

Szentesi Víz- és Csatornamű Kft.  
6600 Szentes, Csongrádi út 3.

# **ÉVES BESZÁMOLÓ**

**2004.**

2005. május 5.

1 1 0 9 2 6 3 6 4 1 0 0 1 1 3 0 6

Statistikai számjel

0 6 --- 0 9 --- 0 0 3 0 5 1

Céglejegyzék száma

1 1

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2004. december 31.

MÉRLEG "A" változat - Eszközök (aktívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban	
		Eltérő év	Eltérő évek) módosításai
a	b	c	d
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	287 649	288 128
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	1 056	655
03.	Alapítás-díszervezés aktívált értéke		
04.	Kísérleti fejlesztés aktívált értéke		
05.	Vagyoni értékű jogok	75	49
06.	Szellemi termékek	981	606
07.	Üzleti vagy cégérték		
08.	Immateriális javakra adott előlegek		
09.	Immateriális javak értékvesztése		
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	286 391	287 043
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyonegyértékű jogok	261 184	260 031
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	21 533	21 516
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	524	4 243
14.	Tenyészállatok		
15.	Beruházások, felújítások	3 150	1 263
16.	Beruházásokra adott előlegek		
17.	Tárgyi eszközök értékvesztése		
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	202	430
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
21.	Egyéb tartós részesedés		
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	202	430
24.	Tartós hitelevizonyy meglesztő értékpari		
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése		

Kelvezés: Szentés, 2005. május 5.

Szentési Víz-és Csatornamű Kft.

6600 Szentes, Csongrádi út 3.

a vállalkozás vezetője

Tel: (63) 311-433

11652003-06914500-52000000

6.

(képvselője)

Adószám: 11092636-2-06

1 1 0 9 2 6 3 6 4 1 0 0 1 1 3 0 6

Statistikai számjel

0 6 --- 0 9 --- 0 0 3 0 5 1

Céglejegyzék száma

1 2

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2004. december 31.

MÉRLEG "A" változat - Eszközök (aktívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban	
		Eltérő év	Eltérő évek) módosításai
a	b	c	d
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	148 026	168 060
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	36 785	19 681
28.	Anyagok	7 833	8 607
29.	Befejezeten termelés és félkész termékek	9	
30.	Növevény-, hízó- és egyéb állatok		
31.	Készletmérések		
32.	Áruk	28 943	11 074
33.	Készletekre adott előlegek		
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	79 741	110 928
35.	Követelési áruzállásból és szolgáltatásból (vevők)	75 340	98 505
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		
37.	Követelések egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben		
38.	Váltokövetelések		
39.	Egyéb követelések	4 401	12 423
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)		
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
42.	Egyéb részesedés		
43.	Saját részvények, saját üzletrészek		
44.	Forgalmi célú, hitelevizonyy meglesztő értékpapírok		
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	31 500	37 451
46.	Pénztár, csekkek	127	180
47.	Bankcsekkék	31 373	37 271
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	820	1 668
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	416	677
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	404	991
51.	Halasztott ráfordítások		
52.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	436 495	457 856

Kelvezés: Szentés, 2005. május 5.

Szentési Víz-és Csatornamű Kft.

6600 Szentes, Csongrádi út 3.

a vállalkozás vezetője

Tel: (63) 311-433

11652003-06914500-52000000

6.

(képvselője)

Adószám: 11092636-2-06

1 1 0 9 2 6 3 6 4 1 0 0 1 1 3 0 6  
 Statisztikai számjel  
 0 6 --- 0 9 --- 0 0 3 0 5 1  
 Cégjegyzék száma  
 1 3

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2004. december 31.  
 MÉRLEG "A" változat - Források (passzívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év c	Előző év(ek) módosításai d	Tárgyév e
	a	b			
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)		398 576		401 544
54.	I. JEGYZETT TŐKE		18 420		18 420
55.	54. sorok: Visszatérítendő tulajdoni részesedések névértékén				
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
57.	III. TŐKETARTALÉK		277 006		277 006
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK		80 541		101 561
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		5 600		1 600
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY		17 009		2 967
62.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)				
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre				
64.	Céltartalék javdíbeni költésekre				
65.	Egyéb céltartalék				
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)		20 019		37 615
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)				
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben				
69.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				

adatok E Ft-ban

Kelvezés: Szentés, 2005. május 5. Szentési Víz-és Csatornamű Kft.

6600 Szentés, Csongrádi út 3. 6.  
 Tel: (63) 311-433  
 11652003-06914500-52000000  
 Adószám: 11092636-2-06

a vállalkozás vezetője  
 (képviseletje)

1 1 0 9 2 6 3 6 4 1 0 0 1 1 3 0 6  
 Statisztikai számjel  
 0 6 --- 0 9 --- 0 0 3 0 5 1  
 Cégjegyzék száma  
 1 4

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2004. december 31.  
 MÉRLEG "A" változat - Források (passzívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év c	Előző év(ek) módosításai d	Tárgyév e
	a	b			
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)				
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
73.	Átváltoztatható kötvények				
74.	Tartozások kötvénykihozásából				
75.	Barutázási és teljesítési hitelek				
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
77.	Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben				
78.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)		20 019		37 615
81.	Rövid lejáratú kölcsönök				
82.	81. sorból: az átváltoztatható kötvények				
83.	Rövid lejáratú hitelek				
84.	Vevőirdi kapott előlegek				8
85.	Kötelezettségek amuszállásból és szolgálatából (szállítók)		6 316		13 866
86.	Váltótartozások				
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben				
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		13 703		23 741
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)		17 900		18 697
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása				
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		2 168		2 283
93.	Halasztott bevételek		15 732		16 414
94.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+86.+90. sor)		436 495		457 856

adatok E Ft-ban

Kelvezés: Szentés, 2005. május 5. Szentési Víz-és Csatornamű Kft.

6600 Szentés, Csongrádi út 3. 6.  
 Tel: (63) PHL-433  
 11652003-06914500-52000000  
 Adószám: 11092636-2-06

a vállalkozás vezetője  
 (képviseletje)

1 1 0 9 2 6 3 6 4 1 0 0 1 1 3 0 6  
 Statisztikai számjel  
 0 6 --- 0 9 --- 0 0 3 0 5 1  
 Cégjegyzék száma 3 1

Az üzleti év mérlegfordulójnapja: 2004. december 31.  
 "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS  
 (összköltség eljárással)

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Elsőző év	Elsőző évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	391 225		478 451
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
1.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	391 225		478 451
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	9		-9
04.	Saját előállítású eszközök aktívái értéke	8 844		9 809
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	8 853		9 800
III.	Egyéb bevételek	3 624		4 146
	III. sorból: visszalát értékesítés			202
05.	Anyagköltség	69 019		85 657
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	89 089		111 343
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	7 638		11 605
08.	Eladott árú beszerzési értéke	8		3
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 372		37 780
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	167 126		246 388
10.	Bérlésköltség	121 405		128 850
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 089		7 847
12.	Bérlénydíjak	44 993		47 351
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	171 487		184 048
VI.	Értécsökkenési leírás	23 760		20 820
VII.	Egyéb ráfordítások	9 518		22 212
	VII. sorból: értékesítés			227
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I-II+III-IV-V+VI-VII)	31 811		18 929

adatok E Ft-ban

Kelvezés: Szentés, 2005. május Szentési Víz-és Csatornamű Kft.

6600 Szeged, Csongrádi út 3. a vállalkozás vezetője  
 Téli: (63) 311-413 6. (képviseletje)  
 11652003-06914500-52000000  
 Adószám: 11092636-2-06

1 1 0 9 2 6 3 6 4 1 0 0 1 1 3 0 6  
 Statisztikai számjel  
 0 6 --- 0 9 --- 0 0 3 0 5 1  
 Cégjegyzék száma 3 2

Az üzleti év mérlegfordulójnapja: 2004. december 31.  
 "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS  
 (összköltség eljárással)

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Elsőző év	Elsőző évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (árú) osztalék és részesedés			
13.	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
14.	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Beleltetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
15.	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (árú) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 070		4 651
16.	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	2 070		4 651
18.	Beleltetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztésége			
18.	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
19.	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	2 070		4 651
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A.-B.)	33 881		23 580
XI.	Rendkívüli bevételek	2 258		2 084
XII.	Rendkívüli ráfordítások	13 075		19 068
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-10 817		-16 984
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A.C.+D.)	23 064		6 596
XIII.	Adófizetési kötelezettség	6 055		3 629
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E.-XIII.)	17 009		2 967
18.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
19.	Jóváhagyott osztalék és részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (F.+18.+19.)	17 009		2 967

adatok E Ft-ban

Kelvezés: Szentés, 2005. május Szentési Víz-és Csatornamű Kft.

6600 Szeged, Csongrádi út 3. a vállalkozás vezetője  
 Téli: (63) 311-413 6. (képviseletje)  
 11652003-06914500-52000000  
 Adószám: 11092636-2-06

1	1	0	9	2	6	3	6	4	1	0	0	1	1	3	0	6
Statistikai számjel																
0	6	---	0	9	---	0	0	3	0	5	1					
Céglapzatk száma												5 1				

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2004. december 31.  
 "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS  
 (forgalmi költség eljárással)

Tétel- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosítási	Tárgyév
	a	b			
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele		391 225		478 451
02.	Export értékesítés nettó árbevétele				
1.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)		391 225		478 451
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen ún.költsége		306 667		349 057
04.	Eladott áruk beszerzési értéke		8		3
05.	Eladott (közvetlenül) szolgáltatások értéke		1 372		37 780
II.	Az értékesítés közvetlen költségével (03.+04.+05.)		308 047		386 840
III.	Az értékesítés bruttó eredménye (I.-II.)		83 178		91 611
06.	Értékesítési, forgalmazzal költségek		21 452		25 767
07.	Igazgatási költségek		16 905		20 305
08.	Egyéb általános költségek		7 116		8 544
IV.	Az értékesítés közvetelt költségével (06.+07.+08.)		45 473		54 616
V.	Egyéb bevételek		3 624		4 146
	V. sorból: visszatartott értékesítés				202
VI.	Egyéb ráfordítások		9 518		22 212
	VI. sorból: értékesítés				227
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (III.-IV.-V.-VI.)		31 811		18 929

adatok E Ft-ban

1	1	0	9	2	6	3	6	4	1	0	0	1	1	3	0	6
Statistikai számjel																
0	6	---	0	9	---	0	0	3	0	5	1					
Céglapzatk száma												5 2				

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2004. december 31.  
 "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS  
 (forgalmi költség eljárással)

Tétel- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosítási	Tárgyév
	a	b			
09.	Kapott (láto) osztalék, részesedés				
09.	09. sorból: kapcsolattal kapcsolatos				
10.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				
10.	10. sorból: kapcsolattal kapcsolatos				
11.	Belföldi pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége				
11.	11. sorból: kapcsolattal kapcsolatos				
12.	Egyéb kapott (láto) kamatok és kamatteljesítések		2 070		4 651
12.	12. sorból: kapcsolattal kapcsolatos				
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09.+10.+11.+12.+13.)		2 070		4 651
14.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamnyeresége				
14.	14. sorból: kapcsolattal kapcsolatos				
15.	Fizetendő kamatok és kamatteljesítések				
15.	15. sorból: kapcsolattal kapcsolatos				
16.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése				
17.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14.+15.+16.+17.)				
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII.-VIII.)		2 070		4 651
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A.+B.)		33 881		23 580
IX.	Rendkívüli bevételek		2 258		2 084
X.	Rendkívüli ráfordítások		13 075		19 068
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX.-X.)		-10 817		-16 984
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C.+D.)		23 064		6 596
XI.	Adófizetési kötelezettség		6 055		3 629
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E.-XI.)		17 009		2 967
18.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre				
19.	Jóváhagyott osztalék, részesedés				
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (F.+18.-19.)		17 009		2 967

adatok E Ft-ban

Keltesés: Szentés, 2005. május 5.

Szentési Víz-és Csatornamű Kft.  
 6600 Szentés, Csongrádi út 3/a vállalkozás vezetője  
 Tel: (63) 311-433 6. (képviseletje)  
 11652003-06914500-52000000  
 Adószám: 11092636-2-06

Keltesés: Szentés, 2005. május 5.

Szentési Víz-és Csatornamű Kft.  
 6600 Szentés, Csongrádi út 3/a vállalkozás vezetője  
 Tel: (63) 311-433 6. (képviseletje)  
 11652003-06914500-52000000  
 Adószám: 11092636-2-06

## Kiegészítő melléklet

a Szentesi Víz- és Csatornamű Kft. 2004. évi éves beszámolójához

### I. Általános rész

Társaságunk tevékenységét 1994. július 1-én kezdte meg. A cégbírósági bejegyzés száma: Cg.06-09-003051, adószáma: 11092636-2-06. A cég székhelye: 6600 Szentés, Csongrádi út 3. A törzsbetét 1994. augusztus 1-től 2003. május 31-ig 24.420.000.- Ft volt. 2003. májusában a tulajdonos Szentés Város Önkormányzata úgy döntött, hogy csökkenti a jegyzett tőkét és ezzel egyidőben a tőketartalékból elvonja a szennyvíztelepet. Ennek megfelelően a jegyzett tőke összege 2003. október 9-től 18.420.000 Ft.

A társaság működési területe Szentés Városon kívül (melybe beletartozik Magyartés, Lapistó és Kajánújfalu is) 2004-ban az önkormányzattal fennálló működtetési szerződésünk alapján Nagytőke községre is kiterjedt.

2004. augusztusában a vízminőségi romlása miatt Nagytőke községben az ÁNTSZ megtiltotta a szolgáltatott víz emberi fogyasztását, melyet több mint két hónapig fenntartott. Ezalatt az illetékes hatóságok és szakértők véleményét kikérve több alkalommal, mechanikai és vegyszeres tisztítást hajtottunk végre a teljes hálózaton. Lajtós kocsival folyamatosan biztosítottuk a lakosság ivóvízzel való ellátását. 2004. október 18-án az ÁNTSZ feloldotta a tiltást. A vízminőségi havária elhárítására az ehhez eszközzel bíró alvállalkozó közreműködését vettük igénybe. A munkálatok költségét megelőlegeztük, majd az önkormányzatnak leszámoltuk, amely regionális forrás igénybevételével a számlánkat kiegyenlítette.

Szakértők véleményét kikérve a fenti havária elsősorban hidraulikai okokra, valamint a művek állapotára vezethetők vissza. Ezen adottságok megváltoztatása jelentős fejlesztési, beruházási forrásokat igényelne.

A korábbi években több alkalommal tájékoztattuk az önkormányzatot azokról a fenti beruházási igényről lényegesen kisebb volumenű, feltétlenül elvégzendő munkálatokról, melyre a szolgáltatási tevékenységünk bevétele nem nyújt fedezetet. Az ezekhez szükséges források megteremtése a működtetési szerződés alapján az önkormányzat feladata. Az önkormányzat ezekben az ügyekben sem tudott érdemben intézkedni.

A felgyülemlett tapasztalatok alapján, nem elsősorban anyagi megfontolásból, hanem a változtatás reménytelensége miatt, arra a megállapításra jutottunk, hogy a vízszolgáltatást ilyen körülmények között, ekkora kockázattal nem áll módunkban folytatni és a működtetési szerződést felmondtuk.

Az önkormányzat a minisztérium közreműködésével egy állami tulajdonban levő, nagyobb mozgástérrel és eszközzel bíró közeli regionális vízművel kötött működtetési szerződést.

### II. Specifikus rész

Társaságunk a számviteli politikában rögzítetten az eszközök értékelését a Számviteli törvény alapján végzi. A számviteli politikát a számviteli törvény változásához igazítottuk. A mérlegkészítés időpontját a tárgy évet követő év március 31. napjában határoztuk meg.

Az értékcsökkenés elszámolásának módjaként a bruttó érték alapján történő értékcsökkenési elszámolási módszert használjuk. A lineáris leírásnál a Tao. tv. által elfogadott kulcsokat alkalmazzuk. Ennek néhány sajátossága:

Az immateriális javak között nyilvántartott szoftverek amortizációs kulcsa 33%.

A tárgyi eszközök amortizációját az egyedenként megállapított várható élettartamból számolt amortizációs kulcsokkal számítjuk.

A fentieknek megfelelően:

- Azon tárgyi eszközöknél, amelyek beszerzési ára, illetve előállítási értéke nem haladja meg az 50.000 Ft-ot, egyszeri értékcsökkenési leírást alkalmaztunk.
- Azon tárgyi eszközöknél, amelyek beszerzési ára, illetve előállítási értéke nem haladja meg a 200.000 Ft-ot, 50 %-os értékcsökkenési leírást alkalmaztunk.
- Maradvány értékkel a társaság tevékenységének sajátosságához igazodva csak olyan esetben számoltunk, ha az eszköz élettartama végén a maradvány értéke meghaladja a hulladékértéket (feltéve, hogy a tervezett hasznos élettartam nem rövidebb, mint az adótörvény által elfogadott écs. kulcsokból számolható élettartam).

Eszközeink értékbeni összetételét az 1. számú táblázat tartalmazza.

A nullás számlaosztályban tartjuk nyilván a Szentes Városától 2003. június 1-től bérleti díj fejében, illetve 2004. december 31-én működtetésre átvett közmű vagyont. A nullás számlaosztályban tartjuk továbbra is nyilván a használatbavételkor egyösszegben elszámolt, kis értékű tárgyi eszközöket, az apportálással egyidőben nulla értéken kapott és a működtetési szerződéssel ránk bízott nagytőkei közmű vagyont is.

A vízszolgáltatás területén a legnagyobb beruházási tevékenységünk a vezetékrekonstrukció volt. Megépítettünk 784 m ivóvíz gerincvezetékét és 646 m bekötővezetékét a Jókai utcában, A Pintér utcában és a Nyíri utcában. Szivattyút vásároltunk a vízbiztonsági készletbe és a szennyvízbiztonsági készletbe is.

A Dr.Berényi I. utcai szennyvízátelőt bekapcsoltuk az URH-s vezérlőrendszerbe. A sorozatos szennyvízkormányzási problémák miatt felújítottuk a Somogyi B. utcai szennyvízátelő erőátviteli és vezérléstechnikai berendezéseit.

A szennyvíztelepen a légbefúvók utolsó ütemeként elkészült a II-es légbefúvó felújítása is.

Borítékoló gépet vásároltunk, mert az év folyamán a díjbeszedős rendszerünket átalakítottuk. Fokozatosan álltunk át a postai úton történő díjbeszedésre. A várost beszedési ütemekre bontottuk, de a kibocsátott számlák száma nem változott, továbbra is kéthavonta kapják a fogyasztók a számlát és a "csekket", melyet postán fizethetnek be. Az irodai eszközeink korszerűsítését megkezdve kicseréltük az erkölcsileg igen elavult másológépet.

Befejezett beruházási, felújítási tevékenységünk:

E Ft	2003.	2004.
víz beruházás, felújítás	4.747	10.197
szennyvíz beruházás, felújítás	7.192	8.847
egyéb beruházás, felújítás	1.761	3.954
összesen	13.700	22.998

A Szarvasi úti kút szivattyúja meghibásodott, ezért javítottuk. A Farkas A. utca sarkán levő csomópontot a csatornaépítés előtt kijavítottuk. Lapistón a gépház felújításával egyidőben a földémszigetelést is kijavítottuk. A Szalai utcában és a Lakos téren eltört az NA 300-as vízvezeték. Mindkettő nagy riadalmat keltett, mert jelentős árasztással járt, de rövid idő alatt sikerült kijavítani a vezetékét.

Az Ipartelepi úti átelőben új gépalapot készítettünk és kicseréltük a visszacsapószelepet. A szennyvíztelepen kijavítottuk a meghibásodott kotróhidat.

Az épületeink és védterületeink állagmegóvása keretében a szennyvíztelep védterületének kerítését újabb szakaszon javítottuk ki, a Csongrádi úti központban befejeztük a vizesblokkok apróbb javításait.

Az észlelt csőtörések száma az elmúlt évhez képest a csatornaépítés beindulása okán a várakozásnak megfelelően megszorodott, mintegy 285 db volt. A vízveszteség mennyisége érzékelhetően nem változott, aránya a csapadékos időszakok miatti alacsonyabb víztermelés következtében változott. A lejárt hitelességű vízmérőket folyamatosan cseréltük, elmaradásunk nincs.

Az egyre korosodó gépeink (kompresszor, aggregátor, kotrók, gépjárművek) javítását, megelőző karbantartását ebben az évben is folytattuk.

Fenntartási tevékenységünk:

E Ft	2003.	2004.
víz fenntartás	30.491	35.159
szennyvíz fenntartás	24.597	16.243
egyéb fenntartás	5.594	8.304
összesen	60.682	59.706

A mérleg összeállításához az "A" változatot alkalmazzuk. Nem élünk a mérleg sorok tovább bontási lehetőségével.

Az immateriális javak csökkenése annak köszönhető, hogy a vásárolt új szoftverek értéke lényegesen elmaradt a meglévők értékcsökkenéséhez képest.

A befektetett pénzügyi eszközök között a dolgozóknak adott lakástámogatási kölcsönt tartjuk nyilván, melyből a következő évben lejár 257 E Ft, a hosszúlejáratú rész pedig 430 E Ft.

A készleteket átlagos beszerzési áron tartjuk nyilván. Értékvesztést az év végén nem kellett elszámolnunk. Az anyagfelhasználásunk lényegesen megemelkedett, elsősorban az idegennek végzett anyagigényes munkák miatt, ez némileg megemelte a készletszintet és kedvezően befolyásolta a forgási sebességet.

	2003.	2004.
kronologikus átlagkészlet (E Ft)	8.044	8.410
fordulatok száma (fordulat)	3,02	3,78
forgási napok száma (nap)	121	97

Az áruk között tartjuk nyilván a csatornaépítési program megvalósulásáig a korábban elkészült tanulmányterveket és a kiviteli terveket. Az év végére már csak a 3. és 4. öblözettel kapcsolatos tervek maradtak meg.

A december 31-én, 90 napnál régebben lejárt követeléseink állapotának szerkezeti felépítése:

E Ft	lakossági	nem lakossági	szerelem
360 napon túli	2.395	33	30
180 - 360 nap között	1.064	6	23
90 - 180 nap között	624	149	0
összesen	4.083	188	53
mindösszesen		4.324	

A mérlegben szereplő december 31-én fennállt követeléseink döntő része befolyt.

Az év folyamán folytattuk a bírói és végrehajtási útra terelt követelés-behajtásunkat, a fizetési morál javítása (de legalább megtartása) érdekében ebben az évben is kénytelenek voltunk néhány lakost kizárni a szolgáltatásból.



Ráfördítást számoltunk el pergazdaságosságra hivatkozva, illetve azoknál a követeléseinknél, amelyek adósa meghalt, ismeretlen helyre költözött, vagy a végrehajtás nem vezetett eredményre. A veszteség értéke 865 E Ft, ebből lakossági 779 E Ft.

Értékvesztést számoltunk el azoknál a hátralékos fogyasztóinknál, akik bérlakásban, illetve társasházban laknak és az eddigi tapasztalatok szerint a jogi úton történő behajtás is csak részbeni megtérülést eredményez. Amennyiben az adósokkal szembeni törvényes eljárásaink következtében mégis befolyik e követelés, vagy annak legalább egy része, az értékvesztés visszairása az eredményeinket akkor javítani fogja.

Egyéb követelésként tartjuk nyilván a vízterhelési díjból visszaigényelhető részt, valamint a társasági adó előlegből származó tételt.

Az aktív időbeli elhatárolás döntő része a fel nem használt tartályos gáz költségének és a legyártott számlanyomtatványok és borítékok évvégi készletének elhatárolásából adódik.

A jegyzett tőkében és a tőketartalékban nem történt változás.

A társasági adóról szóló törvény ebben az évben is megengedi, hogy a képződött eredményből tartalékolni lehessen a lekötött tartalék soron (1.600 E Ft) a következő évek várható beruházásaira úgy, hogy az erre a tartalékra jutó adó csökkenti az aktuális évi adófizetési kötelezettséget. Az adótörvény ezt a kedvezményt "visszaveszi" a beruházás megvalósulása után, az értékcsökkenés adóalapra gyakorolt hatásánál, de csak több éven keresztül.

A társaság saját tőkéje december 31-én 401.544 E Ft volt.

Az építőipari tevékenységünk (vezetékbecskötés) adódóan garanciális kötelezettségünk ugyan keletkezik, de az ebből származó várható kötelezettség a tapasztalati számok alapján nem jelentős, így erre nem képeztünk céltartalékot.

A rövid lejáratú kötelezettségeink a szállítókkal, valamint az állammal és a dolgozókkal szemben fennálló kötelezettségeinket tartalmazza, melyeknek a tárgy évet követő januárban eleget tettünk. Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek között szerepel legnagyobb tételként a vízterhelési díj, valamint az innovációs járulék.

Hitelfelvételre az év folyamán nem került sor, így a társaságnak hitelállománya nincs.

Passzív időbeli elhatárolások oka, hogy itt kell nyilvántartanunk a gazdálkodó szervezetektől átvett közműfejlesztési hozzájárulásokat. Az évek folyamán ezt csökkentenünk kell az ebből a forrásból megvalósuló beruházások elszámolt amortizációjának értékével.

Az eredmény megállapításához az "A" típusú forgalmi költség eljárás módszerét alkalmazzuk

A nettó árbevételünk látványos emelkedésének háttérében legalább három tényezőt kell megemlíteni. A tulajdonos árhatóságként olyan szolgáltatási díjat határozott meg 2004-re, amely reményt adott a társaságra háruló többletterhek (bérletidíj növekedés, vízterhelési díj növekedés) viselésére. A vízszolgáltatásból és a szennyvízelvezetésből származó árbevételünk növekedése azonban elmaradt a várt értéktől, mert (ahogy a naturális adatokból lentebb látszik) a vízfogyasztás lényegesen (közel 10 %-al) visszaesett döntő részben a csapadékos időjárás következtében részben a fogyasztók takarékoskodása okán. A víz- és csatornadíj bevétel a díjemelkedés és a fogyasztáscsökkenés összesített hatásaként 6,5 %-kal növekedett. Az árbevétel ilyen mértékű növekedésben tehát döntő részben a csatornaberuházáshoz kapcsolódó alvállalkozói tevékenységből (átemelők gépészete, irányítástechnikája, geodéziai bemérés, tervdokumentáció) származó bevételek játszanak szerepet.

A közvetlen költség jelentős emelkedése egyrészt a csatornaépítéssel kapcsolatos alvállalkozói tevékenységünk költségeinek köszönhető. E tevékenységek többségénél a társaság közvetítői szerepet játszott, tehát az árbevétellel szemben rendre szinte ugyanolyan összegű kiadás is szerepel. Másrészt a szennyvíztelep utáni bérletidíjfizetés az elmúlt évi második félévhez képest már egész évben fennállt.

Az egyéb bevételünk legnagyobb tétele a biztosítótól kapott kártérítés, valamint a folyékony hulladék befogadása miatti támogatás.

Az egyéb ráfordítások legnagyobb tétele a vízterhelési díj (10.510 E Ft), valamint a megfizetett helyi adó (7.823 E Ft).

Az értékcsökkenés a szennyvíztelep visszaadása következtében a terveknek megfelelően közel 3 M Ft-tal csökkent.

Az eredmény-kimutatásban szereplő költségnemek ( E Ft):

Anyag jellegű ráfordítás:	246.388	
Személyi jellegű ráfordítás:	184.048	
Értékcsökkenési leírás:	20.820	
Aktivált saját teljesítmények és kárhelyreállítás:		9.800

Az anyag jellegű ráfordításokból az igénybe vett szolgáltatások és egyéb szolgáltatások részletezése (E Ft):

Idegennel végeztetett javítás, karbantartás, szállítás:	16.235
Hálózattisztítás:	11.768
Laborvizsgálat:	7.293
Vízmérő javítás, hitelesítés:	7.793
Könyvvizsgálói, ügyvédi, végrehajtói díj:	1.573
Számítástechnikai, irodatechnikai szolgáltatás:	1.387
Posta, távközlés:	7.552
Tagsági díjak:	516
Bérleti díj:	51.357
Oktatás:	155
Tervezés, szakvélemény:	3.254
Egyéb:	2.460

---

Igénybe vett szolgáltatások 111.343

Hatósági díjak:	363
Pénzügyi szolgáltatási díjak:	3.653
Biztosítási díjak:	2.997
Vízkészletjárulék:	4.592

---

Egyéb szolgáltatások: 11.605

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményének csökkenése az árbevétel emelkedésénél és a ráfordítások emelkedésénél taglalt okokra vezethető vissza. Az eredmény tevékenységi ágazatok közötti megoszlását a 3. számú táblázat mutatja. A szennyvíz ágazat vesztesége és a vízágazat nyeresége annak köszönhető, hogy a költségek nagyarányú emelkedése a szennyvízágazatot terheli, míg a díjemelkedés mindkét ágazatban azonos mértékű volt.

A pénzügyi műveletek bevételeinek változása döntően a bankokban elérhető kamatlábak ingadozásának következménye.

A rendkívüli bevételek csökkenése a közműfejlesztési hozzájárulások felhasználásának hatásából származik. A rendkívüli ráfordítások között döntő részben a csatornaépítési programban résztvevő lakosokat támogató alapítványnak adott támogatás szerepel.

Az adóalap növelő és csökkentő tételeink kialakulásában a legnagyobbak az értékcsökkenéssel (+20.850 E Ft, -20.794 E Ft), értékvesztéssel (+227 E Ft), a behajthatatlan követeléssel (+868 E Ft, -1.051 E Ft), a szennyvízbírsággal (+384 E Ft), alapítványi támogatással (+19.000 E Ft) valamint a lekötött tartalékkal kapcsolatos (-1.600 E Ft) tételek voltak. Az adóalap növelő (+41.394 E Ft) és csökkentő (-25.307 E Ft) tételek egyenlege +16.087 E Ft.

A cash flow-kimutatást a bázis évi és a tárgyévi adatokkal készítettük el (4. sz. táblázat).

A 2004. évi gazdálkodás adózott eredménye 2.967 E Ft.

Javasoljuk, hogy az adózás utáni eredményt a tulajdonos mérleg szerinti eredménybe, onnan eredménytartalékba helyezze és a 2005. évi rekonstrukciók, beruházások pótlólagos fedezetül jelölje meg.

### III. Tájékoztató rész

A társaság átlagos állományi létszáma az előző évihez képest nem változott, de a teljes munkaidős létszám újabb 2 fővel csökkent. A csökkenés átmenetinek tekintendő, hiszen a 2005-ben jelentősen bővülő csatornahálózat és a társaság kezelésébe kerülő csatornamosó gép "kikövetelte" a kezelőszemélyzetet.

A létszámra és a bérre vonatkozó adatokat a 2. számú táblázat tartalmazza. A terveinknek megfelelően beiskoláztuk azokat a munkatársakat, akik továbbképzése elengedhetetlen volt.

A Felügyelő Bizottság összetétele a tulajdonos döntésének megfelelően változott, a bizottság a feladatát folyamatosan elvégezte. A Felügyelő Bizottság és az ügyvezető igazgató javadalmazása a tárgyévben is a tulajdonos döntésének megfelelően alakult.

A mérleg aláírására jogosult személy: Ferwagner Péter ügyvezető igazgató (6600 Szentes, Veres P. u. 23.). A társaság könyvelését irányítja: Számel Istvánné, regisztrációs száma: 142557.

A szolgáltatási tevékenység naturális mutatói a 2004. évi illetve 2004. december 31-i állapotnak megfelelően:

	2003.	2004.
Termelt víz (m <sup>3</sup> ):	1.865.749	1.694.070
Értékesített víz (m <sup>3</sup> ):		
lakossági:	1.118.282	997.334
nem lakossági:	231.652	220.914
összesen:	1.349.934	1.218.248
Elvezetett (számlázott) szennyvíz (m <sup>3</sup> ):		
lakossági:	465.730	454.564
nem lakossági:	865.049	800.388
összesen:	1.330.779	1.254.952
Ivóvíz-hálózat hossza (bekötő-vezetékekkel együtt) :		229 km
Ivóvíz bekötések száma:		8.642 db
ebből nem lakossági:		343 db
Ivóvíz-hálózatba bekötött lakások száma:		12.648 db
Csatorna-hálózat hossza (bekötő-vezetékekkel együtt):		80 km
Csatorna bekötések száma:		1.073 db
ebből nem lakossági:		161 db
Csatornahálózatba bekötött lakások száma:		4.604 db

Szentes, 2005. május 5.

Szentesi Víz-és Csatornamű Kft.

6600 Szentes, Csongrádi út 3.

Tel: (63) 311-433 6.

11652003-06914500-52000000

Adószám: 11092636-2-06

Ferwagner Péter

ügyvezető igazgató

6600 Szentes, Veres P. u. 23.

## Immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása 2004.

megnevezés	immate- riális javak	tárgyi eszközök						tárgyi eszk. és immat.javak összesen	
		ingatlanok	műszaki berend.	járművek	egyéb,berend. felsz.	összesen	beruházás, beruh.előleg		tárgyi eszk. összesen
<b>nyitó állomány bruttó értéken</b>	<b>8 774</b>	<b>340 127</b>	<b>83 152</b>	<b>8 600</b>	<b>13 324</b>	<b>445 203</b>	<b>3 265</b>	<b>448 468</b>	<b>457 242</b>
jegyzett tőke						0		0	0
tőketartalék						0		0	0
beszerzés	241	8 162	5 502	15	5 762	19 441	0	19 441	19 682
ebből:		8 137				8 137		8 137	8 137
saját kivitelezésű									
idegen kivitelezésű	241	25	5 502	15	5 762	11 304		11 304	11 545
felújítás		259	2 864		193	3 316		3 316	3 316
átörölés						0		0	0
egyéb növekedés						0		0	0
összesen	241	8 421	8 366	15	5 955	22 757	0	22 757	22 998
értéksítés					420	420		420	420
selejtezés		106	162	15	670	953		953	953
átörölés						0		0	0
egyéb csökkenés						0	1 897	1 897	1 897
összesen	0	106	162	15	1 090	1 373	1 897	3 270	3 270
<b>záró állomány bruttó értéken</b>	<b>9 015</b>	<b>348 442</b>	<b>91 356</b>	<b>8 600</b>	<b>18 189</b>	<b>466 587</b>	<b>1 368</b>	<b>467 955</b>	<b>476 970</b>
<b>értékszőkkenés nyitó állománya</b>	<b>7 718</b>	<b>78 943</b>	<b>64 357</b>	<b>5 862</b>	<b>12 800</b>	<b>161 962</b>	<b>115</b>	<b>162 077</b>	<b>169 795</b>
lineáris	576	9 544	7 268	1 013	718	18 543		18 543	19 119
abszolút összegű									
50 eFt alatti	66		57	4	87	148		148	148
terv szerinti									
terven felüli		30	56		1 431	1 487		1 487	1 553
egyéb növekedés						30		30	30
összesen	642	9 574	7 381	1 017	2 236	20 208	0	20 208	20 850
értékesítés					420	420		420	420
selejtezés		106	162	15	670	953		953	953
egyéb csökkenés						0		0	0
összesen	0	106	162	15	1 090	1 373	0	1 373	1 373
<b>értékszőkkenés záró állománya</b>	<b>8 360</b>	<b>88 411</b>	<b>71 576</b>	<b>6 864</b>	<b>13 946</b>	<b>180 797</b>	<b>115</b>	<b>180 912</b>	<b>189 272</b>
<b>záró állomány nettó értéken</b>	<b>655</b>	<b>260 031</b>	<b>19 780</b>	<b>1 736</b>	<b>4 243</b>	<b>285 790</b>	<b>1 253</b>	<b>287 043</b>	<b>287 698</b>

ezer Ft

2. sz. táblázat

### Létszám és béradatok alakulása 2004.

állomány csoport	átlagos statisztikai létszám		bérköltség	
	2003.	2004.	2003.	2004.
	fő		ezer Ft	
fizikai létszám	63	61	80 542	82 963
nem fizikai létszám	18	18	37 770	39 256
<b>teljes munkaidős</b>	<b>81</b>	<b>79</b>	<b>118 312</b>	<b>122 219</b>
nyugdijas	1	3	2 022	3 725
részmunkaidős			51	
állományon kívüli			1 020	2 906
<b>társaság összesen</b>	<b>82</b>	<b>82</b>	<b>121 405</b>	<b>128 850</b>

3. sz. táblázat

### Ágazati eredmény kimutatás 2004.

ezer Ft

	víz	szennyvíz	egyéb	összesen
ráfordítás	151 184	220 603	69 669	441 456
egyéb ráfordítás	5 018	15 709	1 485	22 212
<b>üzemi ráfordítás</b>	<b>156 202</b>	<b>236 312</b>	<b>71 154</b>	<b>463 668</b>
árbevétel	197 935	203 122	77 394	478 451
egyéb bevétel	2 937	1 077	132	4 146
<b>üzemi bevétel</b>	<b>200 872</b>	<b>204 199</b>	<b>77 526</b>	<b>482 597</b>
<b>üzemi eredmény</b>	<b>44 670</b>	<b>-32 113</b>	<b>6 372</b>	<b>18 929</b>

## Üzleti jelentés

A likviditási helyzet és az időjárás függvényében 2005-ben is folytatjuk a hálózat-felújítást. A műszaki előkészítés után elkezdjük a Pataki zug ivóvízvezeték rekonstrukcióját. Meghibásodás miatt az év elején kijavítottuk a víztorony szigetelését.

Az Önkormányzat megrendelésére elkezdtük a Hajnal utcai ivóvízvezeték kiépítését.

A Nagytőke községgel fennálló működtetési szerződést felmondtuk, ezért 2005. március 7-én a tevékenységünket a községben befejeztük.

A korábbi terveknek megfelelően ebben az évben megkezdjük az igen magas kort megért járműveink cseréjét.

Bár a csatornaberuházás első két ütemének a hivatalos átadása 2005-re várható, a művek használatbavétele folyamatosan megtörténik.

A működés eddigi tapasztalatai az üzemeltető és a lakosság köreiben is kedvező. Időközben elindult a Felsőpárti 3. öblözet kivitelezése is.

A beszámoló készítésének napjáig mintegy 400 ingatlant kötöttek rá az újonnan épült csatornahálózatra. A talajterhelési díj bevezetése következtében reményeink szerint egyre többen fognak rákötni a korábban megépült régi vezetésekre is.

Használatba vettük a csatornaberuházás részeként a város tulajdonába kerülő csatornamosó berendezést is. Megkaptuk a város alaptérképét, melyre folyamatosan felvitetjük az elkészült új vezetéseket is.

A díjbeszedési rendszer megváltoztatásának részeként átalakítottuk a Csongrádi úti ügyfélszolgálatot is.

A könyvelésben használt DOS alapú programunkon az aktuális szabályváltozások átvezetését még 2005-re is vállalták. A korábbi terveinkkel ellentétben egy éves csúszással az év végén át kell térnünk az új fejlesztésű SQL alapú programokra, melyek nem csak a szoftver megvásárlását, hanem az ehhez szükséges hardverfejlesztést is megkívánja.

Szentes, 2005. május 5.

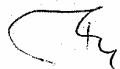
**Szentesi Víz-és Csatornamű Kft.**

6600 Szentes, Csongrádi út 3.

Tel: (63) 311-433 6.

11652003-06914500-52000000

Adószám: 11092636-2-06



**Ferwagner Péter**  
ügyvezető igazgató

## Cash flow-kimutatás 2004.

### I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1–13. sorok)

27 126

1.	Adózás előtti eredmény (csökkentve a kapott osztalékkal)	6 596
2.	Elszámolt amortizáció	20 820
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	-201
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	78
6.	Szállítói kötelezettség változása	7 550
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	10 046
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	797
9.	Vevőkövetelés változása	-23 165
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	9 082
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-848
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	3 629
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0

### II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (14–16. sorok)

-4 873

14.	Befektetett eszközök beszerzése	22 998
15.	Befektetett eszközök eladása	18 125
16.	Kapott osztalék, részesedés	0

### III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (17–24. sorok)

-16 302

17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0
18.	Kötvénykibocsátás bevétele	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele	0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök törlesztése	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	2 766
22.	Részvénybevonás tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0
23.	Kötvényvisszafizetés	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	0
25.	Hosszú lejáratra elhelyezett kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	19 068
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú köt. változása	0

### IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok)

5 951

**Vezetői levél**  
**a Szentesi Víz-és Csatornamű Kft 2004. évi éves beszámolójáról**  
**kiadott könyvvizsgálói záradékhoz**

Választott könyvvizsgálóként ellenőriztem a kft 2004. évi gazdálkodását és éves beszámolóját. A szerződésben vállalt kötelezettségem teljesítésekor a társasági törvényt, a számviteli törvényt és a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokat vettem figyelembe. Jelentésemet a társaság tulajdonosa részére készítettem.

#### **A kft helyzete**

A vízszolgáltatást és szennyvízelvezetést végző kft 1994. július 1-én alakult. Cégbírósági bejegyzési száma 06-09-003051. A tulajdonos: Szentes Város Önkormányzata. A kft működési területe és tevékenységi profilja azonos az előző évvel. A kft 2005. március 7. napjával Nagytőke önkormányzata felé felmondta a szolgáltatási szerződést.

A 2004. évi üzemeltetési és gazdálkodási körülményeit illetően változás következett be. Tevékenységét a városban folyó jelentős csatornaépítési beruházás mellett végezte. Vízdíjbeszedési módszerében teljes körűen a csekkes megoldásra tért át.

A kft 2004. év folyamán 22,3 %-kal több, 478 451 E Ft nettó árbevételt ért el, csökkenő teljes munkaidős létszám mellett. A képződött adózott eredmény 2 967 E Ft.

A folyamatos üzemeltetési, hibaelhárítási és karbantartási munkák mellett 22 998 E Ft beruházási és felújítási munka valósult meg, melyekkel tovább javult az üzemelés biztonsága.

#### **Az éves beszámoló**

Évközi folyamatos vizsgálattal ellenőriztem a kft gazdálkodását és számviteli rendjét.

A 2004. évről készített végleges éves beszámoló ellenőrzésénél és hitelesítésénél vizsgáltam a számviteli törvényben és a kft szabályzataiban szereplő előírások betartását.

Megállapításaim az alábbiak:

A *mérlegben* az eszközök értékelése megfelelő, azok leltárral alátámasztottak.

Az *immateriális javak* 655 E Ft-os értéke az analitikus nyilvántartással egyező. Az amortizációs kulcsok alkalmazása megfelel a kft számviteli politikájának.

A kft az év végén 287 043 E Ft *tárgyi eszközzel* rendelkezett. Az összeg a folyamatosan vezetett analitikus nyilvántartásból készített leltárral egyezik meg. Ez magában foglalja az év során vásárolt és aktívált tárgyi eszközöket, viszont már nem tartalmazza a selejtezett és eladott eszközöket.

A nyilvántartásban elkülönítetten látható Szentes város által, tőketartalékként adott közművagyon.

Az *anyagkészletek* körében ténylegesen lefolytatott leltározást tartottak. A leltározást szabályszerűen végezték. Az alkalmazott nyilvántartási árat szűrőpróbaszerűen ellenőriztem. Eltérés nem volt. Az anyagkészlet év végén 8 607 E Ft volt.

A *közvetített szolgáltatások* között jelenik meg a kft-nél a csatorna-beruházások terveinek még ki nem számlázott értéke. (11 074 E Ft)

A *vevőkövetelések* (98 505 E Ft) elismert teljesítésből származnak. A követelések minősítése megtörtént. Azon tételeket, amelyekről egyértelműen kiderült, hogy nem behajthatóak, (865 E Ft), ráfordításként számolták el. Azon tételekkel kapcsolatban, amelyek behajtása bizonytalan (folyamatban lévő peres eljárás, többszöri felszólítás stb.), értékvesztést állapítottak meg. A december 31-i értékvesztés 2 483 E Ft, ez 202 E Ft-tal kisebb a 2003. évinél. A kft eljárását szabályosnak és reálisnak ítélem.



Az egyéb követelések (12 423 E Ft) tételes kigyűjtésen alapulnak. Itt szerepelteti a kft az év végén fennálló – folyékony hulladék fogadásával kapcsolatos - támogatást és a különböző jogcímenek visszaigényelt adók összegét. Szintén itt jelenik meg a visszaigényelt vízterhelési díj 6 404 E Ft-ja is. Ezeket tételesen egyeztettem.

A pénztár egyenlege az év végi jegyzőkönyvvel azonos, 180 E Ft. A bankszámla egyenlege a banki kivonatokkal egyező, 37 271 E Ft.

Az aktív időbeli elhatárolás között szereplő tételek az előírásoknak megfelelőek.

A saját tőke elemei szabályszerűek. Az eredménytartalékból átkönyvelésre került az a rész (1 600 E Ft), amellyel kapcsolatosan társasági adóalap csökkentéssel élt a kft. Ekkora összeg erejéig kell minimálisan beruházást megvalósítania 2005, 2006, 2007, 2008. években. A törvény adta lehetőség a tulajdonos számára kedvező, mellyel helyesen élt a kft.

A szállítói tartozás nyilvántartással alátámasztott (13 866 E Ft). A mérlegkészítésig kiegyenlítésük megtörtént.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettség (23 741 E Ft) között a szokásos tevékenységgel kapcsolatos munkabértartozás, adó és egyéb költségvetési hozzájárulás összegei szerepelnek. Nagyságát tételesen ellenőriztem. Az APEH folyószámla egyeztetése megtörtént.

A passzív időbeli elhatárolás soron vannak - a számviteli törvény előírása szerint - a közműfejlesztési hozzájárulások tételei is, mint halasztott bevételek. (16 414 E Ft) A közműfejlesztési hozzájárulásokból megvalósított létesítmények, eszközök nyilvántartását és azok értékének évenkénti alakulását megfelelőnek tartom.

A Kft a "B" típusú eredménykimutatás „A” változatát választotta.

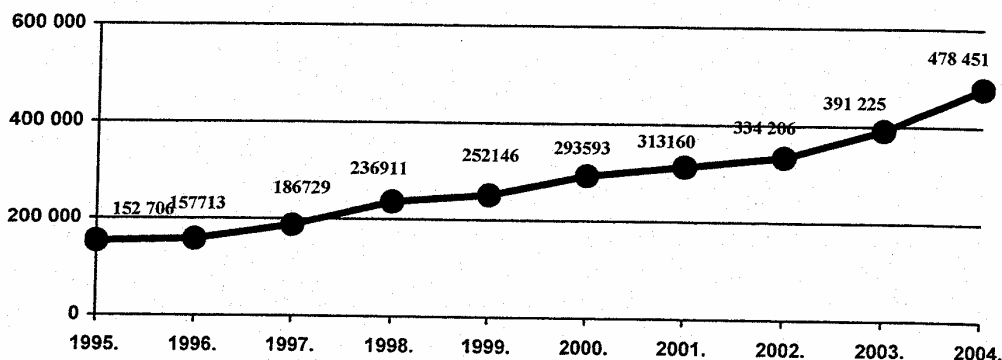
A 2004. évi árbevétel összetétele eltérő a korábbi évekhez viszonyítva. Emellett több tényező ellentétes hatásaként állt elő a mintegy 87 millió Ft-os növekmény.

#### Az alaptevékenység változása

Tényezők	Víz	Szennyvíz
Díjnövekmény %	15,0	15,0
Mennyiségi visszaesés m <sup>3</sup>	131 686	75 827
Mennyiségi visszaesés %	94,3	90,2
Tényleges változás E Ft	+9 412	+ 11 144

A szolgáltatási díjbevételek (406 960 E Ft) mellett jelentős a 30 880 E Ft nagyságrendű építőipari árbevétel. Növekménye ( 22 709 E Ft) a csatorna beruházásban vállalt alvállalkozással kapcsolatos.

## A nettó árbevétel alakulása (E Ft)



Az *egyéb bevételek* között jelenik meg többek között a kapott kártérítés (2 499 E Ft). A folyékony hulladék ártalmatlanítás miatt kapott támogatás 2004. évben összesen 631 E Ft volt.

A *költségek* az előző időszakokhoz viszonyítva változást jeleznek. Az árbevételek és a költségek az összemérés elvének megfelelnek.

## Költségek alakulása

Költségcsoport	E Ft			
	2001. év	2002. év	2003. év	2004. év
Anyagktg.	68 499	70 674	69 019	85 657
A. jell. szolg.	53 037	55 062	89 089	111 343
Egyéb szolg.	5 855	6 253	7 638	11 605
ELABÉ	11	1	8	3
Közv. szolg.	1 024	1 004	1 372	37 780
Anyag jell. ráf.ö	128 426	132 994	167 126	246 388
Személyi jell. ráf.	156 817	162 864	171 487	184 048
Értékcsökkenés	22 255	22 645	23 760	20 820
<b>Összesen</b>	<b>307 498</b>	<b>318 503</b>	<b>362 373</b>	<b>451 256</b>

Az *anyag jellegű ráfordításokon* belül az anyagköltség növekmény a magasabb építőipari munkával kapcsolatos. Az anyag jellegű szolgáltatások 25,0 %-kal növekedtek. Az önkormányzatnak fizetett bérleti díj tovább emelkedett. Míg a bázis adatban 8 havi jelent meg, 2004. évben 12 havi jelentkezett a költségek között. ( 51 357 E Ft)

Az *egyéb szolgáltatások* emelkedését a banki költségek mintegy 2,5 millió Ft-os növekménye idézte elő. Emögött a megváltozott vízdíjbeszedési rendszer áll.

A *személyi jellegű ráfordítások* 7,3 %-os növekedése mögött változatlan összlétszám húzódik meg, bár a teljes munkaidősök létszáma 2 fővel csökkent. A személyi jellegű egyéb kifizetéseknél növekedést okozott a magasabb adómentes étkezési hozzájárulás és a betegségek miatt a céget terhelő összeg.

Az *értékcsökkenés* abszolút mértéke kisebb mint az előző évben volt. Emögött a 2003. évközben, önkormányzatnak átadott szennyvíztisztító telep húzódik meg. Szintén csökkentőleg hatott az amortizációra a nullára futott URH rendszerek eszközértéke.

Az *egyéb ráfordítások* között Szentés Város Önkormányzatának fizetendő 7 823 E Ft helyi adó, 10 510 E Ft vízterhelési díj, 718 E Ft innovációs járulék és a káreseményekkel kapcsolatos összeg (1 766 E Ft) a legnagyobb tétel.

A pénzügyi és rendkívüli tételek között megjelenő összegek a számviteli törvény előírásainak megfelelőek. Alapítványi befizetés 19 000 E Ft összegben történt.

A társasági adó alapot növelő és csökkentő tételek figyelembe vételét ellenőriztem, azt jónak találtam.

Társasági adófizetési kötelezettség 3 629 E Ft. A befizetett előlegből 2 390 E Ft visszajár.

A **kiegészítő melléklet** korrekt, tartalmazza mindazokat az adatokat és információkat, amelyeket a számviteli törvény megkövetel, és amelyek a tulajdonost is hozzásegíti a kft gazdálkodásának reális megítéléséhez.

### **Számviteli rend és bizonylati fegyelem**

- 1, A kft elszámolásainál betartotta a számviteli törvény alapelveit és előírásait.
- 2, Az elszámolások megbízhatóak, megfelelnek a saját szabályzatában rögzítetteknek.
- 3, Az eszközök és források értékelése megfelel a jogszabályok előírásainak.
- 4, A társaság eleget tett leltározási kötelezettségének.
- 5, Az analitikus nyilvántartások és a főkönyv egyeztetése megtörtént.
- 6, A lekönyvelt bizonylatok eleget tesznek a velük szemben támasztott követelményeknek.
- 7, A számviteli munkát a számviteli és az adótörvények folyamatos követése mellett végezték.
- 8, A kft-nél Felügyelő Bizottság működik, mely folyamatosan vizsgálta a kft tevékenységét.

### **Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet elemzése**

#### *Vagyoni helyzet*

A saját és idegen tőke aránya a kívánatos, biztonságos 50-50 %-osnál sokkal kedvezőbb (87,7%-12,3%). A befektetett eszközök magas aránya a működtetett közművagyonnal kapcsolatos.

A szolgáltatási díjakban megtérült 20 820 E Ft amortizációt teljes egészében új eszközök vásárlására és felújításra költötte a kft.

A tárgyi eszközök fenntartására közel bázis szintű összeget, 59 706 E Ft-ot fordítottak.

A kft a teljes tárgyi eszköz állományát biztosítja. A fizetett éves díj 2 997 E Ft. A biztosító 2004. év folyamán káresemények kapcsán összesen 2 499 E Ft-ot térített.

A kft vagyonának összetétele, állaga, korszerűsége - az évek folyamán képviselt hozzáértő irányítás következtében - egyre jobb.

#### *Pénzügyi helyzet*

A pénzügyi mutatók - a magyar viszonylatban - jó értékeket mutatnak. Nincs hosszú lejáratú tartozás, a likviditási mutatók az átlagosnál jobbak. A kft mindvégig megőrizte fizetőképességét.

	2001.év	2002.év	2003.év	2004.év
Vevők átfutási ideje(nap)	66,3	65,2	64,6	66,3
Szállítók átfutási ideje (nap)	18,9	28,4	20,4	14,9
Készletek forgási seb. (fordulat)	55,8	11,2	10,6	24,3

Az új vízdíjbeszedési rendszer hatását még nem lehet egyértelműen megítélni. A likviditásra történő hatását egy év tapasztalata alapján indokolt értékelni. A kft-nek pénzügyi hitelt nem kellett igénybe vennie. Határidőn túli adó, tb és szállítói tartozása nincs. Az időlegesen szabad pénzeszközök kamatából származó bevétel figyelemre méltó. (4 651 E Ft).

*Jövedelmi helyzet*

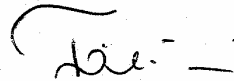
Az üzemi eredmény mind abszolút értékben, mind az árbevételhez viszonyított arányában romlott az előző évhez viszonyítva. (8,2%-ról 4,0 %-ra.) A költségeknél részletezett növekmények okozták a kisebb eredményt. A pénzügyi eredmény kedvező, a rendkívüli ráfordítások - a megnövekedett alapítványi befizetés miatt - rontották az adózás előtti eredményt. A társasági adó átlagos kulcsa 55,0 %, az 16 % helyett. Az alapítvány támogatása ugyanis adóköteles.

Az ügyvezető és munkatársai 2004. évben is - a tulajdonos érdekének megfelelően - színvonalasan végezték a szolgáltatási és a gazdálkodási feladatokat.

A szükségszerű rekonstrukciós feladatok további folytatása és a fizetőképesség megtartása érdekében javaslom az adózott eredményt mérleg szerinti eredménybe helyezni.

**Amennyiben a Tulajdonos az éves beszámolót az ügyvezetés előterjesztése alapján – 457 856 E Ft mérleg főösszeggel és 2 967 E Ft mérleg szerinti eredménnyel - fogadja el, úgy azt hitelesítő záradékkal látom el.**

Szentes, 2005. május 5.



Fábriáné Demeter Éva  
bejegyzett könyvvizsgáló  
MKVK szám: 000492  
6600 Szentes, Babós u. 12.

***Fábriáné Demeter Éva***  
könyvvizsgáló  
Bejegyzési szám: 000492

## A Szentesi Víz és Csatornamű Kft Felügyelő Bizottságának beszámolója

A Felügyelő Bizottság megtárgyalta az éves beszámolót, hozzá kapcsolódó kiegészítő mellékletet, üzleti jelentést, és könyvvizsgálói beszámolót.

Az év folyamán a Felügyelő Bizottság a Kft tevékenységéről többször tájékozódott és figyelemmel kísérte a csatorna beruházás folyamatát. A csatorna beruházásnál a Kft. a reá hároló feladatainak maradéktalanul eleget tett és a közben felmerülő csőtöréseket, problémákat a legrövidebb időn belül javította, és elhárította. Mindkét öblözetnél kedvezőek a működtetési tapasztalatok, a lakosság és a Kft. részről is.

Tovább folytatódott a vízvezeték hálózat rekonstrukciója, és elkezdődött a Hajnal utcai vízvezeték építése. A Berényi utcai szennyvíz átemelő bekapcsolása az URH rendszerbe megtörtént, és a Kft használatba vette a csatornatisztító berendezést.


A kintlévőségek behajtásáért és a fizetési morál javításáért a Kft. minden szükséges lépést megtett.

Az elmúlt évben Kft gazdasági helyzete stabil, likviditása pedig az átlagosnál jobb volt.

A Felügyelő Bizottság egyetértett a Nagytőke községgel fennálló működtetési szerződés felmondásával.

A könyvvizsgáló az elmúlt évben folyamatosan ellenőrizte a Kft gazdálkodását, számviteli rendjét. A mérlegbeszámolóhoz készített vezetői levélben elemezte a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetet.

A fentiek alapján a Felügyelő Bizottság elfogadásra javasolja a 2004. évi beszámolót 457 856 E Ft mérleg főösszeggel és 2 967 E Ft mérleg szerint eredménnyel, és javasolja a Tisztelt Képviselő Testületnek hogy az adózott eredményt hagyja a Kft-nél eredménytartalékban.



Baranyi Imre

A Felügyelő Bizottság Elnöke