

Adószám: 10717422-2-13

Cégjegyzék szám: 13-10-040105

**KÖVÁL KÖZÜZEMI ÉS VÁLLAKOZÁSI ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ  
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

---

2200 Monor, Kossuth L. út 147.

**Kiegészítő melléklet  
2011.**

**Fordulónap:** 2011. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2011. január 01. - 2011. december 31.

Monor, 2012. május 16.

Takács Endre

---

A gazdálkodó  
képviselője

P.h.

## **1. A vállalkozás bemutatása**

- 1.1. Működési forma:** Zártkörűen Működő Részvénytársaság
- 1.2. Alakulás időpontja:** 1992. január 1.
- 1.3. Tevékenységi kör:** Víz- és csatornaszolgáltatás, köztisztasági szolgáltatás
- 1.4. Telephelyek:**
- Központ: 2200 Monor, Kossuth L. út 147.
  - Vízműrészleg: 2200 Monor, Csévharasztí út
  - Szennyvíz telep: 2200 Monor, Jókai út

### **1.5. Piaci helyzet:**

- Főbb értékesítési területek: - Monor, Monorierdő Gomba, Bénye, Káva, Vasad, Péteri, Csévharaszt
- Főbb beszerzési források: - belföld

### **1.6. A vállalkozás folytatása**

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Zrt a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

### **1.7. Alkalmazott számviteli szabályok**

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

### **1.8. Az éves beszámoló aláírására kötelezett az Zrt képviselőjére jogosult személy**

**Takács Endre** elnök, igazgató

## **2. A számviteli politika alkalmazása**

### **2.1. A könyvvezetés módja**

A Zrt könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása Kéri Sándorné főkönyvelő feladata.

### **2.2. Könyvvezetés pénzneme**

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

### **2.3. A beszámoló elkészítéséért felelős**

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, **Kéri Sándorné** regisztrációs száma: **131474**

## 2.4. Könyvvizsgálat

Tekintettel arra, hogy a könyvvizsgálat alól a Zrt nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte.

**Neve:** Consulting Audit Önkormányzati Könyvvizsgáló és Tanácsadó KFT

**Címe:** 1182 Budapest, Fogoly u. 7/d

**Képviselője:** Laky Csaba

**Kamarai tagsági száma:** 000072

## 2.5. Beszámoló formája és típusa

A Zrt a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: összköltség eljárás.

A Zrt az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást "A" változatban állította össze.

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Zrt a tárgyidőszakban nem élt.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

## 2.6. Üzleti év

Jelen beszámoló a 2011.01.01.-2011.12.31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2011. december 31.

## 2.7. Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: 2012. február 28.

## 2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2 %-át, vagy az 500 MFT-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

## 2.9. Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltetett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.

## 2.10. Értécsökkenési leírás elszámolása

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Az értécsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként két alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értécsökkenését,

mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke nem haladja meg a bekerülési érték 15%-át.

*Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbség meghaladja a 100 E Ft-ot.*

*Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl az előző évhez képest nem módosultak.*

## **2.11. Értékvesztések elszámolása**

Értékvesztést a kintlévőségekre számolunk el, kintlévőségek nagyarányú növekedése miatt az előző évekhez képest magasabb mértékkel. Az elszámolás módja a csoportos elszámolás, mértéke 180 nap alatti 25 %, 180-365 nap közötti 50 %, 365 napon túli 75 %. Az értékvesztés elszámolásának nagyobb mértékét az indokolta, hogy lényegesen megnőtt a lakossági határidőn túli díjtartozás (vízdíj, csatornahasználati díj, hulladékkezelésidíj).

## **2.12. Visszairások alkalmazása**

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszairása az általános szabályok szerint történik.

## **2.13. Értékhelyesbítések alkalmazása**

A Zrt az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

## **2.14. Leltározási szabályok**

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

## **2.15. Pénzkezelési szabályok**

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

## **2.16. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk**

A Zrt tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

## **3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása**

A Társaság a 2011. évet 1.438 eFt mérleg szerinti veszteséggel/nyereséggel zárta.

3.1 A következőkben néhány, a vagyoni-pénzügyi helyzetet és a jövedelmezőséget jellemző mutatót közlünk:

Sorszám	Megnevezés	2010. év	2011. év
1	Tartósan befektetett eszközök aránya befektetett eszközök / összes eszközök (%)	34,01	24,77

2	<i>Forgóeszközök aránya</i> forgóeszközök / összes eszközök (%)	65,92	75,15
3	<i>Saját tőke aránya</i> saját tőke / összes forrás (%)	61,08	50,79
4	<i>Az eladósodás alakulása</i> idegen tőke / saját tőke (%)	0	0

ezer Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	2010. év	2011. év	Változás (%)
5	<i>A forgótőke alakulása</i> forgóeszközök (+)	215.340	247.049	114,73
	rövid lejáratú kötelezettségek (-)	63.136	129.345	204,87
	összes forgótőke (+ -)	152.204	117.704	77,33

Sorszám	Megnevezés	2010. év	2011. év
6	<i>A befektetett eszközök fedezettsége</i> saját tőke / befektetett eszközök (%)	179,63	205,02
7	<i>Likviditási gyorsráta</i> pénzeszközök / rövid lejáratú kötelezettségek (%)	44,76	29,04
8	<i>Likviditási mutató I.</i> pénzeszközök + követelések/ rövid lej. kötelezettségek (%)	178,70	137,93
9	<i>Likviditási mutató II.</i> forgóeszközök / rövid lejáratú kötelezettségek (%)	341,07	191,00
10	<i>Árbevétel arányos nyereség</i> üzemi eredmény / nettó árbevétel (%)	4,58	4,99

### 3.2 A jövedelem helyzet vizsgálata

ezer Ft-ban

Megnevezés	2010. év	2011. év
Értékesítés nettó árbevétele	670.084	734.788
+ Egyéb bevétel	235.619	114.552
Összes bevétel	905.703	849.340
+ Aktivált saját teljesítmények értéke	666	803
Bruttó termelési érték	906.369	850.143
- Anyagjellegű ráfordítások	316.589	376.216
Anyagmentes termelési érték (HOÉ)	589.780	473.927
- Értékcsökkenés	35.467	21.533
Nettó termelési érték	554.313	452.394

## 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

### 4.1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, valamint értékcsökkenésének alakulását az alábbi táblázatban mutatjuk be

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változása

ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Változás	Záró érték
<b>I. Immateriális javak összesen</b>	<b>2.298</b>	<b>142</b>	<b>2.440</b>
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			

3. Vagyoni értékű jogok			
4. Szellemi termékek	2.298	142	2.440
5. Üzleti vagy cégérték			
6. Immateriális javakra adott előlegek			
7. Immateriális javak értékhelyesbítése			
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>247.994</b>	<b>-31.992</b>	<b>216.002</b>
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	60.658	-25.788	34.870
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	171.072	-6.993	164.079
3. Egyéb berendezések és felszerelések	16.264	789	17.053
4. Tenyészállatok			
5. Beruházások, felújítások			
6. Beruházásokra adott előlegek			
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változása

ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Változás	Záró érték
<b>I. Immateriális javak összesen</b>	<b>1.848</b>	<b>327</b>	<b>2.175</b>
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
3. Vagyoni értékű jogok			
4. Szellemi termékek	1.848	327	2.175
5. Üzleti vagy cégérték			
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>137.365</b>	<b>-2.538</b>	<b>134.827</b>
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	12.343	-4.175	8.168
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	110.938	-266	110.672
3. Egyéb berendezések és felszerelések	14.084	1.903	15.987
4. Tenyészállatok			
5. Beruházások, felújítások			

A tárgyeszközök állománya az előző évhez képest lényegesen változott, értékesítésre kerültek a víz közmű vagyontárgyai 35.788.048,- Ft könyv szerinti értéken.

#### 4.2 Céltartalékképzés

Részvénytársaságunk 2011. évre várható kötelezettség címén 519 eFt céltartalékot képzett, a várható kötelezettség jogcíme szennyvízbírság.

#### 4.3 Aktív időbeli elhatárolás

	2010	2011
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	232 eFt	269 eFt

#### 4.4 Passzív időbeli elhatárolások bemutatása

ezer Ft-ban

Részletezés	2010	2011
Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások elhatárolása	35.212	31.925
Értékpapírok beszerzési értéke és névértéke közötti különbözetből adódó		

Árfolyamveszteség elhatárolása		
Fizetendő kamatok elhatárolása		
<b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>35.212</b>	<b>31.925</b>

ezer Ft-ban

Fejlesztési célra kapott támogatások összegének elhatárolása	
Eszközök beszerzéséhez kapcsolódó kötelezettségek elengedett vagy átvállalt összegének elhatárolása	
Térítés nélkül átvett eszközök nyilvántartási (forgalmi) értékének elhatárolása	
Cégvásárlás, illetve átalakulás során keletkezett negatív üzleti cégérték elhatárolása	
<b>Halasztott bevételek</b>	<b>-</b>

#### 4.5 Egyes kötelezettségek bemutatása

Kötelezettségek mérleg szerinti értéke **129.345 eFt**

##### *A mérleg szerinti érték részletezése:*

- kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	14.762eFt
- SZJA elszámolás	2.513eFt
- egészségügyi hozzájárulás	195eFt
- egyszerűsített munkavállalói közteher	39 eFt
- rehabilitációs hozzájárulás	1.025 eFt
- szakképzési hozzájárulás	1.649eFt
- ÁFA elszámolás	7.114 eFt
- jövedelem elszámolás	6.000 eFt
- nyugdíjbiztosítási alap járulékai	5.085eFt
- egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék	1.541eFt
- elkülönített alapokkal kapcsolatos fizetési kötelezettség	448 eFt
- osztalék	70.000 eFt
- iparüzési adó	858 eFt
- áfa elhatárolás	11.993 eFt
- egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	6.123 eFt

Hosszú lejáratú kötelezettségeket a Társaság nem mutatott ki.

#### 4.6. Saját tőke változásának bemutatása az üzleti évben

ezer Ft-ban

Összetevő	
	166.968
Jegyzett tőke	20.800
Jegyzett , de még be nem fizetett tőke (-)	-
Tőketartalék	27.481
Eredménytartalék	117.249
Lekötött tartalék	-
Értékelési tartalék	-
Mérleg szerinti eredmény	1.438

### 5. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

#### 5.1 A költségek költségnemenkénti alakulásának bemutatása

A társaság tárgyidőszaki költségnemei a következőképpen alakultak:

ezer Ft-ban

Anyagköltség	166.771
Igénybe vett szolgáltatások értéke	186.734
Egyéb szolgáltatások értéke	11.598
Eladott áruk beszerzési értéke	10.230
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	883
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>376.216</b>
Béreköltség	196.854
Személyi jellegű egyéb kifizetések	20.550
Bérfelrakások	62.360
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>279.764</b>
<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>21.533</b>
<b>Költségnemek összesen</b>	<b>677.513</b>

Az anyagjellegű ráfordítások költségnem-csoport részét képező szolgáltatások egyes csoportjainak tárgyidőszaki értéke összetevők szerint a következőképpen alakult:

Vizmérőóra hitelesítés	3.871
Más vállalkozóval végzett szolgáltatás javítás költségei	124.851
Postaköltség, telefonköltség	6.436
Bérleti díjak költségei	41.341
Oktatás és továbbképzés költségei	1.046
Víz-szennyvíz minőség vizsgálat költségei	3.933



Egyéb igénybe vett szolgáltatás költségei	5.256
<b>Igénybe vett szolgáltatások költségei</b>	<b>186.734</b>
Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	1.927
Pénzügyi befektetési szolgáltatási díjak	-
Biztosítási díjak	4.913
Költségként elszámolandó adók, járulékok, termékdíj	-
Különféle egyéb költségek	123
Bankköltség	4.635
<b>Egyéb szolgáltatások költségei</b>	<b>11.598</b>

## 5.2 A társasági adó megállapítását módosító tételek

a) <i>Az adózás előtti eredményt csökkentő tételek:</i>	36.711 eFt
- adótörvény szerinti értékcsökkenés	17.678 eFt
- előző évek értékvesztése	19.033 eFt
b) <i>Az adózás előtti eredményt növelő tételek:</i>	54.447 eFt
- céltartalék	187 eFt
- számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	21.533 eFt
- nem váll. tevékenység költsége	978 eFt
- értékvesztés	31.749 eFt

## 5.3 A rendkívüli tételek alakulása

A társaságnál a tárgyévben a rendkívüli tételek nem kerültek elszámolásra.

## 6. Tájékoztató kiegészítések

### 6.1. A tárgyévben (teljes munkaidőben) foglalkoztatott munkavállalók:

ezer Ft-ban

Megnevezés	Létszám fő	Béreköltség	Egyéb	Összesen
		kifizetés		
Fizikai foglalkoztatottak	75	156.546		156.546
Szellemi foglalkoztatottak	13	35.388		35.388
<b>Összesen</b>	<b>88</b>	<b>191.934</b>		<b>191.934</b>

## 6.2. Tisztségviselők éves díjazása (tiszteletdíj)

Mindösszesen:

4.920e Ft

## 6.3. Adózott eredmény felosztása

A KÖVÁL Közülemi és Vállalkozási Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2011. június 1. napjától 100 % önkormányzati tulajdonú társaság.

Monor Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 129/2012 (IV. 12.) szmú testületi határozatával a KÖVÁL ZRT 2011. évi adózott eredményét az alábbiakban fogadja el:

Adózott eredmény	37.438 eFt
Eredménytartalékba kerül	1.438 eFt
Osztalékként kifizetendő	36.000 eFt
A korábbi évek eredménytartalékából osztalék	34.000 eFt

## 7. Környezetvédelem

Részvénytársaságunknál a közülemi szolgáltatások végzése során veszélyes hulladék nem képződik, 2011-ben környezetvédelmi beruházást nem valósítottunk meg.

Környezet védelmet szolg. tárgyeszközök bruttó érték változása

ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Változás	Záróérték
Környezet védelmet szolg. tárgyi eszk.	0	0	0

Környezet védelmet szolg. tárgyeszközök értékcsökkenésének változása

ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Változás	Záróérték
Környezet védelmet szolg. tárgyi eszk.	0	0	0

A környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök értékesítésre kerültek Monor és Térsége Társult Települések Szennyvízcsatorna és Tisztítótelep Tulajdonközösség részére. A tárgyeszközök az önkormányzatok tulajdonába kerültek, víziközmű (csatorna) törzsvagyonnak minősülnek.

## A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

Részvénytársaságunknak fizetési határidőn túli kötelezettsége nem áll fenn, a pénzügyi likviditásunk egész évben biztosított volt, hitelfelvételre nem került sor. A szolgáltatási területünkön lévő 8 település önkormányzatával az együttműködésünk megfelelő, az általunk nyújtott szolgáltatásokra (víz-, csatornaszolgáltatás és hulladékkezelés) érvényes szerződésekkel rendelkezünk. A fentiekén túl a számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.