

1	1	1	1	1	5	4	4	3	6	0	0	1	1	4	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	7	-	1	0	-	0	0	1	1	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

**FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok Víz- és Csatornamű  
Zártkörűen Működő Részvénytársaság**


8000 Székesfehérvár, Királýsor 3-15., Telefon: 535-800

**2012.**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

Székesfehérvár, 2013. április 20.



  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Társaságunk a FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság 1994. július 1-jén alakult meg. Jogelődje a FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok Közös Víz- és Csatornamű Vállalat volt. A társaság székhelye: Székesfehérvár, Királysor 3-15.

A társaság feladata az önkormányzati tulajdonban lévő víziközművek működtetése, az ivóvíz- és szennyvízcsatorna-szolgáltatás zavartalan biztosítása.

## **1. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE**

A társaság alaptevékenységi körébe tartozik

- Székesfehérvár és 74 Fejér megyei település ivóvízellátása,
- Székesfehérvár és a csatornahálózattal ellátott 50 megyei település szennyvíz elvezetése és tisztítása,
- a székesfehérvári csapadécsatorna bérüzemeltetése,
- egyéb megrendelésre végzett vízellátási szolgáltatás (pl. csatornatisztítás, csatornaellenőrzés, laboratóriumi tevékenység)

Az alaptevékenység mintegy 94,6 %-os részarányt képvisel az összes nettó árbevételhez viszonyítva. A részvénytársaság alaptevékenysége mellett és annak érdekében kiegészítő tevékenységet is folytat. E tevékenységek volumenében nem meghatározóak.

Jelentősebb kiegészítő tevékenységek:

- ipari tevékenység (víz- és szennyvíz építmények folyamatirányító rendszereinek kiépítése, felújítása, vízellátó berendezések szerelése, vízmérők javítása és hitelesítése, szivattyúk javítása és szervizelése, stb.)
- építőipari tevékenység (pl: vízi építmények, vízvezeték építése, felújítása, vízbekötések kivitelezése, lakások vízmérősítése)
- egyéb kiegészítő tevékenységek (víz- és szennyvíz szerelési anyagok forgalmazása, településtisztasági tevékenység, víz-szennyvízvizsgálatok, csatornarendszerek kamerás vizsgálata, műszaki-gazdasági szolgáltatás).

## **2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJA**

Számviteli politikánk alapvető célkitűzése, hogy a társaságnál olyan számviteli rendszer működjön, amelynek alapján valós és megbízható információt tartalmazó beszámoló állítható össze. E célt szolgálja a SAP R3 integrált ügyviteli rendszer, amely mind a belső, mind a külső információs igények kielégítését lehetővé teszi.

### **2.1. Könyvvizetés módja és a beszámoló készítés rendje**

A társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírása szerint éves beszámolót készít és kettős könyvvitelt vezet.

Társaságunk a számviteli törvény 1. számú melléklete szerinti mérlegsémák közül az „A” változatot, a számviteli törvény 2. számú melléklete szerinti eredménykimutatás sémák közül szintén az „A” változatot használja a beszámoló készítéséhez.

Az év végi beszámoló részei:

- „A” típusú mérleg (eszközök, források),
- „A” típusú eredménykimutatás
- kiegészítő melléklet.

Jelen beszámoló a 2012. január 1-2012. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2012. december 31. A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő év február 25. Az ez időpontig ismertté vált a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

## 2.2. Számlarend és függeléke

A számlarend eligazítást ad a társaság szakembereinek a szabályszerű könyvvizetéshez.

A számlarend tartalmazza:

- a számlatükroket,
- a főkönyvi számlák tartalmát,
- a főkönyvi számlák és az analitikus nyilvántartás kapcsolatát,
- a könyvviteli zárlati feladatokat és határidőket.

## 2.3. Értékelési módok és eljárások

### 2.3.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök értékelése

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékelésének alapja:

- beszerzés, idegen kivitelezés esetén a bekerülési költség
- saját kivitelezés, előállítás esetén az előállítási költség.

A bekerülési és az előállítási költség tartalmát a társaság számviteli politikája, illetve az önköltségszámítási szabályzata részletesen tartalmazza.

A társaság az immateriális javak és a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenését – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában – havonta a hónap első napján meglévő bruttó eszközállomány alapján lineáris leírás módszerével számolja el.

Az értékcsökkenés elszámolás alapja a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték.

A hasznos élettartam függvényében meghatározott leírási kulcsokat a számviteli politika mellékletét képező Amortizációs Normajegyzék tartalmazza.

Társaságunk a kis értékű, 100 ezer Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti immateriális javak és tárgyi eszközök esetében használatba vételkor egy összegben számolja el a terv szerinti értékcsökkenést.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására kerül sor, ha az immateriális javak, tárgyi eszközök

- értéke tartósan lecsökken, feleslegessé vált,
- megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan.

### 2.3.2. Készletek értékelése

A készletek jelentős volumenére és tételszámára tekintettel a társaság mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet, így a készletszámla mindig az adott készlet záró állományát mutatja. Ez által az egyes készletmozgások bármikor és ellenőrizhetően visszakereshetők.

A vásárolt készletek közül:

- az anyagokat, az anyagi eszközöket átlagos (súlyozott) bekerülési (beszerzési) áron,
- az egyéb vásárolt készleteket (közvetített szolgáltatások, tovább eladásra vásárolt áruk) tényleges bekerülési (beszerzési) áron tartja nyilván.

A saját termelésű készleteket átlagos közvetlen önköltségen (előállítási költségen) értékeli a társaság.

Társaságunk az anyagokat évenként, évközben mennyiségi felvétellel leltározza, a különbözeteiket egyéb ráfordításként, illetve egyéb bevételként számolja el.

Évközben folyamatosan selejtezésre kerülnek azon készletek, amelyek a vonatkozó előírásoknak, az eredeti célnak nem felelnek meg vagy felesleges készletnek minősülnek.

### 2.3.3. Követelések értékelése

Társaságunk a követeléseket bekerülési, azaz könyv szerinti értéken értékeli a számviteli törvény előírása értelmében.

Év végén a vevő követeléseket minősítjük az alábbiak szerint:

- megfelel-e a követelés a behajthatatlan követelés kritériumának,
- a követelés várhatóan megtérülő összege hogyan viszonyul annak könyv szerinti értékéhez.

#### 2.3.3.1. Behajthatatlan követelések

A behajthatatlan követeléseket a december 31-i vevőállományból kiindulva – figyelembe véve a mérleg fordulónapját követő pénzügyi teljesítést – határozzuk meg.

A behajthatatlanságot a számviteli politikában felsorolt tényezők egyikével kell alátámasztani (bírósági végzés, felszámoló nyilat-

kozata a behajthatatlanságról, a végrehajtás sikertelensége, eredményesen nem érvényesíthető, elévült). A behajthatatlannak minősített, megfelelően alátámasztott, a gazdasági vezérigazgató-helyettes által jóváhagyott tételek számolhatók el behajthatatlan követelésként.

#### 2.3.3.2 Vevők és adósok minősítése

A mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésekre értékvesztést számolunk el – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti különbözetre.

A minősítést mind a víz- és csatornaszolgáltatást, mind az egyéb szolgáltatást igénybevevő fogyasztók esetében

- tekintettel a lakossági fogyasztók tömegére az 50 eFt értékhatár alatti adósoknál csoportosan, fizetési határidő túllépés szerint
- az 50 eFt értékhatár feletti adósoknál egyedileg, fizetési határidő túllépés szerint kell végezni.

#### 2.3.4. Egyéb eszközök és források értékelése

A 2.3.1. – 2.3.3. pontokban ki nem emelt eszközök és források értékelésének módját a számviteli törvény általános előírásai alapján szabályozza a társaság a számviteli politikájában.

### **3. A TÁRSASÁG VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZETE**

#### 3.1. A társaság vagyoni helyzete

##### 3.1.1. Saját tőke alakulása

A saját tőke állománya 84.938 eFt-tal növekedett a bázis évhez viszonyítva a megelőző évi pozitív mérleg szerinti eredmény következményeként, mely az eredménytartalékba került.

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	2011.	2012.	Változás
Jegyzett tőke	687.630	687.630	-
Tőketartalék	6,472.281	6,472.281	-
Eredménytartalék	416.025	0	- 416.025
Lekötött tartalék	54.600	553.274	498.674
Mérleg szerinti eredmény	82.649	84.938	2.289
Saját tőke	7,713.185	7,798.123	84.938

2012. 12. 21. dátummal, a 9/2012. Közgyűlési határozat értelmében az eredménytartalékból átvezetésre került 508.274 eFt a lekötött tartalékba, jövőbeni fejlesztési és rekonstrukciós feladatokra.

A saját tőke elemeinek változása az alábbi okok miatt történt:

- eredménytartalék változása:

= 2012. 01. 01. állapot szerint	416.025 eFt
2011. év mérleg szerinti eredménye	82.649 eFt
Saját részvény értékének visszavezetése	9.600 eFt
Átvezetés lekötött tartalékba	- 508.274 eFt
  
- lekötött tartalék változása:
  - = a lekötött tartalék csökkent 9.600 eFt-tal a saját részvényeladás miatti felszabadítással
  
  - = nőtt a lekötött tartalék 508.274 eFt-tal a 9/2012. sz. közgyűlési határozat következtében

$$\text{Tőkeerősségi mutatószám} = \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszeg}} \times 100 = \frac{7.798.123}{10.789.834} \times 100 = 72,27 \%$$

A források összértékén belül a saját tőke meghatározó, 72,27 %-os részarányt képvisel. A tőkeerősségi mutatószám az előző évhez viszonyítva nőtt, értéke jónak nevezhető.

### 3.1.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek alakulása

A hosszú lejáratú kötelezettségek 23.482 eFt értékű beruházási és fejlesztési hitelt tartalmaznak. A hitelt – 119.482 eFt összegben – 2009. évben vettük fel a Kereskedelmi és Hitelbank Zrt-től a Kőszárhegy kistérségi rendszerek vízellátására, valamint Székesfehérvár, Maroshegy és Sóstó városrészek vízellátásának javítására és a rendszerek összekötésére. A hitelből 24.000 eFt átvezetésre került a rövid lejáratú hitelek mérlegsorra.

### 3.1.3. Rövid lejáratú kötelezettségek alakulása

A rövid lejáratú kötelezettségeken belül a rövid lejáratú hitel állománya 228.252 eFt, amelyből 24.000 eFt a beruházási és fejlesztési hitel 2013. évben törlesztendő részlete. A rövid lejáratú hitel fennmaradó része egész évben folyamatosan rendelkezésünkre állt, ami a határidőn belüli teljesítést segítette.

A vevőktől kapott előlegek mérlegtétel 9.524 eFt-tal csökkent, számottevő egyei tétel nincs.

A szállítói állomány az előző évhez viszonyítva 20.172 eFt-tal csökkent.

A szállítói kötelezettség a könyvekben a társaság által elfogadott, elismert értékkel szerepel.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 2013. évben fizetendő adókat, járulékokat, társadalombiztosítási kötelezettségeket tartalmaznak a következő bontásban:

Adatok: ezer Ft-ban

– Adók	333.609
– Bérjárulékok kötelezettségei	31.473
– Vízkészlet-használati járulék	11.642
– Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (munkabér, magán nyugdíjpénztári befiz. kötelezettség)	316
Összesen	377.040

A rövid lejáratú kötelezettségek pénzügyi rendezése határidőben megtörtént.

### 3.2. A társaság pénzügyi helyzete

A társaság pénzügyi helyzete a bázisévhez viszonyítva romlott. A fizetőképesség fenntartása érdekében rullírozó hitel felvételére került sor.

A fizetőképesség folytonosságát biztosítani tudtuk:

- a számlázás megfelelő ütemezésével,
- a szállítások termeléshez, szolgáltatásokhoz történő igazításával,
- a határidőn túli követelések behajtására tett intézkedésekkel,
- a beszerzések korlátozásával kapcsolatos intézkedésekkel,
- a kiegészítő tevékenységek, elsősorban víz- és szennyvízszelvény anyagok készpénzes forgalmazásával,
- rövid lejáratú hitel felvételével.

#### A pénzügyi helyzetet jellemző mutatók

Adatok: ezer Ft-ban

<b>Eszközök</b>	<b>2011. december 31.</b>	<b>2012. december 31.</b>
Készletek	294.507	296.141
Követelések	1,800.027	2,132.173
Értékpapírok	9.600	0
Pénzeszközök	219.730	79.735
Rövid lejáratú kötelezettségek	1,165.071	1,184.765

Mutatók megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy-év
Fizetőképességet jellemző mutató	Forgóeszközök <hr/> Rövid lejáratú kötelezettségek	1,99	2,12
Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök +értékpapírok + követelések	1,74	1,86
	Rövid lejáratú kötelezettségek		

A tárgyévi mutatók a megelőző évhez viszonyítva nőttek, nagyságuk jónak nevezhető. A mutatók növekedését legfőképpen az előzőekben kibontott követelések növekedése okozza.

### 3.3. A társaság jövedelmi helyzete

A társaság 2012. évben 84.938 mérleg szerinti nyereséget realizált. Az alaptevékenységek üzemi nyeresége 42.871 eFt, a kiegészítő tevékenységek vesztesége – 2.806 eFt.

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Üzemi eredmény	
	2011. év	2012. év
<b>Alaptevékenységek</b>		
- ivóvíz-szolgáltatás	69.140	1.032
- szennyvízelvezetés, tisztítás	- 101.948	- 7.587
- egyéb vízgazdálkodási tevékenység	51.506	49.426
Alaptevékenység összesen	18.698	42.871
<b>Alaptevékenységen kívüli tevékenység</b>		
- ipari tevékenység	- 11.187	- 18.443
- építőipari tevékenység	6.038	4.081
- egyéb tevékenység	26.178	11.556
Alaptevékenységen kívüli tevékenység összesen	21.029	- 2.806
<b>Üzemi eredmény társaság összesen</b>	<b>39.727</b>	<b>40.065</b>

Ivóvíztermelés-szolgáltatás esetében a legnagyobb költségvolumen továbbra is a vásárolt víz képviseli. A megelőző évhez viszonyítva 20.631 eFt-tal növekedett, az átvett víz mennyisége 0,3 % ponttal szintén növekedett.

A szennyvízelvezetés-tisztítás ágazatban a legnagyobb költségtényező az önkormányzatok részére fizetett eszközbérleti díj, amely az igénybe vett szolgáltatásokon belül 729.670 eFt-ot képvisel.

A kiegészítő tevékenységek üzemi eredménye az ipari tevékenység esetében 1,6 %-kal romlott. Az építőipar esetében 1.957 eFt-tal, az egyéb tevékenység esetében 14.622 eFt-tal romlott a bázisévhez képest.



A pénzügyi műveletek negatív eredményét a felvett hitelek után fizetett kamat tételek okozzák.

A rendkívüli eredmény 82.302 eFt, amelyből kiemelkedő a fejlesztési célra véglegesen átvett pénzeszközökből megvalósult beruházások után elszámolt amortizáció arányos felszabadítás összege 83.493 eFt. A térítés nélkül átvett eszközök szintén amortizáció arányos felszabadítása 17.665 eFt.

Az ágazati eredmény-kimutatást az 1. sz. melléklet tartalmazza.

#### **4. KORÁBBI IDŐSZAKKAL TÖRTÉNŐ ÖSSZEHAISONLÍTÁS**

Társaságunk 2012. évben kezdte meg Baracska, Kisláng, Tác, Alap, Alsószentiván, Nagykarácsony települések ivóvíz rendszerének, valamint Jásd, Pusztavám és Tác települések csatornarendszerének üzemeltetését. Ezeket a közműrendszereket bérüzemeltetési formában működtetjük az év IV. negyedétől.

Az utolsó negyedévben megkezdődtek Seregélyes, Pákozd, Pátka településeken a KEOP-os beruházás kapcsán megvalósult csatornahálózatra történő rákötések, ezek hatása 2013. évben fog jelentkezni.

Az ivóvíz árbevételének 0,47 %-át, a szennyvíz ágazat árbevételének 0,57 %-át jelenti a bővülés 2012. évre, melyekből megállapítható, hogy a hatása elenyésző.

Vereb település 2012. július 16-tól másik szolgáltatóval üzemeltet, a számára kiadott eszközök nettó értéke 20.494 eFt, mely a társaság összes tárgyi eszközeinek 0,26 %-a.

Egyéb a korábbi időszakkal történő összehasonlítást torzító változás nem volt. A társaság értékelési eljárásokat nem változtatott.

#### **5. BEFEKTETETT ESZKÖZÖKKEL KAPCSOLATOS INFORMÁCIÓK**

##### **5.1. Immateriális javak állományának alakulása**

Az immateriális javak nyilvántartási értéke 4.938 eFt-tal csökkent az előző évhez viszonyítva, mivel a tárgyévben elszámolt értékcsökkenés, valamint a tárgyévi állománycsökkenés meghaladta a beszerzések összegét. A beszerzések zömében az ügyviteli rendszerek korszerűsítéséhez és a meglévő folyamatirányító rendszerek bővítéséhez kapcsolódnak.

Az immateriális javak állományának alakulását a 2. sz. melléklet mutatja be.

##### **5.2. Tárgyi eszközök állományának alakulása**

A beszámolási időszakban társaságunknál 342.132 eFt értékű tárgyi eszköz beruházás üzembe helyezése történt meg.

Az üzembe helyezett tárgyi eszközök az alaptevékenység szolgáltatási feladatainak közvetlen (vízi építmények, hálózatok, műtárgyak) és közvetett (gépjárművek, munkagépek, műszaki berendezések, felszerelések) ellátását, technikai és technológiai színvonalának fejlesztését szolgálják.

Az aktivált tárgyi eszközök megoszlása ágazatonként:

Adatok: ezer Ft-ban

Ágazat	Összesen	Ebből felújítás
Ivóvíz	163.269	72.325
Szennyvíz	46.644	16.812
ebből: csatornázás	25.171	3.694
tisztítás	21.473	13.118
Egyéb beruházás	132.219	1.747
<b>Összes aktiválás</b>	<b>342.132</b>	<b>90.884</b>

Az üzembe helyezett ivóvíz-szolgáltatást, valamint szennyvízelvezetést és tisztítást szolgáló tárgyi eszközök állománya 161.851 eFt-tal csökkent a bázis évhez viszonyítva az alábbi változások következtében.

Adatok: ezer Ft-ban

Nyilvántartási érték 2011. december 31-én	7,881.084
Beszerezés, létesítés	342.132
Térítés nélküli átvétel	-
Tárgyévi értékcsökkenés	- 451.168
Terven felüli értékcsökkenés	- 28.176
Értékesítés	- 3.127
Térítés nélküli átadás	- 21.512
<b>Nyilvántartási érték 2011. december 31-én</b>	<b>7,719.233</b>

Társaságunk a 100 ezer forint egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközöket a használatba vételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként számolja el. A tárgyévben az ilyen címen elszámolt összeg 20.610 eFt volt.

A tárgyi eszközök állományának alakulását a 2. számú melléklet szemlélteti.

A tárgyévben aktivált eszközök jelentős tételei:

Adatok: ezer Ft-ban

Jásd, vízmű irányítástechnika kiépítése	930
Kajászó, vízmű irányítástechnika kiépítése	4.248
Gépjármű nyomkövető rendszerek	4.165
Szfvár, vízellátás irányítástechnika fejlesztése	5.374
Mór, Kapucinus térvízellátás rekonstrukció	20.816
Dég, Hunyadi u. vízvezetéképítés	2.453
Csór-Kisiszka nyomásfokozó építése	11.309
Bodajk, csőhíd csere	2.644

Multicar M27T kommunális tdk.	11.475
Szfvár, központi szennyvíztelepre transzformátor beépítés	5.081
Szfvár, Hernádi u. szerelvényakna építés	6.756
Mány, Bánya vízvezeték építés	19.725
Árokásó-rakodógép	9.299
Aprítóberendezés beépítése Bicske Jókai u. átemelőbe	7.906
Szfvár, Fő u. vízhálózat rekonstrukciós munkái	21.033

### 5.3. Befejezetlen beruházások állományának alakulása

A befejezetlen beruházások állománya 98.623 eFt, amelyből az új beruházások 82.891 eFt, a felújítások pedig 15.732 eFt értéket képviselnek. Az állomány 185 eFt-tal nőtt a megelőző üzleti évhez viszonyítva.

A növekedést legfőképpen Székesfehérvár és Mór vízellátási rekonstrukciós munkái, valamint a Mányi távvezeték építése okozta.

#### A befejezetlen beruházások jelentősebb tételei:

	Adatok: ezer Ft-ban
Árokásó-kotró JCB 3CX, Sárbogárd	8.840
Árokásó-kotró JCB 3CX, Kőszárhegy	11.714
Mercedes konténeres gépkocsi + felépítmény	3.312
Transzformátor, Hármashíd	2.850
Szfvár, Antal dűlő víz-szennyvíz	12.500
Sóstó Ipari Park szennyvízátemelők nyomóvezeték terv	2.128
Aba víz-szennyvíz terve	6.390
Szfvár, szennyvíztelep iszap és biogáz fejlesztési terv	4.900

A befejezetlen beruházások állományának alakulását a 3. sz. melléklet tartalmazza.

### 5.4. Befektetett pénzügyi eszközök alakulása

A befektetett eszközök értéke 6.617 eFt, amelynek megoszlása a következő:

– COOP Center Rt. (ÁFÉSZ, Bicske) részvény	78 eFt,
– a munkavállalók részére folyósított munkáltatói kölcsönök	6.539 eFt.

A munkavállalóknak folyósított kölcsön előző évhez viszonyítva nőtt 1.458 eFt-tal, mivel a munkavállalóknak folyósított munkáltatói kölcsönök tárgyévi törlesztését meghaladta a folyósítások összege.

## 6. CÉLTARTALÉK KÉPZÉSÉNEK BEMUTATÁSA

Társaságunknál az elmúlt üzleti évben a várható kötelezettségre képzett céltartalékok értéke 8.271 eFt-tal nőtt az alábbi gazdasági események következményeként:

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	2011. év	2012. év	Változás
Bicskei szennyvíztelep gépészeti és villamos be- rendezéseire vállalt garanciális kötelezettség	7.140	5.711	- 1.429
Szennyvíziszap elhelyezésével kapcsolatos köte- lezettségekre	49.597	49.597	-
Védterület kártalanításra	35.835	35.835	-
Peres ügy miatt (VOK, Szfvár.)	2.147	2.147	-
Ki nem fizetett felsővezetői prémium	-	9.700	9.700
Összesen:	94.719	102.990	8.271

2012. évben 9.700 eFt céltartalékot a ki nem fizetett felsővezetői prémiumokra.

## **7. ÉRTÉKVESZTÉS ELSZÁMOLÁSÁNAK BEMUTATÁSA**

Társaságunk a 2012-es gazdasági évben a követelések értékállóságának biztosítása céljából 67.042 eFt értékvesztést számolt el a következő megoszlásban:

Víz- és csatornadíj követelésekre	63.566 eFt-ot,
Egyéb belföldi vevőkkel kapcsolatos követelésekre	3.476 eFt-ot.

Az értékvesztés elszámolásának alakulása:

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Víz- és csatornadíj	Egyéb belföldi vevők	Összesen
Nyitó érték	141.257	8.378	149.635
Tárgyévben elszámolt értékvesztés	63.566	3.476	67.042
Tárgyévben értékvesztés-kivezetés	41.836	2.203	44.039
Értékvesztés záró értéke	162.987	9.651	172.638

A záró értékvesztés megoszlása egyedi minősítés alapján 166.156 eFt, csoportos minősítés alapján 6.482 eFt. A göngyölítetten elszámolt értékvesztés a követelés állomány 7,9 százalékát teszi ki.

Az értékvesztés meghatározásánál figyelembe vett követelés állomány megoszlása fizetési határidő szerint a következő:

Adatok: ezer Ft-ban

	2011. év	2012.
0 – 30 nap között	819.324	957.570
31 – 90 nap között	192.891	224.309
91 – 180 nap között	202.835	180.447
181 – 360 nap között	179.903	275.485
360 napon túl	447.545	538.431
<b>Összesen:</b>	<b>1,842.498</b>	<b>2,176.242</b>

A követelésállomány a bázis időszakhoz viszonyítva 333.744 eFt-tal növekedett. A fizetési határidő szerinti megoszlást elemezve megállapítható, hogy nőtt a 0-30 napos, a 31-90 napos, a 181-360 napos és a 360 napon túli követelések állománya, csökkent viszont a 91-180 napos állomány. Összességében jelentősen nőtt a kintlévőség állománynövekedési üteme.

A behajtási tevékenység keretében mind gyakrabban kerül sor fogyasztás korlátozására irányuló intézkedések meghozatalára, de mivel törvényi szabályozás miatt lakossági körben a szolgáltatást megszüntetni nem lehet, ez a fizetési hajlandóságot rontja. Behajthatatlanság miatt 12.083 eFt-ot írtunk le a tárgyévben. A leírási jogcímek megfelelnek a számviteli törvényben meghatározott kritériumoknak.

## 8. IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

### 8.1. Aktív időbeli elhatárolások bemutatása

Aktív időbeli elhatárolás címén 404.522 eFt-ot számoltunk el, amelynek részletezése a következő:

Adatok: ezer Ft-ban

Víz- és csatornadíj árbevétel, lakosság	214.927
Víz- és csatornadíj árbevétel, közület	181.949
Kamatbevétel elhatárolása	20
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	396.896
Szoftverfrissítés, támogatás	1.490
Szolgáltatási díjak (telefon, előfizetési díjak, műszaki vizsgálat, gázfogyasztás, stb.)	3.005
Bérleti és kölcsönzési díjak	2.993
Egyéb	138
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	7.626
<b>Összesen:</b>	<b>404.522</b>

## 8.2. Passzív időbeli elhatárolások alakulása

A passzív időbeli elhatárolás mérlegsoron 1,680.474 eFt-ot könyveltünk el, amely összegből 76.803 eFt a költségek és ráfordítások terhére, 1,603.671 eFt a halasztott bevételek elhatárolása.

Adatok: ezer Ft-ban

### Költségek és ráfordítások elhatárolása:

- vásárolt víz	7.238
- bérleti díjak	38.924
- gáz, áram, üzemanyagköltségek	23.910
- munkába járás, útiköltség	996
- egyéb szolgáltatási díjak (telefon, postaköltség, bankköltség, iszapszállítás, karbantartás)	5.735
Összesen:	76.803

### Halasztott bevételek elhatárolása:

- fejlesztési célra visszafizetési kötelezettség nélkül átvett pénzeszközök	1,107.704
- térítés nélkül átvett eszközök értéke	492.429
- fellelt eszközök értéke	3.538
Összesen:	1,603.671

A passzív időbeli elhatárolásokon belül jelentős tétel a fejlesztési célra visszafizetési kötelezettség nélkül átvett pénzeszközök értéke, amelynek részletezése a következő:

Adatok: ezer Ft-ban

Év	Fejlesztési célra átvett pénzeszközök	Felhasználás a megvalósult beruházás amortizáció elszámolásával párhuzamosan	Egyenleg december 31-én
1997.	160.879	22	160.857
1998.	295.186	4.887	451.156
1999.	179.671	21.265	609.562
2000.	83.512	26.895	666.179
2001.	165.833	32.779	799.233
2002.	100.841	35.610	864.464
2003.	67.141	38.051	893.554
2004.	205.626	41.450	1,057.730
2005.	80.196	44.294	1,093.632
2006.	92.418	46.441	1,139.609

Év	Fejlesztési célra átvett pénzeszközök	Felhasználás a megvalósult beruházás amortizáció elszámolásával párhuzamosan	Egyenleg december 31-én
2007.	128.269	50.265	1,217.613
2008.	66.309	52.003	1,231.919
2009.	33.396	55.831	1,209.484
2010.	53.060	58.965	1,203.579
2011.	22.315	60.014	1,165.880
2012.	-	58.176	1,107.704
Összesen	1,734.652	626.948	

A passzív időbeli elhatárolásokon belül a másik jelentős tétel a térítés nélkül átvett eszközök állománya, amelynek tételes alakulást az alábbiakban mutatjuk be.

Adatok: ezer Ft-ban

Térítés nélkül átvett eszközök		Elhatárolás megszüntetése értékcsökk.elszámolásával párhuzam. (halmozottan)	Egyenleg XII. 31-én
megnevezése	értéke		
Szfvár., Aszalvölgyi u vízell.	16.200	4.860	11.340
Kajászó, Lovarda vízellátása	3.002	833	2.169
Martonvásár, Szent László park vízell.	9.717	2.624	7.093
Szfvár, Huszár u. víz-szennyvíz	7.784	2.102	5.682
Etyek, Kenderföldek vízell.	23.480	6.340	17.140
M7 autópálya vízellátása	6.173	1.667	4.506
Tordas, 829 hrsz. út vízvezeték	720	189	531
Bicske, SPAR raktárbázis víz, szennyvíz	16.125	4.788	11.337
Szfvár, Székely-Toroczkói u. víz-szennyvíz	64.918	16.554	48.364
Szfvár., Nagybányai-Székely u szv. átemelő	7.382	4.072	3.310
Szfvár., Alba Ház víz-szennyvíz	3.229	852	2.377
Szfvár., Vásárhelyi u. szennyvízcsatorna	4.447	1.067	3.380
Szfvár., Gellért udvarház, víz-szennyvíz	14.534	4.932	9.602
Úrhida, Dózsa Gy. u. vízellátása	291	63	228
Bicske, Hegyikastély dűlő víziközmű	19.032	3.902	15.130
Szfvár., Bébic lakópark víz-szennyvíz	7.960	1.452	6.508
Tordas, Rákóczi u. vízvezeték	13.500	2.464	11.036
Szfvár., Kossuth-Petőfi u. sarok tűzcsap kiép	496	89	407
Etyek, Kecsegyödör vízvezeték	6.067	962	5.105
Szfvár., Sóstó Ipari Park vízbekötés	1.673	297	1.376
Szár, Sportcsarnok vízvezeték kiép.	4.320	767	3.553
Szfvár., Lidl Áruház vízvezeték	1.710	286	1.424
Szfvár., Berényi-Csento u. vízvezeték	1.133	179	954
Gyúró, ivóvízvezeték	6.379	893	5.486
Szfvár., Szent Flórián Autókp. víziközmű	12.500	-	12.500

Pátka, Béke tanya, Fehérvári út ivóvízvez.	6.700	918	5.782
Szfvár., Gödör-Szent Flórián-Kiskút u. szv.	14.922	2.052	12.870
Szfvár., Rába u. víz-szennyvízvez.	1.200	162	1.038
Szfvár., Harmatosvölgy víz-szennyvízvez.	268.603	35.788	232.815
Szfvár., Rét u. víz-szennyvízvez.	4.889	648	4.241
Szfvár., Árok u. vízvezeték	250	32	218
Szfvár., Alba Ipari Zóna 14274 hrsz.út vízv.	8.004	920	7.084
Szfvár., Kelemen B. út (Gaja liget) vízvez.	22.652	2.152	20500
Sárszentmihály, Kosztolányi köz vízvez.	622	58	564
Kőszárhegy, Rákóczi út vízvez.	1.102	102	1.000
Szfvár., Honvéd u. 21-23. vízvez.	6.080	380	5.700
Gyúró, Petőfi út vízvezeték ép.	1.218	61	1.157
Sárszentmihály, vízvezeték és tűzcsap beép.	975	41	934
Szfvár., Bárándi út vízvez. és tűzcsap beép.	1.850	79	1.771
Polgárdi, Bartók köz közműépítés	938	33	905
Csabdi, Szabadság u. vízvezeték-építés	4.100	143	3.957
Sárszentmihály, víziközmű-építés	1.400	45	1.355
Összesen:	598.277	105.848	492.429

## 9. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS EGYES TÉTELEIHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### 9.1. Költségek költségnemenkénti bemutatása

A tárgyévi költségek költségnemenkénti részletezését a 4. sz. melléklet tartalmazza.

Az egyes költségnemek bontása, csoportosítása az előző évhez viszonyítva nem változott, így az adatok egymással összehasonlíthatók.

A költségnem csoportokon belül legnagyobb mértékben:

az igénybe vett szolgáltatásokon belül	
a köztisztasági; szennyvíziszap-elhelyezési költségek	25,35 %-kal
hatósági díjak, illetékek	427,13 %-kal
SZOCHO	17,54 %-kal
EHO	11,54 %-kal

növekedtek a bázis évhez viszonyítva.

A hatósági díjak növekedését a 2012. II. félévétől bevezetett MEH felügyeleti díj okozta, melynek összege 20.739 eFt volt.

A szociális hozzájárulás adó és az egészségügyi hozzájárulás növekedése együttesen 80.984 eFt, növekedését az étkezési jegyek járulékkerthének növekedése okozta.



Saját teljesítmények és költségek alakulása

Adatok: ezer Ft-ban

01.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	71.201
02.	Saját termelésű készletek állományváltozása	- 29.161
<b>03.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke összesen (01+02.sor)</b>	<b>42.040</b>
04.	Költségnemek összesen (4. sz. melléklet)	7,534.746
<b>05.</b>	<b>Költségek összesen (03+04. sorok)</b>	<b>7,576.786</b>

A költségek és a saját teljesítmények együttesen 2011-ről 2012-re vonatkozóan 2,63 %-kal növekedtek.

9.2. Közvetlen és közvetett költségek alakulása

A közvetlen és közvetett költségek alakulását a 1. sz. melléklet az Ágazati eredmény kimutatás tartalmazza. A teljes önköltség növekedése 3,62 % pontos, ezen belül a közvetlen költségek 4,62 % pontos, és a közvetett költségek 0,36 % pontos csökkenést mutatnak.

9.3. Rendkívüli tételek alakulása

Az eredmény-kimutatás rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások során elszámolt tételek jogcímenkénti részletezését mutatjuk be az alábbiakban:

Rendkívüli bevételek:

Adatok: ezer Ft-ban

-	térítés nélkül átvett eszközök értéke	17.666
-	véglegesen fejlesztésre átvett pénzeszközök	83.493
-	fellelt eszközök értéke	4.607
	Összesen:	105.766

Rendkívüli kiadások:

Adatok: ezer Ft-ban

-	véglegesen fejlesztésre átadott pénzeszköz	177
-	véglegesen visszafizetési kötelezettség nélkül átadott pénzeszközök	1.500
-	térítés nélkül átadott eszközök értéke	21.512
-	egyéb rendkívüli ráfordítás	275
	Összesen:	23.464

9.4. Társasági adó alapját módosító tételek

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor:

Az adóalap levezetése:

Adózás előtti eredmény	99.958 ezer Ft
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	541.961 ezer Ft
Adózás előtti eredményt növelő tételek	591.858 ezer Ft
<b>Adóalap</b>	<b>149.855 ezer Ft</b>

A társasági adó megállapításánál figyelembe vett módosító tételek a következők:

Adózás előtti eredményt növelő tételek:

Adatok: ezer Ft-ban

– Céltartalék 2012. évi képzése	9.700
– A számviteli törvény alapján költségként elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás, illetve az immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból történő kivezetéskor a ráfordításként elszámolt összeg	509.834
– Nem a vállalkozási bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege	2.601
– Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART és TB törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításaként elszámolt összege	212
– Az adóévben a követelésekre elszámolt értékvesztés összege (Tao. tv. 8. § (1) gy.	67.042
– Behajthatatlan követelésnek nem minősülő követelés	2.055
– Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított költség	414
<b>Összesen:</b>	<b>591.858</b>

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:

Adatok: ezer Ft-ban

– A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása következtében az adóévben bevételként elszámolt összeg	1.429
– Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartott érték	498.928
– Behajthatatlanná vált követelés leírásakor adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege, az adóévben visszaírt értékvesztés	40.519
– Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított bevétel	1.085
<b>Összesen:</b>	<b>541.961</b>

## 10. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

### 10.1. Tájékoztatás az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjairól

A FEJÉRVÍZ ZRt. igazgatósága és felügyelő bizottsága tagjai részére a közgyűlés határozatainak megfelelően – a tiszteletdíjról lemondó tagok nyilatkozatait figyelembe véve - az alábbi tiszteletdíjakat fizettük ki:

Igazgatóság	5 tagból	3 fő részére	2.700 eFt
Felügyelő bizottság	6 tagból	5 fő részére	4.260 eFt

### 10.2. Tájékoztatás a részvénytársaság dolgozóiról

A 2012-es évet is jellemző költségtakarékos gazdálkodás mellett szolgáltatási feladatainkat 675 fő átlagos foglalkoztatott létszámmal láttuk el, az összes foglalkoztatottak létszáma - az üzemelési terület bővülése mellett is - 6 fővel csökkent a 2011-es évhez viszonyítva.

A teljes munkaidős létszám összetétele:

fizikai foglalkozású	447 fő	5 fővel magasabb, az előző évinél
nem fizikai foglalkozású	182 fő	6 fővel alacsonyabb a 2011.évinél

A 2012-es évben az összes foglalkoztatott részére felhasznált bértömeg **1,895.056 eFt** volt. Ez a kifizetett bértömeg az összes foglalkoztatottak esetében **233.958,- Ft/fő/hó**, míg a teljes munkaidőben dolgozók esetében **235.644,-Ft/fő/hó** átlagkeresetet eredményezett.

Valamennyi teljes munkaidős foglalkoztatottat érintően 2012. január hónaptól - novemberig **18.000,- Ft/hó**, december hónapban **csökkentett összegű 8.500,- Ft/hó értékű** meleg étkezésre szolgáló utalványt adtunk, ennek éves összes költsége **142.313 eFt** volt. Ez a személyi jellegű juttatás – a 2013-as évet érintő jogszabályi változások miatt – 2013. január hónaptól teljes egészében megszüntetésre került.

Önkéntes nyugdíjpénztári tagdíjtámogatásként 2012. januártól november hónapig **30.678 eFt** került átutalásra a munkavállalóink nyugdíjpénztári számlájára. Ezt a személyi jellegű juttatást már 2012. december hónaptól megszüntettük.

### 10.3. Az éves beszámoló aláírására kötelezett

A számviteli törvény előírásainak megfelelően az éves beszámoló részét képező mérleget, eredménykimutatást és kiegészítő mellékletet Kis István vezérigazgató, Székesfehérvár, Marcal u. 10. sz. alatti lakos jogosult aláírni.

10.4. Könyvvizsgálat, könyvviteli szolgáltatás

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 155. § rendelkezése alapján társaságunk könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgálatot 2009. július 1-jétől a GÁLICZ-AUDIT KFT, személy szerint Agg Erika könyvszakértő végzi. A Gálicz Audit Kft könyvvizsgálói kamarai száma: 001001, Agg Erika Kksz.: 000334.

Társaságunk könyvvizsgálat címén 5.400 eFt-ot fizetett ki a tárgyévben.

A FEJÉRVÍZ ZRt-nél a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy Marosvári Ferenc gazdasági vezérigazgató-helyettes.

10.5. Részvényekre vonatkozó tájékoztatás

Az önkormányzatok tulajdonában lévő részvények száma:	68.763 db
A részvények névértéke:	10.000,- Ft
<b>A részvények összértéke:</b>	<b>687.630 eFt</b>

A visszavásárolt saját részvények névértéken eladásra kerültek

az újonnan belépő önkormányzatoknak:

– Ercsi Város Önkormányzatának	10 eFt értékben,
– Tác Község Önkormányzatának	10 eFt értékben,
– Alsószentiván Község Önkormányzatának	10 eFt értékben,
– Alap Község Önkormányzatának	10 eFt értékben,
– Mátyásdomb Község Önkormányzatának	10 eFt értékben,
– Nagykarácsony Község Önkormányzatának	10 eFt értékben,

valamint:

– Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzatának	9.540 eFt értékben.
---	---------------------

10.6. A társaság részvétele más gazdasági társaságban

Társaságunk részesedéssel rendelkezik a következő társaságban:

COOP Center Rt., Bicske	78 eFt
-------------------------	--------

10.7. Környezetvédelem

Társaságunk nagy gondot fordít a környezetünk védelmére. A tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok folyamatos és biztonságos elhelyezéséről a társaság a mindenkorai környezetvédelmi jogszabályok, valamint a saját „Veszélyes anyagok és hulladékok kezelésének és ártalmatlanításának szabályzatában” foglaltak szerint gondoskodik.

10.8. Cash flow kimutatás

Társaságunk a számviteli törvény 6. sz. mellékletében meghatározott tartalmú cash flow kimutatást állítja össze.

A kimutatás egy adott időpontra vonatkoztatva segítséget nyújt a pénzügyi, finanszírozási helyzet értékeléséhez. A cash flow kimutatás első része – a működési cash flow – gyakorlatilag az adózás előtti eredmény pénzeszköz alapokra történő átszámítása, a második és harmadik része – a befektetési és finanszírozási cash flow – pedig a tényleges pénzmozgásokat mutatja be.

A társaság cash flow kimutatását a 6. sz. melléklet tartalmazza.

Székesfehérvár, 2013. április 20.



## ÁGAZATI EREDMÉNYKIMUTATÁS

2012. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	Termelés- szolgáltatás Ivóvíz	Szennyvíz- elvezetés, tisztítás	Egyéb vízgazd. tevékeny	Ipari te- vékenység	Építő-ipari tevék.	Egyéb tevé- kenység	Vállalati tevékeny összesen	
1.	Közvetlen anyagköltség	112 395	87 201	653	6 221	53 791	4 154	264 415	
2.	Vásárolt víz	929 536						929 536	
3.	Technológiai villamos	220 920	291 750	2 040			15 352	530 062	
4.	Elszámolt munkaóra költség	670 224	587 731	536	1 397	25 923	938	1 286 749	
5.	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	166 301	141 834				1 481	309 616	
6.	Igénybe vett szolgáltatások	110 260	903 555	3 141	10 157	21 613	6 939	1 055 665	
7.	Egyéb szolgáltatások	49 199						49 199	
8.	Összetett közvetlen költsége	Javítási, karbantartási költség	500 837	223 386				724 223	
9.		Szállítási, rakodási költség	147 786	147 931	20 294		29	368	316 408
10.		Közvetlen gépköltség	47 320	30 306			89		77 715
11.		Egyéb segédüzemi költség	92 262	167 770	39 640	26 527	4 577	363	331 139
12.	Egyéb összetett közvetlen költségek						10 925	10 925	
13.	<b>ÉRTÉKES.KÖZV.ÖNKÖLT (1-12)</b>	<b>3 047 040</b>	<b>2 581 464</b>	<b>66 304</b>	<b>44 302</b>	<b>106 022</b>	<b>40 520</b>	<b>5 885 652</b>	
14.	Eladott áruk és szolgáltatások értéke				7		153 689	153 696	
15.	<b>ÉRTÉKES.KÖZV.ÖNKÖLT (13+14)</b>	<b>3 047 040</b>	<b>2 581 464</b>	<b>66 304</b>	<b>44 309</b>	<b>106 022</b>	<b>194 209</b>	<b>6 039 348</b>	
16.	Üzemi általános költség	265 438	219 561	357	90	10 597	547	496 590	
17.	<b>SZŰKÍTETT ÖNKÖLTSÉG (15+16)</b>	<b>3 312 478</b>	<b>2 801 025</b>	<b>66 661</b>	<b>44 399</b>	<b>116 619</b>	<b>194 756</b>	<b>6 535 938</b>	
18.	Értékesítés közvetett költségei	Értékesítés költsége	71 653	60 170	1 984	448	2 265	3 197	139 717
19.		Igazgatási költségek	281 117	237 182	13 176	2 924	14 873	21 282	570 554
20.		Egyéb átutalásos költségek	120 900	102 596	5 789	1 281	6 800	9 131	246 497
21.	<b>TELJES ÖNKÖLTSÉG (17+18+19+20)</b>	<b>3 786 148</b>	<b>3 200 973</b>	<b>87 610</b>	<b>49 052</b>	<b>140 557</b>	<b>228 366</b>	<b>7 492 706</b>	
22.	Szennyvízbírság		212					212	
23.	Egyéb ráfordítások	176 890	151 603	2 640	451	3 915	4 305	339 804	
24.	<b>ÜZEMI RÁFORDÍTÁS (21+22+23)</b>	<b>3 963 038</b>	<b>3 352 788</b>	<b>90 250</b>	<b>49 503</b>	<b>144 472</b>	<b>232 671</b>	<b>7 832 722</b>	
25.	Értékesítés nettó árbevétele	3 897 361	3 283 233	139 106	30 987	147 449	238 001	7 736 137	
26.	Csatornabírság		6 112					6 112	
27.	Ráfordítás támogatás	19 901	34 553					54 454	
28.	Egyéb bevétel	46 808	21 303	570	73	1 104	6 226	76 084	
29.	<b>ÜZEMI BEVÉTEL (25+26+27+28)</b>	<b>3 964 070</b>	<b>3 345 201</b>	<b>139 676</b>	<b>31 060</b>	<b>148 553</b>	<b>244 227</b>	<b>7 872 787</b>	
30.	<b>ÜZEMI EREDMÉNY (29-24)</b>	<b>1 032</b>	<b>-7 587</b>	<b>49 426</b>	<b>-18 443</b>	<b>4 081</b>	<b>11 556</b>	<b>40 065</b>	



FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok  
Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő  
Részvénytársaság  
8000 Székesfehérvár, Királýsor 3-15.  
Tel.: (22)535-800, fax.: (22)315-598

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	Vállalati tevé- kenység összesen
1.	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) EREDMÉNY</b>	<b>40 065</b>
2.	Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	192
3.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	
4.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	115
5.	Pénzügyi műveletek bevételei (2-3-4. sorok)	307
6.	Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	22 686
7.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékcsökkenése	
8.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	30
9.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (6-7-8. sorok)	22 716
10.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (5-9.)</b>	<b>-22 409</b>
11.	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (1+10.)</b>	<b>17 656</b>
12.	Rendkívüli bevételek	105 766
13.	Rendkívüli ráfordítások	23 464
14.	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (12-13.)</b>	<b>82 302</b>
15.	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (11+14.)</b>	<b>99 958</b>
16.	Adófizetési kötelezettség	15 020
17.	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (15-16.)</b>	<b>84 938</b>
18.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	
19.	Jóváhagyott osztalék és részesedés	
20.	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (17+18-29)</b>	<b>84 938</b>

Székesfehérvár, 2013. április 20.



## ESZKÖZMÉRLEG 2012. ÉV

Adatok: ezer Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Imma- teriális javak	Ingatlanok összesen	Ingatlanok					Műszaki berendezé- sek,gépek, járművek	Egyéb berendezé- sek,gépek, járművek
				Föld- területek	Épületek, épület- részek	Építmé- nyek	Üzemkö-rön kívüli ingatlanok	Ing. kapcs. vagyoni ért. jogok		
1.	BRUTTÓ NYITÓ ÁLLOMÁNY	413 583	10 339 503	1 546 237	654 898	8 091 594	39 687	7 087	2 014 337	905 185
2.	Beszerezés, létesítés	17 562	127 298		4 978	121 547		773	170 194	44 640
3.	Térítés nélküli átvétel									
4.	Egyéb növekedés									
5.	Selejtezés, káresemény	3 615	47 576		35	47 445	96		99 166	41 959
6.	Értékesítés		-1 241	-1 241					12 089	24 333
7.	Térítés nélküli átadás	73	38 662	909	1 414	36 339			4 059	10
8.	Egyéb csökkenés									
9.	BRUTTÓ ÁLL. VÁLT.(02+03+04-05-06-07-08.sorok)	13 874	42 301	332	3 529	37 763	-96	773	54 880	-21 662
<b>10.</b>	<b>BRUTTÓ ZÁRÓ ÁLLOMÁNY (01+09. sorok)</b>	<b>427 457</b>	<b>10 381 804</b>	<b>1 546 569</b>	<b>658 427</b>	<b>8 129 357</b>	<b>39 591</b>	<b>7 860</b>	<b>2 069 217</b>	<b>883 523</b>
11.	ÉRTÉKCSÖKKENÉS NYITÓ ÁLLOMÁNY	355 855	3 210 138		172 593	3 026 752	5 533	5 260	1 437 459	730 344
12.	Tárgyévi értékcsökkenés	21 938	240 457		13 866	224 768	1 082	741	164 516	46 195
13.	Egyéb növekedés									
14.	Selejtezés, káresemény	3 053	22 301		31	22 236	34		96 505	41 719
15.	Értékesítés								11 575	20 479
16.	Térítés nélküli átadás		18 981		503	18 478			2 228	10
17.	Egyéb csökkenés	73								
18.	ÉRTÉKCSÖKK.VÁLT. (12+13-14-15-16-17 sorok)	18 812	199 175		13 332	184 054	1 048	741	54 208	-16 013
<b>19.</b>	<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS ZÁRÓ ÁLL.(11+18.sor)</b>	<b>374 667</b>	<b>3 409 313</b>		<b>185 925</b>	<b>3 210 806</b>	<b>6 581</b>	<b>6 001</b>	<b>1 491 667</b>	<b>714 331</b>
<b>20.</b>	<b>NETTÓ ZÁRÓ ÁLLOMÁNY (10-19. sor)</b>	<b>52 790</b>	<b>6 972 491</b>	<b>1 546 569</b>	<b>472 502</b>	<b>4 918 551</b>	<b>33 010</b>	<b>1 859</b>	<b>577 550</b>	<b>169 192</b>





FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok  
Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő  
Részvénytársaság  
8000 Székesfehérvár, Királýsor 3-15.  
Tel.: (22)535-800, fax.: (22)315-598

3. sz. melléklet

## BERUHÁZÁSOK (FELÚJÍTÁSOK) ÁLLOMÁNYÁNAK ALAKULÁSA 2012. ÉV

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	Beruházás	Felújítás	Összesen
1.	<b>NYITÓ ÁLLOMÁNY</b>	<b>76 237</b>	<b>22 201</b>	<b>98 438</b>
2.	Vásárolt és saját vállalkozáson belül végzett	257 902	84 415	<b>342 317</b>
3.	Aktvilás és egyéb csökkenés	251 248	90 884	<b>342 132</b>
4.	<b>ZÁRÓ ÁLLOMÁNY</b>	<b>82 891</b>	<b>15 732</b>	<b>98 623</b>

Székesfehérvár, 2013. április 20.



## KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI RÉSZLETEZÉSE 2012. év

Sor- sz.	Megnevezés	Hivatkozás	2011. december 31.	2012. december 31.
1.	Vásárolt víz		908 905	929 536
2.	Üzemanyag és fűtőanyag költség		186 293	198 041
3.	Villamos energia költség		537 864	553 951
4.	Egyéb anyagköltség		630 626	656 108
<b>5.</b>	<b>Anyagköltség összesen</b>	<b>1+2+3+4.sorok</b>	<b>2 263 688</b>	<b>2 337 636</b>
6.	Posta, telefon, telefax, internet költség		46 829	50 418
7.	Más vállalkozóval végeztetett fenntartás		419 884	375 534
8.	Kölcsönzési és bérleti díjak		693 394	745 385
9.	Biztonsági, köztisztasági, szennyvíziszap-elhelyezési költs.		157 596	197 546
10.	Más vállalkozóval végzett vízmérőjavítás, hitelesítés költs.		18 151	16 796
11.	Hirdetés, reklám, propag.,TV, rádió, napilap, folyóirat f.		9 414	8 129
12.	Oktatás, továbbképzés, egészségügyi szolgáltatás		15 657	12 217
13.	Igénybe vett egyéb szolgáltatások		201 617	197 565
<b>14.</b>	<b>Igénybe vett egyéb szolgáltatások összesen</b>	<b>6+...+13. sor</b>	<b>1 562 542</b>	<b>1 603 590</b>
15.	Hatósági díjak, illetékek		4 796	25 281
16.	Bankköltségek		103 210	104 953
17.	Vízkészlet-használati díj		52 452	49 199
18.	Biztosítási díjak		27 270	25 427
<b>19.</b>	<b>Egyéb szolgáltatások összesen</b>	<b>15+16+17+18. s.</b>	<b>187 728</b>	<b>204 860</b>
20.	Eladott áruk beszerzési értéke		150 613	153 696
21.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		0	0
<b>I.</b>	<b>ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>5+14+19+20+21.s.</b>	<b>4 164 571</b>	<b>4 299 782</b>
<b>22.</b>	<b>Béreköltség</b>		<b>1 810 276</b>	<b>1 892 482</b>
23.	Alkalmazottnak fizetett étkezési hozzájárulás		149 836	142 313
24.	Alkalmazottnak fizetett utazási költség		15 891	15 860
25.	Alkalmazottnak fizetett nyugdíjbiztosítás		33 591	30 678
26.	Alkalmazottnak fizetett gépkocsi-használat		10 168	10 963
27.	Betegszabadság		14 969	12 969
28.	Táppénz-hozzájárulás		5 134	3 517
29.	Természetbeni juttatások és SZJA vonzatuk		46 682	40 767
30.	Egyéb személyi jellegű kifizetések		5 594	3 674
<b>31.</b>	<b>Személyi jellegű kifizetések</b>	<b>23+...+30. sorok</b>	<b>281 865</b>	<b>260 741</b>
32.	Nyugdíjbiztosítási járulék, Szociális hozz.járl.adó		435 752	512 185
33.	Egészségbiztosítási járulék, EHO		39 434	43 985
34.	Munkaerő-piaci járulék		18 147	0
35.	Szakképzési hozzájárulás		27 330	28 606
36.	Egyéb bérjárulékok (Rehabilitációs jár.+ egyéb járulék)		25 258	23 859
<b>37.</b>	<b>Bérjárulékok összesen</b>	<b>32+...+36.sorok</b>	<b>545 921</b>	<b>608 635</b>
<b>II.</b>	<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>22+31+37.sorok</b>	<b>2 638 062</b>	<b>2 761 858</b>
<b>III.</b>	<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>		<b>504 288</b>	<b>473 106</b>
<b>A.</b>	<b>KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN</b>	<b>I+II+III. sor</b>	<b>7 306 921</b>	<b>7 534 746</b>



FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok  
Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő  
Részvénytársaság  
8000 Székesfehérvár, Királysor 3-15.  
Tel.: (22)535-800, fax.: (22)315-598

5. sz. melléklet

## FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA, KERESETE ÉS SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZETÉSEI

2012. ÉV

Sor- szám	Megnevezés		Átlagos állományi létszám	Kereset	Személyi jellegű kifizetések
			fő	eFt	eFt
1.	Teljes munka- időben foglal- koztatottak	• fizikai foglalkozásúak	447	1 160 561	169 764
2.		• nem fizikai foglalkozásúak	182	618 080	72 928
3.		összesen: (1+2. sorok)	629	1 778 641	242 692
4.	Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak	• fizikai foglalkozásúak	14	13 560	3 231
5.		• nem fizikai foglalkozásúak	1	779	136
6.		összesen: (4+5. sorok)	15	14 339	3 367
7.	Foglalkoztatott nyugdíjas	• fizikai foglalkozásúak	18	37 538	6 268
8.		• nem fizikai foglalkozásúak	13	51 734	4 034
9.		összesen: (7+8. sorok)	31	89 272	10 302
10.	Fizikai foglalkozásúak összesen (1+4+7. sorok)		479	1 211 659	179 263
11.	Nem fizikai foglalk. összesen (2+5+8. sorok)		196	670 593	77 098
12.	Állományba nem tartozók		0	12 804	4 380
13.	MINDÖSSZESEN (10+11+12. sorok)		675	1 895 056	260 741

Székesfehérvár, 2013. április 20.



## CASH FLOW-KIMUTATÁS

2012.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-sz.	A tétel megnevezése	2011. december 31.	2012. december 31.
a	b	c	d
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	<b>417 284</b>	<b>293 337</b>
1.	Adózás előtti eredmény	95 707	99 958
2.	Elszámolt amortizáció	504 288	473 106
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	29 358	51 740
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	718	8 271
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása	109 115	-2 095
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	24 040	36 247
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-57 287	8 188
9.	Vevőkövetelés változása	-182 923	-333 743
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-75 094	-13 438
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-17 580	-19 877
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-13 058	-15 020
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>	<b>-390 560</b>	<b>-354 774</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-406 025	-379 413
15.	Befektetett eszközök eladása	15 465	24 639
16.	Kapott osztalék, részesedés	0	0
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>	<b>-3 280</b>	<b>-78 558</b>
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele	272 116	251 734
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	-37 698	-58 176
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-237 698	-272 116
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	0	0
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	<b>23 444</b>	<b>-139 995</b>