

Adószám: 13519869-2-19
Cégbíróság: Veszprém Megyei Bíróság
Cégjegyzék szám: 19-10-500243

"VKSZ" Veszprémi Közüemi Szolgáltató Zrt

8200 Veszprém, Házgyári út 1.

Kiegészítő melléklet

2011.

Fordulónap: 2011. december 31.

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

Veszprém, 2012. március 19.

"VKSZ"
Veszprémi Közüemi Szolgáltató Zrt.
8201 Veszprém, Házgyári út 1. Pf. 1155.
Adószám: 13519869-2-19
1/01.
P.h.

A gazdálkodó
képviselője

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Tartalom

1. Céginformációs adatok:	4
2. A vállalat bemutatása.....	6
3. A „VKSZ” Zrt. számviteli politikájának lényeges jellemzői	10
3.1. A könyvvezetés módja, a beszámoló fajtája	10
3.2. A beszámoló összeállításának módja és időrendje	10
3.3. A mérleg és eredménykimutatás formája.....	10
3.4. Az éves beszámoló készítése során alkalmazott értékelési módszerek és eljárások.....	11
3.4.1. A Számviteli politika változásai	11
3.4.2. Alkalmazott értékelési eljárások és módszerek	12
3.4.3. Amortizációs politika	16
3.4.4. Céltartalék képzési szabályok.....	18
4. A Társaság tulajdonosi szerkezete	19
5. A Társaság valós vagyoni-, pénzügyi- és jövedelmi helyzet	19
5.1. A vagyoni helyzet vizsgálata.....	19
5.1.1. A társasági vagyonstruktúra változásának bemutatása	19
5.1.2. Forgóeszközök.....	28
5.1.3. Aktív időbeli elhatárolások.....	33
5.2. A tőkeszerkezet bemutatása	35
5.2.1. A vagyoni helyzet mutatói 2010. és 2011. évekre	38
5.2.2. Kötelezettségek.....	39
5.2.3. Passzív időbeli elhatárolások.....	40
6. Mérlegen kívüli tételek	42
7. Eredménykimutatás	45
7.1. A bevételek alakulása.....	45
7.2. Anyagjellegű ráfordítások	50
7.3. Személyi jellegű ráfordítások	53
7.4. Pénzügyi műveletek eredménye.....	57
7.5. Rendkívüli eredmény	58
8. A társasági adó megállapításához kapcsolódó tételek	59

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

9.	A Társaság alkalmazottainak létszáma és keresete	60
10.	Környezetvédelemmel kapcsolatos kiegészítések	61
11.	A Társaság cash-flow kimutatása	63

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

1. Céginformációs adatok:

a. Társaság

- cég neve: **„VKSZ” Veszprémi Közüzeti Szolgáltató
Zártkörűen működő Részvénytársaság**
- székhelye: **8200 Veszprém, Házgyári út 1.**
- alakulásának időpontja: **2005. 06. 30.**
- időtartama: **határozatlan idejű**
- cégjegyzésre jogosult: **Göttlinger László vezérigazgató**
Veszprém, Endrődi S. u. 24.
- Működési forma: **Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

b. Közvetlen irányítást gyakorló
alapító:

VMJV Önkormányzata
Veszprém, Óváros tér 9.
Képviseli: Porga Gyula polgármester
tulajdoni hányad: 98,69%

Részvényes:

Közép-Pannon Regionális Fejlesztési Zrt.
Székesfehérvár, Zichy liget 12. II. emelet
Képviseli: Sebestyén Csaba
tulajdoni hányad: 1,31%

- c. Fő tevékenységi kör megnevezése: 38.21 Nem veszélyes hulladék kezelése,
ártalmatlanítása
- d. Egyéb tevékenységi körök: 35.30 Gőz-, meleg vízellátás
70.20 Ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
74.87 Kéményseprés
68.32 Ingatlankezelés
41.10 Épületépítési projekt szervezése
68.10 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
68.20 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan
bérbeadása, üzemeltetése

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

**Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)**

68.31 Ingatlanügynöki tevékenység

69.20 Számviteli tevékenység

70.21 PR, kommunikáció

81.30 Zöldterület-kezelés

38.11 Nem veszélyes hulladék gyűjtése

38.12 Veszélyes hulladék gyűjtése

93.11 Sportlétesítmény működtetése

e. Könyvvizsgáló:

SIGNATOR Audit Könyvvizsgáló Kft.

(KE-0161/1993/II)

Olma Frigyes bejegyzett könyvvizsgáló (K-
000718) 8200 Veszprém, Zápor u. 4. 2/B

f. Könyvviteli szolgáltatásért felelős
személy:

Molnárné Szibele Györgyi

(8271 Mencshely, Balatoni út 15.)

PM nyilvántartási szám: 138376

g. Létrejött:

Kedvezményes átalakulással összeolvadt a
Hőforg Kft. és a Veszprémi Kommunális Rt.
2005. 06. 30.

h. Részvények:

A társaság alaptőkéje 2 612. 700.000,- Ft, mely
26 127 db „A” 100.000,- Ft névértékű
dematerializált formában előállított
törzsrészvény.

„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

2. A vállalat bemutatása

A tulajdonos Veszprém Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának határozata alapján 1996. január 1-jével, a két önállóan működő részvénytársasága, a Városgazdálkodási Rt. és a VSZV Rt. összevonásával jött létre a Veszprémi Kommunális Részvénytársaság.

Tulajdonosi összetétele: VMJV 91,385%, Veszprémi Kommunális Rt Foglalkoztatási és Szociális Alapítványa (8,607%), magánszemély (0,008%).

2004. év végén a Veszprém Megyei Jogú Város visszavásárolta az alapítványtól és a magánszemélytől a részvényeket, így újra 100%-os tulajdonossá vált a VMJV Önkormányzata. A Veszprémi Kommunális Rt leányvállalata, a Hőforg Kft., 2005. 06. 30-án beolvadt az anyavállalatba, ezzel létrejött a mai Veszprémi Közüzemi Szolgáltató Zrt. A Zrt. 2005. 10. 07-vel vette fel a „VKSZ” Veszprémi Közüzemi Szolgáltató Zrt., illetve „VKSZ” Zrt. rövid nevet.

2006. 06. 30-ai nappal a tulajdonos Önkormányzat döntése alapján megszűnt a Temetőgondnokság Intézmény, melynek tevékenysége – a temetők üzemeltetése – változatlan feltételekkel egy külön üzemegységként bekapcsolódott a VKSZ Zrt. életébe.

2007. január 01-től a „VKSZ” Zrt. megkapta a Temetőgondnokság vagyonkezelői jogát is.

2007. 06. 30-ai nappal a VKSZ Zrt. befogadta a Veszprém Zrt.-t, a Piac és Vásárcsarnok Kft.-t, valamint a Veszpark Kft.-t. Ezzel a beolvadással a tulajdonosi szerkezet megváltozott, a VMJV Önkormányzata mellett új tulajdonosa lett a „VKSZ” Zrt-nek, a Közép Pannon Regionális Fejlesztési Zrt.

2010. január 01-vel a Multicsarnok Kft. és a Veszprémi Ingatlan Kft. beolvadt a „VKSZ” Zrt.-be.

A létrejött egységes vállalat tevékenységi területei így a következők:

a. Városgazdálkodási Igazgatóság:

- i. Kommunális üzem: hulladékszállítás, köztisztasági feladatok, egyéb városüzemeltetési feladatok, járműkarbantartás
- ii. Szelektív hulladék gyűjtése, kezelése, hasznosítása

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

**Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)**

iii. Hulladéklerakó üzemeltetése

iv. Zöld felületek gondozása

v. Parkolók működtetése

vi. Temetők üzemeltetése

b. Táv hőszolgáltatási Igazgatóság

i. Hőtermelés

ii. Szolgáltató egység

iii. Energetika

iv. Kéményseprés

v. Műszaki csoport

c. Ingatlan Forgalmazás Fejlesztés Igazgatóság

i. Városi ingatlanok

1. értékesítése

2. hasznosítása

ii. Saját ingatlanok

1. értékesítése

2. hasznosítása

iii. Piac üzemeltetése

iv. Energetika

d. Gazdasági Igazgatóság

i. Anyaggazdálkodás

ii. Távhő- és Kommunális terület ügyfélszolgálata

iii. Pénzügyi feladatok

iv. Számviteli feladatok

e. Vezérigazgatóság

i. Marketing

ii. Informatika, adatvédelem

iii. ISO, környezetvédelem

iv. Belső ellenőrzés

v. Humán erőforrás - Munkaügy

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

**Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)**

- | | |
|-------|------------------------|
| vi. | Asszisztencia |
| vii. | Szolgáltatás biztonság |
| viii. | Controlling |

A „VKSZ” Zrt. öt leányvállalattal rendelkezik, speciális területi feladatokra. A leányvállalatok:

- Csarnok Kft. (8200 Veszprém, Házgyári út 1.)
- Jutas-Ingatlan Kft. (8200 Veszprém, Házgyári út 1.)
- Parkolóház Kft. (8200 Veszprém, Házgyári út 1.)
- Öko-Aranyosvölgy Kft. (8200 Veszprém, Házgyári út 1.)
- Kereskedelmi Tanoda Veszprém Kft. (8200 Veszprém, Házgyári út 1.)

A Csarnok Kft. elsősorban a Veszprém Aréna üzemeltetési feladatait látja el és rendezvényszervezéssel foglalkozik.

A Jutas-Ingatlan Kft. 2012. január 01-től végelszámolás alatt áll. A Parkolóház Kft., mely korábban Aranyosvölgy-Ingatlan Kft. volt és az Öko-Aranyosvölgy Kft. ingatlanfejlesztési projektcégek. A Kereskedelmi Tanoda Veszprém Kft., mely korábban Pannon-Province 21 Kft. néven működött kis- és nagykereskedelemmel foglalkozik. Szerződéses kapcsolata van iskolákkal, ahol eladói szakképzést folytatnak és gyakorlati képzőhelyként is működik.

Társult vállalkozás az Észak-Balatoni Hulladékgazdálkodási Kft. (8200, Veszprém, Házgyári út 1.). A társaság célja közbeszerzési pályázaton elnyert királyszentistváni hulladékfeldolgozó üzemeltetése.

A Társaságnál Szakszervezet és Üzemi tanács működik.

A „VKSZ” Zrt. aktív és passzív dolgozói szociális helyzetére a Kommunális Foglalkoztatási Alapítvány nyújt segítséget.

„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság bemutatása

A Társaság legfőbb szerve a részvényesekből álló közgyűlés, ügyvezető szerve az Igazgatóság, ügyvezetője a vezérigazgató.

Az Igazgatóság képviseli a Társaságot a bíróságok és más hatóságok előtt, irányítja a gazdálkodást és felelős a Társaság működési körében az általa delegált hatáskörben hozott minden döntésért.

A Felügyelő Bizottság és a független könyvvizsgáló ellenőrző feladatokat lát el a társaság egész gazdálkodása felett.

A Felügyelő Bizottság köteles a Társaság legfőbb szerve ülésének napirendjén szereplő valamennyi lényeges üzletpolitikai jelentést, előterjesztést megvizsgálni, különösen azokat, melyek a Társaság legfőbb szerve kizárólagos hatáskörébe tartoznak.

A könyvvizsgáló feladata a Társaság Számviteli törvény szerint elkészített éves beszámolójának, a közgyűlés elé terjesztett minden más jelentésnek, az adatok valódisága és a jogszabályi előírásoknak megfelelése szempontjából történő vizsgálata, az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság munkájának elősegítése, és szakmai támogatása.

Az Igazgatóság tagjai:

Garancsi Mária	8200 Veszprém, Eötvös u. 7.
Göttlinger László	8200 Veszprém, Endrődi S. u. 24.
Kukoda Nándor Ig. elnök	8200 Veszprém, Puskin u. 12/f
Latorczai János	8200 Veszprém, Rákóczi u. 5.
Varga András	8200 Veszprém, Kert u. 7.

A Felügyelő Bizottság tagjai:

Dr. Sindler György FB elnök	8200 Veszprém, Kígyó u. 13.
Nyíróné Lakatos Erzsébet	8220 Balatonalmádi, Nárcisz u. 3.
Dr. Kovács Gergely	8200 Veszprém, Simon I. u. 4/A 2/7.
Mazák György	8200 Veszprém, Dióssy u. 2/B.
Nagy Zsoltné	8200 Veszprém, Áfonya u. 7.
Sári Attila	8200 Veszprém, Mártírok útja 8/2.

3. A „VKSZ” Zrt. számviteli politikájának lényeges jellemzői

3.1. A könyvvezetés módja, a beszámoló fajtája

A „VKSZ” Zrt. a többször módosított, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (Számviteli törvény) alapján könyvvezetésében a kettős könyvvitelt alkalmazza, és éves beszámolót készít december 31-i fordulónappal. Ez a Számviteli törvényben rögzített mérlegből, eredménykimutatásból, és a Cash flow kimutatást is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll. Az éves beszámolóval egyidejűleg a Társaság Üzleti jelentést is készít.

A „VKSZ” Zrt. 2005. július 1-jétől a Libra moduláris felépítésű, integrált vállalatirányítási rendszer 6.1.i verzióját alkalmazza.

A Társaságnál a Számviteli törvény 155. § (2) bekezdése értelmében kötelező a könyvvizsgálat, az éves beszámoló auditálásra kerül.

3.2. A beszámoló összeállításának módja és időrendje

A beszámoló összeállítása az éves zárlatra épül. Az éves zárlat keretében kerül sor a tárgyidőszak gazdasági eseményeinek teljessé tételére, ellenőrzésére és összesítésére, valamint elvégzésre kerülnek a mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés napja között végbement gazdasági események következményeiből, illetve a piaci körülmények változásából eredően szükséges korrekciós könyvelési feladatok is.

A Társaságnál a 2011. éves zárási folyamatok ütemezésével összhangban a mérlegkészítés napjaként 2012. január 31-e került meghatározásra.

3.3. A mérleg és eredménykimutatás formája

A mérleg formája:

A „VKSZ” Zrt. a Számviteli törvény 20. § (1) bekezdésének megfelelően az éves beszámolóhoz kapcsolódó – a Számviteli törvény 1. sz. mellékletében előírt – „A” változat szerinti – mérleget állítja össze.

Az eredménykimutatás formája:

A Társaság az eredménykimutatását összköltség eljárásra építve állítja össze, a Számviteli törvény 2. sz. mellékletében szereplő „A” változat szerint.

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

3.4. Az éves beszámoló készítése során alkalmazott értékelési módszerek és eljárások

3.4.1. A Számviteli politika változásai

A többször módosított, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (Számviteli törvény) 2006. január 1-től életbe lépett módosítása következtében a Társaság Számviteli politikájában a következő változtatások kerültek végrehajtásra:

- ❖ Más jogszabályi változások leképezése a Számviteli politikában: A Magyar Államtól térítésmentesen kapott, valamint a kvóta-kereskedelem keretében beszerzett szén-dioxid kibocsátási egységeket (CO₂ kvótákat) a Társaság az áruk között tartja nyilván. A Számviteli politikában beépítésre kerültek a kvóta nyilvántartásával, elszámolásával, értékelésével, valamint a kvóta-készlettel nem fedezett többlet üvegház-hatású gáz kibocsátása miatti vásárlási kötelezettség következtében szükségessé váló céltartalék képzéssel kapcsolatos szabályok.

2011-től az alábbi változások vannak:

- ❖ A mérlegben a valutapénztárban lévő valutakészletet, a devizaszámlán lévő devizát, továbbá a külföldi pénzürtékre szóló – 54-55 § szerint minősített – minden követelést, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve kötelezettséget az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozó – a (4)-(6) bekezdés szerinti –devizaárfolyamon átszámított forintértéken kell kimutatni. Így a Társaság nem élt a Számviteli törvény 33. § (2) bekezdés adta lehetőséggel.
- ❖ Minden esetben a „VKSZ” Zrt. által választott hitelintézet által meghirdetett devizavételi és deviza-eladási árfolyamok átlagán történnek az értékelések.

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

3.4.2. Alkalmazott értékelési eljárások és módszerek

A Társaság a Számviteli Törvénynek megfelelően az eszközöket és a forrásokat egyedileg értékeli.

A *tárgyi eszközöknél* az egyedi értékelés egyedi és csoportos nyilvántartásra épül. Csoportot képeznek azok az eszközök, amelyek fajta, hasznosítási cél, üzembe helyezési időpont, beszerzési érték, illetve előállítási költség, költséghely és felelős megőrző szempontjából azonosnak tekinthetők.

A terv szerinti és a terven felüli értékcsökkenési leírás módjára, az értékvesztés elszámolásának és visszairásának eseteire, valamint az egyes tárgyi eszközök esetében a leírási kulcsok meghatározására vonatkozó részletes szabályokat az Amortizációs politika tartalmazza.

A *készleteket* egyedileg értékeli a Társaság. Egyedi értékelésnek minősül a csoportosan nyilvántartott, azonos paraméterekkel rendelkező eszközök átlagos beszerzési áron történő értékelése is.

A Számviteli Törvény szerinti bekerülési értéket a vásárolt készletek esetében a beszerzési ár módszerével határozza meg a Társaság.

A vásárolt készletek beszerzési árát csökkenti, ha az:

- ❖ nem felel meg a készletekre vonatkozó előírásoknak (szabvány, szállítási feltételek, szakmai előírás, stb.), vagy megrongálódott. Az ezen csoportba tartozó készleteket az év során folyamatosan hulladék-, illetve haszonanyag értékére leértékeli. A leértékelést a különbözet nagyságrendjétől függetlenül minden esetben elszámolja. Ez a fajta értékvesztés a későbbiekben a készletek értékének végleges csökkenését jelenti, amely a későbbiek során nem írható vissza, még abban az esetben sem, ha ezek a készletek a könyv szerinti értékénél magasabb áron kerülnek értékesítésre.

„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

- ❖ az egyéb – ideértve a feleslegessé vált, illetve a rendeltetésüknek nem megfelelő – készletek esetében a mérlegkészítéskor ismert piaci árnál jelentősen magasabb. Ebben az esetben a Társaság a mérlegkészítéskor ismert piaci vagy a várható eladási árig számolja el az értékvesztést. A viszonyítási árat csökkentik az értékesítés érdekében még várhatóan felmerülő költségek. Jelentősnek minősül a könyv szerinti érték és a viszonyítási áron számított érték különbözete, ha az cikkenként, homogén készletcsoportonként eléri a könyv szerinti érték 10%-át.

A Társaság a készletek között áruként tartja nyilván az alkalmazott technológiai folyamatok során a légkörbe kibocsátott üvegházhatású gázok kibocsátási egységét (CO₂ kvótát). A szén-dioxid kibocsátási egység bekerülési értéke:

A Magyar Államtól térítésmentesen kapott CO₂ kvóta esetén, a forgalmi jegyzékben történő jóváírás napján érvényes piaci áron számított érték.

A szén-dioxid kibocsátási kvóták értékelése egyedileg történik. Az egyedi értékelés csoportos nyilvántartás mellett, FIFO módszerrel történő értékeléssel valósul meg.

A Társaság Kistó u. 8. sz. alatti telephelyén működő valutapénztár a Pénzkezelési Szabályzat alapján látja el a feladatát.

A devizaszámlára beérkező forintért vásárolt devizát a Társaság a pénzügyi instrumentumok valós értékelésének alkalmazása következményeként a mérlegfordulónapon átszámítja a fő számlavezető bank által közzétett árfolyamra.

A *tartós tulajdoni részesedést* jelentő befektetések értékelése egyedileg történik.

A mérleg fordulónapján értékvesztést számol el a Társaság, ha:

- ❖ nem jegyzett részesedés esetén a Társaság részesedésére jutó saját tőke értéke tartósan és jelentősen a könyv szerinti érték alá csökken (az értékvesztést a részesedésre jutó saját tőke összegéig számolja el),
- ❖ a gazdasági társaság felszámolásra, végelszámolásra kerül (a könyv szerinti érték és a várhatóan megtérülő összeg különbségét számolja el értékvesztésként).

„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Nem jegyzett részesedéseknél, amennyiben a részesedés megvásárlásakor fizetett ellenérték magasabb, mint a részesedésre jutó saját tőke értéke, a társaság működési hatékonyságát, eredményességének tendenciáját és annak tartósságát vizsgálja a Társaság, az elszámolandó értékvesztés megállapításához.

A Társaság a *tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat* mérlegelt átlagár alapján értékeli. 2011. december 31-én ilyen értékpapírral nem rendelkezett a Társaság.

Tőzsdén nem jegyzett értékpapíroknál értékvesztést számol el a Társaság, amennyiben a kibocsátó (adós) piaci megítélése tartósan – egy évet meghaladóan – romlik. 2011. december 31-én ilyen értékpapírral nem rendelkezett a Társaság.

A részesedések és az értékpapírok vonatkozásában jelentősnek minősül az elszámolandó értékvesztés összege, ha az eléri az 1 millió forintot. Amennyiben az elszámolandó értékvesztés eléri a könyv szerinti érték 50 %-át, értékhatártól függetlenül el kell számolni.

Az értékvesztést kiváltó körülmények részben vagy egészben történő megszűnése esetén – ha ez a tendencia várhatóan egy éven belül nem fordul vissza – az elszámolt értékvesztést a fordulónapi minősítés keretében visszaírja, amennyiben a változás jelentős. A visszaírás maximum az eredeti bekerülési értékig, de legfeljebb a névértékig történhet.

Vevő követelések értékvesztése

A Társaság a belföldi vevőket, az önkormányzati tulajdonú vízdíj-követelést, a lakossági szemétkövetelést, a közületi szemétkövetelést, a parkolási bérlet vevőkövetelést, ingatlan használat vevőkövetelést, távhőszolgáltatás lakossági vevőkövetelést, távhőszolgáltatás közületi vevőkövetelést, központi fűtés vevőkövetelést, illetve a kéményseprési vevőkövetelést csoportosan értékeli az alábbiak szerint:

❖ 0-90 nap	15 %,
❖ 91-180 nap	20 %,
❖ 181-360 nap	40 %,
❖ 361- nap	100 %.

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A Társaság az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig nem rendezett követeléseknél értékvesztést számol el, amennyiben a követelés könyv szerinti értéke jelentősen nagyobb, mint a követelés várhatóan megtérülő összege. Ha a különbözet értéke meghaladja a 10 millió forintot, az értékvesztést minden esetben elszámolja.

A minősítést a Társaság szintjén végzi, és megbecsüli a követelés befolyásának várható százalékát. A minősítésben rögzíti azokat a szempontokat, amelyek a várható befolyás százalékát megalapozták.

Amennyiben a vevő, adós fordulónapi minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés könyv szerinti értékét (a leírás kritériumai nem, vagy csak részben állnak fenn), a korábban elszámolt értékvesztést részben vagy egészben visszaírja a Társaság. A visszaírás következtében a követelés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a még ki nem egyenlített eredeti követelés könyv szerinti értékét. Jelentősnek minősül az érték, ha az meghaladja az 1 millió forintot.

A devizaszámlán lévő deviza más devizára történő átváltásakor az új deviza forintra történő átszámítása a teljesítés napján érvényes választott pénzüintézet hivatalos devizaközép árfolyamán történik. Az átváltott deviza könyv szerinti értéke és az új deviza bekerülési értéke közötti különbözet elszámolásra kerül a pénzügyi műveletek egyéb bevételeivel, illetve egyéb ráfordításaival szemben.

A *valutában, devizában nyilvántartott eszközök* esetében, mind az értékvesztést, mind annak visszaírását devizában állapítja meg. A megállapított értékvesztés összegét az adott eszköz könyv szerinti árfolyamán számítja át forintra. A visszaírás megállapított értékét a visszaírásokkal csökkentett értékvesztések súlyozott átlagárfolyamán számítja át forintra. Az értékvesztés és visszaírás elszámolását az év végi összevont deviza átértékelést megelőzően hajtja végre.

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

3.4.3. Amortizációs politika

Az értékcsökkenést a Társaság a Számviteli törvényben foglaltak szerint értelmezi az alábbi kiegészítésekkel:

A Társaság a tárgyi eszközök *terv szerinti leírása* körében a bruttó érték alapján lineáris leírást alkalmaz. A leírási idő és a leírási kulcsok megválasztása az adott eszköz műszaki becslése alapján meghatározott, várható gazdasági élettartama alapján történik.

- | | |
|--------------------------------------|--|
| ❖ Az szoftverek, szellemi termékek | 6 év, egyébként egyedi értékeléssel, |
| ❖ épületek | |
| ○ saját | 50 év (2%) |
| ○ egyébként egyedi elbírálás alapján | |
| ❖ műszaki berendezések, gépek | |
| ○ járművek | 5-7 év (14,5-20%) |
| ○ gépek | 5-7 év (14,5-20%) |
| ○ egyéb eszközök | egyedi elbírálás alapján |
| ❖ egyéb berendezések, felszerelések | egyedi értékeléssel |
| ❖ számítástechnikai felszerelések | egyedi értékeléssel |
| ❖ járművek | egyedi elbírálás alapján |

A 100 ezer Ft alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök és immateriális javak a használatba vételkor egy összegben kerülnek leírásra.

Nem számolható el további terv szerinti értékcsökkenési leírás abban az esetben, ha az eszköz nettó értéke a tervezett maradványértéket már elérte.

„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

**Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)**

Nem nulla a maradványérték, akkor, ha az eszköz beszerzésekor egyértelműen eldöntött, hogy a Társaság számára az eszköz hasznos élettartama nem éri el az eszköz műszaki-gazdasági élettartamának 75 %-át, és a hasznos élettartam végén várható realizálható maradványérték jelentős. A maradványérték az alaptevékenység végzéséhez szükséges, társasági szinten nagy értéket képviselő egyedi eszközök vagy eszközcsoportok vonatkozásában határozható meg. A megállapított maradványértéket évente felül kell vizsgálni és módosítani kell abban az esetben, ha a várakozások a korábbi becsléstől eltérnek. Jelentős a maradványérték akkor, ha a realizálható érték egyedi eszközönként, eszközcsoportonként eléri a bruttó érték 30%-át, de legalább az 1 millió forintot.

A terv szerinti értékcsökkenési leírást a meghatározó jelentőségű tárgyi eszközök körében megváltoztatja a Társaság, amennyiben az eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor figyelembe vett körülményekben (bruttó érték, hasznos élettartam, rendeltetésszerű használat) lényeges változás (ha az egyedi eszköz éves értékcsökkenési leírásának összege legalább 20%-kal, de minimum 1 millió forinttal megváltozik) következett be. Az eszközök hasznos élettartamának felülvizsgálatát évente el kell végezni.

Az eszközöket a nyilvántartásokban szét kell választani főbb összetevőire, és értékcsökkenésüket részenként kell elszámolni, azok hasznos élettartamát alapul véve. Az eszközöket abban az esetben kell szétválasztani, ha a fődarabok műszaki élettartama eltérő a Társaság által tervezett hasznosítási élettartamon belül. A fő összetevők (komponensek) definíciója az a legkisebb, elkülöníthető egység, amely saját, a többi komponenstől eltérő hasznos élettartammal rendelkezik, és értéke a teljes eszköz értékéhez viszonyítva jelentős.

A Piac és vásárcsarnok értékcsökkenését 2010-ben egyedileg értékeltük, mivel a Tulajdonos Önkormányzattal 2010.12.22-én meghosszabbításra került a hasznosítási szerződés. Ezért 2010.12.21.-ig 23%-os értékcsökkenési leírási kulcsot alkalmazta a Társaság. A meghosszabbított szerződés futamidejéig még hátralévő idő függvényében 2010.12.22.-től új leírási kulcsot határoztuk meg, mely 4,53%. Ezt a leírási kulcsot alkalmaztuk a 2011-es üzleti évben is.

„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Terven felüli értékcsökkenést számol el a Társaság, ha a vagyoni értékű jog a várható leírási időn belül csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető, ha a szellemi termék és a tárgyi eszköz hiányzik, megrongálódott vagy megsemmisült, ha az immateriális javak és tárgyi eszközök piaci értéke tartósan és jelentősen alacsonyabb a könyv szerinti értéknél.

Ha az egyedi eszköz piaci értéke önmagában nem határozható meg, kialakítja azt a legkisebb eszközcsoportot, amelyre a piaci értékelés megvalósítható.

Az elszámolt piaci értékelésen alapuló értékvesztést és terven felüli értékcsökkenést visszaírja, ha az alacsonyabb értékelés okai már nem, vagy csak részben állnak fenn. A Társaság visszaírást csak az eszközök év végi értékeléséhez kapcsolódóan számol el.

A Számviteli politikában eszközcsoportonként meghatározásra kerültek a terven felüli értékcsökkenés és visszaírás jelentősnek minősülő értékei.

3.4.4. Céltartalék képzési szabályok

A Társaság az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot képez a várható kötelezettségekre.

A Számviteli törvény előírásának megfelelően az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni, ha azokra a múltbéli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, amelyek a mérlegfordulónapon valószínű vagy bizonyos, hogy fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan, és azokra a vállalkozó a szükséges fedezetet más módon nem biztosította.

Az adózás előtti eredmény terhére – a valós eredmény megállapítása érdekében a szükséges mértékben – céltartalék képezhető az olyan várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre (különösen a fenntartási, az átszervezési költségekre, a környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre) amelyekről a mérlegfordulónapon feltételezhető vagy bizonyos, hogy a jövőben felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

4. A Társaság tulajdonosi szerkezete

A jegyzett tőke 2010. december 31. és 2011. december 31-én az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Részvények száma		Névérték összesen		Tulajdonosi hányad	
	db		eFt		%	
	2010.	2011.	2010.	2011.	2010.	2011.
VMJV Önkormányzata	22 158	25 785	2 215 800	2 578 500	98,48	98,69
Közép-Pannon Zrt.	342	342	34 200	34 200	1,52	1,31
Összesen:	22 500	26 127	2 250 000	2 612 700	100,00	100,00

5. A Társaság valós vagyoni-, pénzügyi- és jövedelmi helyzet

5.1. A vagyoni helyzet vizsgálata

5.1.1. A társasági vagyonstruktúra változásának bemutatása

Megnevezés	2010. év (eFt)	2011. év (eFt)	Megoszlás (%)		Változás (%)
			2010	2011	
Befektetett eszköz	8 700 149	8 518 884	72,80	80,69	-2,08
Forgóeszközök	1 230 169	1 781 852	10,29	16,88	44,85
Aktív időbeli elhatárol.	2 020 185	256 249	16,90	2,43	-87,32
Összesen	11 950 503	10 556 985	100,00	100,00	-11,66

A Társaság mérlegfőösszege 11,66 %-kal, azaz 1 393 518 e Ft-tal kevesebb az előző évinél, amely elsősorban az előzőekben leírt számviteli politika változásából következik. A társaság a 2010. évben elszámolt 1.926.062 e Ft halasztott ráfordítást 2011-ben feloldotta, mely az aktív időbeli elhatárolás nagymértékű csökkenéséhez vezetett. Ezt ellensúlyozta a Forgóeszköz állomány 551.683 e Ft-os növekedése.

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

5.1.1.1. Befektetett eszközök

A társaság befektetett eszközeinek könyv szerinti értéke 2011. december 31-én
8 518 884 e Ft.

5.1.1.1.1. Immateriális javak

Az immateriális javak analitikus nyilvántartásokkal egyező nettó értéke **16 048 e Ft.** Az állományváltozás az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti v. cégérték	Összesen
Bruttó érték				
<i>Nyitó egyenleg</i>	86 284	5 116	0	91 400
Növekedések	16 622	300	0	16 922
ebből: Beszerzés	16 622	300	0	16 922
Cégek beolv.	0	0	0	0
Vagyonkezelői jog	0	0	0	0
Módosítás	0	0	0	0
Csökkenések	1 198	241	0	1 439
ebből: Eladás	240	0	0	240
Selejt	958	241	0	1 199
Egyéb csökkenés	0	0	0	0
Módosítás	0	0	0	0
<i>Záró egyenleg</i>	101 708	5 175	0	106 882
Értékcsökkenés				
<i>Nyitó egyenleg</i>	78 181	4 734	0	82 915
Növekedések	9 142	217	0	9 359
ebből: Tárgyévi écs	9 142	217	0	9 359
Terven felüli écs	0	0	0	0
Módosítás	0	0	0	0
Csökkenések	1 198	241	0	1 439
ebből: Eladás	240	241	0	481
Selejt	958	0	0	958
Egyéb csökkenés	0	0	0	0
Módosítás	0	0	0	0
<i>Záró egyenleg</i>	86 124	4 710	0	90 834
Könyv szerinti érték	15 584	465	0	16 048

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

a) Vagyoni értékű jogok változása:

Növekedés:

Beszerzés: Szoftver licence (TAK, Környezet diagnosztika, MSZMB) 13 750 e Ft,
Szabványok CD-n 31 e Ft, Office csomag 1 529 e Ft értékben.

LIBRA 6i integrált rendszer fejlesztés 977 e Ft, Web fejlesztés 135 e Ft,
ControllPark parkolási szoftver fejlesztése 200 e Ft értékben.

Csökkenés:

Eladás: programok értékesítése (értékesített számítástechnikai berendezéseken
installálva) 240 e Ft e Ft értékben.

Selejt: Office, Bevallás ell., kiegészítő melléklet programok selejtezése 64 e Ft,
Áramhálózat fejlesztése 36 e Ft, Eset Smart Security szoftverlicenc 858 e Ft
értékben.

b) Szellemi termékek változása:

Növekedés:

Beszerzés: „Lordok háza” konténerek zárható tárolásának terve 300 e Ft,
értékben.

Csökkenés:

Selejt: Manage Engine Service Desk szoftver 176 e Ft, Office program selejtezése
65 e Ft értékben.

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

5.1.1.1.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök könyv szerinti értéke a mérleg fordulónapján **8 422 021 e Ft.**

Az állományváltozás az év során az alábbiak szerint alakult:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Ingatlanok és kapcsolódó jogok	Műszaki berendezések, gépek, jármű	Egyéb berendezések, gépek, jármű	Tenyész-állatok	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előleg	Összesen
Bruttó érték							
Nyitó egyenleg	7 940 667	1 225 440	716 158	6	131 489	6 374	10 020 134
Növekedések	135 283	26 942	22 958	0	116 750	26 857	328 790
ebből: Beszerzés	135 283	26 732	21 131	0	116 750	26 857	326 753
Cégek beolvadása	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb növekedés	0	210	0	0	0	0	210
Módosítás	0	0	1 827	0	0	0	1 827
Vagyongkezelői jog	0	0	0	0	0	0	0
Csökkenések	716	5 249	15 332	0	130 672	26 097	178 066
ebből: Eladás	0	3 447	10 035	0	0	0	13 482
Selejt	716	1 592	3 470	0	0	0	5 778
Egyéb csökkenés	0	210	0	0	0	26 097	26 307
Módosítás	0	0	1 827	0	130 672	0	132 499
Záró egyenleg	8 075 234	1 247 133	723 784	6	117 567	7 134	10 170 858
Értékesítéskészítés							
Nyitó egyenleg	590 957	594 945	224 406	6	0	0	1 410 314
Növekedések	159 823	136 181	60 179	0	0	0	356 183
ebből: Tárgy évi écs	159 823	135 971	58 351	0	0	0	354 145
Terven felüli écs	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb növekedés	0	210	0	0	0	0	210
Módosítás	0	0	1 828				1 828
Csökkenés	67	4 548	13 046	0	0	0	17 661
ebből: Eladás	0	2 896	7 828	0	0	0	10 724
Selejt	67	1 442	3 391	0	0	0	4 900
Egyéb csökkenés	0	210	0	0	0	0	210
Módosítás	0	0	1 827	0	0	0	1 827
Záró egyenleg	750 713	726 578	271 539	6	0	0	1 748 836
Könyv szerinti érték	7 324 521	520 555	452 245	0	117 567	7 134	8 422 022

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

a) Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok:

Növekedés:

Beszerzés:

Beépítetlen beltéri ingatlan (2514/4 hrsz.) földterület 62 700 e Ft, Vizes hamvszóró parcella tér 27 037 e Ft, Vizes hamvszóró parcella épület, építmény 8 042 e Ft, Vizes hamvszóró parcella gépészet 4 149 e Ft, I. világháborús emlékoszlop felújítása 394 e Ft, Pénztárhelyiség kialakítása mélygarázsban 872 e Ft, térkövezés (ravatalozó előtt) 201 e Ft, Cserhát lakótelep földem hőszigetelése 92 e Ft értékben.

Saját rezsiz beruházás (Cserhát II. primer távvezeték) 28 109 e Ft, Saját rezsiz beruházás (Gyulaírártóti ravatal ablak csere) 245 e Ft, Saját rezsiz beruházás (Főépület temető ablak csere) 512 e Ft értékben.

Cserhát II. primer távvezetés póttaktiválása 113 e Ft, Kistó u. 8. üzemviteli épület (Wifi bővítés) 94 e Ft, Konténer tároló kerítés (bővítése) 298 e Ft, Kistó u. 8. gépműhely épület (klímaberendezés) 106 e Ft, Mélygarázs (végpont kiépítése) 75 e Ft, Mélygarázs (acél védőkorlát) 36 e Ft, Tűzjelző rendszer bővítése 58 e Ft, Kistó u. 8. raktár- szociális épület (nyílászáró csere) 403 e Ft, Kistó u. 8. raktár- szociális épület (hőszigetelés) 247 e Ft, Piac és Vásárcsarnok (acélkorlát beépítése) 27 e Ft, Haszkovó 11/A telephelyi fűtőmű szociális üzem (akadálymentesítés) 1 250 e Ft, szabadság tér 15. (felújítás) 223 e Ft értékben.

Csökkenés:

Selejtezés: Fűtőmű szociális üzem részleges selejtezése 324 e Ft, Veszprém Aréna klímatisztítás részleges selejtezése 392 e Ft értékben

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

b) Műszaki berendezések, gépek, járművek:

Növekedés:

Beszerzés:

Hulladékgyűjtő és egyéb járművek: Iseki fűnyíró traktor 6 470 e Ft, Tolólap 193 e Ft, Rasant I. felújítása 3 795 e Ft, Rasant IV. felújítása 2 795 e Ft, Rasant III. felújítása 3 250 e Ft, Rasant II. felújítása 3 677 e Ft, Mercedes Actros konténerszállító (GPS beszerelése) 34 e Ft, Mitsubishi L-200 karosszéria javítása 1 806 e Ft, Kamera szett (autókhoz) 478 e Ft értékben.

ControllPark pénzfizető automaták felújítása 619 e Ft, Parkolóház automatika felújítása 323 e Ft, Bontókalapács 568 e Ft, Darumérleg (mobil) 306 e Ft, Füstgázelemző szett 440 e Ft, Automatikus fázisjavító berendezések 520 e Ft, Saját rezsiz beruházás (Március 15. hőközpont) 401 e Ft értékben.

Mobiltelefon készülékek, kihangosítók 781 e Ft, GPS 34 e Ft, Videoszkóp 58 e Ft, Co mérő monitor 39 e Ft, Szivattyú 13 e Ft, Kompresszor 36 e Ft, Hegesztő inverter 58 e Ft, Sony rádió 38 e Ft értékben.

Egyéb növekedés: SCANIA-MUT (GHY-447) gépjárműből kisserelésre került a GPS és beszerelték a Mercedes Actros konténerszállító gépjárműbe 210 e Ft értékben.

Csökkenés:

Eladás: mobiltelefonok, kihangosítók 217 e Ft, Steyer MUT (GMK-901) gépjármű 590 e Ft, Scania-Mut (GHY-447) gépjármű 1 790 e Ft, Peugeot Boxer (GHX-402) gépjármű 500 e Ft, Skoda emelőkosaras (AEV-265) gépjármű 350 e Ft értékben.

Selejtezés: mobiltelefonok, kihangosítók 623 e Ft, Tmobile kedvezmény díj 54 e Ft, Szerszámok 110 e Ft, Műtrágyaszóró 126 e Ft, GPS 546 e Ft, Számítástechnikai eszközök 84 e Ft, Diktafon 49 e Ft értékben.

Részleges egyéb csökkenés: SCANIA-MUT (GHY-447) gépjárműből kisserelésre került a GPS 210 e Ft értékben és beszerelték a Mercedes Actros konténerszállító gépjárműbe.

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

c) Egyéb berendezések, felszerelések, járművek:

Növekedés:

Beszerzés: Halott szállító koporsó 135 e Ft, Kegyeleti pavilon 316 e Ft, Motoros kaszák 868 e Ft, Kamerás megfigyelőrendszer 1 077 e Ft, Skoda Superb Elegance személyautó 9 245 e Ft, HP Proliant szerver 285 e Ft, Iroda épület térfigyelő kamera bővítése 81 e Ft, Infrászorompó (rácsvezérlés) 309 e Ft, Lakókonténer szeméttelp (tető felújítása) 570 e Ft, Saját rezsiz beruházás (Telemechanika) 285 e Ft, Szerver Oracle (Libra rendszerhez) 426 e Ft, Storage VTrak M500i (tároló) 36 e Ft, irodai és egyéb berendezések 1 063 e Ft, műszerek, szerszámok 601 e Ft, számítástechnikai eszközök 5 527 e Ft, Üzemi berendezések és felszerelések 207 e Ft, Festmény 100 e Ft értékben.

Beolvadó cégtől átvett eszközök: Multicsarnok Kft. 462 173 e Ft értékben.

Módosítás: tároló helyek közötti átsorolás 1 827 e Ft értékben.

Csökkenés:

Eladás: Skoda Superb Elegance (KMZ-527) 8 209 e Ft, Irodai berendezések 43 e Ft, számítástechnikai eszközök 1 783 e Ft értékben.

Selejtezés: Üzemi berendezések és felszerelések 1 148 e Ft, Műszerek és szerszámok 388 e Ft, Irodai berendezések 668 e Ft, számítástechnikai eszközök 1 266 e Ft értékben.

Módosítás: tároló helyek közötti átsorolás 1 827 e Ft értékben.

d) Tenyészállatok: változás nem történt.

Értékcsökkenés

A társaság 2011. évben **363 504 e Ft** értékcsökkenést számolt el az alábbiak szerint.

Terv szerint:

❖ 100 ezer Ft értékhatár feletti tárgyi eszközök	358 336 e Ft
❖ 100 ezer Ft értékhatár alatti tárgyi eszközök	5 168 e Ft

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Az elszámolt értékcsökkenésekből 102 926 e Ft a beolvadt Multicsarnok Kft. eszközeinek az értékcsökkenése.

5.1.1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök fordulónapi záró állománya **80 815 e Ft**, amely a következő szerint alakult:

A társaság részesedéseinek 2011. évi változását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	Részesedés bruttó értéke (eFt)				Elszámolt értékvesztés (eFt)				Év végi átértékelés	Részesedés záró nettó értéke
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró		
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozással szemben (tőketartalékba helyezett emeléssel együtt)										
Csarnok Kft	68 000	263 300		331 300	68 000	263 300		331 300		0
Jutas-Ingatlan Kft	3 000	0		3 000	3 000			3 000		0
Parkolóház Kft.	3 000	0		3 000	3 000			3 000		0
Észak-Balaton Hulladékgazdálko- dási Kft.	10 760	0		10 760				0		10 760
Kereskedelmi Tanoda Veszprém Kft.	500	70 954		71 454	500	70 954		71 454		0
Óko-Aranyosvölgy Kft.		500		500		500		500		0
Összesen:	85 260	334 754	0	420 014	74 500	334 754	0	409 254	0	10 760
Törzsbetét különféle gazdasági társaságoknál, egyéb tartós részesedés										
Collect Hungária Kft	1 500			1 500				0		1 500
Köztisztasági Egyesülés	13			13				0		13
Balatonalmádi Kommunális Kft	10 780			10 780				0		10 780
Közép-Pannon Regionális Fejlesztési Zrt	54 100			54 100				0		54 100
Vp-i Regionális Innovációs Centrum Nonprofit Kft.	350			350						350
Összesen:	66 743	0	0	66 743	0	0	0	0	0	66 743

Tartós részesedés kapcsolt vállalkozással szemben

10 760 e Ft

Az év közben nyilvántartott részesedések:

Csarnok Kft

263 300 e Ft

Óko-Aranyosvölgy Ingatlan Kft

500 e Ft

ÉBH Kft

10 760 e Ft

Kereskedelmi Tanoda Veszprém Kft

70 954 e Ft

Melyekre az eddig elszámolt értékvesztés összege:

- 409 254 e Ft

Tárgyévra elszámolt értékvesztés összege

334 754 e Ft

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A 2011-es üzleti évben a Csarnok Kft-nek adott tagi hitelből tőkeemelést hajtottunk végre a Csarnok Kft-ben 263.300 e Ft értékben, mivel a Kft. jelentős negatív eredménnyel zárta a 2010-es évet, ami a saját tőke tartós mínuszba fordulását eredményezte. Ezért a tagi hitelre korábban elszámolt értékvesztés feloldásra került, azonban a részesedésre tárgyévben 263.300 e Ft értékvesztést számoltunk el.

Az Öko-Aranyosvölgy Kft. 2011. évben negatív eredménnyel zárt, mely tartósnak bizonyul, ezért a teljes részesedésre értékvesztést számoltunk el 500 e Ft értékben.

A Kereskedelmi Tanoda Veszprém Kft-t, mely korábban Pannon Provincia 21 Kft. nevet viselte a „VKSZ” Zrt. közgyűlési határozat alapján vásárolta meg 2010-ben. A Kft.-nek jelentős összegű tőkeinjekcióra volt szüksége az előző időszakokban keletkezett veszteségeire. A korábbi kötelezettségek fedezetére tagi kölcsön került folyósításra 70.954.384 Ft összegben, melyből 16.300.000 Ft törzstőke emelésre és 54.654.384 Ft tőketartalékba került.

A Kft. 2011. évi gazdálkodásának eredménye negatív (-18.651 e Ft), mely tartósnak bizonyul, ezért ezen részesedésre tárgyévben 70.954 e Ft értékvesztés került elszámolásra.

Az ÉBH Kft. 2011. évi gazdálkodása pozitív.

Egyéb tartós részesedés

66 743 e Ft

ebből:

Collect Hungária Kft (7600 Pécs, Siklósi út 53.)	1 500 e Ft
Köztisztasági Egyesülés (2483 Gárdony, Bóné K. u. 44.)	13 e Ft
Balatonalmádi Kommunális Kft (8220 Balatonalmádi Rákóczi F. u. 43)	10 780 e Ft
Közép-Pannon Regionális Fejlesztési Zrt (8000 Székesfehérvár, Zichy liget 12.)	54 100 e Ft
Veszprémi Regionális Innovációs Centrum Nonprofit Kft (8200 Veszprém Wartha Vince utca 1.)	350 e Ft

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Dolgozóknak kölcsön adott hosszú lejáratú pénzeszköz	3 312 e Ft
---	-------------------

A dolgozóknak kölcsön adott hosszú lejáratú pénzeszközök között a munkavállalók részére adott lakásépítési kölcsön hosszú-lejáratú részét tartjuk nyilván. Mérlegforduló napon a következő évre eső tartozás átsorolása megtörtént. Ezt az egyéb követelések között tartjuk nyilván.

5.1.2. Forgóeszközök

A társaság mérleg szerinti forgóeszközeinek értéke 2011. 12. 31-én **1 781 852 e Ft**.

5.1.1.2.1. Készletek

A készletek könyv szerinti értéke **408 063 e Ft**, melyből 45 348 e Ft anyag, 362 715 e Ft árukészlet. Készletekre adott előleg nem volt.

A készleteket a fordulónapi állapotnak megfelelően mennyiségi felvétellel leltározták. A leltározás tényét szabályszerű jegyzőkönyvek támasztják alá.

Kereskedelmi áruk		
261	CO2	648
2642	Vécsey K. u. 4	5 886
2644	Jutaspuszt	154 503
2646	Hajlat u. garázs	10 528
2647	Veszprém-Kádárta Csimorka u. telek	14 404
2648	Cholnoky ipari terület (Rómer F. u. 9.)	71 280
2651	Takácskerti területrész	785
2652	Veszprém Város története (könyv)	1 430
2653	Urnakripta	887
2654	Marian Cozma emlékkönyv	892
2655	Úrkút u. 304 Hrsz.	33 788
2656	Úrkút u. 1/B 305. Hrsz	18 349
2657	Deák F. u. 17 308. Hrsz	18 349
2658	Deák F. u. 309. Hrsz	34 514
269	Kereskedelmi áruk értékvesztése	-3 528
Összesen		362 715

A kereskedelmi árukészlet jelentős részét képezik az eladásra szánt ingatlanok. Itt tartjuk nyilván azokat a könyveket, melyet eladási célra vásároltunk, valamint a temetőben elkészített urnákat addig, amíg nem értékesítjük.

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Kereskedelmi áruk értékvesztése:

Nyitó:	4 032 e Ft
Tárgyévi értékvesztés visszaírása (garázs értékesítése miatt)	-504 e Ft

5.1.1.2.2. Követelések

A társaság követeléseinek mérleg szerinti záró állománya **517 000 e Ft**, amelyből

Megnevezés	2010. év (e Ft)	2011. év (e Ft)	Változás (%)
Vevő állomány	249 420	265 906	6,61
Kapcsolt vállalkozással szembeni köv.	101 068	114 757	13,54
Egyéb követelések	145 810	136 337	-6,50
Munkavállalókkal szembeni követelés	16 636	15 499	-6,83
Egyéb különféle követelés	8 425	23 863	183,24
Önkormányzattal szembeni köv.	16 188	45 233	179,42
Szállítói túlfizetés	4 104	1 169	-71,52
Előleg	6 339	8 981	41,68
Energiatámogatás köv.	35 852	0	-100,00
Társasági adó túlfizetés	47 648	29 007	-39,12
VPOP energiaadó követelés	10 618	12 072	13,69
Helyi iparűzési adó túlfizetés	0	513	100,00
Sikkasztásból követelés	79 161	79 161	0,00
Elszámolt értékvesztés	-79 161	-79 161	0,00
Követelések összesen	496 298	517 000	4,17

„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Az alábbi táblázat mutatja a vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztést, melynél figyelembe vettük a **2011. január 31-ig** befolyt összegeket forintban.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Hátralék megoszlása						Összesen
		Határidőn belül	0-30 nap	31-90 nap	91-180 nap	181-360 nap	361-	
3111	Belföldi vevő	25 883	4 884 828	1 776 542	1 156 055	718 420	16 008 207	24 569 935
31121	Önkormányzati tulajdonú lakbér	0	496 495	692 259	880 979	1 776 006	10 163 219	14 008 958
31122	Önkormányzati tulajdonú vízdíj	0	251 017	472 314	704 436	1 712 621	10 581 678	13 722 066
3113	Lakossági szemét	0	4 521 989	6 340 860	7 551 637	10 358 775	41 034 584	69 807 845
3114	Közületi szemét	0	1 994 936	1 625 206	837 312	1 158 550	4 493 385	10 109 389
3115	Személtelhelyezés	0	0	0	0	0	0	0
3116	Vevőkövetelés temetőgondnokság	2 400	249 302	37 500	0	0	0	289 202
3117	Piac és vásárcsarnok vevő	0	1 384 548	1 311 689	0	18 733	45 567	2 760 537
31181	Parkolási bérlet vevő	0	0	0	0	0	0	0
31182	Parkolóház átutalásos	0	10 000	0	0	0	0	10 000
31183	Zsákos befizetés	0	0	0	0	0	0	0
31184	Bm felszólító vevő	0	0	0	0	0	0	0
3119	Ingatlan használat vevő	0	1 243 690	1 335 899	147 236	2 001 656	9 289 555	14 018 036
3122	Távhőszolgáltatás lakossági	26 102	22 252 179	24 839 299	20 664 926	34 410 268	80 420 008	182 612 782
3123	Távhőszolgáltatás közületi	0	3 736 681	5 949 557	1 632 394	1 855 046	5 440 601	18 614 279
3124	Központi fűtés Karacs T.	0	88 770	824 696	209 472	204 602	4 296 318	5 623 858
314	Kéményseprés vevő	0	33 485	252 085	364 285	558 650	1 334 372	2 542 877
Összesen:		54 385	41 147 920	45 457 906	34 148 732	54 773 327	183 107 494	358 689 764
Értékvesztés alapja (a 31121 kivételével)		54 385	40 651 425	44 765 647	33 267 753	52 997 321	172 944 275	344 680 806
Értékvesztés mértéke (%)			15	15	20	40	100	
Értékvesztés összege			6 097 714	6 714 847	6 653 551	21 198 928	172 944 275	213 609 315
315	Eddig elszámolt értékvesztés egyenlege							173 762 102
	Tárgyévben elszámolt értékvesztés							39 847 213

Követelések elszámolt értékvesztése leányvállalatokkal, és társult vállalkozásokkal szemben

Főkönyvi szám	Megnevezés	Hátralék megoszlása						Összesen
		Határidőn belül	0-30 nap	31-90 nap	91-180 nap	181-360 nap	361-	
322	Követelések leányvállalattal szemben		88 442	209 584	363 688	79 156	0	740 870
324	Követelések társult vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0
Összesen:		0	88 442	209 584	363 688	79 156	0	740 870
Értékvesztés alapja		0	88 442	209 584	363 688	79 156	0	740 870
Értékvesztés mértéke (%)			15	15	20	40	100	
Értékvesztés összege			13 266	31 438	72 738	31 662	0	149 104

329	Eddig elszámolt értékvesztés egyenlege							8 388 206
	Egyenleg	Visszaírandó értékvesztés						-8 239 102

A belföldi követelések értékvesztése a számviteli politikában meghatározott szabályok alapján az aktuális vevőállomány alapján kerül meghatározásra. A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések értékvesztése a számviteli előírásokat figyelembe véve vezetői döntés alapján képződik.

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A vevőállomány megoszlása az analitikus nyilvántartás alapján **2011. 12. 31-én** a következő:

Megnevezés	2010. év (e Ft)	2011. év (e Ft)
Hat. időn belül	41 738	4 649
0-90 nap	144 630	192 333
91-180 nap	31 875	37 208
181-360 nap	57 912	57 530
361-	152 327	187 795
Összesen	428 482	479 515
Elszámolt értékvesztés	179 062	213 609
Összesen	249 420	265 906

A határidőn túli kintlevőségekből származó várható veszteségekre a társaság értékvesztést számolt el.

Az értékvesztés nyitó egyenlege: 179 062 359 Ft

Tárgyévi értékvesztés: 34 546 956 Ft

A vevő állomány alakulásánál bemutatjuk a vevőállomány értékvesztése, hogy alakult az előző évihez képest. A tárgyévben behajthatatlanná minősített követelések leírásakor a korábbi években képzett értékvesztés visszaírásra került, az év végén a fennálló vevőkövetelésre megképeztük az értékvesztést, így az értékvesztés állománya 34 546 956 Ft-tal növekedett az előző évi záró állományhoz képest.

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelést, melynek értéke **114 757 e Ft** az alábbi táblázat részletezi:

Megnevezés	2010. év (e Ft)	2011. év (e Ft)
Tagi kölcsönök:		
- Csarnok Kft.	199 500	0
- Parkolóház Kft. (Aranyosvölgy-Ingatlan Kft.)	42 000	49 640
- Jutas-Ingatlan Kft.	51 600	0
- Észak-Balatoni Hulladékgazdálkodási Kft.	29 273	0
- Kereskedelmi Tanoda Veszprém Kft. (Pannon- Provincia 21 Kft.)	40 954	5 700
- Öko-Aranyosvölgy Kft.	0	42 380
- Egyéb vevői tartozás	63 085	114 906
Összesen	426 412	212 626
Elszámolt értékvesztés	325 344	97 869
Összesen	101 068	114 757

2011. évben Társaságunk a Csarnok Kft.-nek nyújtott 63 800 ezer Ft tagi kölcsön, a Parkolóház Kft.-nek (2011.10.10-i hatállyal cégnévváltozás) 37 140 ezer Ft tagi kölcsön, a Jutas-Ingatlan Kft.-nek 10 600 ezer Ft tagi kölcsön és a Kereskedelmi Tanoda Veszprém Kft.-nek (2011.06.09-i hatállyal cégnévváltozás) 5 700 ezer Ft tagi kölcsön, Öko-Aranyosvölgy Kft.-nek 42 380 ezer Ft összegére képzett értékvesztést.

A kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt értékvesztés különbsége **-227 475 e Ft** (97 869 e Ft – 325 344 e Ft), melynek részletezése:

Gazdasági társaság	Tartozás formája	Összeg (e Ft)
Parkolóház Kft.	Tagi kölcsön	7 640
Öko-Aranyosvölgy Kft.	Tagi kölcsön	42 380
Csarnok Kft.	Tagi kölcsön	-199 500
Jutas Ingatlan Kft.	Tagi kölcsön	-34 502
Kereskedelmi Tanoda Veszprém Kft.	Tagi kölcsön	-35 254
Leányvállalatokkal szembeni köv.	vevőtartozás	-8 239
Összesen		-227 475

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

5.1.1.2.3. Pénzeszközök

A pénzeszközök mérleg szerinti értéke **856 789 ezer Ft**, amely megegyezik a számlavezető bankok által közölt egyenleg és a házi pénztárak pénzkészletének összegével.

5.1.3. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások mérleg szerinti értéke **256 249 ezer Ft**, mely a következőkből tevődik össze:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2010. év (e Ft)	2011. év (e Ft)
Tagi kölcsön kamata	2 197	39 305
Kártérítési díj	196	0
Bankkamat, lekötött betét kamata	750	1 065
Távhő támogatás	0	96 225
Kölcsön kamata	0	474
Vízdíj, gázdíj	229	100
Közcélú munkabér megtérítés	1 533	0
Begyűjtési szolgáltatás (hulladékelhelyezés - KLE1, KOZ szlák - hulladékszállítás, rekultiváció, konténer bérlet, szelektív hulladékgyűjtés)	8 303	13 442
Köbméteres hulladékszállítás	2 995	2 167
Egyéb (továbbszámlázott mobiltelefondíj)	138	143
Licenszdíj elhatárolás	5 710	4 064
Továbbszámlázott szolgáltatás (U3423 Önkormányzati szlák, KE szlák.)	22 001	38 580
Bérleti díj (Parkolás, vásárcsarnok bérleti díjhoz kaps. Árbevétel, KTOV bérleti díj)	3 265	3 095
Hődíj, Karacs hődíj	22 294	17 829
Ingatlan használathoz kapcsolódó árbevétel	78	475
Felújítás, karbantartás (lakóház üzemeltetés IV. negyedév, Karacs IV. negyedév)	5 805	10 273
Biogáz értékesítése utáni díj	1 724	1 580
Tagdíj visszatérítés	65	0
Köbe kárkifizetés visszatérítés	95	0
Összesen	77 378	228 817

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2010. év (e Ft)	2011. év (e Ft)
Hirdetési díj	0	0
Tanúsítvány	837	497
Szoftverkövetés, oracle support díj	1 648	2 381
Egyéb számítástechnikai tevékenység	69	19
Előfizetési díj (szakkönyv, jogtár)	535	551
Fénymásolási díj	11	72
Gázdíj, áramdíj	11 663	21 516
Biztosítási díj	1 069	1 069
Vízdíj	18	640
Domain fenntartás	0	8
Szakképzési hozzájárulás	262	0
Egyéb (szakértői szolgáltatás, szervezetazonosító szám használati díja, internetes hirdetési felület)	633	679
Összesen	16 745	27 432

Halasztott ráfordítások értéke: 0 e Ft

2011-ben a 2010-ben könyvelt halasztott ráfordítás 1 926 062 e Ft értékben elszámolásra került.

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

5.2. A tőkeszerkezet bemutatása

A vagyon forrás szerkezete

Megnevezés	2010.év (e Ft)	2011.év (e Ft)	Megoszlás %		Változás %
			2010. év	2011. év	
Saját tőke	3 229 437	1 097 498	70,90	10,40	-66,02
Céltartalék	504 741	177 033	1,85	1,68	-64,93
Kötelezettségek	7 619 817	8 665 169	20,83	82,08	13,72
Passzív időbeli elhatárolás	596 508	617 285	6,42	5,85	3,48
Összesen	11 950 503	10 556 985	100,00	100,00	-11,66

A 2011. évi forrásszerkezetben jelentős változás következett be, mely alapvetően a saját tőke nagyarányú csökkenésében, és a kötelezettségek nagymértékű növekedésében mutatkozik.

A saját tőke változását legnagyobb mértékben a 2011. évi -2.494.639 E Ft-os negatív eredmény okozta.

A saját tőke részeként 2010-ben kimutatott 1 589 954 e Ft lekötött tartalék, mely nagy része a jogelődötől átvett devizahitelre kötelezően képzett összeg 2011-ben 61.737 e Ft-ra csökkent a számviteli politika változása miatt.

2007-ben a Veszprém Rt. beolvadása kapcsán 20 000 e Ft fejlesztési tartalékot tartott nyilván a Társaság, melyet a Veszprém Rt. 2005. évben képzett. Ezen összegre 2011-ben járt le a 6 éves felhasználási lehetőség, ezért a Társaság ezen összeget felhasználta a 2011-es üzleti évben. Ezen kívül a Társaság 2007-ben további 61 738 e Ft fejlesztési tartalékot képzett, melynek felhasználásáról 2013-ig gondoskodnunk kell!

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A Társaság 2011-ig az alábbi céltartalékokat képezte

Céltartalék képzés megnevezése	Összeg (Ft)
Balázs László kártérítési per	14 893 682
Környezetvédelmi bírság	23 638 890
Kármentesítési költségekre	100 000 000
Képzések, szervezetátalakítás fedezetére	38 500 000
Összesen	177 032 572

A saját tőke belső szerkezete

A saját tőke változása ezer forintban:

Megnevezés	Nyitó érték (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró érték (e Ft)
Jegyzett tőke	2 250 000	362 700	0	2 612 700
Tőketartalék	681 190	0	0	681 190
Eredménytartalék	-818 772	1 528 217	472 935	236 510
Lekötött tartalék	1 589 954	0	1 528 217	61 737
Mérleg szerinti eredmény	-472 935	0	2 021 704	-2 494 639
Összesen	3 229 437	1 890 917	4 022 856	1 097 498

A jegyzett tőke értéke **2 612 700 ezer Ft**, melyben 98,69%-ban a Veszprém Megyei Jogú Város és a Közép-Panon Zrt. 1,31 %-ban a tulajdonos. Az év folyamán alapítói jegyzetttőke-emelés miatt növekedett a jegyzett tőke, mely az MKB Bank Zrt., a Multicsarnok Kft., a „VKSZ” Zrt. és a VMJV Önkormányzata által aláírt kötelezettségvállalási dokumentum alapján 300 000 e Ft összegű emelést jelentett. Ezen kívül 2011. novemberében további tőkeemelésre került sor a tulajdonos VMJV Önkormányzata által 62 700 e Ft értékben, mely ingatlan apporttal valósult meg.

Az eredménytartalék növekedése a lekötött tartalék feloldásából ered, melyből 20 000 e Ft a vizes hamvszóró parcella miatt igénybe vett fejlesztési tartalék felhasználásából, a fennmaradó 1 508 217 e Ft pedig a számviteli politika 2011. évi változásából eredő visszavezetés.

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Az eredménytartalék csökkenése a 2010. évi negatív eredmény összege.

A 2011. évi számviteli politika változásának hatása:

Amennyiben 2011-ben változatlan marad a Társaság számviteli politikája, abban az esetben lekönyvelésre került volna realizált árfolyamveszteségként 89 822 e Ft, a nem realizált árfolyamveszteség halasztott ráfordításként 942 923 e Ft értékben, céltartalékot képeztünk volna 354 558 e Ft összegben és 484 780 e Ft-ot átvezettünk volna a lekötött tartalékba.

Eredményre gyakorolt hatása csak a 89 822 e Ft realizált árfolyamveszteségnek és a 354 558 e Ft céltartalék képzésnek lett volna, tehát összesen 444 380 e Ft ráfordítást könyveltünk volna.

A számviteli politika megváltoztatásával 2011-ben elszámolásra került a CHF hitelállományhoz kapcsolódó halasztott ráfordítás 1 926 062 e Ft értékben, mely egyben azt jelentette, hogy a Társaság könyveiben a 2011. december 31-én fennálló CHF hitelállomány értékelésre került a 2011. december 31-én érvényes 259,39 Ft/CHF árfolyamon. Ezzel együtt feloldásra került a hitelhez korábban képzett 417 845 e Ft céltartalék és visszavezetésre került 1 508 216 e Ft lekötött tartalék.

Eredményre gyakorolt hatása az 1 926 062 e Ft halasztott ráfordítás elszámolásának van, melynek eredményt csökkentő, míg a céltartalék feloldásának 417 845 e Ft eredményt növelő hatása van.

Tehát az eredményre gyakorolt együttes hatásuk 1 508 214 e Ft eredmény csökkenés.

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

5.2.1. A vagyoni helyzet mutatói 2010. és 2011. évekre

Likviditási mutató		2010. év	2011. év
Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	*100	227,84%	246,65%
Likvid pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	*100	89,75%	118,60%
Likviditási mutató II.			
Köv.+Ért.pap.+Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	*100	181,66%	190,16%
Befektetett eszközök aránya			
Befektetett eszközök / Összes eszköz	*100	72,80%	80,69%
Tőkeerősség (saját tőke aránya)			
Saját tőke / Mérlegfőösszeg	*100	27,02%	10,40%

A **likviditási mutató** arról tájékoztat, hogy a különböző likviditási fokozatú eszközök összege hány százalékát fedezi a rövid távú kötelezettségnek. A vállalkozás pénzügyi helyzetének pontos megítéléséhez a forgóeszközök struktúráját a likviditás mértéke szempontjából is szükséges vizsgálni. Tehát 2011. évben a Likviditási mutató 246,65%, ami a 2010. évihez viszonyítva növekedést mutat, mely a Társaság pénzügyi helyzetének javulását jelzi.

A **likviditási gyorsráta** a teljes mobil pénzeszközök arányát mutatja a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyítva. Ez lényegében arról tájékoztat, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek mekkora hányadára nyújt fedezetet a likvid pénzeszköz. Tehát 2010. évben a Likviditási gyorsráta mutató 118,60%, ami az azonnali fizetőképesség javulását jelzi, mely a 2010-es évhez viszonyítva 28,85 %-os növekedést mutat. Ez az arányszám még 2008-ban 124,05 % volt. A vállalat számára az a kedvező, ha ez az arány egyre növekvő, ami az azonnali fizetőképesség javulását jelzi.

A **Befektetett eszközök aránya** bemutatja, hogy a vállalkozás összes eszközéből 80,69%-ot tesznek ki a tartósan befektetett eszközök. A bázismutatóhoz való viszonyítás megmutatja, hogy némileg a befektetett eszközök aránya növekedett.

A **Tőkeerősség** a saját tőke részesedését mutatja a mérlegfőösszeghez viszonyítva. A mutatót elemezve megállapítható, hogy a vállalkozás eszközeit 10,40% arányban finanszírozza a saját tőke. Ez a mutatószám jelentősen csökkent 2010-re és 2011-re további csökkenést mutat, mely elsősorban a Multicsarnok Kft. beolvadásával hozott devizahitel következménye.

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

5.2.2. Kötelezettségek

A kötelezettségek mérleg szerint értéke 8 665 169 ezer Ft.

A rövid lejáratú kötelezettségek együttes értéke **722 426 ezer Ft**, melyből

Megnevezés	2010. év (e Ft)	2011. év (e Ft)	Változás (%)
Rövid lejáratú hitelek	272 810	413 331	51,51
Vevőktől kapott előlegek	8 572	8 572	0,00
Szállítók	15 745	39 021	147,83
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	9 000	100,00
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	242 797	252 502	4,00
Gázár támogatás áfa	12 895	11 362	-11,89
TÁMOP előleg	0	16 821	100,00
Vevőkkel szembeni túlfizetés	1 853	1 812	-2,21
Költségvetési kötelezettség	93 224	57 271	-38,57
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	51 814	55 599	7,30
Magánnyugdíjpénztári kötelezettség	4	11	175,00
Önkéntes nyugdíjpénztári kötelezettség	637	540	-15,23
Egyéb különféle kötelezettség	2 008	2 438	21,41
Egészségpénztári kötelezettség	1 152	941	-18,32
Letéti elszámolás	24 033	15 092	-37,20
Óvadék elszámolás	7 330	6 718	-8,35
Lakóház alappal elszámolás	21 253	24 531	15,42
Önkormányzati elszámolás egyéb bérlemény	22 201	52 695	137,35
Önkormányzati tul. lakások Karacs T.	4 393	6 671	51,86
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	539 924	722 426	33,80

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

5.2.3. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások mérleg szerinti értéke **617 285 ezer Ft**. Ezen a címen a társaság mérleggel lezárt időszakot terhelő költségeket számolt el, és a következő évet illető bevételeket határolt el az alábbiak szerint:

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2010. év (e Ft)	2011. év (e Ft)
Bérleti díj	43	0
Parkoló bérlet értékesítése	2 863	2 929
Hődíj	39 725	70 759
Továbbszámlázott vízdíj	12	629
Továbbszámlázott áramdíj	0	1 159
Karacs hődíj	503	64
Erdőtelepítés, fásítás	1 532	4 314
Hamvszórás	30	124
Aréna garancia	0	9 055
Összesen	44 708	89 033

Halasztott bevételek	2010. év (e Ft)	2011. év (e Ft)
Vásárcsarnok bérleti jog	14 302	7 198
Fel nem használt CO2	761	648
TEFA	748	714
Collect Pannónia	609	581
Collect Pannónia	4 946	4 712
Széchenyi támogatás	12 267	9 783
KIOP (Kistó u., Cserhát u.)	32 737	28 178
Összesen	66 370	51 814

Az enyhe tél miatt várhatóan lakosságnak visszafizetendő hődíj lényegesen több lesz, mint 2010-ben volt. Ezért 31 034 e Ft-tal több passzív időbeli elhatárolást kellett könyvelnünk a 2010. évhez viszonyítva.

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2010. év (e Ft)	2011. év (e Ft)
Vízdíj	1 470	2 819
Biztonsági őrzés	2 375	2 486
Üzemanyag ktg.	3 429	3 990
Áramdíj	8 930	19 348
Telefondíj	1 788	1 258
Fénymásolási díj	2 057	2 279
Más által végzett szolgáltatás	3 755	5 171
Postadíj	965	773
Saját gk. használat, útiköltség elszámolás	203	92
Hőeltakarítás, készenléti díj	6 650	3 094
Szóróanyag rakodás	1 678	815
Játszótér ellenőrzés	412	390
Hulladékgyűjtő	245	0
TH-i közös ktg. felújítás	269	40
Hulladék, hulladékkezelés	458	976
Szakértői szolgáltatás, jogi szolgáltatás	787	976
Bankköltség	1 963	1 913
Fogl. eü-i szolg. díj	243	248
Takarítás	604	581
Gázdíj	302 540	273 287
Hődíj	17 014	132 458
Szennyvízszállítás	697	1 836
Rekultivációs díj - IV. negyedév	5 530	5 517
Hitelkamat	0	4 270
Deviza hitel kamat elhatárolása	7 545	4 033
Korkedvezményes nyugdíj	0	1 420
Prémium+Járulék	29 302	6 368
Összesen	400 909	476 438

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

6. Mérlegen kívüli tételek

Mérlegen kívüli tételek

A társaság rendkívüli káresemények bekövetkezésére vagyonát **3.482.350.639 Ft** eszközérték figyelembevételével biztosította.

A Házgyári út 1. (hrs. 1965/11) ingatlanunkat terheli **62.400 ezer Ft**, 2012. december 31-ig a Nemzeti Fejlesztési Ügynökség jogosultságával, melyet a KIOP pályázaton elnyert „energiaracionalizáló” programra juttatott összeg miatt képeztek, melyet a Kistó u. 8. és a Cserhát ltp. 1. alatti telephelyeken használt fel a Társaság.

Társaságunk a CIB Bank Zrt-nél vezetett 10700189-02383909-51100005 számú bankszámláján – hulladék begyűjtési tevékenység ellátásának biztosítékeként – határozatlan ideig **100 ezer Ft** elkülönítésre, zárolásra került. A lekötött összeg kizárólag az Országos Környezetvédelmi, Természetvédelmi- és Vízügyi Főfelügyelőség írásbeli engedélyével szabadítható fel.

A CIB Bank Zrt-nél vezetett 11100300-13519869-01000003 számú bankszámlánkon – Shell Hungary Zrt -vel kötött euroShell üzemanyagkártya szerződés pénzügyi biztosítékeként – határozatlan ideig **1.400 ezer Ft** határozatlan ideig elkülönítésre került. A zárolt összeg csak a Shell Hungary Zrt. írásbeli hozzájárulásával szabadítható fel.

Társaságunk a CIB Bank Zrt-nél vezetett 11100300-13519869-01000003 számú bankszámlánkon- kegyeleti szolgáltató tevékenység engedélyezéséhez vagyoni biztosíték címén **200 ezer Ft** lekötött és elkülönítetten kezelt pénzbeli letéttel rendelkezik. A vagyoni biztosíték 2011. december 31-ig érvényes. A letét kizárólag a temetkezés során keletkezett, a temetkezési szolgáltatást igénybe vevő részéről felmerülő kártérítési igény kielégítésére használható fel.

A Kinizsi Bank Zrt-nél vezetett 73200189-32823161 számú bankszámlánkon **8.000 ezer Ft** óvadéki betétet helyezett el társaságunk, mely összeg 2011. december 31-ig lekötésre került. A Veszprémi Ünnepi Játékok Kft. hitel és járulékai fedezetéül. Társaságunk 100% tulajdonrészrel bír a Csarnok Kft-ben, mely cég 33,34 %-os tulajdonrészrel bír a Veszprémi Ünnepi Játékok Kft-ben.

„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A Társaságunknál létező összes bakszámlára felhatalmazó levél van érvényben 2015. március 04-ig (a projekt fenntartási idejére), melyet a jogosult Nemzeti Fejlesztési Ügynökség (1077 Budapest, Wesselényi u. 20-22.) írásban vonhat vissza. A felhatalmazó levél a „Fenntarthatóbb életmód és fogyasztási lehetőségeket népszerűsítő, terjedésüket elősegítő mintaprojektek „című KEOP – 6.2.0. / A 2008-00100 számú pályázat **9.990 ezer Ft** elnyerése utáni feltétel volt. A felhatalmazó levélben foglaltak a pályázatban elnyert összeg erejéig érvényesíthetők.

A Multicsarnok Kft. 2009. december 31-én beolvadt a „VKSZ” Zrt-be, Társaságunk jogutódként kötött hitelszerződést az MKB Bank Zrt-vel, a kölcsön összege mindösszesen : **28.821.131,58 CHF**. Az MKB Bank Zrt. jelzálogjogot jegyzett be **54.000 ezer CHF** erejéig a Veszprém Külsőterület hrsz.: 0213/85/A ingatlanunkra. Társaságunknál felhatalmazó levél van érvényben az összes bankszámlára (ide nem értve a KINIZSI Bank Zrt-nél vezetett 73200189-11100654 és a 73200189- 11100661 számú számlákat). A kölcsön lejárat: 2023. szeptember. 20.

Társaságunk beruházási hitelszerződést kötött az MKB Bank Zrt-vel Veszprém 0213/85 helyrajzi számú ingatlan megvásárlására, a kölcsön összege mindösszesen: **250.000 ezer Ft**. A beruházási kölcsön lejárat: 2015. december 15. Az MKB Bank Zrt. és a „VKSZ” Zrt. a beruházási kölcsön biztosítékaul keretbiztosítéki ingatlant terhelő jelzálogjogot alapított **420.000 ezer Ft** erejéig az alábbi ingatlanokra: hrsz.: 2547/A/2, hrsz.: 2547/A/4, hrsz.: 2547/A/5, hrsz.: 2548/A/6, hrsz.: 4751/2, hrsz.: 4751/1/A/1, hrsz.: 4751/A/2, hrsz.: 4751/1/A/3.

A „VKSZ” Zrt. beruházási kölcsönszerződést kötött KINIZSI Bank Zrt-vel az alábbi ingatlanok megvásárlása céljából: Veszprém belterület hrsz.: 2003/9, hrsz.: 2003/11, hrsz.: 2003/12, hrsz.: 2003/14, hrsz.:2003/15, hrsz.: 2003/16, hrsz.: 2003/17, hrsz.: 2003/19, hrsz.: 2003/21, hrsz.: 2003/22, hrsz.:2003/23, hrsz.: 2003/24, hrsz.: 2003/26, hrsz.: 2003/27, hrsz.: 2003/28, hrsz.: 2003/29, hrsz.: 2003/32, hrsz.: 2003/33, hrsz.: 2003/34, hrsz.: 2003/35,hrs.: 2003/36, hrsz.: 2003/38, hrsz.: 2003/39, hrsz.: 2003/40, hrsz.: 2003/41. A bankkölcsön összege mindösszesen **146.898 ezer Ft**. A kölcsön visszafizetésének biztosítékaként a KINIZSI Bank Zrt. egyetemleges jelzálogjogot jegyzett be az alábbi ingatlanokra: Veszprém belterület hrsz.: 2003/9, hrsz.: 2003/11, hrsz.: 2003/12, hrsz.: 2003/14, hrsz.:2003/15, hrsz.: 2003/16, hrsz.: 2003/17, hrsz.: 2003/19, hrsz.: 2003/21, hrsz.: 2003/22, hrsz.:2003/23, hrsz.: 2003/24, hrsz.: 2003/26, hrsz.: 2003/27, hrsz.: 2003/28, hrsz.: 2003/29, hrsz.: 2003/32, hrsz.: 2003/33, hrsz.: 2003/34, hrsz.: 2003/35,hrs.: 2003/36, hrsz.: 2003/38, hrsz.: 2003/39, hrsz.: 2003/40, hrsz.: 2003/41, hrsz.: 103/3/A/1.

„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

További biztosítékként a „VKSZ” Zrt. vállalta, hogy biztosítékként felajánlott Veszprém belterület hrsz.: 103/3/A/1 ingatlan 117/123 tulajdoni részére teljes körű vagyonbiztosítást köt, abban kedvezményezettként 100.000 Ft feletti kifizetések esetére a KINIZSI Bank Zrt-t jelöli meg. A biztosítási kötvényt a bank rendelkezésére bocsátja, a szerződést az adósi tartozás hiánytalan kiegyenlítéséig hatályban tartja, a biztosítás díját és egyéb költségeit viseli. Társaságunk 100% tulajdonrészrel bír az ÖKO-Aranyosvölgy Kft-ben.

A „VKSZ” Zrt. az ÖKO-Aranyosvölgy Kft. KINIZSI Bank Zrt-nél fennálló kölcsönével kapcsolatos tartozása megfizetéséért készfizető kezességet vállalt **148.700 ezer Ft** hitelösszeg + ügyleti kamat + rendelkezésre tartási jutalék + zárlati költség, esetleges késedelmi kamat és kezelési költség és behajtással kapcsolatos költségek erejéig. Felhatalmazó levél van érvényben társaságunk valamennyi más hitelintézetnél vezetett pénzforgalmi számláira (ide nem értve az MKB Bank Zrt-nél vezetett 10300002-23402984-40220013, 10300002-23402984-48820019, 10300002-10300267-49020040 és a 10300002-10300267-49020057 számú számlákat). KINIZSI Bank Zrt. jelzálogjogot jegyez be a „VKSZ” Zrt. tulajdonában lévő Veszprém belterület hrsz.: 103/3/A/1 ingatlanára **148.700 ezer Ft** hitel, járulékai és díjai fedezetéül, egyben kötelezi társaságunkat az ingatlanra vagyonbiztosítási szerződés kötésére. A kölcsön lejáratára 2014. május 15.

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

7. Eredménykimutatás

7.1. A bevételek alakulása

Megnevezés	2010. év (eFt)	2011. év (e Ft)	Változás (%)
Lakóházak üzemeltetésének árbevétele	27 536	30 367	10,28
Hulladékszállítás árbevétele	640 266	792 494	23,78
Rekultivációs árbevétel	23 237	22 135	-4,74
Köztisztaság árbevétele (úttisztítás)	208 000	212 000	1,92
Köbméteres hull.száll.árbevételes	68 937	68 209	-1,06
Szelektív hull.árbevétele	80 073	103 403	29,14
Szelektív új válogató csarnok	0	11 376	100,00
Licenszdíj árbevétele	34 562	33 792	-2,23
Személtelhelyezés árbev	94 059	62 387	-33,67
Konténer bérbeadás árbev	29 351	28 313	-3,54
Egyéb bevétel (merg.végz.munka, zászlózás, használt anyag eladás, bontott anyag eladás, könyv értékesítés, közbeszerzési dokumentáció)	65 195	51 751	-20,62
Gépkölcsönzés, száll., fuvar	1 834	1 287	-29,83
Távhőellátás árbevétele	1 470 440	1 467 555	-0,20
Központi fűtés árbevétele	5 079	5 692	12,07
Kéményseprés árbevétele	33 858	34 032	0,51
Bérbeadás árbevétele	381 342	423 871	11,15
Új anyag eladás	8 149	16 381	101,02
Közvetített szolgáltatás	58 548	46 072	-21,31
Temetőgondnokság árbevétele	40 893	52 688	28,84
Urnakripta értékesítés	1 307	1 322	1,15
Ingatlan értékesítés (áru)	1 000	1 200	20,00
Biogáz értékesítés utáni díj	17 660	17 493	-0,95
Parkolás, bérlet	139 544	139 342	-0,14
Irodai ügyviteli szolgáltatás árbevétele	10 139	12 405	22,35
Bérbeadott terület	54 283	57 688	6,27
Vásárcsarnok bérleti bevétel	100 606	101 121	0,51
Parkgondozás bevétele	174 601	227 218	30,14
Értékesítés nettó árbevétele	3 770 499	4 021 594	6,66
Egyéb bevétel	124 672	950 593	662,48
Összesen:	3 895 171	4 972 187	27,65

„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A társaság árbevételét a főbb tevékenységekre bontva mutatjuk be. Kötelező közszolgáltatás bevétele a hulladékszállításból, a távhő szolgáltatásból, valamint a kéményseprési tevékenységből adódik. Az önkormányzat nevében és helyette szedünk lakáscélú üzemeltetési bevételt, valamint 2006. 07. 01-től a temetők üzemeltetési jogán a sírhelymegváltás stb.

Parkolási, parkgondozási, vásárcsarnok üzemeltetési bevételeink mellett, 2010-től a beolvadó Multicsarnok Kft. miatt bérleti díj árbevételünk van.

Hulladékgazdálkodási üzem:

Hulladékszállítás árbevételében mutatkozik egy 2010-hez képesti növekedés, azonban ez valójában csökkenés, mert a lakosság részéről úrmérték csökkenés volt tapasztalható. A látszólagos növekedés a 2010-ből elhatárolt bevétel 2011-re történő lekönyvelése miatt van.

A szemét elhelyezés árbevétele 33,67 %-os csökkenést mutat, mert a beszállított hulladékmennyiség 38 %-kal csökkent.

A szelektív hulladékgyűjtés árbevétele növekedett 29,14 %-kal, mely a piaci árak jelentős növekedésének köszönhető.

Távhőszolgáltatási üzletág:

A hőértékesítés csökkent ezzel összefüggésben a távhőszolgáltatási árbevétel kisebb mértékben szintén csökkent. 2011-ben távhődíj emelésre évközben nem került sor.

Az üzleti évet alapvetően meghatározta a távhőszolgáltatási díjak új szabályozási környezetének megváltozása. 2011. március 31-vel a lakossági távhőszolgáltatási díja befagyasztásra kerültek. 2011. július 1. napjával a KÁT megszűnésével a „Veszprém-Kogeneráció” Energiatermelő Zrt. által üzemeltetett gázmotorok gyakorlatilag leálltak.

„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

2011. július 1. és szeptember 30. között mindösszesen 2766 GJ hőenergiát tudtunk átvenni és ezzel együtt az 1.054,- Ft/GJ egységáru hővásárlás helyett földgáztüzelésű melegvíz kazánjainkkal kellett a távhőszolgáltatást biztosítani.

2011. július 13. napjától a földgáz rendszerhasználati díjak mintegy 15 %-kal emelkedtek, mely helyzetet tovább súlyosbította a Ft/deviza kedvezőtlen alakulása.

2011. szeptember 30. napján megjelent 50/2011.(IX.30.) NFM és az 51/2011.(IX.30.) NFM rendeletekkel összefüggésben a távhőszolgáltatási üzletág igen nehéz helyzetbe került.

2011. október 1-től a vásárolt hő után ugyan hőártámogatást kaptunk, de az átvett hő ára és a támogatás különbségeként maradt 2.690,- Ft jelentős költségemelkedést jelentett.

2011. decemberétől a hivatkozott rendeletek módosításával (66/2011.(XI.30) NFM) ítélték meg társaságunknak a lakossági hőértékesítés után fajlagos támogatást. Ennek következményeként már decemberre az energia költség és árbevétel egyensúlyba került, de nem tudta kompenzálni az előtte felmerült költségemelkedéseket

Temetőgondnokság:

Temetkezési szolgáltatásunk bevezetése miatt emelkedett az árbevétel az előző évihez képest.

Parkolási üzem:

Az önkormányzat a parkolási díjakat 2011-ben sem emelte. Veszprém városi beruházások miatt csökkent az árbevétel.

Piac és Vásárcsarnok:

Piac árbevételénél 0,51 % növekedés tapasztalható. A bérlőket kompromisszumok árán megtartottuk.

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Parkgondozás:

2011-ben is rendszeres résztvevői voltunk valamennyi városi, zöldfelületet is érintő fejlesztési munkának. Jelentős összeg került elkülönítésre előregedett fasorok cseréje és hiányos fasorok pótlása érdekében. Közel 300 db fa elültetésére, illetve pótlására került sor, ez jelentősen megnövelte üzemünk bevételét.

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Az egyéb bevételek alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2010. év (eFt)	2011. év (eFt)	Megoszlás (%)		Változás (%)
			2010. év	2011. év	
Ért. imm. j., t.e. bev.	299	4 206	0,24	0,44	1 306,69
Káreseménnyel kapcs. bev.	1 755	1 644	1,41	0,17	-6,32
Kapott bírságok késedelmi kamatok	1 601	2 512	1,28	0,26	56,90
Behajthatatlan követelésre kapott össz	2	0	0,00	0,00	-100,00
Ktg ellentételezésére kapott támogatás	20 430	108 954	16,39	11,46	433,30
Kerekítési különbözet	52	85	0,04	0,01	63,46
Megtérített beszédési díj bevétele	3 154	3 173	2,53	0,33	0,60
Megtérített postaktg	1	1	0,00	0,00	100,00
Pótdíj parkolás	4 900	6 922	3,93	0,73	41,27
Kapott támogatás önk-i temető gond.	22 463	20 000	18,02	2,10	-10,96
Várható költségekre képzett céltart felhaszn	61 610	72 002	49,42	7,57	16,87
Egyéb címen képzett céltartalék felhaszn.	0	417 846	0,00	43,96	100,00
Készletek visszaírt értékvesztése	7 271	504	5,83	0,05	100,00
Követelések visszaírt értékvesztése	175	312 695	0,14	32,89	178 582,86
Tárgyi eszk visszaírt terven felüli écs	0	0	0,00	0,00	0,00
Biztosító által visszaigazolt kártérítés összege	196	0	0,16	0,00	-100,00
Szokásos mértékű egyéb bevétel	120	49	0,10	0,01	-59,17
Adóalap korrekció	643	0	0,52	0,00	-100,00
Összesen:	124 672	950 593	100	100	662,48

Közcélú munkavállalók foglalkoztatása 2010-ben jelentős volt, s ezzel együtt növekedett a költségek ellentételezésére kapott támogatás. 2011. január 01-től a375/2010. (XII.31) számú kormányrendelet szerint cégünk nem foglalkoztathatott közcélú munkavállalót.

Az Egyéb bevételek alakulásánál a költségek ellentételezésére kapott támogatás jelentős mértékben növekedett, mely nagyrészt a MAVIR-tól kapott támogatás (88 500 e Ft) a gázmotoroktól vásárolt hőmennyiség után 1772 Ft/GJ és a lakosság részére értékesített hőmennyiség után 1442 Ft/GJ.

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Az egyéb címen képzett céltartalék felhasználása 417 846 e Ft, melyet 2010-ben képzett a Társaság. A Számviteli politika változásával, azonban ilyen jogcímen céltartalék képzésére nem került sor.

7.2. Anyagjellegű ráfordítások

2011. évi eredmény kimutatás szerinti érték **2 216 693 ezer Ft**, aminek a megoszlása a következő:

Megnevezés	2010. év (e Ft)	2011. év (e Ft)	Változás %
Anyagköltség	1 172 577	1 420 976	21,18
Igénybe vett szolgáltatások értéke	481 136	561 695	16,74
Egyéb szolgáltatások értéke	68 136	55 498	-18,55
Eladott áruk beszerzési értéke	9 500	14 229	49,78
Közvetített szolgáltatások értéke	174 166	164 295	-5,67
Összesen	1 905 515	2 216 693	63,49

Az anyagköltség legnagyobb részét a gázfelhasználás a gázmotorok hődíja, üzemanyag és a karbantartási anyagfelhasználás teszi ki.

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Az **anyagköltség** részletezését az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2010.év (e Ft)	2011.év (e Ft)	Megoszlás %		Változás %
			2010. év	2011. év	
Anyagfelhasználás	48 749	25 839	2,80	1,82	-47,00
Üzemanyagfelhasználás	70 511	79 491	5,02	5,59	12,74
Munkaruha, védőfelszerelés	10 071	9 556	0,66	0,67	-5,11
Tisztítószer	4 226	4 508	0,40	0,32	6,67
Áramfelhasználás	75 054	71 751	7,98	5,05	-4,40
Vízfelhasználás	18 419	23 107	1,49	1,63	25,45
Gázfelhasználás	722 400	874 443	59,47	61,54	21,05
Kogenerációs gázmotor hődíja	147 829	248 876	12,89	17,51	68,35
Karbantart. anyag	18 069	12 873	1,54	0,91	-28,76
Gépjárművek alkatrészek	12 105	13 115	3,37	0,92	8,34
1 éven belül elhaszn. anyagi eszk.	1 306	1 066	0,07	0,08	-18,38
Egyéb anyag	33 069	46 338	3,20	3,26	40,13
Nyomtatvány, irodaszer	9 253	8 188	1,00	0,58	-11,51
Számítástechnikai anyagok, nyomtató	620	479	0,02	0,03	-22,74
Szakkönyv, szaklap	896	1 346	0,09	0,09	50,22
Összesen	1 172 577	1 420 976	100	100	21,18

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Anyagjellegű ráfordításon belül az *igénybevett szolgáltatások* részletezése a következő:

Megnevezés	2010.év (e Ft)	2011.év (e Ft)	Megoszlás %		Változás %
			2010. év	2011. év	
Szállítás, rakodás, raktározás	4 966	1 942	1,24	0,35	-60,89
Gépjárművel kapcs ktg	87 781	76 170	5,98	13,56	-13,23
Értékszállítás (parkoló)	840	993	0,11	0,18	18,21
Bérelti díjak	61 960	86 995	13,11	15,49	40,41
Más váll által végzett fenntart ktg	750	2 435	1,88	0,43	224,67
Épületen végzett karbantartás	10 088	22 802	1,89	4,06	126,03
Irodai felsz karbantartása	224	506	0,07	0,09	125,89
Gépeken végzett karbantartás	14 819	15 560	3,42	2,77	5,00
Számítógép rendszergazda	9 638	11 443	2,63	2,04	18,73
Konténer javítás ktge	3 949	4 216	1,18	0,75	6,76
Hirdetés, reklám	43 261	42 411	7,54	7,55	-1,96
Oktatás, továbbképzés	3 468	28 765	2,38	5,12	729,44
Belföldi utazás, kiküldetés	568	1 280	0,26	0,23	125,35
Külföldi utazás, kiküldetés	27	171	0,02	0,03	533,33
Postacsekk	2 720	2 644	0,57	0,47	-2,79
Levélbélyeg	15 849	15 940	3,94	2,84	0,57
Postaszolgáltatás	5 453	6 547	1,15	1,17	20,06
Hírlap előfiz. díjak	520	533	0,14	0,09	2,50
Fénymásolás	11 657	12 830	2,80	2,28	10,06
Mosoda és vegytisztítás ktg	102	167	0,06	0,03	63,73
Rádiótelefon ktg	8 144	5 951	1,98	1,06	-26,93
Vezetékes telefon ktg	3 581	3 167	0,86	0,56	-11,56
Internet	538	240	0,15	0,04	-55,39
Bérelt vonal	3 469	3 753	0,93	0,67	8,19
SRB idegen kivitelezés átvez. szla	6 621	28 093	4,38	5,00	324,30
Szemétszállítás ktg	1 695	1 950	0,01	0,35	15,04
Köztisztasági ktg	12 711	10 735	3,08	1,91	-15,55
Kéményseprési, tűz-munkavédelem	3 456	3 455	0,85	0,62	-0,03
ISO kapcs ktg	2 003	3 734	0,56	0,66	86,42
Egyéb ktg	40 828	44 608	9,10	7,94	9,26
Szennyvízszállítás	7 411	9 619	1,24	1,71	29,79
Közös ktg	16 710	17 937	4,01	3,19	7,34
Vagyonvédelem	28 855	29 182	7,59	5,20	1,13
Szeméttelep utógondozása	23 217	22 135	6,78	3,94	-4,66
Jogi személy részére fiz szakértői díj	41 094	40 845	7,40	7,27	-0,61
Jogi személy részére fizetett tagsági díj	2 163	1 941	0,67	0,35	-10,26
Összesen	481 136	561 695	99,96	100,00	16,74

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Az igénybevett szolgáltatások közül az oktatás, továbbképzés költsége, ami 2011-re több, mint hétszeresére növekedett. Ennek oka, hogy a „VKSZ” Zrt. 55 dolgozója vett részt 2011-ben támogatott képzésen, melynek forrása a TÁMOP által megítélt támogatás.

Egyéb szolgáltatások értéke 55 498 ezer Ft, aminek a megosztása a következő:

Megnevezés	2010. év (e Ft)	2011. év (e Ft)	Változás %
Egyéb hatósági díjak	9 408	10 851	15,34
Biztosítás	10 836	10 714	-1,13
Pénzintézettel kapcs. Ktg.	47 892	33 933	-29,15
Összesen	68 136	55 498	-18,55

Társaságunk biztosítja saját vagyonát (ingó és ingatlan tárgyait), valamint dolgozóit.

7.3. Személyi jellegű ráfordítások

2011. évben a **Személyi jellegű ráfordítások** értéke **1 113 523 ezer Ft**, ami a következők szerint alakult.

Megnevezés	2010. év (e Ft)	2011. év (e Ft)	Változás %
Bérköltség	766 824	763 737	-0,40
Személyi jellegű kifizetések	129 630	121 895	-5,97
Bérjárulékok	231 228	227 891	-1,44
Összesen	1 127 682	1 113 523	-1,26

A bérköltség tartalmazza a tárgyévi béreket, jutalmakat, prémiumokat a Kollektív Szerződésnek megfelelően.

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A bérjárulékok részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2010.év (e Ft)	2011.év (e Ft)	Megoszlás %		Változás %
			2010. év	2011. év	
Nyugdíjjárulék	183 726	181 568	72,66	79,67	-1,17
Egészségbiztosítási járulék	15 300	15 131	11,76	6,64	-1,10
START kártyás járulék	785	1 598	0,59	0,70	103,57
EHO-%-os	1 790	1 856	0,12	0,81	3,69
Munkaerőpiaci járulék	7 646	7 565	6,65	3,32	-1,06
Szakképzési hozzájárulás	9 708	8 040	4,38	3,53	-17,18
Rehabilitációs hozzájárulás	12 273	12 133	1,06	5,32	-1,14
Összesen	231 228	227 891	97,22	100,00	-1,44

Személyi jellegű egyéb kifizetések a következőképpen alakultak:

Megnevezés	2010. év (e Ft)	2011. év (e Ft)	Változás %
Betegszabadság	6 339	6 027	-4,92
Munkabajárás kgtérítése	12 127	13 885	14,50
Végkielégítés	7 353	5 598	-23,87
Gépjárműhasználatért fizetett kgtér	1 864	1 625	-12,82
Élet- és nyugdíjbiztosítás	2 543	2 683	5,51
Egészségpénztár, önkéntes pénztár	22 648	18 480	-18,40
Korkedvezményes nyugdíj	847	3 162	273,32
Étkezési térítés	32 139	39 014	21,39
Egészségügyi szolg	2 804	2 931	4,53
Reprezentáció, üzleti ajándék	15 967	9 980	-37,50
Üdülési csekk	4 213	3 341	-20,70
Beiskolázási támogatás	874	719	-17,73
Temetési segély	1 957	1 350	-31,02
Egyéb	17 955	13 100	-27,04
Összesen	129 630	121 895	-5,97

Cafetéria rendszerű juttatások, a Kollektív Szerződés szerinti juttatások, valamint a törvény által előírt egészségügyi szolgáltatás.

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A Személyi jellegű egyéb kifizetések Egyéb során tartjuk nyilván a cafetéria rendszer adófizetési kötelezettségét 12 057 e Ft, Lakásépítési kölcsön kezelési díját 88 e Ft, Internet utalványt 474 e Ft, Természetbeni juttatás adóköteles 90 e Ft, Természetbeni juttatás nem adóköteles 55 e Ft, Kiküldetés napidíja 157 e Ft, Iskolarendszerű oktatás költsége 179 e Ft. Összesen: 13 100 e Ft.

Értékcsökkenés

A társaság 2011. évben **363 504 e Ft** értékcsökkenést számolt el az alábbiak szerint.

Terv szerint:

- ❖ 100 ezer Ft értékhatár feletti tárgyi eszközök 358 336 e Ft
- ❖ 100 ezer Ft értékhatár alatti tárgyi eszközök 5 168 e Ft

Az elszámolt értékcsökkenésekből 102 926 e Ft a beolvadt Multicsarnok Kft. eszközeinek az értékcsökkenése.

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Az egyéb ráfordítások értéke az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2010. év (eFt)	2011. év (eFt)	Változás (%)
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	0	2 758	100,00
Káreseménnyel kapcsolatos összegek	1 621	556	-65,70
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	34 645	822	-97,63
Adóbírság, adókhoz kapcsolódó késedelmi pótlék	1 364	155	100,00
Kerekítési különbözet	12	12	0,00
MEP kártérítés	165	66	-60,00
Céltartalék képzés	30 000	162 139	440,46
Céltartalék képzés egyéb címen	291 191	0	-100,00
Készletek elszámolt értékvesztése	-8 189	0	-100,00
Követelések elszámolt értékvesztése	165 676	125 067	-24,51
Immateriális javak elszámolt terven felüli értékcsökkenése	1 088	0	-100,00
Tárgyi eszközök elszámolt terven felüli écs.	44 378	873	-98,03
Gépjárműadó	5 384	5 424	0,74
Iparűzési adó	49 258	49 086	-0,35
Építményadó	33 536	33 640	0,31
Környezetterhelési díj	278	231	-16,91
Innovációs járulék	7 389	7 363	-0,35
Környezetvédelmi termékdíj	791	188	-76,23
Cégautóadó	0	1 337	100,00
Behajthatatlan követelés leírása	1 294	687	-46,91
Szokásos mértékű egyéb ráfordítás	17	28	64,71
Alapítványi támogatások	5 123	3 535	-31,00
Adóalapot növelő tételek	16 566	19 297	16,49
Összesen:	681 587	413 264	-39,37

2011-ben céltartalékot képzett a Társaság az alábbiak szerint:

- ❖ A hulladéklerakó bezárásával felmerülő kármentesítési költségek fedezetére 100 millió Ft
- ❖ Informatikai képzés fedezetére 12 millió Ft
- ❖ Folyamatmenedzsment és szervezet átalakítás, stratégiai irányítás – képzés fedezetére 12 millió Ft
- ❖ Városgazdálkodási igazgatóság munkafolyamatainak racionalizálásának, munkaszervezés átalakításának, munkakörök racionalizálásának és a munkaerő-gazdálkodás megújításának, költségeinek fedezetére 14,5 millió Ft.
- ❖ Környezetvédelmi bírságra 23,639 millió Ft

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Az adóalap növelő tételek túlnyomó részét a VMJV Önkormányzat helyett kifizetett IFUA számlák teszik ki, mely összesen 19 100 e Ft, valamint az Önkormányzati Szövetségnek kifizetett tagdíj 125 e Ft összegben, a fennmaradó része el nem ismert követelés.

7.4. Pénzügyi műveletek eredménye

Megnevezés	2010. év (e Ft)	2011. év (e Ft)	Változás (%)
Kapott osztalék	97	0	100,00
Forgóeszközök között kimutatott pénzeszköz kamata	48 473	73 523	51,68
Deviza és valutakészlet átváltásának árfolyamnyeresége	0	13 763	-100,00
bérleti díjak árbevétele lakossági (továbbszámlázás)	20 833	27 016	29,68
Lakóház javítás bevétele(továbbszámlázás)	5 642	5 905	4,66
Pénzügyi műveletek bevétele	75 045	120 207	60,18
Kölcsönök, hitelek fizetendő kamata	236 354	141 587	-40,10
Tulajdonosi részesedést jelentő bef. Értékvesztése	6 500	334 754	5 050,06
Deviza és valutakészlet átváltásának árf. Vesztesége	61 658	2 882 711	4 575,32
Lakossági bérleti díj önköltsége	20 833	27 016	29,68
Továbbszámlázott lakóház javítás önköltsége	5 642	5 905	4,66
Pénzügyi műveletek ráfordítása	330 987	3 391 973	924,81
Pénzügyi műveletek eredménye	-255 942	-3 271 766	1 178,32

A részvénytársaságnak pénzügyi bevétele banki betétlekötésből származó kamatbevételekből volt. Ráfordításai a kapcsolt vállalkozások részesedésével szemben elszámolt értékvesztéséből keletkezett.

Az önkormányzati lakások kezelésének elszámolása is ezeken, a sorokon fut át, melynek eredményre gyakorolt hatása nulla.

A Pénzügyi műveletek ráfordításai között új tételként jelent meg 2010-ben az Aréna hitele után fizetett kamat és a kölcsön törlesztésekor realizált árfolyam veszteség. 2011-re látható, hogy hitelek fizetendő kamata 94 767 e Ft-tal csökkent, melynek oka az Aréna finanszírozására felvett CHF hitel swap kamatának megszűnése volt.

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

7.5. Rendkívüli eredmény

Megnevezés	2010. év (e Ft)	2011. év (e Ft)	Változás (%)
CO2 bevétele	1 924	43 872	2180,25
Véglegesen fejlesztési célra kapott tám.	7 426	7 338	-1,19
Hitelező által elengedett köt. értéke	9	3	100,00
Rendkívüli bevételek	9 359	51 213	447,21
CO2 visszaadás	1 924	43 872	2180,25
Térítés nélküli átadás	0	75 000	100,00
Térítés nélkül nyújtott szolg.	4 126	3 768	-8,68
Elengedett követelés	0	46 200	100,00
Rendkívüli ráfordítások	6 050	168 840	2690,74
Rendkívüli eredmény	3 309	-117 627	-3654,76

Rendkívüli ráfordításként, azon belül térítés nélküli átadásként számoltuk el 2011-ben a VMJV Önkormányzatának átutalt 75 millió Ft pénzeszközt.

Rendkívüli ráfordításként számoltuk el az elengedett tagi hitelt és kamatát, melyet a Jutas-Ingatlan Kft-nek, mint leányvállalatunknak nyújtottunk, mivel 2012. január 01-től megkezdődött a végelszámolása.

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

8. A társasági adó megállapításához kapcsolódó tételek

Adóalap csökkentő jogcímek	
<i>megnevezés</i>	Összeg
Elhatárolt veszteségből leírt összeg	
Előző évben elszámolt céltartalék felhasználása	489 847 435 Ft
Adótörv szerinti écs leírás + kivezetett, átsorolt tárgyi eszköz <i>nyilv.érték</i>	347 627 312 Ft
Visszaírt értékvesztés	312 695 486 Ft
bírság elengedése miatt az adóévben elszámolt bevétel követelésre visszaírt értékvesztés	1 618 000 Ft
Előző évek bevétele	84 520 869
Csökkentő tételek összesen	1 236 309 102 Ft
Adóalap növelő tételek	
<i>megnevezés</i>	Összeg
Várható köt-re, jövőbeni ktg-re képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg	162 138 890 Ft
Számvitel elsz. écs, terven felüli écs, kivezetett, átsorolt tárgyi eszköz a <i>könyv szerinti ért.</i>	367 135 392 Ft
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcs. ktg- ek, ráfordítások, écs	23 402 873 Ft
Adóbírság, késedelmi pótlék, jogkövetkezményekből adódó köt (kivéve önellenőrzési pótlék)	975 961 Ft
Követelésre elszámolt számviteli értékvesztés + előző adóévben 7§ (1) ny) szerinti csökk.	127 769 961 Ft
Részesedésre elszámolt értékvesztés	334 754 384 Ft
Adott támogatás, juttatás, véglegesen átadott pénzeszköz, térítés nélkül átadott eszk., nyújtott szolg. <i>könyv.sz.ért.</i> , az átvevő által meg nem fiz.áfa, átvállalt köt.	49 968 000 Ft
Adóellenőrzés, önellenőrzés költségként, ráfordításként, AST- ként elszámolt része	1 000 Ft
Növelő tételek összesen	1 066 146 461 Ft

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

9. A Társaság alkalmazottainak létszáma és keresete

Állománycsoport	Éves átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	Munkaviszonyból származó összes kereset
	Tárgy év	Tárgy év
Teljes munkaidőben foglalkoztatott	295	724 304
Ebből:		
Fizikai foglalkozásúak	198	338 908
Szellemi foglalkozásúak	97	385 396
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott fizikai fogl.	4	3 804
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott szellemi fogl.	5	14 959
Állományba nem tartozó munkavállalók		20 670
Összes munkavállaló	304	763 737

A társaság üzletvezetésének és Felügyelő Bizottság tagjainak folyósított juttatások

Megnevezés	Éves átlagos stat. áll. létszám	Bér	Prémium	Tiszteletdíj	Végkielégítés	Szab. megv.	Összesen
Igazgatóság	4,8			5 823			5 823
Vezérigazgató	1	12 198	11 756	1 277	5 598	901	31 730
Felügyelő bizottság	5,8			6 871			6 871

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

10. Környezetvédelemmel kapcsolatos kiegészítések

A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök állománya 2011. év során az alábbiak szerint alakult:

Fő- könyvi szám	Eszközcsoport	Bruttó érték				Értékcsökkenés				Záró nettó érték
		Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Záró egyenleg	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Záró egyenleg	
INGATLANOK										
	K-19 Sótároló									
1231	építése	10 546 025	-	-	10 546 025	1 741 407	316 383	-	2 057 790	8 488 235
	Cseri hulladéklerakó									
1234	bővítése	105 519 948	-	-	105 519 948	43 254 472	23 320 604	-	66 575 076	38 944 872
	Megfigyelő kút									
1234	8. sz.	1 255 824	-	-	1 255 824	121 243	62 792	-	184 035	1 071 789
	Megfigyelő kút									
1234	9. sz.	1 326 176	-	-	1 326 176	128 039	66 311	-	194 350	1 131 826
1256	Figyelő kút	245 890	-	-	245 890	245 890	-	-	245 890	-
	Szeméttelep figyelőkútak (4 1256 db)	6 000 000	-	-	6 000 000	6 000 000	-	-	6 000 000	-
ÖSSZESEN:		124 893 863	-	-	124 893 863	51 491 051	23 766 090	-	75 257 141	49 636 722
ÜZEMI BERENDEZÉSEK										
	14112 Olajtartály	85 000	-	-	85 000	85 000	-	-	85 000	-
ÖSSZESEN:		85 000	-	-	85 000	85 000	-	-	85 000	-
EGYÉB BERENDEZÉSEK										
	14321 Figyelőrendszer	365 016	-	-	365 016	365 016	-	-	365 016	-
ÖSSZESEN:		365 016	-	-	365 016	365 016	-	-	365 016	-
14	ÖSSZESEN:	450 016	-	-	450 016	450 016	-	-	450 016	-
MIND ÖSSZESEN:										
		125 343 879	-	-	125 343 879	51 941 067	23 766 090	-	75 707 157	49 636 722

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A hulladékok 2011. évi készlet állományának változása:

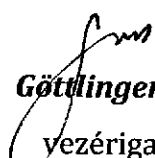
EWK kód	Megnevezés	2011 nyitó (kg)	2011 záró (kg)
150110*	Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladékok	143	2000
150202*	Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok	54	0
130502*	Olaj-víz szeparátorokból származó iszapok	120	176
130508*	homokfogóból és olaj-víz szeparátorokból származó hulladék keverékek	700	187
160213*	Veszélyes anyagokat tartalmazó használatból kivont berendezések, amelyek különböznek 16 02 09-től 16 02 12-ig felsorolt tételektől	145	634
160601*	Ólomakkumulátorok	1565	1359
200121*	Fénycsövek és egyéb higanytartalmú hulladékok	272	204
200123*	Klór-fluor-szénhidrogéneket tartalmazó kiselejtezett berendezések	3000	1905
200133*	Elemek és akkumulátorok, amelyek között 16 06 01, 16 06 02 vagy a 16 06 03 kódszám alatt felsorolt elemek és akkumulátorok is megtalálhatók	780	800
200135*	Veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések, amelyek különböznek a 20 01 21 és 20 01 23 kódszámú hulladékoktól	600	1541

A keletkezett és leadott hulladékokról a társaság dolgozói a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően nyilvántartást vezetnek. A társaság megbízott dolgozóinak rendelkezésére áll a hulladékok nyilvántartásához, elszállításához szükséges teljes dokumentáció.

A nyilvántartások vezetését, és a hulladék anyagok életútját az ISO 14001 rendszer keretein belül megtartott belső és külső auditok során ellenőrzik.

Veszprém, 2012. március 19.

„VKSZ”
Veszprémi Közüzemai Szolgáltató Zrt.
8201 Veszprém, Hégyvári út 1. Pf. 1155.
Adószám: 13519869-2-19
I/01.


Göttlinger László
vezérigazgató

**„VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Kiegészítő melléklet a 2011. év december 31-én végződő évre
(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

11. A Társaság cash-flow kimutatása

A tétel megnevezése	2010	2 011
Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1 - 13. sorok)	-1 494 967	-698 142
1. Adózás előtti eredmény	+,- -476 332	-2 498 209
2. Elszámolt amortizáció	+ 411 024	363 504
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	+ 211 724	147 495
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+,- 267 729	-327 708
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+,- -299	-1 448
6. Szállítói kötelezettségek változása	+,- -11 495	23 276
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+,- -252 276	18 705
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	+,- 166 596	20 777
9. Vevőkövetelés változása	+,- -139 042	-16 486
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+,- 324 591	-162 977
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	+,- -1 949 890	1 763 936
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	- -47 297	-29 007
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	- 0	0
Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (14.-16. sorok)	-403 525	-184 020
14. Befektetett eszközök beszerzése	- -403 921	-188 226
15. Befektetett eszközök eladása	+ 299	4 206
16. Kapott osztalék, részesedés	+ 97	0
Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (17-24. sorok)	2 101 336	1 254 382
17. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	+ 300 000	300 000
18. Kötvénykibocsátás bevétele	+ 0	0
19. Hitel és kölcsön felvétele	+ 396 898	396 898
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+ 1 651	1 029
21. Véglegesen kapott pénzeszköz	+ 7 426	7 338
22. Részvénybevonás, tőke kivonás(tőkeleszállítás)	- 0	0
23. Kötvény és hitelviszonyt meg. ép. visszafizetése	- 0	0
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	- -221 909	-427 825
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	- -746	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	- -4 626	-124 968
27. Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszúlej. köt.vált.	- 2 019 540	1 101 910
Pénzeszközök változása (+,-I. +,-II. +,-III. sorok)	+,- 202 844	372 220