

ÜZLETI JELENTÉS

2010. év

A társaság alaptevékenységéből adódóan a legfontosabb feladat a biztonságos és folyamatos vízellátás, melyet eszköz és személyi feltételek hiányában az erre szakosodott szakszolgáltató társaság a Dombóvár és Környéke Víz- és Csatornamű Kft-t - melyet az üzemeltetési szerződés 1.7.4 pontja tesz lehetővé - , mint közreműködővel kötött szerződés keretében látja el.

A fenti sajtóságos helyzet miatt, a társaság valós gazdasági tevékenysége elég szűk körű, de ezzel a szerződéses formával már lehetett teljesíteni a KIOP-s beruházás üzemeltetésre adásának feltételeit, melyet az Irányító Hatóság is ellenjegyzésével jóváhagyott.

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

Szücs István
ügyvezető igazgató

A vállalkozás vagyoni, pénzügyi jövedelmi helyzete

A társaság saját vagyonnal nem rendelkezik, csak az alapítói törzstőke, valamint az eddigi mérleg szerinti eredmény képezi valós vagyonát.

ÁRBEVÉTEL

A társaság árbevétele két részből tevődik össze, nagyrészt a bérelt eszközök bérbeadásából adódik, másrészt a vízkészlet használati járuléka továbbszámlázásából. Az értékesített mennyiség csökkenésével arányosan a bérleti díj is csökkent. A konkrét adatok a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerültek.

Bérleti díjak árbevétele	
2009.év	34.639
2010.év	32.215

ADÓZOTT EREDMÉNY

Az árbevétel változásán túl az eredményesség szempontjából a legmeghatározóbb az adózott eredmény bemutatása.

A társaság ez évi eredménye abszolút értékben csekély, azonban a tervezettet meghaladó. A társaság 2010. évi üzleti terve szerinti eredmény 10 e Ft-volt, míg az elért eredmény 48 e Ft. Az eredmény változásának oka, hogy a társaság 2010. évben nem vett igénybe egyáltalán ügyvédi szolgáltatást, azonban nőtt a bank költség és csökkenő szolgáltatás igénybevétele miatt csökkent a bérbe adott és érbe vett eszközök különbsége is.

BERUHÁZÁSOK

A társaság önálló beruházást nem végzett, befektetett eszköz állománya nincs.

PÉNZÜGYI HELYZET ÉRTÉKELÉSE

A társaság pénzügyi helyzete szorosan összefügg a tényleges szolgáltatást végző gazdasági társaság pénzügyi helyzetével, a szolgáltatást igénybevevők anyagi lehetőségeivel. A fogyasztók fizetőkészségének csökkenése miatt, társaságunk sem tudott ez évben fizetési kötelezettségeinek maradéktalanul eleget tenni.

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 nem végzett kutatási és kísérleti fejlesztéseket.

Foglalkoztatáspolitikai

Társaságunknak nincs alkalmazottja. A napi operatív tevékenységekkel megbízott személyek az Önkormányzati döntésnek megfelelően tevékenységüket ingyenesen látják el.

Pénzügyi instrumentumok bemutatása

Társaságunk pénzügyi instrumentumokkal nem rendelkezik.

Az egyszerűsített éves beszámoló további szöveges kiegészítése

Az egyszerűsített 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.

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, 2011.04.15.

Szücs István
ügyvezető igazgató

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Dombóvári Vízmű Kft. (7200 Dombóvár, Berzsenyi u. 1., Cg.: 17-09-006871) Tulajdonosának!

A Dombóvári Vízmű Kft. 2010. évének könyvvizsgálatával kapcsolatban az alábbi jelentést teszem:

A Társaság tevékenységi köre: víztermelés, -kezelés, -ellátás mint főtevékenység, továbbá szennyvíz gyűjtése, kezelése, illetve ivóvíz- és szennyvízvezetési művekkel kapcsolatos összes műszaki tevékenység (tervezés, kivitelezés, üzemeltetés stb.)

I. Mérleg összeállításával kapcsolatos könyvvizsgálat:

Befektetett eszközök:

A Társaság tulajdonában befektetett eszköz nincs.

A Társaság a KIOP Ivóvízminőség-javító program keretében beszerzett új műszaki létesítmények és a Dombóvár és Környéke Vízfutó és Csatornamű Kft-be a helyi önkormányzat által apportált ivóvízművek (víziközmű-vagyon) –t üzemelteti.

A műszaki létesítmények a Dombóvár Város Önkormányzata és a Dombóvár és Környéke Vízfutó és Csatornamű Kft. tulajdonát képezik. Az üzemeltetés határozott idejű bérleti-üzemeltetési szerződésen alapul.

Forgóeszközök:

Belföldi követelések:

A fordulónapon (December 31.) 26.559.353 Ft vevőkkel szembeni követelést tart nyilván, amely teljes egészében a Dombóvári Vízfutó és Csatornamű Kft fordulónapig ki nem egyenlített tartozása.

Pénzeszközök:

A Társaság 26.049 Ft pénzeszkővel rendelkezett a fordulónapon, amelyből 4.565 Ft-ot a házipénztárában, 21.484 Ft-ot pedig a bankszámláján kezelt.

Aktív időbeli elhatárolás:

A IV. Negyedévi KIOP-os bérleti –üzemeltetési szerződés értelmében az ÁFA tv. 58 §-a szerinti határozott idejű elszámolás valósul meg, ezért a számla teljesítési ideje egybeesik a fizetési határidővel. Ez azt jelenti, hogy a számlakibocsátás a fordulónapot követően valósul meg, viszont a Szt. szerinti összemérés elve miatt az nettó árbevétel a tárgyévben kell kimutatni. Ezért 8.970.353 Ft került aktív módon elhatárolásra.

Saját tőke:

A jegyzett tőke változatlanul 500.000 Ft. Előző gazdasági években keletkezett mérleg szerinti eredménye 408.096 Ft, amelyet eredménytartalékként mutat ki tőkenövekményként.

Rövidlejáratú kötelezettségek:

Bank vagy pénzügyi intézmény felé fennálló kötelezettsége nincs.

Szállítóival szemben az alábbi tartozások voltak a fordulónapo:	
Dombóvár Város Polgármesteri Hivatal:	10.150.739 Ft,
Dombóvár és Környéke Víz és Csatornamű KFT.	9.487.530 Ft,
Degré Adnrás	75.000 Ft
Mindösszesen:	19.710.269 Ft.

Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek:

A Társaságnak ÁFA és másjellegű központi költségvetéssel, vagy Önkormányzattal szembeni lejárt adójellegű tartozása a fordulónapon nem volt.

Az elkülönített állami alapokkal szemben könyvelésben kimutatott 2010. IV. Negyedévre vonatkozó vízkitermelési járulék kötelezettsége 943.027 Ft volt, amelynek fizetési esedékessége 2011. január 15.

Helyi Önkormányzattal szemben iparüzési adóelőlegfizetés miatt 29.970 Ft követelése van.

Passzív időbeli elhatárolások:

Az ALISCA BAU KFT bruttó 5.000.000 Ft-ot utalt a Társaság számlájára 2010. December 12-én. A megállapodás értelmében véglegesen átadott pénzt "közérdekű célok megvalósítására kell fordítani ugymint:

- 2.1. 25 m³-es megszakítót és keverő medence kiépítése a törésponti klórozás behatási idejének optimalizálására és egyenletessé tételére.
- 3.2. Szűrők visszamosató rendszerének átalakítása: a jelenlegi nyersvízzel történő visszamosatás helyett tisztított vízzel történő visszamosatás."

A fentiek megvalósítását 2011. június 30. napjáig kell befejezni.

Könyvvizsgálatom során megállapítottam, hogy a Társaság a 4.000.000 Ft-ot egyéb bevételként lekönyvelte, majd passzív időbeli elhatárolásként elhatárolta. Az 1.000.000 Ft ÁFÁ-t a keletkezés időpontjában önellenőrzéssel bevallotta és pénzügyileg rendezte.

Az egyéb bevételként való elszámolást és a passzív időbeli elhatárolás jogalapját a hatályos 2000. évi C. törvény (Szt.tv.) 77 § (2) bek. és 44 § (2) rendelkezése teremti meg miszerint:

“(2) Egyéb bevételek között kell elszámolni:
d. a költségek (aráfordítások) ellentételezésére – visszafizetési kötelezettség nélkül – belföldi vagy külföldi gazdálkodótól, illetve””kapott támogatás, juttatás összegét.”

A Szt. 44 § (2) “Passzív időbeli elhatárolásként kell kimutatni a költségek (a ráfordítások) ellentételezésére – visszafizetési kötelezettség nélkül – kapott, pénzügyileg rendezett , egyéb bevételként elszámolt támogatás összegéből az üzleti évben költséggel, ráfordítással nem ellentételezett összeget. Az elhatárolást a költsége, ráfordítások tényleges felmerülésekor, illetve a támogatási szerződésben, megállapodásban foglaltak teljesülésekor kell megszüntetni.”

Passzív időbeli elhatárolásként mutatja ki a Társaság a Dombóvár Város Önkormányzatának 2010. IV. Negyedévre vonatkozó KIOP bérleti díjat és a Dombóvár és Környéke Víz- és Csatornamű Kft. víziközmű hálózatának bérleti díját összesen 8.610.677 Ft összegben.

Passzív időbeli elhatárolásként mutatja ki a Társaság továbbá a 2010. évet terhelő könyvvizsgálattal kapcsolatos költséget 350.000 Ft összegben,

II. Eredményzámlával kapcsolatos könyvvizsgálat:

Értékesítés nettó árbevétele:

A Társaság árbevétele kizárólag a Víz- és Csatornamű Kft. felé kiszámlázott KIOP-s bérleti díjból, valamint vízkészlet használati járulék közvetítéséből származott.

Egyéb bevételek.

Az Alisca Bau Kft. 4 Millió Ft összegű támogatása került kimutatásra, amely elhatárolásra került.

Költségek, ráfordítások:

Az Önkormányzat és a Víz- és Csatornamű Kft. általi bérleti díj 30.923.748 Ft összegben, a vízvizsgálat díja 720.000 Ft összegben vízkitermelési járulék 3.987.564 Ft , a könyvvizsgálati díj pedig 350.000 Ft összegben terhelte a vállalkozás eredményét.

Egyéb ráfordítás:

Iparüzési adó címen az előző év helyesbítéseként 27.833 Ft, -(a hiba nem jelentős) - és tárgyévi kötelezettségként 25.633 Ft került elszámolásra.

A Társaság az évet 47.613 Ft üzemi nyereséggel zárta, amely egyben a tárgyévi adózás előtti eredménnyel egyező.

Összehasonlító árák módszere/ Kapcsolt vállalkozás:

A Társaság A Dombóvár és Környéke Víz és Csatornamű Kft-vel áll kapcsolt vállalkozás viszonyban, amelynek bejelentését a NAV-hoz javasolom megtenni. A köztük lévő üzleti viszonyban alkalmazott díjak határozaton alapulnak, ezért transzferárnyilvántartásvezetés nem szükséges.

Tamási, 2011. április 15.

~~adószakértő~~
könyvvizsgáló, adószakértő
7090 Tamási, Szarkahegy 48/A.
Telefon: 06-30/377-8443
Adószám: 75415592-3-37,

Kocsis Józsefné

Kocsis Józsefné

Bejegyzett könyvvizsgáló

Kamarai tagsági száma: 005826

14559655217311317
Statisztikai számjel

17-09-006871
Cégjegyzék száma

Dombóvári Vízmű Kft

7200 Dombóvár, Berzsenyi utca 1.

Egyszerűsített éves beszámoló

2010

Keltezés: 2010. április 15.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

14559655217311317
Statistikai számjel

17-09-006871
Cégjegyzék száma

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2010. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	0	0	0
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK			0
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	B. Forgóeszközök	35860	0	26601
6	I. KÉSZLETEK			
7	II. KÖVETELÉSEK	35451		26575
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	409		26
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	269		8970
11	Eszközök összesen	36129	0	35571

Keltezés: 2010. április 15.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

14559655217311317

Statisztikai számjel

17-09-006871

Cégjegyzék száma

12

"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
12	D. Saját tőke	912	0	955
13	I. JEGYZETT TŐKE	500		500
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
15	III. TŐKETARTALÉK			
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-52		412
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
19	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	464		43
20	E. Céltartalékok			
21	F. Kötelezettségek	35217	0	21655
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	35217		21655
25	G. Passzív időbeli elhatárolások			12961
26	Források összesen	36129	0	35571

Keltezés: 2010. április 15.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

14559655217311317

Statisztikai számjel

17-09-006871

Cégjegyzék száma

21

"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	I. Értékesítés nettó árbevétele	34908		36193
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke			
3	III. Egyéb bevételek			
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	34329		36092
5	V. Személyi jellegű ráfordítások	0		0
6	VI. Értéksökkenési leírás			
7	VII. Egyéb ráfordítások	0		53
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	579	0	48
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	1		
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	1	0	0
12	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	580	0	48
13	X. Rendkívüli bevételek			
14	XI. Rendkívüli ráfordítások			
15	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0	0	0
16	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	580	0	48
17	XII. Adófizetési kötelezettség	116		5
18	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	464	0	43
19	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	464		43

Keltezés: 2010. április 15.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

1. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

1.1 Működési forma:

A gazdálkodó szervezet működési formája: Korlátolt Felelősségű Társaság (KFT.)

A társaság székhelye: Dombóvár, Berzsényi u. 1.

1.2. Alapítás időpontja, módja:

Alapítás időpontja: 2008. november 27.

Alapítás módja: A 2006. évi IV. törvény rendelkezéseinek megfelelően egyszemélyes korlátolt felelősségű társaságot hozott létre Dombóvár Város Önkormányzata.

1.3. Tulajdonosi szerkezet:

A társaság jegyzett tőkéje az alapító okirat szerint 500.000,-Ft, amelyet az Önkormányzat bankszámlára való átutalással teljesített.

Dombóvár Város Önkormányzat tulajdoni hányada: 100 %.

1.4. A társaság legfőbb szerve:

A társaság legfőbb szerve a taggyűlés. A taggyűlés hatáskörébe tartozó kérdésekről az alapító dönt.

1.5. Felügyelő bizottsági tagok

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.

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)

Lakím: 7200 Dombóvár, Teleki u. 3. II./4.

1.7. Tevékenységi kör

3600'08 Víztermelés, -kezelés, -ellátás

1.8. Cégjegyzésre jogosult adatai

Feladatait a tulajdonosi érdekek szolgálatában, a taggyűlés döntéseinek megfelelően látja el. Irányítja a társaság munkáját, képviseli a cég gazdasági érdekeit, továbbá gondosko-

dik arról, hogy a társaság működése a törvényeknek és a jogszabályoknak megfelelő legyen. Önálló cégjegyzési jogosultsággal rendelkezik

Név: Szücs István (an.: Iberhardt Julianna)

Lakím: 7200 Dombóvár, Teleki u. 3. II./4.

1.9. Beszámoló készítésért felelős személyek

1.9.1 Könyvvizsgáló

A könyvvizsgálat célja, hogy a beszámoló a vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet adjon. Ennek hitelesítésére a könyvvizsgálói záradék szolgál, amely tartalmazza a beszámolót alátámasztó vizsgálatok körét, valamint a megállapítások összegzését.

Társaságunk választott könyvvizsgálója 2010-11-es gazdasági évre a Dombóvár Város Önkormányzatának Városgazdálkodási Bizottság 72/2011 (III.3.) bizottsági határozata alapján:

Név: Kocsis Józsefné (an.: Kubicza Ilona)

Egyéni vállalkozói igazolvány száma: ES-393599

Lakcím: 7090 Tamási, Szarkahegy u. 48/a

Kamarai bejegyzési száma.: 005826

A könyvvizsgálói feladatokat 2009. évre egyszerű megbízással 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.

1.9.2 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.

Regisztrálási szám: 116532

Tevékenységet megbízással jogviszonyban látja el, díjazási díj nem illeti meg.

2. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐ VONÁSAI

2.1 A célok ismertetése:

- A Korlátolt Felelősségű Társaság könyvvezetésének módja: kettős könyvvitel.
- A beszámoló, és ezen belül az eredménykimutatás formája:
 1. Társaságunk által választott mérlegforma: Egyszerűsített éves beszámoló "A" változat.
 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

2.3 Az értékcsökkenés elszámolási módszerének ismertetése

- A tárgyi eszközök amortizációjának módja: lineáris
- 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 a 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 mérlegfordulónapi értékeléskor a mérlegben a külföldi pénzürtékre szóló minden követelést, illetve kötelezettséget az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozó devizaárfolyamon átszámított forintértéken kell kimutatni, amennyiben a mérlegfordulónapi értékelésből adódó különbözetnek a külföldi pénzürtékre szóló eszközökre, kötelezettségekre, illetve az eredményre gyakorolt hatása jelentős.
- Jelentős az árfolyamkülönbözet, 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.

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. Befektetett eszközök értékének alakulása:

A társaság befektetett eszközállománnyal nem rendelkezik.

4.2. Forgóeszközök összetétele

A társaság forgóeszköz állománya 35.571 e Ft, melynek részletezése az alábbi.

A forgóeszközök alakulása:

Megnevezés	2009.év	2010.év	Index %
	Adatok e Ft-ban		
Készletek			
Követelések	35.451	26.575	75,0
Értékpapírok			
Pénzeszközök	409	26	6,3
Aktív időbeli elhatárolás	269	8.970	33,3
Eszközök összesen	36.129	35.571	98,5

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

A követelések között a Dombóvár és Környéke Víz- és Csatornamű Kft-nek kiszámlázott bérleti díj szerepel. A számlák korábbi időszakra kiszámlázott, még ki nem egyenlített értéket mutatják. Pénzügyi teljesítésük ez évben, a mérlegzárásig is csak részben történt meg.

A pénzeszközök záró értéke a bankszámla, valamint a pénztárban lévő eszközök összessége.

Az aktív időbeli elhatárolás a 2010. évi eredményt befolyásoló, csak 2011. évben kiszámlázott érték.

5. A FORRÁSOK ÉRTÉKE ÉS ÖSSZETÉTELE

Részletezése az alábbi.

Források alakulása:

Megnevezés	2009.év	2010.év	Index %
	Adatok e Ft-ban		
Saját tőke	912	955	104,7
Céltartalék	0	0	-
Kötelezettségek	35.217	21.655	61,5
Passzív időbeli elhatárolások	0	12.961	-
Összesen	36.129	35.571	98,5

5.1 Saját tőke alakulása

Megnevezés	2009.év	2009.év	Index %
	Adatok e Ft-ban		
Jegyzett tőke	500	500	100,0
Ebből cégbíróságon még be nem jegyzett tőkeemelés	0	0	-
Tőke tartalék	0	0	-
Eredménytartalék	-52	412	-792,3
Mérleg szerinti eredmény	464	43	9,3
Összesen	912	955	104,7

A társaság alapítása 500 e Ft jegyzett, és befizetett tőke átutalásával történt meg 2008. évben. Az előző évek halmozott eredménytartaléka 412 e Ft, amely 2010. évben további 43 e Ft-tal nőtt.

5.2 Kötelezettségek:

A kötelezettségeket esedékességüknek megfelelően két fő csoportra lehet bontani, hosszú, és rövid lejáratú kötelezettségek. A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nem volt.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek alakulása:

Megnevezés	2009.év	2010.év	Index %
	Adatok e Ft-ban		
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	-
Rövid lejáratú hitelek	0	0	-
Vevőktől kapott előlegek	0	0	-
Szállítók	31.971	19.710	61,6
E. rövid lej. kötelezettségek	3.246	1.945	59,9
Összesen	35.217	21.655	61,5

A szállító állományban, a vevő követeléseknél indokoltakhoz hasonlóan a 2010. évet terhelő, de december 31-ig ki nem egyenlített tételek szerepelnek. A pénzügyi teljesítése a mérlegzárásig csak részben történt meg. A szállítók alacsonyabb százalékos értékét az egyéb bevételben kimutatott, közérdekű kötelezettségvállalásként bankszámlánkra érkezett összeget átmenetileg szállító számla kiegyenlítésére fordítottuk.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségei között szerepel a 2010.IV. negyedéves fizetendő Áfa összege, amely a közérdekű kötelezettségvállalásként érkezett bevétel Áfa tartalma miatt 1 millió Ft meghaladó, valamint a IV. negyedéves vízkészlet használati járulék, melynek esedékessége tárgynegyedévet követő.

A társaságnak határidőn túli adótartozása nincs.

5.3. Passzív időbeli elhatárolások

A társaság éves beszámolójának passzív időbeli elhatárolásainak értéke év végén 12.961 e Ft.

A passzív időbeli elhatárolások:

- Bevételek passzív elhatárolása: 4.000 e Ft.
(Közérdekű kötelezettségvállalás áfa nélküli összegének elhatárolása.)
- Mérleg-fordulónap előtti időszakot terhelő költségek: 8.961 e Ft.
(2010. negyedik negyedéves bérleti díjak mérlegzárás utáni tételek.)

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:

▫Várható kötelezettségekre képzett céltartalék nincs.

6.6 Várható költségekre képzett céltartalék:

▫Várható költségekre képzett céltartalék nincs.

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 nincs a társaságnak.
- 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:

▫A várható veszteségek fedezésére képzett értékvesztés nincs.

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.

Eredmény-kimutatás, eredményesség értékelése

Megnevezés	2009. év	2010. év	Index (%)
	Adatok e Ft		
Értékesítés nettó árbevétele	34.908	36.193	103,7
Aktivált saját teljesítmény	0	0	
Egyéb bevételek	0	0	
Anyagjellegű ráfordítások	34.329	36.092	105,1
Személyi jellegű ráfordítások	0	0	
Értékcsökkenési leírás	0	0	
Egyéb ráfordítások	0	53	-
ÜZEMI EREDMÉNY	579	48	8,3
Pénzügyi eredmény	1	0	-
Szokásos vállalkozási eredmény	580	48	8,3
Rendkívüli eredmény	0	0	
Adózás előtti eredmény	580	48	8,3
Adózott eredmény	116	43	37,1
Mérleg szerinti eredmény	464	43	9,3

A társaság gazdasági tevékenységeire a dombóvári KIOP-s rendszerhez kapcsolódó bérleti és üzemeltetési szerződés alapján a fenti értékadatok adódnak.

Árbevétele a Dombóvár és Környéke Víz- és Csatornamű Kft-nek üzemeltetésre átadott teljes vízellátó rendszer bérleti díja, amely magában foglalja az Önkormányzattól üzemeltetésre átvett, és a szerződés szerint üzemeltetésre tovább adható eszközök bérleti díját is. Bevételek között szerepel a továbbszámolt vízkészlet használati járulék is.

Az anyagjellegű ráfordítások már kicsit változatosabbak. A költségek nagy hányada bérleti díj, mint közvetített szolgáltatás, mely egyrészt a Dombóvár Város Önkormányzatától bérelt KIOP-s eszközök alapján számított bérleti díjából, valamint a Dombóvár és Környéke Víz- és Csatornamű Kft-től az ehhez kapcsolódó további vízellátó rendszernek megfelelő bérleti díj. Ezen elszámolások mennyiség adatát az év során az üzemeltető által ténylegesen értékesített ivóvíz m³-e képezi.

Az Önkormányzati tulajdonban lévő közművek bérleti díja: 19.015 e Ft

Dombóvár és Környéke Víz- és Csatornamű Kft tulajdonban lévő közművek bérleti díja: 11.908e Ft

Az anyagjellegű ráfordítások között került kimutatásra még vízvizsgálati költség: 720 e Ft

könyvvizsgálati díjak: 350 e Ft

posta költség: 1 e Ft

bank költség 110 e Ft

közvetített szolgáltatás 3.988 e Ft

amely a továbbszámolt vízkészlet használati díjat foglalja magába.

Az egyéb ráfordítások között adójellegű tételek kerültek elszámolásra.

A társasági adóalap: 48 e Ft, adóalap módosító tétele nem volt., számított adója 5 e Ft

TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A tárgyévben a társaságnak foglalkoztatott munkavállalója nem volt.

Az ügyvezetés részére tevékenységéért az üzleti évben fizetett juttatások:

A 2010. évben a díjazása 0 e Ft volt, amely tulajdonosi határozattal van összhangban.

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

A 2010. évben a tiszteletdíj 0 e Ft volt, amely tulajdonosi határozattal van összhangban.

A könyvvizsgáló részére az üzleti évben fizetett juttatások:

A 2010. évre a számított könyvvizsgálati díj 350 e Ft/év volt, amely szerződés alapján került elszámolásra.

Veszélyes hulladékok:

2010. évben veszélyes hulladék nem keletkezett.

Dombóvár, 2011.04.15.

Szücs István
ügyvezető igazgató