492
Összesen:	168.399	159.799

8.4 Egyéb szolgáltatások részletezése

Költségek megnevezése	adatok e Ft-ban	
	2009. év	2010. év
Hatósági, igazgatási, szolg.díjak, illetékek	1.037	3.075
Bankköltség	12.948	13.119
Vízkészlet-használati díj	7.090	6.633
Biztosítási díjak	6.506	6.648
ÖSSZESEN:	27.954	29.475

Az igénybevett egyéb szolgáltatások összesen 5,4 %-kal nőttek. Ezek azok a díjak, melyeket nem a piac szabályoz, így sokkal magasabb az e területen jelentkező árnövekedés. Társaságunk azonban ezen monopóliumhelyzetben lévő szolgáltatásokat kénytelen igénybe venni. Mivel a költségeink összességében mérséklődtek, az itteni költségnövekedést más területen kellett ellensúlyozni. A vízkészlet használati járulék a mennyiség csökkenése miatt mérséklődött.

8.5. Rendkívüli ráfordítások

A rendkívüli ráfordítás 2010. évben nem volt.

8.6. A társasági adóalap módosító tételek

Adóalap növelő tételek:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Számvitel szerinti értékcsökkenés (átsorolás, selejtezés, eladás)	58.258
Értékvesztés és leirt követelés	14.258
Jogerős határozatban megáll. bírság	612
Céltartalék képzés várható költségre	3.823
Egyéb adóalap módosító tétel	227
ÖSSZESEN:	77.178

Adóalap csökkentő tételek:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Adó szerinti értékcsökkenés (átsorolás, selejtezés, eladás)	57.216
Követelésre adóévben visszaírt értékvesztés	5.747
Behajthatatlannak minősülő követelés	504
ÖSSZESEN:	63.467

A társaság az előírásoknak megfelelően a fenti adóalap növelő és csökkentő tételek figyelembevételével állapítja meg adófizetési kötelezettségét. 2010. évben az adóalap növelő tételek 13.711 e Ft-tal haladták meg az adóalap csökkentő tételeket.

TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és jövedelmének alakulása:

A foglalkoztatott dolgozók átlagléttszáma a bázis évhez viszonyítva jelentős változás nem volt.

A bérszínvonal 4 %-os növekedése az engedélyezett bértömeg gazdálkodáson belüli.

A szellemi foglalkozásúak átlagkeresete 5%-kal, míg a fizikai foglalkozásúak átlagkeresete 10%-kal nőtt.

Az éves és havi átlagkeresetek alakulását a 7. és 8. számú mellékletek tartalmazzák.

A vezető tisztségviselő tevékenységéért járó összeg

A vezető tisztségviselőt tevékenységéért a 2010. gazdasági évben 6.360 e Ft munkabér és 4.770 e Ft prémium illeti meg.

A Felügyelő Bizottság tagjai részére, tevékenységükért az üzleti évben fizetett juttatások

A 2010. gazdasági évben a tiszteletdíj 2.220 e Ft volt, amely taggyűlési határozat alapján, azzal egyező összegben történt elszámolásra. Ez az előző évvel egyező összeg.

A könyvvizsgáló részére az üzleti évben fizetett juttatások

A 2010. gazdasági évben a könyvvizsgálati díj 711 e Ft volt, amely szerződés alapján, azzal egyező összegben került megfizetésre.

2010. május 31-ig a könyvvizsgálatot a Régió Kft látta el, részére kifizetett könyvvizsgálati díj szerződés szerint: 350 e Ft.

2010. július 27-től a könyvvizsgálatot a C.C. Audit Könyvvizsgáló Kft látta el, részére kifizetett könyvvizsgálati díj szerződés szerint: 361 e Ft.

Környezetvédelem

A társaság a 2010. év során környezetvédelmi károkozásért, a kibocsátott szennyezőanyag mennyisége és minősége után bírságot nem fizetett.

Veszélyes hulladékok:

A szennyvíziszap a vizsgált komponensek tekintetében, mivel határérték alattiak, nem tekinthető veszélyes hulladéknak. 2010. évben a képződött szennyvíziszap részben elszállításra került, részben a telephelyen került letárolásra.

Dombóvár, 2011.04.11.

Szücs István
ügyvezető igazgató

**Immateriális javak és tárgyi eszközök
bruttó értékének alakulása
2010. év**

Adatok eFt-ban

Megnevezés	nyitó érték	évközi növekedés	évközi csökkenés	egyéb csökkenés (áthelyezés)	selejt	záró érték
I. Immateriális javak összesen	25 671	500	0	0	0	26 171
I/1. Vagyoni értékű jogok	6 820	500	0		0	7 320
I/2. Üzleti vagy cégérték	0	0	0		0	0
I/3. Szellemi termékek	18 851	0	0			18 851
I/4. Kísérlet, fejlesztés aktivált értéke	0	0	0		0	0
I/5. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0		0	0
II. Tárgyi eszközök összesen	1 085 529	76 767	0	2 596	12 010	1 147 690
II/1. Ingatlanok	703 724	19 402			4 434	718 692
II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	297 733	54 137	0	2 596	6 533	342 741
II/3. Egyéb berendezések és járművek	84 072	3 228	0	0	1 043	86 257
III. Beruházások összesen	38 897	113 212	77 269	0	0	74 840
III/1 Beruházások	38 897	113 212	77 269	0	0	74 840
III/2 Beruházásokra adott előlegek	0	0	0		0	0
Mindösszesen:	1 150 097	190 479	77 269	2 596	12 010	1 248 701

**Immateriális javak és tárgyi eszközök
értékcsökkenésének alakulása
2010. év**

Adatok eFt-ban

Megnevezés	nyitó érték	tárgyévi növekedés	csökkenés	egyéb csökkenés (áthelyezés)	Terven felüli értékcsökkenés	selejt	záró érték
I. Immateriális javak összesen	23 469	1 055	0	0	0	0	24 524
I/1. Vagyoni értékű jogok	4 838	1 055	0			0	5 893
I/2. Üzleti vagy cégérték	0	0	0			0	0
I/3. Szellemi termékek	18 631	0	0	0		0	18 631
I/4. Kísérlet, fejlesztés aktivált értéke	0	0	0			0	0
I/5. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0			0	0
II. Tárgyi eszközök összesen	412 497	52 279	802	1 752	4 079	11 208	455 093
II/1. Ingatlanok	171 114	16 413	0	0	3 277	4 434	186 370
II/2. Műszaki ber., gépek, járművek	173 451	29 725	560	1 752	560	5 973	195 451
II/3. Egyéb berendezések és járművek	67 932	6 141	242	0	242	801	73 272
III. Beruházás	0	0	0	0	0	0	0
Mindösszesen:	435 966	53 334	802	1 752	4 079	11 208	479 617

**Immateriális javak és tárgyi eszközök
nettó értékének alakulása
2010. év**

Adatok eFt-ban

Megnevezés	nyitó érték	évközi növekedés	évközi csökkenés	záró érték
I. Immateriális javak összesen	2 202	500	1 055	1 647
I/1. Vagyon értékű jogok	1 982	500	1 055	1 427
I/2. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
I/3. Szellemi termékek	220	0	0	220
I/4. Kísérlet, fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
I/5. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
II. Tárgyi eszközök összesen	673 032	76 767	57 202	692 597
II/1. Ingatlanok	532 610	19 402	19 690	532 322
II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	124 282	54 137	31 129	147 290
II/3. Egyéb berendezések és járművek	16 140	3 228	6 383	12 985
III. Beruházások összesen	38 897	113 212	77 269	74 840
II/4. Beruházások	38 897	113 212	77 269	74 840
II/5. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0
Mindösszesen:	714 131	190 479	135 526	769 084

**Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma
bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetései
2010. év**

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám (fő)	bérköltség (ezer Ft)	személyi jellegű kifizetés (ezer Ft)
Teljes munkaidőben foglalkoztatott:			
Fizikai foglalkozásúak	51	114 259	16 230
Szellemi foglalkozásúak	21	72 923	6 683
Fizikai foglalkozású nyugdíjas	0	0	0
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott:			
Fizikai foglalkozásúak	1	326	16
Szellemi foglalkozásúak nyugdíjas	1	1 154	32
Fizikai foglalkozású nyugdíjas	0	0	0
Összes létszámra kifizetett bérköltség és szem. jell. kifiz.	74	188 662	22 961

**Béreköltség alakulása
állománycsoportonként
2010. év**

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Béreköltség		Index %
	2009. év Bázis	2010. év Tárgy	
Teljes munkaidőben foglalkoztatott:			
Fizikai foglalkozásúak	100 005	114 259	114%
Szellemi foglalkozásúak	75 701	72 923	96%
Fizikai foglalkozású nyugdíjas	0	0	-
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott:			
Fizikai foglalkozásúak	0	326	-
Szellemi foglalkozású nyugdíjas	0	1 154	-
Fizikai foglalkozású nyugdíjas	0	0	-
Összesen:	175 706	188 662	107%
Állományba nem tart. munkaváll.	2 220	2 220	100%
Mindösszesen:	177 926	190 882	107%

**Átlagléttség alakulása
állománycsoportonként
2010. év**

adatok: fő-ben

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám (fő)		Index %
	2009. év Bázis	2010. év Tárgy	
Teljes munkaidőben foglalkoztatott:			
Fizikai foglalkozásúak	49	51	104%
Szellemi foglalkozásúak	23	21	91%
Fizikai foglalkozású nyugdíjas	0	0	-
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott:			
Fizikai foglalkozásúak	0	1	-
Szellemi foglalkozásúak	0	1	-
Fizikai foglalkozású nyugdíjas	0	0	-
Átlagos állományi létszám	72	74	103%

**Átlagkereset alakulása
állománycsoportonként
2010. év**

adatok e Ft-ban/év

Megnevezés	Átlagkereset alakulása		Index %
	2009. év Bázis	2010. év Tárgy	
Teljes munkaidőben foglalkoztatott:			
Fizikai foglalkozásúak	2041	2240	110%
Szellemi foglalkozásúak	3291	3472	105%
Fizikai foglalkozású nyugdíjas	0	0	-
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott:			
Fizikai foglalkozásúak	0	326	-
Szellemi foglalkozású nyugdíjas	0	1154	-
Fizikai foglalkozású nyugdíjas	0	0	-
1 főre jutó átlagkereset (Ft/fő/félév)	2440	2549	104%

**Átlagkereset alakulása
állománycsoportonként havi szinten
2010. év**

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2009. év Bázis	2010. év Tárgy	Index %
Teljes munkaidőben foglalkoztatott:			
Fizikai foglalkozásúak	170	187	110%
Szellemi foglalkozásúak	274	289	105%
Fizikai foglalkozású nyugdíjas	0	0	-
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott:			
Fizikai foglalkozásúak	0	27	-
Szellemi foglalkozásúak	0	96	-
Fizikai foglalkozású nyugdíjas	0	0	-
1 főre jutó átlagkereset (Ft/fő/hó)	203	212	104%

CASH FLOW – KIMUTATÁS

9.sz. melléklet

2010. év

Megnevezés	2009.év	2010.év	Index
	ezer Ft		%
I. Szokásos Tevékenységből származó pénzeszköz változás			
1.1 Adózás előtti eredmény	60 051	49 122	82%
1.2 Elszámolt amortizáció	51 565	53 334	103%
1.3 Elszámolt értékvesztés és visszairás	-	13 419	-
1.4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-	3 824	-
1.5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	9	-	-
1.6 Szállítói kötelezettség változása	12 816	12 567	98%
1.7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	10 329	8 087	78%
1.8 Passzív időbeli elhatárolás változása	4 634	5 695	123%
1.9 Vevőkövetelés változása	- 13 807	3 144	-23%
1.10 Forgóeszköz változása (vevő és pénzeszköz nélkül)	14 486	27 338	189%
1.11 Aktív időbeli elhatárolás változása	- 2 276	7 337	-322%
1.12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	- 7 834	- 6 283	80%
1.13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	- 15 000	- 15 000	0%
1.14 Egyéb csökkentő tételek	- 5 251	- 8 441	0%
MŰKÖDÉSI CASH FLOW	109 722	154 143	140%
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás			
2.1 Befektetett eszközök beszerzése	- 81 400	- 113 210	139%
2.2 Befektetett eszközök eladása	-	-	-
2.3 Kapott osztalék, részesedés	-	-	-
BEFEKTETÉSI CASH FLOW	- 81 400	- 113 210	139%
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás			
3.1 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	-	-	-
3.2 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	-	-	-
3.3 Hitel és kölcsönfelvétel	10 080	18 000	179%
3.4 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök törlesztése	-	-	-
3.5 Véglegesen kapott pénzeszközök	-	-	-
3.6 Részvénybevonás, tőke kivonás	-	-	-
3.7 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	-	-
3.8 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	- 20 575	- 42 440	206%
3.9 Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-	-
3.10 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek vált.	- 18 354	- 16 591	90%
FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW	- 28 849	- 41 031	142%
PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁSA	- 527	- 98	19%