

9. m. melléklet

FŐVÁROSI CSATORNÁZÁSI MŰVEK ZRT.

**KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS ÉS
ÉVES BESZÁMOLÓ**

2012. DECEMBER 31.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. részvényeseinek

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. (a vizsgált Társaság) mellékelt 2012. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2012. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 130.076 MFT, a mérleg szerinti eredmény 2.829 MFT nyereség -, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függnének. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.



Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. 2012. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb kérdések

Felhívjuk a figyelmet arra, hogy a mellékelt éves beszámoló a soron következő közgyűlésre, a tulajdonosi határozat meghozatala céljából készült és így nem tartalmazza az ezen a közgyűlésen meghozandó határozatok esetleges hatásait. Véleményünket nem korlátozzuk ennek a kérdésnek a vonatkozásában.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről

Elvégeztük a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. (a vizsgált Társaság) mellékelt 2012. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Véleményünk szerint a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. 2012. évi üzleti jelentése a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. 2012. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2013. május 21.

Barsi Éva
Üzlettárs
PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft.
1077 Budapest, Wesselényi u. 16.
Nyilvántartásba vételi sz.: 001464

Tímár Pál
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági sz.: 002527

1	0	8	9	3	8	5	0	3	7	0	0	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	1	—	1	0	—	0	4	2	4	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

a vállalkozás megnevezése FŐVÁROSI CSATORNÁZÁSI MŰVEK ZRT.

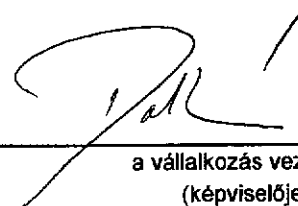
a vállalkozás címe, telefonszáma 1087 Budapest, Asztalos Sándor u. 4. 459-1600

Éves beszámoló

2012

üzleti évről

Keltezés: Budapest, 2013. március 22.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.
1/2 H.

201

2013

1	0	8	9	3	8	5	0	3	7	0	0	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	1	—	1	0	—	0	4	2	4	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

1	1
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012. december 31. (év/hó/nap)

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok M Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	109 749		108 800
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	786		606
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	508		488
06.	Szellemi termékek	278		118
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	107 994		107 328
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	100 065		99 528
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 880		4 363
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	266		343
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	2 695		3 085
16.	Beruházásokra adott előlegek	88		9
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	969		866
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	699		691
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Egyéb tartós részesedés	200		105
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	70		70
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			

Keltezés: Budapest, 2013. március 22.

Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. a vállalkozás vezetője (képviselője)

1 0 8 9 3 8 5 0 3 7 0 0 1 1 4 0 1

Statistikai számjel

0 1 — 1 0 — 0 4 2 4 1 8

Cégjegyzék száma

1 2

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012. december 31. (év/hó/nap)

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok M Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	14 227		15 880
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	325		431
28.	Anyagok	250		265
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	75		166
30.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31.	Késztermékek			
32.	Áruk			
33.	Készletekre adott előlegek			
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	5 465		5 171
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	5 217		4 400
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	65		61
37.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38.	Váltókövetelések			
39.	Egyéb követelések	183		710
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	0		0
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42.	Egyéb részesedés			
43.	Saját részvények, saját üzletrészek			
44.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	8 437		10 278
46.	Pénztár, csekkek	7		7
47.	Bankbetétek	8 430		10 271
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49-51. sorok)	3 971		5 396
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 941		5 360
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	30		36
51.	Halasztott ráfordítások			
52.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	127 947		130 076

Keltezés: Budapest, 2013. március 22.

Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.
P:112

a vállalkozás vezetője (képviselője)

1	0	8	9	3	8	5	0	3	7	0	0	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	—	1	0	—	0	4	2	4	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

1	3
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012. december 31. (év/hó/nap)

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok M Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	99 570		102 399
54.	I. JEGYZETT TŐKE	70 045		70 045
55.	54. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57.	III. TŐKETARTALÉK	13 557		13 557
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	14 342		15 968
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	500		
60.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1 126		2 829
62.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	6 939		7 270
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	6 939		7 270
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65.	Egyéb céltartalék			
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	4 444		3 756
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)			
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Keltesés: Budapest, 2013. március 22.

Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.
P.4/2

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Beve

1	0	8	9	3	8	5	0	3	7	0	0	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	—	1	0	—	0	4	2	4	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

1	4
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012. december 31. (év/hó/nap)

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok M Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	0		0
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73.	Átváltoztatható kötvények			
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	4 444		3 756
81.	Rövid lejáratú kölcsönök			
82.	81. sorból: az átváltoztatható kötvények			
83.	Rövid lejáratú hitelek			
84.	Vevőktől kapott előlegek	10		278
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 433		1 630
86.	Váltótartozások			
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	72		9
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 929		1 839
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	16 994		16 651
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	92		82
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	150		150
93.	Halasztott bevételek	16 752		16 419
94.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	127 947		130 076

Keltezés: Budapest, 2013. március 22.

Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.

P.H/2

a vállalkozás vezetője (képviselője)

1	0	8	9	3	8	5	0	3	7	0	0	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	—	1	0	—	0	4	2	4	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

5	1
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012. december 31. (év/hó/nap)

Forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás
"A" változat

adatok M Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	
a	b	c	d	e	
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	39 412		40 069	01
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	24			02
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	39 436		40 069	03
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	24 505		25 386	04
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	3		5	05
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	14		168	06
II.	Értékesítés közvetlen költségei (03.+04.+05.)	24 522		25 559	07
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I.-II.)	14 914		14 510	08
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	335		236	09
07.	Igazgatási költségek	1 302		1 321	10
08.	Egyéb általános költségek	1 121		1 097	11
IV.	Értékesítés közvetett költségei (06.+07.+08.)	2 758		2 654	12
V.	Egyéb bevételek	21 404		25 293	13
	V. sorból: visszaírt értékvesztés	144		24	14
VI.	Egyéb ráfordítások	27 531		29 403	15
	VI. sorból: értékvesztés	624		747	16
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III.-IV.+V.-VI.)	6 029		7 746	17

Keltezés: Budapest, 2013. március 22.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

1	0	8	9	3	8	5	0	3	7	0	0	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	—	1	0	—	0	4	2	4	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

5	2
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012. december 31. (év/hó/nap)

Forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás
"A" változat

adatok M Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	
a	b	c	d	e	
09.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	62		161	18
	09.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	62		161	19
10.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				20
	10.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				21
11.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége				22
	11.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				23
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	519		767	24
	12.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				25
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	17		1	26
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09.+10.+11.+12.+13.)	598		929	27
14.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége				28
	14.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott				29
15.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások				30
	15. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott				31
16.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				32
17.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	7		11	33
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14.+15.+16.+17.)	7		11	34
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII.-VIII.)	591		918	35
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	6 620		8 664	36
IX.	Rendkívüli bevételek	689		697	37
X.	Rendkívüli ráfordítások	117		943	38
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX.-X.)	572		-246	39
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	7 192		8 418	40
XI.	Adófizetési kötelezettség	1 846		1 369	41
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XI.)	5 346		7 049	42
18.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre				43
19.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	4 220		4 220	44
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+18.-19.)	1 126		2 829	45

Keltezés: Budapest, 2013. március 22.

Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.

1/2

a vállalkozás vezetője (képviselője)

FŐVÁROSI CSATORNÁZÁSI MŰVEK Zrt.

Kiegészítő melléklet

2012. január 01.- 2012. december 31.

Budapest, 2013. március 22.



Palkó György
Vezérigazgató



Budapest Főváros Önkormányzata a 1317/1993. (XI.25.) sz. határozata alapján 1993. december 1.-jén megalakult a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt., mely a Fővárosi Csatornázási Művek általános jogutódja.

A Társaság alapítója Budapest Főváros Önkormányzata (1052 Budapest, Városház u. 9-11.).

A Részvénytársaságot a tulajdonos 78.578 M/Ft saját tőkével alapította meg. A saját tőkén belül a jegyzett tőke 68.396 M/Ft-ot képviselt, melyet a tulajdonos Fővárosi Önkormányzat 1.649 M/Ft apporttal 70.045 M/Ft-ra emelt.

A Társaság alapvető feladata és kizárólagos joga a főváros területén a közműves szennyvízelvezetéssel az ingatlanokon keletkező szennyvizek összegyűjtése, elvezetése és tisztítása, a csatornamű-hulladék elhelyezése, valamint a közterületeken keletkezett csapadékvizek elvezetése, melyet a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. a Közütemi Szolgáltatási Szerződés alapján lát el. A szenny- és csapadékelvezetési tevékenységet részleges szolgáltatási kényszer terheli.

Az alaptevékenységgel kapcsolatos legfontosabb szabályokat a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény rögzíti.

A Társaság tevékenységi körébe tartozik Budapest árvízvédelmi feladatainak ellátása és a korábbi IL-NET Kht-tól átvett fővárosi nyilvános illemhelyek üzemeltetése is.

A Társaság részleges privatizációja során a Társaság, Budapest Főváros Önkormányzata, a Compagnie Générale des Eaux és a Berliner Wasser Betriebe 1997. november 3-án Részvényvásárlási Szerződést, valamint a részvényesek Részvényesi Szerződést kötöttek Budapest Főváros Önkormányzata közgyűlésének 1449/1997. (X.30.) sz. határozatában foglalt jóváhagyásával, melynek értelmében a Compagnie Générale des Eaux és a Berliner Wasser Betriebe 1997. november 19.-ével a Társaság részvényeseivé váltak. Ezzel a Társaság többszemélyes részvénytársasággá alakult. A két külföldi tulajdonos a részvények 25 %-át + 1 szavazati jogot vásárolt meg.

A részvények adás-vétele következtében a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.-nek az alábbi tulajdonosai vannak:

- Budapest Főváros Önkormányzata
- Berlinwasser Holding AG
- Veolia Environnement S.A.
- Csatorna Holding Vagyongkezelő Zrt.
- 3 fő kisbefektető

A Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. kettős könyvvitelt vezet, mérlegzárásának időpontja 2013. január 31. Beszámolóját M/Ft-ban készíti, mert a mérleg főösszege meghaladta a 100 milliárd Ft-ot.

A Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. "A" típusú forgalmi költség eljárással készíti az eredmény-kimutatását (13.sz. melléklet), de bemutatja összköltség eljárással is (13/a. sz. melléklet) eredményének alakulását.

A fentiekén túlmenően az ágazatok jövedelmezőségének vizsgálatához úgynevezett ágazati eredménykimutatást készít (14. sz. melléklet). A Társaság beszámolási időszaka 2012. naptári év (január 1. - december 31.).

Az eszközök értékelése:

A Társaság a 2012.01.01. naptól hatályos, módosított Számviteli politikájában foglalt értékelési elvek alapján értékelte eszközeit a 2012. éves beszámoló elkészítésénél.

Az immateriális javak mérlegértékének megállapítása:

- a bekerülési érték vagy közvetlen önköltség
- terv szerinti értékcsökkenés
- terven felüli értékcsökkenés
- + terven felüli értékcsökkenés visszaírása
- nettó érték

Az immateriális javak körében terven felüli értékcsökkenés elszámolására, valamint értékcsökkenés visszaírására nem került sor a 2012. évben.

A tárgyi eszközök mérlegértékének megállapítása:

- bekerülési érték vagy közvetlen önköltség
- terv szerinti értékcsökkenés
- terven felüli értékcsökkenés
- + terven felüli értékcsökkenés visszaírása
- nettó érték

2012-ben terven felüli értékcsökkenés 207 M/Ft értékben került elszámolásra, többnyire csatornarekonstrukciókhoz kapcsolódó selejtezés miatt. Terven felüli értékcsökkenés visszaírására nem került sor.

A beruházásokat bekerülési értéken vagy közvetlen önköltségen szerepelteti a Társaság a mérlegben. A beszámolási időszakban selejtezés miatt 52 M/Ft értékben terven felüli értékcsökkenést számolt el, döntően a nem megvalósult beruházási tervek lesejtezése miatt.

Beruházásokra adott előleg a mérleg fordulónapján közel 9 M/Ft volt.

A befektetett pénzügyi eszközök között a gazdasági társaságokban lévő tulajdoni részesedéseket, valamint a dolgozók részére hosszú lejáratra nyújtott lakásépítési kölcsönöket tartja nyilván a Társaság.

A Társaság 2012. január 1-től hatályos Számviteli politikája szerint a gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedések mérlegértéke az értékvesztéssel csökkentett bekerülési érték. A tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél értékvesztést akkor számol el a Társaság, ha a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti veszteségjellegű különbözet legalább 1 év tapasztalati adatai és az értékelés időpontját

követő, jól előrevezethető időszakra vonatkozó, bizonylatokkal megbízható módon alátámasztott, a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló adatok alapján tartósnak és jelentősnek mutatkozik. Veszteségnek tekintjük a cash flow alapú üzleti értékelés és az adott befektetés mérleg értékének negatív különbségét, vagy ha a saját tőke/jegyzett tőke arányból adódó érték és a mérlegérték negatív különbözetű. A veszteség akkor tekinthető jelentősnek, ha a gazdasági társaság saját tőkéjéből az FCSM befektetésére jutó rész és a befektetés könyv szerinti értéke közötti különbség az FCSM saját tőkéjének 3%-át meghaladja. Ezen túlmenően a befektetéseknél akkor számol el értékvesztést, ha a vállalkozások végelszámolási, csőd vagy felszámolási helyzetbe kerülnek.

A tulajdoni részesedések mérlegértéke összesen 796 M/Ft. A bázis évhez képest a csökkenés az Aquazala Kft-ben levő részesedésre elszámolt 8 M/Ft értékvesztés, valamint az Érd és Térsége Regionális Vízmű Kft. üzletrésztételárával összefüggő 97 M/Ft összegű korrekciójának eredménye. A bázis évhez képest növekedés a koncessziós pályázat eredményeként megalakított Érd és Térsége Csatorna-szolgáltató Kft-ben szerzett 1,982 M/Ft értékű tulajdoni részesedés.

A Társaság az egy éven túli lakásépítési hitelek a következő évi törlesztésekkel csökkentett összegben mutatja ki, amelyet átsorol a mérlegben az egyéb tartósan adott kölcsönök közé, értékük 2012. december 31-én 70 M/Ft.

A készletek mérlegértéke megegyezik a FIFO elv szerint számított bekerülési értékkel, csökkentve az értékvesztéssel és a selejtértékkel, értéke 2012. december 21-én 431 M/Ft.

A követelések mérlegértékének meghatározását az alábbiak szerint végezte a Társaság:

- A behajthatatlan követeléseket hitelezési veszteségként elszámolta.
- A Társaság a követelések értékvesztésének megállapításakor az alábbi szempontokat vette figyelembe:
 1. A csatornahasználati díj alapja döntően a Fővárosi Vízművek Zrt. vizóráin mért vízmennyiség, kismértékben a fogyasztók szennyvízmérőin mért szennyvízmennyiség.
 2. A vizóra leolvasásokat a Fővárosi Vízművek Zrt. és a Díjbeszedő Holding Zrt. végzi, a számlázást – a lakásmellékmérős fogyasztói kör kivételével - 2010. év közepétől a SZOLINFO ügyfélkapcsolati rendszer bevezetésével a Társaság végzi.
 3. A faktorált vevői kör esetében a számlák nyomtatását, postázását és az ügyfelekkel történő kapcsolattartást a Díjbeszedő Zrt. végzi. A nem faktorált vevői kör egy részénél a számlák nyomtatását és postázását a Díjbeszedő Zrt. végzi, az ügyfelekkel való kapcsolattartást az FCSM, más részénél a számlák nyomtatását és az ügyfelekkel történő kapcsolattartást is az FCSM végzi.
 4. A fogyasztás és a számlázás folyamatos.
 5. Vevő mindenki, aki Budapest területén csatornázott ingatlant, vagy ingatlanrészt használ és részére a közüzemi szolgáltatás díja kiszámlázásra kerül, így a fogyasztók száma rendkívül magas. Ezen túlmenően néhány agglomerációs település szennyvize is a főváros csatornahálózatán kerül elvezetésre.
 6. A vízfogyasztáshoz kapcsolódó reklamációkat is a számlakészítők bonyolítják.

7. A csatornaszolgáltatást szolgáltatási kényszer terheli.
8. Az egyes vevőkörökben a pénzhány csak átmeneti, azok esetében, akik a korábbi számláikat egyébként rendszeresen, és határidőben teljesítették.
9. A csőd és felszámolási eljárás időben elhúzódik.

A Társaság Közgyűlése által jóváhagyott Számviteli Politikája 2012. január 01-től úgy változott, hogy a határidőben ki nem egyenlített követelések esetében részletfizetési megállapodás esetén a teljes követelés állományra 2 % került megképzésre. Ezen változás hatására a 0-90 nap fizetési késedelemmel érintett számlák esetén 0,5 M/Ft értékvesztés elszámolására került sor, míg a 91-360 napon túli fizetési késedelemmel érintett számlák esetében 55 M/Ft-tal kevesebb értékvesztés került megképzésre.

A követelések elszámolt értékvesztése 2012-ben:

értékvesztés elszámolás	:	480 M/Ft
<u>értékvesztés visszairás</u>	:	<u>- 24 M/Ft</u>
változás		456 M/Ft

A pénzeszközök mérlegértéke

A pénztár készpénzértéke az év utolsó munkanapján készült leltárérték szerint került a mérlegbe.

A bankbetéteknek a hitelintézeti számlakivonattal egyező értéke a mérlegérték.

Devizás tételekre vonatkozóan a módosított Számviteli politika előírja, hogy egyedi devizás eszközönként és forrásonként meg kell határozni a mérleg-fordulónapi MNB hivatalos devizaárfolyamával átszámított forintértéket és a devizás tételek mérleg-fordulónapi értékeléséből származó nem realizált árfolyam különbözet összegét. A Számviteli politika ezen módosításának hatása a Társaság gazdálkodására nem jelentős.

Az értékpapírok

A Társaság értékpapírral a beszámolási időszak végén nem rendelkezett.

A források értékelése

A jegyzett tőkét a Társaság könyv szerinti értéken mutatja ki a mérlegben, mely megegyezik a cégbíróságon bejegyzett tőkeösszeggel.

A tőke- és eredménytartalékot könyv szerinti értéken vette fel a mérlegbe a Társaság. Lekötött tartalék képzésére nem került sor.

Céltartalék

A Társaság a jelenlegi és a jövőbeni kötelezettségeire, szennyvízbírságra, környezetvédelmi kötelezettségeire, a bérhez kapcsolódó, valamint a közszolgáltatási tevékenység végzéséből adódó jövőbeni kötelezettségeire, terv-tény differenciára céltartalékot képzett.

Kötelezettségek

A szállítókkal szembeni kötelezettségeket elismert, elfogadott értéken mutatja ki mérlegében a Társaság.

Az egyéb kötelezettségek a fizetendő összegben szerepelnek a mérlegben.

A Társaságnak elengedett kötelezettsége a beszámolási időszakban nem volt.

Az FCSM Zrt. amortizációs politikája

A Társaság a Számviteli politikájában meghatározottak alapján naptári napok szerint számolja el az értékcsökkenési leírást, az immateriális javaknál a beszerzés, a tárgyi eszközöknél az üzembe helyezés napjától.

A Társaság fő tevékenységét, a szennyvízelvezetést és -tisztítást folyamatosan végzi, így eszközei értékcsökkenésének elszámolásához a lineáris leírást választotta.

A hatályos Számviteli politika szerint a maradványérték nem jelentős, ha nem éri el az eszközérték 5 %-át, de legalább 200 e/Ft-ot.

Kis értékű az eszköz, ha egyedi bekerülési értéke 200 e/Ft alatt van.

- Ha az eszköz egyedi bekerülési értéke 100.000 Ft és 200.000 Ft között van, hasznos élettartama a beszerzéstől számított két év, maradványértéke „0”.
- Az 100.000,- Ft alatti egyedi bekerülési értékű eszköz értékét a Társaság használatbavételekor költségként elszámolja. Ezen eszközök maradványértéke „0”.
- Az 100.000,- Ft alatti értékű vagyoni értékű jogok is a beszerzéskor egy összegben leírandók.

A tárgyi eszközök közül a járműveknél a hasznos élettartam hosszabb (5 év helyett 7 év), mint amit a társasági adótörvény meghatároz.

Az eszközök befektetett eszközzé, illetve forgóeszközzé minősítésének alapelve

A Társaság az 1 évnél hosszabb elhasználódási idejű eszközeit, függetlenül azok értékétől, a befektetett eszközök között tartja nyilván, mert a tulajdonvédelmet így látja biztosítottnak.

A Társaság a beszámolási időszakban átminősítést nem hajtott végre.

Az értéknövelő felújítások és karbantartások elhatárolása

A Társaság a Számviteli politika 1. sz. mellékletében határozta meg az értéknövelő tevékenységek elhatárolásának műszaki paramétereit.

A Részvénytársaság működésének szabályozottsága

1. Külső szabályozottság

A 38/1995. (IV.5.) Kormányrendelet és Budapest Főváros Közgyűlésének többször módosított rendelete alapján, a kedvezményezettek körébe tartozó, kedvezményre vonatkozó igényt benyújtott lakossági

fogyasztók - május 1-től október 31-ig - hat havi időszakra a bekötési vízmérőn mért vízmennyiség 10 %-át, illetve a locsolási mellék mérőn mért fogyasztás 100 %-át megkapták locsolási kedvezményként.

A beadott kérelmek alapján 2012-ben a %-os locsolási kedvezmény 221 M/Ft volt, a locsoló mérőn mért fogyasztás alapján adott locsolási kedvezmény 747 M/Ft.

A 38/1995. (IV.5.) Kormányrendelet 24. §.(4) bekezdés c/ pontban foglaltak szerint a csatornadíj számlázásának alapjaként nem vehető figyelembe az a vízmennyiség, amely az ivóvízvezeték meghibásodása következtében a környezetben elszivárgott.

A csőtörés miatti csatornahasználati díjjóváírás

2012-ben 346 M/Ft.

Budapest Főváros Közgyűlésének módosított 4/1995. (II.13.) sz. Főv. Kgy. rendelet 2.§ (5) bekezdése szerint a közfürdők a fürdő- és úszómedencéikből elvezetett túlfolyó és leürítő vizei után 50 %-kal csökkentett csatorna-használati díjat fizettek, mely

2012-ben 32 M/Ft-tal

csökkentette az árbevételt.

A jelenleg hatályos – korábban e témakörben 58/2011. (IX.15.) számú Főv. Kgy. rendelettel módosított - 4/1995.(II.13.) sz. Főv. Kgy. rendelet alapján az agglomerációból érkező szennyvizek fogadási díja (vízterhelési díj nélkül) meghatározott feltételek mellett mérsékelhető. Az agglomerációs településekről bevezetett/átadott szennyvíz mennyiségére az egyébként fizetendő csatornahasználati díj 40%-kal csökkentendő. Amennyiben a fővárosi közcsatorna-hálózatba bevezetett/átadott szennyvizek mennyisége az évi egymillió köbmétert meghaladja, az egyébként fizetendő csatornahasználati díj az évi egymillió köbmétert meghaladó mennyiségre 50%-kal csökkentendő. A szennyvíz-agglomerációs bevezetési díjkedvezmény az áthárított vízterhelési díjra nem vonatkozik.

Az agglomerációból érkező szennyvizek utáni kedvezmény

2012-ben 445 M/Ft-tal

csökkentette az árbevételt.

A csatornahasználati díj alakulása:

2012. I-XII. hó	$333,60 \text{ Ft/m}^3 + \text{ÁFA}$ az ár, mely tartalmazott
	$5,08 \text{ Ft/m}^3 \text{ VTD}^* \text{-t.}$

* VTD = vízterhelési díj.

A Fővárosi Önkormányzat Közgyűlése, mint árhatóság a 80/2011(XII.30.)Főv. Kgy. rendeletben hagyta jóvá a csatornahasználati díjat, maximált hatósági ár formájában.

A beszámolási időszakra vonatkozó jogszabályváltozás, nevezetesen a felszíni vizek minősége védelmének szabályairól szóló 220/2004. (VII.21.) Korm. rendelet módosítása a gazdálkodást jelentős mértékben nehezítette. A 2011. évi kibocsátások után 2012. évben fizetett szennyvízbírság 339 millió Ft-tal

nőtt, miután alapvetően a dél-budai régióban található végponti átemelőtelepek kibocsátásai után 3% helyett 100% a bírság összege, az 5 éves türelmi idő lejárta miatt.

Belső szabályozottság

2001. január 1-től a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. az

ISO 9001:2000 MSZ EN ISO 9001:2001

ISO 14001:2004 MSZ EN ISO 14001:2005

minőségirányítási és környezetvédelmi rendszer szerint működik: a csatornaművek üzemeltetése, ár- és belvízvédelmi tevékenységek, beruházás bonyolítói tevékenység, csatornázás, szennyvíztisztítás és az ár- és belvízvédelem területén, valamint az észak-pesti és dél-pesti szennyvíztisztító telepeken.

2012. május 21-25. között a Lloyd's Register Quality Assurance Ltd. minősítő auditálást végzett a Társaságnál.

A Társaság működését a tulajdonosok között létrejött szerződések, folyamatleírások, szabályzatok, vezérigazgatói, általános vezérigazgató-helyettesi és műszaki vezérigazgató-helyettesi intézkedések, utasítások határozzák meg.

A Társaság a Közgyűlés jóváhagyásával 2012. január 1-től módosította a számvitelről szóló 2000. évi C tv. alapján készült Számviteli politikáját – a módosítás hatásait az érintett területen bemutatjuk -, melynek mellékleteit képezik:

- 1. sz. melléklet: Tárgyi eszközök értéknövelő felújítási tevékenységeinek meghatározása.
- 2. sz. melléklet: Amortizációs politika.
- 2/a. sz. melléklet: Az immateriális javak és tárgyi eszközök hasznos élettartamának meghatározása
- 3. sz. melléklet: Értékelési szabályzat.
- 4. sz. melléklet: A kiegészítő melléklet táblázatai.

Külön szabályzatként funkcionálnak a Számviteli törvényben előírt szabályozások:

- a pénzügyi szabályzat
- az önköltség számítási szabályzat
- a leltározási szabályzat
- a számlakeret.

A szabályzatok a hatályos jogszabályokban és a tulajdonosok között létrejött szerződésekben foglaltaknak megfelelően készültek.

A Számviteli politika módosítása – jelen Kiegészítő mellékletben nem részletezett változtatáson túlmenően – elsősorban a jogszabályi változások átvezetésére, a fogalmi pontosításokra és a meglévő, kialakult gyakorlat részletesebb leírására vonatkozik.

A Társaság gazdálkodásában előforduló sajátosságok

- Az értékesítés nettó árbevételének 93,4 %-át a csatornahasználati díjból származó árbevétel képezi. Az árbevétel nagysága nem a Társaság értékesítési tevékenységének, hanem a Fővárosi Vízművek Zrt. víztermelésének és értékesítésének függvénye, ugyanis a csatornahasználati díj számlázásának alapja szennyvízmennyiség-mérés hiányában a vízmérőn mért vízmennyiség.

A fővárosi bekötési vízmérővel rendelkező fogyasztók teljes körére vonatkozóan a Társaság állítja ki a szennyvízelvezetési díjszámlát. A lakás-mellékvízmérővel rendelkező fogyasztók esetében a Díjbeszedő Holding Zrt. jogosult a mellékvízmérők leolvasására, így a szennyvízelvezetési díjszámlák előállítását és kézbesítését is a Díjbeszedő Holding Zrt. végzi.

A csatornahasználati díj árbevételének elszámolása a Fővárosi Vízművek Zrt.-től kapott vízfogyasztási adatokon alapul, a vízmennyiségi adatokból a Társaság a csatornázottságot figyelembe véve becsléssel állapította meg az elhatárolandó árbevételt.

A Társaság a leolvasási és számlázási határidőket figyelembe véve 12,3 M/m³-nek megfelelő, 4.062 M/Ft csatornahasználati díjbevételt határolt el VTD-vel együtt 2012. évre.

A csatornahasználati díj-reklamációkkal kapcsolatos korrekciók továbbra is mindig arra az időszakra kerülnek elszámolásra, amelyben a számlázás történik.

Az ipari, közületi fogyasztók, a mellékmérős és a mellékmérő nélküli társasházak – a lakásmellékmérős fogyasztói kör kivételével - folyószámláját a Társaság vezeti. A lakossági mellékmérős és a mellékmérő nélküli ún. kismagán fogyasztói kör folyószámláját a Díjbeszedő Faktorház Zrt. vezeti, mivel e követelések értékesítésére faktoring szerződést kötött a Társaság. A faktoring bevételek az egyéb bevételek között jelennek meg, értékük 1.592 M/Ft-tal nőtt az előző évhez viszonyítva.

- A Fővárosi Önkormányzat Közgyűlése 1431/1997. Főv.Kgy. (X.31.) határozata alapján a támogatással megvalósuló nagy fejlesztési projektek beruházója 1997-től a Fővárosi Önkormányzat. A szennyvízelvezetéssel és- tisztítással kapcsolatos fővárosi tulajdonú eszközök bérleje és üzemeltetője bérleti és üzemeltetési szerződés alapján a Társaság. A bérbe és használatba vett eszközökért a Társaság bérleti díjat fizet a Fővárosi Önkormányzatnak.
- 1997-től az idegen forrásból megépült és a vállalkozások által tulajdonba adott csatornákat a Társaság az eszközök körében és a passzív időbeli elhatárolások között tartja nyilván.

A Társaság 2012-ben 365 M/Ft értékű idegen pénzeszközből megvalósított csatornát aktivált a passzív időbeli elhatárolással szemben.

A víziközmű fejlesztési hozzájárulásból befolyt fejlesztési források is a passzív időbeli elhatárolásba kerülnek. 2012-ben az ilyen címen befolyt összeg 363 M/Ft volt.

Az eszközök változása

Immateriális javak és tárgyi eszközök változása

Az immateriális javak állományának növekedése a beszámolási időszakban főként a korszerűsítésekhez kapcsolódott.

Az immateriális javak állományának alakulását az 1. sz. melléklet mutatja.

A tárgyi eszközökben bekövetkezett változások részletes ismertetését a 2. sz. melléklet, a befejezetlen beruházások alakulását a 3. sz. melléklet, a környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök alakulását a 2/a. sz. melléklet mutatja be.

A tárgyi eszközök állományának változásában az ingatlanok növekedtek a legnagyobb mértékben, ezek aktivált értéke 2012-ben elérte a 4.074 M/Ft-ot. Az ingatlan növekedésben a legjelentősebb tétel a csatornarekonstrukciós munkák (3.025 M/Ft) aktiválása.

A tárgyi eszközök 72 %-át kitevő csatornák használati ideje 33 év, a Társaság Amortizációs Politikájának megfelelően.

2012-ben jelentős beruházások is lezajlottak, így többek között:

- csatorna rekonstrukcióra	2.984 M/Ft,
- a tisztítótelepek rekonstrukciójára fordított beruházási összeg	1.225 M/Ft,
- az átemelő telepek rekonstrukciója	143 M/Ft,
- egyéb építések, számítástechnikai eszközök beszerzésére, szállítóeszközök, kisgépek, műszerek vásárlására, saját rezsiz munkákra	1.311 M/Ft,
- az értéknövelő felújítások értéke	276 M/Ft,
- vállalatfejlesztésre	2 M/Ft,
azaz összességében	5.941 M/Ft-ot

fordított a Társaság.

A tárgyi eszközök köréből a környezet védelmét közvetlenül szolgáló eszközök bruttó állománya 745 M/Ft-tal növekedett.

A befejezetlen beruházások állománya 390 M/Ft-tal emelkedett.

A készletek

A készletek a bázisidőszak 325 M/Ft-os értékéhez viszonyítottn 431 M/Ft-ra emelkedtek.

A veszélyes hulladékok állományának alakulását az 5.sz. melléklet szemlélteti.

A követelések

A követelések belső összetételét a 6.sz. melléklet, az értékvesztések belső összetételét a 6/a. tábla mutatja be.

A Társaságot részleges szolgáltatási kényszer terheli minden fogyasztóval szemben, aki a közcsatornára ráköt, mely körülmény a Társaság követeléseinek alakulását lényegesen befolyásolja.

2012-ben a követelések állománya 5.171 M/Ft, amelyből a vevőkövetelések állománya 4.461 M/Ft.

A pénzeszközök változása

A Társaság szabad pénzeszközeit rövid távra fekteti be. A pénzeszközök állománya 1.841 M/Ft-tal változott.

A változás nagyságát az aktívák belső arányának változása című tábla szemlélteti a 7. sz. mellékletben.

A források változásai

A saját tőke változását a 8. sz. melléklet mutatja be.

Belső arányaiban a befektetett tőke csökkent a forgótőkével szemben.

Céltartalék

A Társaság a nemzetközi és a magyar számviteli szabályoknak megfelelően a realizált kötelezettségekre és a korábbi évek csatornahasználati díj terv-tény eltérésére előző években képzett céltartalékot feloldotta, és a várható kötelezettségekre céltartalékot képzett.

Céltartalék feloldás:

2011. évi szennyvízbírság	777 M/Ft
Kollektív Szerződés szerinti kifizetés	87 M/Ft
2010-11. évi terv-tény differencia	2.036 M/Ft

Képzés:

2012. évi szennyvízbírság	724 M/Ft		
Környezetvédelmi kötelezettség	917 M/Ft		
2012. évi terv-tény differencia	800 M/Ft		
Közszolgáltatási tevékenység végzéséből	790 M/Ft	jövőbeni	kötelezettség (közműadók, felügyeleti díj) adódik.

A Társaságnak a jelenlegi és a jövőbeni kötelezettségeire képzett céltartalék állománya 6.939 M/Ft-ról 7.270 M/Ft-ra változott, a céltartalék összegéből a várható szennyvízbírságra 724 M/Ft, a környezetvédelmi kötelezettségekre, így a csepeli rekultivációra 3.030 M/Ft, a csomádi iszaplerakó rekultivációjára 1.111 M/Ft, a Kollektív Szerződés szerinti kifizetésekre 815 M/Ft, a közszolgáltatási tevékenység végzéséből adódó jövőbeni kötelezettségeire 790 M/Ft a terv-tény differenciára 800 M/Ft a céltartalék.

Igénybevett hitelek

A Társaság 2012-ben hitel igénybevétele nélkül gazdálkodott.

A kötelezettségek változása

A rövidlejáratú kötelezettségek között adókkal, társadalombiztosítással, költségvetéssel, valamint a szállítókkal szembeni kötelezettségek mutathatók ki. A Társaságnak lejárt és ki nem fizetett tartozása nincs. A kötelezettség összegére ható tényezőket a 9.sz. melléklet, a passzívák belső arányainak változását a 10. sz. melléklet mutatja be.

Aktív időbeli elhatárolás

A bevételek aktív időbeli elhatárolása:

Árbevétel, egyéb kamat, egyéb bevétel	5.360 M/Ft
Költség, fizetett kamat, egyéb ráfordítás elhatárolása	36 M/Ft
Összesen:	5.396 M/Ft

Passzív időbeli elhatárolás

Befolyt, elszámolt bevételek elhatárolása kutatás és technológiai Innovációs Alap támogatása	82 M/Ft
Költség, ráfordítás elhatárolása	150 M/Ft
Halasztott bevételek állománya:	
a.) önkormányzatoktól korábbi években átvett fejlesztési források állománya	460 M/Ft
b.) Víziközmű fejlesztési hozzájárulás	12.179 M/Ft
c.) Magánszemélyek fejlesztési hozzájárulásából	65 M/Ft
d.) Vállalkozások által adott és egyéb fejlesztési célú forrásból	68 M/Ft
e.) Térítés nélküli eszközátadás	3.647 M/Ft
Összesen:	16.651 M/Ft

A halasztott bevételek 2012. évben 333 M/Ft-tal csökkentek.

A halasztott bevételek pénzeszközeiből megépített eszközök főként csatornák és mélyépítmények, melyek hasznos élettartama csatornák esetében 33 év, mélyépítmények esetében 50 év.

Likviditás és fizetőképesség

A Társaság likviditási és pénzügyi helyzetét meghatározó fontosabb tényezőket a 11, és a 11/a. és a 12, 12/a . sz. mellékletek mutatják be.

A Társaság a beszámolási időszakban szigorú pénzügyi gazdálkodást folytatott. Az átmenetileg szabad pénzeszközeit kamatbevétel megszerzése érdekében hasznosította.

A Társaság komoly intézkedéseket tesz a kintlévőségek behajtására, saját szervezetén belül 16 fővel működtet egy díjhátralék beszedő csoportot, amely 2012-ben 9.584 M/Ft határidőn túli tartozást szedett be, amelyből fizetési meghagyással és peres eljárással befolyt hátralék 139 M/Ft. Nagyfogyasztókkal tartott közvetlen kapcsolat útján 1.449 M/Ft került beszedésre.

2012. év közepén bevezetésre került a SZOLINFO KASSZA KINTLÉVŐSÉGKEZELŐ modul, amely a kintlévőség-kezelés teljes folyamatát kezeli és támogatja. A rendszer célja a kintlévőség-kezelés hatékonyabbá tétele, a kintlévőség csökkentése, szabályozott folyamatok alkalmazása korszerű informatikai támogatással. A KASSZA komponens bevezetésével a Társaság proaktívan képes ellenőrizni a törzsadatok és a kiszámlázott számlatételek helyességét, időben értesül a fogyasztóváltozásokról, a kapott adatok birtokában képes a számlareklamációk önálló kezelésére, továbbá a rendszer által támogatottan a jövőben a kintlévőség-kezelés is eredményesebbé válhat.

A Fővárosi Önkormányzat részére a bérleti díjat a Társaság a Fővárosi Önkormányzat által benyújtott számlák alapján határidőben kifizette.

Jövedelmezőség

Az év folyamán a Társaság pénzügyi helyzete szilárd volt, fizetőképességét folyamatosan megőrizte. Összességében elmondható, hogy a Társaság – műszaki és pénzügyi lehetőségeit figyelembe véve – 2012. évben is hatékonyan és eredményesen gazdálkodott. A Társaság 2012. évi adózott eredménye 7.049 M/Ft.

Társasági adóalap megállapítása

Az adózás előtti eredmény	8.418 M/Ft
Növelő tételek összesen 15/a. sz. melléklet	11.224 M/Ft
Csökkentő tételek összesen 15. sz. melléklet	9.835 M/Ft
Adóalap	9.807 M/Ft
Társasági adó	1.818 M/Ft
Adókedvezmény	449 M/Ft
Társasági adó mértéke:	1.369 M/Ft
<i>Adózott eredmény</i>	<i>7.049 M/Ft</i>

Társasági adót csökkentő 2012. évi támogatások után összesen 916 M/Ft adókedvezményre jogosult a társaság, amelyet a 2012. és 2013. adó években megosztva vesz igénybe. 2012. évben : előadó-művészeti szervezet támogatása után 296 M/Ft, míg a látvány-csapatsport támogatásához kapcsolódóan 153 M/Ft adókedvezményt számoltunk el. 2013. adóévben az előadó-művészeti szervezetek támogatásához kapcsolódóan 467 M/Ft adókedvezményt kívánunk érvényesíteni.

A Részvényesi Szerződés 6.1 és 6.2 pontjában meghatározottak alapján illeti meg osztalék a B 000001-től B 175114-ig sorszámú osztalékelsőbbbségi részvények tulajdonosait. A Részvényesi Szerződés és az érvényes Alapszabály szerint az osztalékelsőbbbségi részvényekre jutó osztalék maximuma 6.857 M/Ft.

2012-ben 3.870 M/Ft osztalékkelőleg került kifizetésre a részvényesek között létrejött szerződésben foglaltaknak és a törvényi előírásoknak megfelelően.

A rendkívüli tételek és a társasági adó kapcsolata

A Társaság számviteli politikája szerint, akkor kell részletezni a rendkívüli tételeket, ha nagyságuk a szokásos vállalkozási eredmény 1 %-át meghaladja, mely 2012. évben 87 M/Ft.

Rendkívüli ráfordítások

Egyéb pénzeszköz átadás	943 M/Ft
Összesen	943 M/Ft

A társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény (a továbbiakban: Tao. tv.) 3. számú melléklet „B” fejezetének 15. pontja alapján 153 M/Ft összegben látvány-csapatsportokat és 763 M/Ft összegben előadó-művészeti szervezeteket támogatott, összesen 916 M/Ft értékben. Ezen összegekből Társaságunk a Tao. tv. 22. § (1) bekezdése alapján előadó-művészeti szervezet támogatása címén 296 M/Ft, a Tao. tv. 22/C. § (2) bekezdése alapján látvány-csapatsport támogatása címén 153 M/Ft, összesen 449 M/Ft társasági adókedvezményt érvényesít 2012. évben.

Rendkívüli bevételek

Térítés nélkül átvett vagyon vagy idegen forrásból megvalósult tárgyi eszközök értékcsökkenésének megfelelő összeg: 697 M/Ft.

Ellenőrzések és önellenőrzések

Ellenőrzések: 2012. évben nem volt.

Önellenőrzések:

2012. évben nagyobb összegű adóra vonatkozó önellenőrzést a 2011. évi társasági adó, helyi iparüzési adó és innovációs járulék vonatkozásában végeztünk az alábbiak miatt:

A 2011. évi szennyvíz árbevétel elhatárolása miatti különbözetből eredően, valamint 2012-ben 2011-es árbevétel kiszámlázás következtében csökkent az értékesítés nettó árbevétele. Ez a társasági adó, helyi iparüzési adó és innovációs járulék csökkenését eredményezte összesen 14,7 M/Ft értékben az alábbiak szerint:

adóalap csökkentő tétel módosítása miatt:	
társasági adó tekintetében:	13,1 M/Ft
helyi iparüzési adó tekintetében:	1,4 M/Ft
innovációs járulék tekintetében:	0,2 M/Ft.

Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 6 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

Létszám és bér

A Társaság az előzőekben bemutatott feladatát a 18. sz. mellékletben szereplő létszámmal látta el. A táblázat bemutatja állománycsoportonként a részükre kifizetett bért és személyi jellegű költségeket.

A Társaság vezetésének díjazását a 19. sz. melléklet mutatja be.

Környezetvédelem

A társaság fő tevékenysége a Főváros területén keletkező szenny-és csapadékvíz befogadóba történő elvezetése és tisztítása.

A 2012. évben elvezetett szenny- és csapadékvíz mennyisége 153.456 em³ volt, ebből az FCSM által üzemeltetett szennyvíztisztító telepeken biológiailag megtisztított, tápanyag eltávolítással kezelt szennyvíz mennyisége: 60.773 em³ volt. A Budapesti Központi Szennyvíztisztító Telepre 80.606 em³ szennyvizet továbbítottunk.

Össességében Budapesten az elvezetett szenny- és csapadékvizeknek mintegy, 93 %-a biológiailag tisztítva kerül a befogadóba.

Vízminőségvédelem

Az Észak-pesti Szennyvíztisztító telep 2012-ben 42.757 em³ szennyvizet tisztított meg. A telepen 2012 évre kidolgozott és elfogadott KIR-környezeti programjai időarányosan teljesültek.

A Dél-pesti Szennyvíztisztító telep 2012. évben 18.016 em³ szennyvizet tisztított meg. A telep 2012 évre kidolgozott és elfogadott KIR-környezeti programjai időarányosan teljesültek.

2012-ben a csatornázatlan területekről befogadott települési folyékony hulladék mennyisége: 568.466 m³/év volt.

A közcsontrába vezetett szennyvízminőség ellenőrzéssel kapcsolatos tevékenységeink az alábbiak szerint alakultak:

Gazdálkodó egységek ellenőrzése:	(db)	695
Lakossági panaszbejelentés kivizsgálása (szagpanasz bejelentés):	(db)	64

Laboratóriumi munka (2012. évi összesítés a laboratóriumi vizsgálatokról)

	mintaszám	elemzésszám
központi laboratórium/akkreditált	3.983	32.499
központi laboratórium/északpesti technológiai	8.116	51.267
központi laboratórium/ délpesti technológiai	10.950	53.474
kutatás-fejlesztéshez kapcsolódó vizsgálatok	2.090	14.262
mindösszesen:	25.139	151.502

A Duna folyamba vezetett szennyvíz minőségét a KDV-KTVF által KTVF: 1262-3/2011. számú határozattal módosított KTVF: 52668-2/2010. számon jóváhagyott önellenőrzési terv szerint vizsgálta Társaságunk. A tisztítótelepeken 52 alkalommal történt mintavétel 24 órán keresztül automata mintavevővel. A Hárosi, a Mária Terézia utcai, a Váza utcai és a Vas Gereben utcai szivattyútelepeken 12 alkalommal, a Margitszigeti szivattyútelepen 2 alkalommal történt mintavétel. A Dél-budai (XXII. Tóth József utcai északi, XXII. Tóth József utcai déli, XXII. Sörház utcai, XXII. Vágóhid utcai, XXII. Vasút utcai) szabadkiömlők esetében 18 alkalommal történt mintavétel. A Népjóléti árkon keresztül az RSD-Duna ágba juttatott háromszoros hígítás feletti vízből 3 alkalommal volt mintavétel, 392 alkalommal ellenőriztük a záporkiömlőket és 76 alkalommal vettünk zápor mintát.

Társaságunk 2012-ben 221 db ipari szennyvíz előtisztító tervdokumentációját véleményezte.

Levegőtisztaság védelem

2012-ben a levegőtisztaság védelemmel kapcsolatos feladatok a Társaság egész területén teljesültek. A levegőtisztasági méréseket, az adatközlési kötelezettségeket a Társaság hiánytalanul teljesítette. Az év során a két tisztítótelep fedett műtárgyainál a légheszívás és a levegő tisztítása teljes mértékben megoldott. Társaságunk a szennyvizek tisztítása során keletkezett szennyezett levegő elszívására és a használt levegő kezelésére biofiltereket alkalmaz a szaganyagok emissziójának csökkentése érdekében. A 2012-ben megtisztított szennyezett levegő mennyisége 2.421,8 millió Nm³ volt.

A csatornahálózatban a szag-képződés, ill. kiáramlás megelőzésére a hálózat kritikus pontjain az aknába géltaáblákat helyeztünk el (21 db) a hálózatból a víznyelőkön keresztül kipárolgó gyűjtőszag mérséklése érdekében búzzárássá alakítottuk a víznyelőket. 2012-ben 192 db átalakításra került sor, valamint 28 db hagyományos (nyitószeres) fedlapot cseréltünk ki búzzárássá (csuklópántos).

Az agglomerációból nyomócsövön keresztül érkező szennyvizek anaerobbá válásának megelőzése érdekében limitált nitrát adagoló rendszert üzemeltettünk Kerepesen, a XVIII. Üllői úti, ill. a III. Rózsadomb utcai valamint vas(III)nitrátot adagolunk a III. Zab utcai és a XVIII. Méta utcai köztes átemelőkön.

Hulladékgazdálkodás

A Társaság minden hulladékkal kapcsolatos adatszolgáltatási és engedélyezési kötelezettségének eleget tett.

Az Észak-pesti Szennyvíztisztító telep 2012. évben az állati eredetű hulladékok szállítására és begyűjtésére, valamint nem veszélyes hulladékok begyűjtésére és ártalmatlanítására kapott engedélyt.

A Dél-pesti Szennyvíztisztító telep az állati eredetű hulladékok szállítására és begyűjtésére, és hasznosítására kapott engedélyt, valamint 2012 évben módosult a telep nem veszélyes hulladékok ártalmatlanítására vonatkozó engedélye.

A Csomádi Szennyvíziszap lerakó zöld hulladék kísérleti jellegű hasznosítására kapott engedélyt, valamint az IPPC engedély módosításával lehetőség nyílt alternatív hulladék hasznosítására is a komposztálási technológiában.

2012. évben megtörtént a települési folyékony hulladék leeresztő helyek üzemeltetésére vonatkozó engedélyek megújítása.

2009-től a Társaság valamennyi személyzettel ellátott telephelyén lehetőség van a szelektív hulladékgyűjtésre. 2012-ben szelektíven gyűjtött és újrafelhasználásra átadott hulladékok mennyisége: műanyag-hulladék 5 569 kg, papírhulladék: 7 327 kg.

Energia racionalizáció

A dél-pesti telepen a gázmotorban termelt áram mennyisége 4,1 %-kal növekedett a 2011. évben termelt áram mennyiségéhez képest. A telepen a biogáz hasznosítás aránya 13,7 %-kal nőtt a 2011. évi 65,2 %-ról 2012-ben 78,9 %-ra nőtt. A dél-pesti telepen 2012 novemberében üzembe helyezett napelemek 8.967 kWh elektromos áramot termeltek.

Az észak-pesti telepen 2012. évben 2011. évhez viszonyítva a biogáz termeléshez kapcsolódóan beszállított hulladékok mennyisége 40%-kal csökkent, így az előállított biogáz mennyisége is csökkent 8,4 %-kal. A telepen a biogáz hasznosítás aránya a 2011. évi 88,1 %-ról 2012-ben 94,1 %-ra nőtt. Az észak-pesti telep önellátása 2012 folyamán 74 % volt.

2012 márciusában a Dél-pesti Szennyvíztisztító Telep 211/2012., az Észak-pesti Szennyvíztisztító Telep 210/2012 számon megkapta a kiserőművi összevont engedélyt a Magyar Energia Hivataltól, amelynek értelmében villamos energiát táplálhatnak ki az áramszolgáltató hálózatába. 2012. évben nem történt még hálózati kitáplálás.

A Kerepesi út 19. telephelyen található irodaépület 2011 decemberében elkezdett hőszigetelése 2012 januárjában fejeződött be.

Természetvédelem

Védőerdő telepítés, gondozás

A Dél-pesti Szennyvíztisztító telep Déli védőerdő, az Angyalföldi és a Pók utcai Szivattyútelepeken a növényi védősáv gondozását folyamatosan végezzük.

KIR/EMAS rendszer

Társaságunk a L'loyds auditáló szervezetétől első alkalommal 2001. június 11-étől szerezte meg a Minőség- és Környezetközpontú Irányítás Rendszerének tanúsítását, mely rendszer 2010-ben kibővült a Munkahelyi Egészségvédelmi és Biztonsági Irányítási Rendszerrel.

Az Észak-pesti és a Dél-pesti szennyvíztisztító telep a kezdetektől, az Angyalföldi átemelőtelep 2008. év óta, a Békásmegyeri és a Pók utcai átemelőtelep 2009. év óta, a Csomádi iszaplerakó telep 2010. év óta rendelkezik tanúsítási okirattal. A tanúsítási okiratok 2013-ig érvényesek.

A 2012. évben a tanúsított telepekre tervezett környezeti célok, előirányzatok és programok teljesültek.

A Társaság MSZ EN ISO 9001:2001, MSZ EN ISO 14001:2005 és MSZ 28001:2008 szabvány szerint kialakított Integrált Irányítási Rendszerének belső auditja 2012. február 27. és március 14. között zajlott le. A belső audit teljes körű volt. A KIR működési területén - a Dél-pesti és az Észak-pesti Szennyvíztisztító Telepeken, a Csomádi Iszaplerakó Telepen és az Angyalföldi, Békásmegyeri és Pók utcai Szivattyútelepeken - volt ellenőrzés.

A Társaság külső auditját a Lloyd's Register szakemberei végezték el 2012. május 21-25. között. A Környezetközpontú Irányítási Rendszer esetében az Észak-pesti Szennyvíztisztító Telepen, a Csomádi Iszaplerakó Telepen és az Angyalföldi Szivattyútelepen volt helyszíni ellenőrzés. A KIR működéséhez kapcsolódó dokumentumokat, feljegyzéseket, a 2011. évi jegyzőkönyvben rögzített feladatokat a Társasági környezetvédelmi megbízottnál vizsgálta a Lloyd's szakembere.

Társaságunk 2011-ben az Angyalföldi Szivattyútelepen kezdte el az EMAS rendszer bevezetéséhez szükséges felkészülési munkát az 1221/2009/EK rendelet alapján. A 2011. külső tanúsító audit a rendeletben foglalt valamennyi előírásnak meglétét és működését igazolta. A tanúsító L'loyds Ausztria auditáló szervezete a rendszert megfelelőnek minősítette, 2014. július 21-ig érvényes tanúsítványt adott ki, mely alapján az EMAS Nemzetközi nyilvántartási rendszer tagországi (Magyarország) lajstromába HU-000025 számon bejegyzésre került. Az EMAS belső auditja 2012. március 7-én zajlott le az Angyalföldi Szivattyútelepen, felügyeleti auditjára 2012. május 24-én került sor.

A felügyeleti auditot a L'loyds Ausztria auditáló szervezetének szakembere végezte el.

Az EMAS auditja és a KIR audit is sikeres volt, az auditok nem-megfelelőséget nem tártak fel.

Akkreditáció

A Mintavételi Csoport és a Laboratóriumi Csoport Központi Laboratórium akkreditációs státuszának éves felügyeleti vizsgálatát 2012 augusztusában kérte Társaságunk a Nemzeti Akkreditációs Testületnél. A beadott dokumentumok és a 2012 októberében lezajlott helyszíni szemlék során az akkreditáló testület szakértői mindent a vonatkozó szabványok szerint működőnek találtak. Tekintettel arra, hogy a felügyeleti eljárás mindkét csoportnál sikeres volt, a NAT az akkreditálási státuszokat 2014. november 23-áig fenntartja.

Társaságunk 2012 augusztusában a Mintavételi Csoport és a Laboratóriumi Csoport Központi Laboratórium akkreditációs státuszának bővítésére kérelmet adott be a Nemzeti Akkreditációs Testülethez. A területbővítés mindkét szervezeti egységnél folyamatban van.

Bírósági ügyek

A Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. jogtanácsosi teljességi nyilatkozata cégünk 2012. december 31-én folyamatban lévő bírósági ügyeiről:

Bírósági ügyek száma 2012. december 31-én összesen:	1130
ebből, felperesként	1115
alperesként	15

Az összes bírósági ügy megoszlása felperesként:

▪ díjtartozás	1070
▪ víziközmű-fejlesztési hozzájárulás miatti tart.	4
▪ egyéb (kártérítés, lakáskölcsön, bérleti díj stb.)	41

Munkaügyi per: 1 perben cégünk alperes (keresetében 1 volt munkavállaló munkaviszonya helyreállítását nem kéri, csak végkielégítést szeretne kapni – álláspontunk szerint indokolatlanul). 2013. január 16-án első fokon cégünk megnyerte a pert; az ítélet nem jogerős.

Az összes perből 10 millió Ft feletti: 4 db

A 10 millió Ft feletti bírósági ügyek rövid ismertetése:

Cégünk felperesként perli a III., Hollós Korvin Lajos u. 1. Társasházat 16.044.942,- Ft és kamatai csatornadíj-tartozás ügyében. A bíróság a per tárgyalását Társaságunk irányában felfüggesztette. Jelenleg a Díjbeszedő Zrt. pereli a társasházat vízdíj ügyben, cégünk ügyében a fenti per befejeződése után folytatódhat az eljárás;

A Budapesti Műszaki és Gazdaságtudományi Egyetem által cégünk ellen, 20,5 M Ft kártérítés megfizetése iránt indított perben Társaságunk a pert első és másodfokon megnyerte. Felperes felülvizsgálati kérelmet terjesztett elő. A Kúria a másod fokú ítéletet hatályon kívül helyezte, és a teljes eljárás megismétlését rendelte el, mivel álláspontja szerint a bíróságok nem tárták fel teljes részletességgel a tényállást. A megismételt eljárás következő tárgyalása 2013. március 21-én lesz;

MÁV Zrt. cégünk ellen 29.946.820,- Ft és kamatai megfizetése iránt fizetési meghagyást nyújtott be mivel 2010. augusztus 6-án a Budapest-Cegléd vasútvonal Kőbánya-alsó megállóhelyének környezetében a vasúti töltés Mázsa tér felőli oldala leomlott, a töltés alatt húzódó, Társaságunk kezelésben lévő 80 x 120 centiméter szelvényméretű csatorna beszakadt. Cégünk álláspontja szerint a kár bekövetkezését alapvetően a vasúti töltés szakvéleményben is bizonyított rossz talajmechanikai állapota és a rendkívüli időjárási körülmények (egy nap alatt egyhavi csapadékmennyiség lezúdulása) okozta, továbbá az a tény, hogy a MÁV az 1930-as évek végén cégünk jogelődjével történt egyeztetés nélkül töltést épített a közcsatorna vasúti vágányok miatti megerősítéssel nem rendelkező szakasza fölé, és vasúti sínpárt is áthelyezett ezen csatornaszakasz fölé (amely a káreset idején beszakadt). Erre tekintettel, cégünk felelősségét nem ismerte el. A MÁV Zrt. keresettel élt. Cégünk 2012. decemberben az időközben összesített adatok alapján viszontkeresettel élt a MÁV Zrt-vel szemben, kérve a Törvényszéket, hogy kötelezze a MÁV Zrt-t a Társaságunknak a közcsatorna megrongálódása miatt keletkezett kárát, 13.341.364,- Ft-ot. A MÁV Zrt. 2012. decemberben felemelte keresetét, amelynek összege így 56.433.971,- Ft. A Törvényszék szakértőt rendelt ki az ügyben. A következő tárgyalás napja: 2013. május 3.

(Társaságunk a BMGE és a MÁV Zrt. kárügyében vagyonbiztosítással rendelkezik, esetleges - nem várt - marasztalásunk esetén a káresemény időpontjában Cégünkkel szerződéses viszonyban álló Allianz Biztosító Zrt. köteles helyettünk helyt állni.)

Kiemelten fontos per

Az Estivo Kft. felperes a Budapesti Közlekedési Zrt. I. r., cégünk II. r. és Budapest Főváros Önkormányzata III. r. alperesek elleni pert indított, amelynek módosított keresetében cégünkötől 91 millió Ft és járulékai megfizetését követeli, a Fővárosi Önkormányzattal való egyetemleges marasztalás formájában, a Bp., III., Bogdáni úti buszvégállomás 19242 hrsz-ú ingatlanának használatára hivatkozással.

A 19242 hrsz-ú ingatlanon lévő csapadékvíz-átemelő 1982-ban épült, amelyet cégünk 1984. január 31-én vett át üzemeltetésre. Az átemelő megépítésére a perbeli 19241 és 19242 hrsz-ú két ingatlanon keletkező csapadékvizek átemelésének biztosítása céljából került sor. Az építés időpontjában mind a műtárgy, mind a

két telek tulajdonosa a Magyar Állam volt, így – tekintettel a tulajdonosi egyezőségre – használati jog alapítására eleve nem kerülhetett sor. Az átemelő tulajdonjoga az állami vagyon önkormányzati vagyona adása során került Budapest Főváros Önkormányzata tulajdonába, majd 1993. december 1-jén, cégünk részvénytársasággá történő átalakítása során, Budapest Főváros Önkormányzata apportálta a társaságunk vagyonába. A per során jeleztük a bíróságnak, majd egy helyszíni szemlén az ESTIVO Kft. képviselőjének, hogy cégünk nem az ingatlant használja, hanem az ott és a szomszédos (ugyancsak felperes tulajdonában álló) ingatlanon keletkező csapadékvíz elvezetését biztosítja. Társaságunk az átemelő működtetésével nem gazdagodott, annak működtetésével kapcsolatban csak költségeink voltak, ezért jogfenntartással élünk költségeink felperessel való megtérítése vonatkozásában. A perben a bíróság szakértőt rendelt ki, aki lényegében cégünk perbeli álláspontját igazolta vissza szakvéleményében, majd kiegészítő szakvéleményében.

A 2011. március 29-i tárgyaláson felperes képviselője nem jelent meg, az I. r. alperes kezdeményezésére (amellyel cégünk és a III. r. Fővárosi Önkormányzat is egyetértett), a per szünetelt. Felperes 2011. szeptemberben kezdeményezte a per újra indítását.

A szakértők személyes meghallgatását követően felperes új, harmadik szakértő kirendelését indítványozta, amit mindhárom alperes ellenzett, és a bíróság elutasított.

A Fővárosi Törvényszék 2012. november 20-án meghozott első fokú ítéletében felperes keresetét mindhárom alperessel – így cégünkkel szemben is – szemben elutasította, és felperest kötelezte a perköltség megfizetésére. (Cégünk számára 2.430.000,- Ft perköltség fizetésére kötelezte az ítélet felperest.)

Felperes az ítélet ellen fellebbezett, a Fővárosi Ítéltábla még nem tűzött ki tárgyalást.

Egyéb kiemelt ügy:

A MAHART által indított perben a Fővárosi Ítéltábla 2004. február 27-én kihirdetett, jogerős másodfokú ítéletében megállapította, hogy a Budapest XXI. kerületi 210.005 hrsz-ú ingatlanon a szennyvíziszap lerakással okozott környezetszennyezésért Társaságunkat terheli a felelősség. A Közép-Duna-völgyi Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Főfelügyelőség hatásköre, hogy érdemben megállapítsa, mikor, milyen jellegű és mennyiségű szennyezés keletkezett az érintett területen, és ezért kit, milyen mértékben terhel rekultivációs felelősség / kötelezettség.

A Közép-Duna-völgyi Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Főfelügyelőség KTVF: 2005-9/2010, végzése, valamint KTVF: 26893/2009. határozata szerint a kármentesítés kötelezettje a felszín alatti vizek védelméről szóló 219/2004. (VII.21.) Korm. rendelet 21. §-a alapján az FCSM Zrt., a MAHART Zrt. és Budapest Főváros Önkormányzata. A Közép-Duna-völgyi Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Főfelügyelőség KTVF: 205-2/2010. határozatának módosított indoklása szerint a kármentesítés FCSM Zrt. melletti kötelezettje az MNV Zrt., akik egyetemlegesen felelősek. A Közép-Duna-völgyi Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Főfelügyelőség az FCSM Zrt-t, és az MNV Zrt-t részletes tényfeltárássra kötelezte.

A Közép-Duna-völgyi Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Főfelügyelőség – a tényállás tisztázása érdekében – KTF: 9561-6/2011, és KTFV: 9561-1/2011. sz. végzésével hiánypótlásra szólította fel az FCSM Zrt-t, és a hiánypótlás benyújtására vonatkozó határidőt 2012. március 31. napjában határozta

meg. A hiánypótlást cégünk határidőre teljesítette. A kármentesítés kimenetele, és gyakorlati megvalósítása további bizonytalanságot jelent, ezért a korábbi céltartalék képzés feltételei továbbra is fennállnak.

Kutatás

A Társaság 2012. évben 89 millió Ft-ot fordított kutatásra és kísérleti fejlesztésre. A tevékenység keretén belül több területre kiterjedően működött együtt egyetemekkel, illetve kutatási központokkal. A kutatások elsősorban az alkalmazott technológiák hatékonyságának növelésére, új technológiák kifejlesztésére és új módszerek fejlesztésére fókuszáltak. A kutatási tevékenység eredményeként 2012. évben olyan dokumentációk születtek, melyek az energia-racionalizációs törekvések megalapozását, az iszap-rothasztási hatások, ill. szennyvíz fertőtlenítési hatások növelését, csurgalékvíz hasznosítását és az iszap hasznosítás optimalizálását szolgálják.

Részesedések, vagyoni betét

A Társaság részesedéseit a 17. számú melléklet a kapcsolt vállalkozásaira vonatkozó adatokat a 17/a., b. számú táblák mutatják be.

Részvények

A Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság Cg. **01-10-422418/10** határozatával a cégjegyzékbe a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.-t jogerősen bejegyezte.

A Társaság alaptőkéjét az alábbi részvények képezik:

Névérték (Ft-ban)	Sorszám	Darabszám
52.233.800.000.-	A 000001-522338	1
100.000.-	A 522339-525338	3000
1.000.000.000.-	B 000001-160000	16
755.600.000.-	B 160001-167556	1
100.000.-	B 167557	1
755.600.000.-	B 167558-175113	1
100.000.-	B 175114	1

Névérték összesen: 70.045.200.000.-Ft

Könyvvizsgálat

A Társaságnál a könyvvizsgálat a Számviteli tv. 155. §-a szerint kötelező. A Társaság könyvvizsgálatát a PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft. látja el, kijelölt könyvvizsgáló Tímár Pál. A 2012-es üzleti év könyvvizsgálatáért felszámított díj 13,5 M/Ft + áfa.

Összevont (konszolidált) éves beszámoló

A Társaság nem készít éves összevont (konszolidált) éves beszámolót, mivel a Számviteli politikában meghatározott küszöbértékeket egyetlen mutató sem éri el, így az éves beszámoló a Társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről a leányvállalatai konszolidálása nélkül is megbízható és valós képet ad.

IMMATERIÁLIS JAVAK ALAKULÁSA
2012. december 31.

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31
Bruttó érték Nyitó	1 045	1 755
Beszerzés, létesítés	735	59
Csökkenés	25	1
Egyéb változás	0	0
Bruttó érték Záró	1 755	1 813
Értéksökkenés Nyitó	690	969
Növekedés terv szerint	304	239
Növekedés terven felül		
Egyéb változás	-25	-1
Értéksökkenés Záró	969	1 207
Nettó érték Záró	786	606

TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYÁNAK ALAKULÁSA
2012. december 31.

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Ingtatlanok	Műszaki gép, berend.jármű	Egyéb gép berend.jármű	Összesen
Bruttó érték Nyitó	153 733	19 401	2 407	175 541
Beszerzés, létesítés	4 074	1 029	314	5 417
Selejtezés, megsemmisülés	390	159	53	602
Egyéb módosítás	-15	-27	-17	-59
Bruttó érték Záró	157 402	20 244	2 651	180 297
Értékcsökkenés Nyitó	53 668	14 521	2 141	70 330
Növekedés terv szerint	4 397	1 536	237	6 170
Növekedés terven felül				0
Egyéb módosítás	-191	-176	-70	-437
Értékcsökkenés Záró	57 874	15 881	2 308	76 063
Nettó érték Záró	99 528	4 363	343	104 234

**A KÖRNYEZET VÉDELME T KÖZVETLENÜL SZOLGÁLÓ
TÁRGYI ESZKÖZÖK ALAKULÁSA
2012. december 31.
NEM AUDITÁLT**

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Ingtatlanok	Műszaki gép, berend.jármű	Egyéb gép berend.jármű	Összesen
Bruttó érték Nyitó	10 058	8 610	209	18 877
Beszerzés, létesítés	335	409	13	757
Selejtezés, megsemmisülés	0	6	6	12
Egyéb csökkenés,növekedés	0	0		0
Bruttó érték Záró	10 393	9 013	216	19 622
Értékcsökkenés Nyitó	2 229	6 042	191	8 462
Növekedés terv szerint	245	725	14	984
Növekedés terven felül	0		0	0
Egyéb csökkenés	0	6	6	12
Értékcsökkenés Záró	2 474	6 761	199	9 434
Nettó érték Záró	7 919	2 252	17	10 188

BEFEJEZETLEN BERUHÁZÁSOK
2012. december 31.

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	2011. Beruházások	2012. Beruházások
Nyitó állomány	3 662	2 695
Növekedések	8 867	5 918
Csökkenések	9 834	5 528
ebből: aktiválás	9 783	5 476
terven felüli écs.		
értékesítés		
egyéb	51	52
Záró állomány	2 695	3 085

Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.

4.sz. melléklet

ELŐLEGEK ALAKULÁSA
2012. december 31.

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	2011.					2012.				
	Immateriális javakra adott előleg	Beruházásokra adott előleg	Készletre adott előleg	Egyéb adott előleg	Előlegek értékvesztése	Immateriális javakra adott előleg	Beruházásokra adott előleg	Készletre adott előleg	Egyéb adott előleg	Előlegek értékvesztése
Nyitó állomány		0	0	13			88	0	4	
Növekedések		653	4	1 096			70	4	781	
Csökkenések		565	4	1 105			149	4	779	
Záró állomány		88	0	4			9	0	6	

A VESZÉLYES HULLADÉKOK ÁLLOMÁNYÁNAK ALAKULÁSA
2012.december 31.
NEM AUDITÁLT

Megnevezés	Mennyiség (kg)	Érték adat (MFt)
Nyitó készlet	0	0
Növekedés	47 580	1
Csökkenés	47 580	1
Záró készlet	0	0

KÖVETELÉSEK 2012. december 31.

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Határidőn túl kintlevőségek				Határidőn belüli kintlevőségek	Összesen
	0-90	91-180	181-360	360-túli		
Csatornahasználati díj ebből: kapcsolt vállalkozások egyéb rész.visz.lévő vállalk.	1 019	292	290	79	1 819	3 499 0
Egyéb vevők ebből: kapcsolt vállalkozások egyéb rész.visz.lévő vállalk.	43 16	30 22	8		184 23	265 61
Faktoring vevők					459	459
Összesen	1 062	322	298	79	2 462	4 223
Követel egyenlegű vevők						238
Követelések szolgáltatásból, áruszállítástól						4 461
Egyéb követelések						710
Követelések összesen						5 171

KÖVETELÉSEK ÉRTÉKVESZTÉSE 2012. december 31.

Adatok millió Ft-ban

MEGNEVEZÉS	ÉRTÉKVESZTÉS 2012.			
	NYITÓ	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	ZÁRÓ
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	1 168	475	24	1 619
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben		1		1
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.szemben				
Váltókövetelések				
Egyéb követelések		4		4
Összesen	1 168	480	24	1 624

Adatok millió Ft-ban

MEGNEVEZÉS	ÉRTÉKVESZTÉS 2012. december 31.					
	0-90	91-180	181-360	360-túl	100%-os képzés	Összesen
311434. CSHD saját számlás vevők		6	1	2	5	14
311435. CSHD Főv.Vízművek Zrt		57	92	351	1 080	1 580
3111. Belföldi vevők		2	1	1	20	24
3115. Egyéb vevők						0
3118. Belföldi vevők (ÜFI)						0
3119. Belföldi vevők (II)					1	1
3221. Követelés áruszállításból és szolgáltatásból lányvállalattal szemben		1				1
3241. Követelés áruszállításból és szolgáltatásból társult vállalkozással szemben						0
3243. Szennyvízelvezetés társult vállalkozásnak						0
35815. Egyéb pénzügyi elszámolások					4	4
Összesen	0	66	94	354	1 110	1 624

AKTIVÁK BELSŐ ARÁNYAINAK VÁLTOZÁSA
2012. december 31.

Adatok millió Ft-ban

Betű és számjel	Megnevezés	Időszak		Növekedés	Csökkenés
		2011.	2012.		
A.I.	Immateriális javak	786	606		180
II.	Tárgyi eszközök	107 994	107 328		666
III.	Befektetett pü. eszközök	969	866		103
A./	Befektetett eszközök összesen (I+II+III)	109 749	108 800		949
B.I.	Készletek	325	431	106	
II.	Követelések	5 465	5 171		294
	- ebből kapcsolt vállalkozások	65	61		4
	- ebből egyéb rész.viszonyban lévő vállalkozások				
III.	Értékpapírok	0	0		0
IV.	Pénzeszközök	8 437	10 278	1 841	
B./	Forgóeszközök összesen (I+II+III+IV)	14 227	15 880	1 653	
C./	Aktiv időbeli elhatárolások	3 971	5 396	1 425	
	Eszközök összesen A+B+C	127 947	130 076	2 129	

SAJÁT TŐKE ÖSSZETÉTELÉNEK VÁLTOZÁSA A VIZSGÁLT ÉVEKBEN
2012. december 31.

Tőke összetétel	2011.	2012.	2011.	2012.	Bázis 2011.12.31	Index 2012/2011
	adatok millió Ft-ban		megoszlási viszonzszám			
Forgó tőke	11 596	15 738	11,6%	15,4%	100	135,7%
Befektetett tőke	87 974	86 661	88,4%	84,6%	100	98,5%
Saját tőke összesen	99 570	102 399	100,0%	100,0%	100	102,8%

A KÖTELEZETTSÉG ÖSSZEGÉRE HATÓ TÉNYEZŐK BEMUTATÁSA
2012. december 31.

Adatok millió Ft-ban

Állományváltozást okozó tényezők bemutatása	Kötelezettségek állományát	
	növelte	csökkentette
- Jegyzett tőke		
- Tőketartalék változása		
- Eredménytartalék változása		1 626
- Lekötött tartalék változása	500	
- Mérleg szerinti eredmény változása		1 703
- Előző évek elhatárolt veszteségének változása		
- Passzív időbeli elhatárolások és a céltartalék együttes változása	12	
- Befektetett eszközök értékének változása		949
- Készletek értékének változása	106	
- Követelések és aktív időbeli elhatárolások együttes változása	1 131	
- ebből kapcsolt vállalkozások		4
- ebből egyéb rész.viszonyban lévő vállalkozások		
- Értékpapírokba fektetett és likvid pénzeszközök változása	1 841	
- Fentiekben felsorolt hatások összesen	3 590	4 278
- Hatások nettósított összege	-688	
- Kötelezettségek a tárgyév elején	4 444	
- Fentebb részletezett hatások nettó összege	-688	
- Kötelezettségek a tárgyidőszak végén	3 756	
- Hosszúlejáratú kötelezettségek változása	0	
- Rövidlejáratú kötelezettségek változása	-688	
- Kötelezettségek növekedése összesen	-688	

PASSZIVÁK BELSŐ ARÁNYAINAK VÁLTOZÁSA
2012. december 31.

Adatok millió Ft-ban

Betű és számjel	Megnevezés	Időszak		Növekedés	Csökkenés
		2011.	2012.		
D./I.	Jegyzett tőke	70 045	70 045	0	0
D./II-VII.	Egyéb saját tőkerész	29 525	32 354	2 829	
E.	Céltartalék	6 939	7 270	331	
F.I.	Hosszúlejáratú kötelezettség	0	0	0	0
F.II.	Rövidlejáratú kötelezettség	4 444	3 756		688
G.	Passzív időbeli elhatárolás	16 994	16 651		343
	Passzívák összesen D+E+F+G	127 947	130 076	2 129	

FENTI ADATOK ÖSSZEVONÁSÁVAL A LEGFONTOSABB ÖSSZETEVŐK

Adatok millió Ft-ban

Betű- jel	Megnevezés	Időszak		Növekedés	Csökkenés
		2011.	2012.		
D.	Saját tőke	99 570	102 399	2 829	
E.	Céltartalék	6 939	7 270	331	
F.	Összes kötelezettség	4 444	3 756		688
G.	Passzív időbeli elhatárolás	16 994	16 651		343
	Források összesen D+E+F+G	127 947	130 076	2 129	

**A TÁRSASÁG PÉNZÜGYI HELYZETÉT ALAKÍTÓ FONTOSABB
TÉNYEZŐK HATÁSAINAK VIZSGÁLATA**

2012. december 31.

Adatok millió Ft-ban

Alakító tényezők változásának megnevezése	A diszponibilitást	
	javitó	rontó
- Immateriális javak	180	
- Tárgyi eszközök	666	
- Befektetett pénzügyi eszközök	103	
- Készletek		106
- Követelések	294	
- Értékpapírok	0	0
- Saját tőke	2 829	
- Céltartalékok	331	
- Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
- Rövid lejáratú kötelezettségek		688
- Egyéb (aktív és passzív elhat.)		1 768
Javitó és rontó tényezők összesen	4 403	2 562
Nettó hatás a likviditásra	1 841	
Pénzeszközök az időszak elején	8 437	
Pénzeszközök az időszak végén	10 278	
Likvid pénzeszközök változása		
- fentiekkel egyezően -	1 841	

A LIKVIDITÁSI HELYZETET MEGHATÁROZÓ FONTOSABB TÉNYEZŐK BEMUTATÁSA
2012. december 31.

Adatok millió Ft-ban

A gazdasági folyamat megnevezése	Likvid pénzeszközök összegét	
	növelő	csökkentő
	tényezők	
- Befektetett eszközök változása	949	
- Lekötött állapotban lévő forgóeszközök állományának változása	188	
- Saját tőke változása	2 829	
- A kötelezettségek változása		688
- A céltartalékok és passzív elhatárolások együttes változása		12
- Aktiv időbeli elhatárolás változása		1 425
Fentiekben felsorolt hatások összesen	3 966	2 125
A hatások nettósított összege	1 841	
IV. Pénzeszközök az időszak elején	8 437	
Az időszak végén rendelkezésre áll	10 278	
Változás a likvid pénzeszközök állományában	1 841	

CASH FLOW - KIMUTATÁS
2012. december 31.

Adatok millió Ft-ban

<i>M e g n e v e z é s</i>	2011.	2012.
<i>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás</i>		
1. Adózás előtti eredmény	7 192	8 418
Kapott osztalék	-62	-161
Véglegesen átadott pénzeszköz	116	943
2. Elszámolt amortizáció	6 435	6 410
3. Elszámolt értékvesztés, eszk. hiány, selejtezés	420	718
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	2 914	331
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-10	-22
6. Szállítói kötelezettség változása	1 017	-866
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	411	178
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-72	-343
Véglegesen kapott pénzeszköz változás	-687	-365
9. Vevőkövetelés változása	-946	365
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-233	-636
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-1 152	-1 424
12. Fizetett adó (nyereség után)	-1 846	-1 369
13. Fizetett osztalék, részesedés	-4 220	-4 220
I. Összesen	9 277	7 957
<i>II. Befektetett tevékenységből származó pénzeszköz-változás</i>		
14. Befektetett eszközök növekedése	-8 891	-5 720
15. Befektetett eszközök eladása	10	22
16. Kapott osztalék	62	161
II. Összesen	-8 819	-5 537
<i>III. Finanszírozási műveletekből származó pénzeszköz változás</i>		
17. Részvénykibocsátás bevétele	0	0
18. Kötvénykibocsátás bevétele	0	0
19. Hitelfelvétel	0	0
20. Adott kölcsön	-13	-1
21. Véglegesen kapott pénzeszköz	687	365
22. Részvénybevonás	0	0
23. Kötvény visszafizetés	0	0
24. Hitel törlesztés, visszafizetés	0	0
25. Adott kölcsön törlesztése	0	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-116	-943
27. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	0	0
Fizetett osztalék	0	0
III. Összesen	558	-579
Pénzeszközök változása összesen (I+II+III)	1 016	1 841

CASH FLOW - KIMUTATÁS (Időszak végén)
2012.év

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Március 31-én	Június 30-án	Szeptember 30-án	December 31-én
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás				
1. Adózás előtti eredmény	1 578	3 894	6 477	8 418
Kapott osztalék	0	-53	-79	-161
Véglegesen átadott pénzeszköz	7	19	25	943
2. Elszámolt amortizáció	1 616	3 212	4 796	6 410
3. Elszámolt értékvesztés, eszk. hiány, selejtezés	145	403	639	718
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	219	438	658	331
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-15	-15	-16	-22
6. Szállítói kötelezettség változása	-1 773	-563	-1 362	-866
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	304	-285	202	178
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	1 657	46	665	-343
Véglegesen kapott pénzeszköz változás	-68	-156	-257	-365
9. Vevőkövetelés változása	101	-1 461	-1 799	365
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-886	-1 285	-2 381	-636
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-1 076	557	548	-1 424
12. Fizetett adó (nyereség után)	-324	-838	-1 403	-1 369
13. Fizetett osztalék, részesedés	0	0	0	-4 220
I. Összesen	1 485	3 913	6 713	7 957
II. Befektetett tevékenységből származó pénzeszköz-változás				
14. Befektetett eszközök növekedése	-849	-2 237	-3 690	-5 720
15. Befektetett eszközök eladása	15	15	17	22
16. Kapott osztalék	0	53	79	161
II. Összesen	-834	-2 169	-3 594	-5 537
III. Finanszírozási műveletekből származó pénzeszköz változás				
17. Részvénykibocsátás bevétele	0	0	0	0
18. Kötvénykibocsátás bevétele	0	0	0	0
19. Hitelfelvétel	0	0	0	0
20. Adott kölcsön	-24	-19	-21	-1
21. Véglegesen kapott pénzeszköz	68	156	256	365
22. Részvénybevonás	0	0	0	0
23. Kötvény visszafizetés	0	0	0	0
24. Hitel törlesztés, visszafizetés	0	0	0	0
25. Adott kölcsön törlesztése	0	0	0	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-7	-19	-25	-943
27. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	0	0	0	0
Fizetett osztalék	0	0	0	0
III. Összesen	37	118	210	-579
Pénzeszközök változása összesen (I+II+III)	688	1 862	3 329	1 841

FORGALMI KÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL KÉSZÍTETT EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" VÁLTOZAT
2012. december 31.

Adatok millió Ft-ban

Betű és számjel	A tétel megnevezése	2011.	2012.
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	39 412	40 069
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	24	
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	39 436	40 069
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	24 505	25 386
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	3	5
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	14	168
II.	Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	24 522	25 559
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	14 914	14 510
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	335	236
07.	Igazgatási költségek	1 302	1 321
08.	Egyéb általános költségek	1 121	1 097
IV.	Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	2 758	2 654
V.	Egyéb bevételek	21 404	25 293
	Ebből: visszairt értékvesztés	144	24
VI.	Egyéb ráfordítások	27 531	29 403
	Ebből: értékvesztés	624	747
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (III-IV+V-VI)	6 029	7 746
09.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	62	161
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	62	161
10.	Részesedések értékesítésének árf.nyeresége		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
11.	Befekt.pénzügyi eszk.kamatai, árf.nyeresége		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattjell.bevét.	519	767
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	17	1
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	598	929
14.	Befektetett pénzügyi eszközök árf.vesztése		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
15.	Fizetendő kamatok és kamattjellelű ráfordítások		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
16.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékveszt.		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	7	11
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17)	7	11
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	591	918
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+B)	6 620	8 664
IX.	Rendkívüli bevételek	689	697
X.	Rendkívüli ráfordítások	117	943
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX-X)	572	-246
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+D)	7 192	8 418
XI.	Adófizetési kötelezettség	1 846	1 369
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E-XI)	5 346	7 049
18.	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre		
19.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	4 220	4 220
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F+18-19)	1 126	2 829

ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL KÉSZÍTETT EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" VÁLTOZAT
2012. december 31.

Adatok millió Ft-ban

Betű és számjel	A tétel megnevezése	2011.	2012.
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	39 412	40 069
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	24	
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	39 436	40 069
03.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	101	324
04.	Saját termelésű készletek állományváltoz.	449	91
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	550	415
III.	Egyéb bevételek	21 404	25 293
	Ebből: visszairt értékvesztés	144	24
05.	Anyagköltség	2 680	2 856
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	12 578	12 738
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	109	125
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	3	5
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	14	168
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	15 384	15 892
10.	Bérek	4 230	4 402
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	489	540
12.	Bérjárulékok	1 292	1 384
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	6 011	6 326
VI.	Értéksökkenési leírás	6 435	6 410
VII.	Egyéb ráfordítások	27 531	29 403
	Ebből: értékvesztés	624	747
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	6 029	7 746
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	62	161
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	62	161
14.	Részesedések értékesítésének árf.nyeresége		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
15.	Befekt.pénzügyi eszk.kamatok, árf.nyeresége		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjel.bevét.	519	767
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	17	1
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	598	929
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árf.vesztése		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
20.	Részesedések értékpapírok, bankbetétek értékveszt.		
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	7	11
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	7	11
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	591	918
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+B)	6 620	8 664
X.	Rendkívüli bevételek	689	697
XI.	Rendkívüli ráfordítások	117	943
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	572	-246
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+D)	7 192	8 418
XII.	Adófizetési kötelezettség	1 846	1 369
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E-XII)	5 346	7 049
22.	Eredménytart. igénybe vétele osztalékra, részesedésre		
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	4 220	4 220
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F+22-23)	1 126	2 829

ÁGAZATI EREDMÉNYKIMUTATÁS
2012. december 31.

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Szennyvíz- elvez. és tisztítás	Vízkar elhárítás, vízmin. védelem	Egyéb vízgazd. tevékenység	Ipari tevékenység	Építőipari tevékenység	Egyéb alaptev. kívüli tev.	Vállalati tevékenység összesen
Értékesítés közvetlen önkgt.	23 484	630	24	283	0	1 138	25 559
Értékesítés közvetett költsége	2 438	66	2	30	0	118	2 654
Teljes önköltség	25 922	696	26	313	0	1 256	28 213
Szennyvízbírság	742						742
Egyéb ráfordítások	28 572	27	1	12	0	49	28 661
Üzemi ráfordítás	55 236	723	27	325	0	1 305	57 616
Értékesítés nettó árbevétele	37 424	452	414	685	0	1 094	40 069
Csatornabírság		198					198
Egyéb bevételek	25 077	5		3	0	10	25 095
Üzemi bevétel	62 501	655	414	688	0	1 104	65 362
Üzemi eredmény	7 265	-68	387	363	0	-201	7 746

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYT CSÖKKENTŐ TÉTELEK
2012. december 31.

S.sz.	Megnevezés	Adatok millió Ft-ban
01.	A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre a Tao.tv. 8.§ (1) bekezdésének a) pontja szerint képzett céltartalék felhasználása következtében az adóévben bevételként elszámolt összeg. /Tao.tv. 7.§ (1)b)/	2 900
02.	Az adótörvény szerint figyelembe vett évi értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközök kivezetésekor, a forgóeszközök közé való átsorolása-kor a számított nyilvántartási érték meghatározott része, feltéve, hogy az adózó az értékcsökkenést költségként, ráfordításként számolta el. /Tao.tv. 7.§ (1)d); 1.és 2.számú melléklet /	6 641
03.	A kapott (járó), bevételként elszámolt osztalék és részesedés /Tao.tv. 7.§ (1)g); 4.§ 11./	161
04.	Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi adóévekben adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege, valamint a követelés átruházásakor, kiegyenlítésekor, beszámításakor elszámolható összeg, az adóévben visszaírt értékvesztés. /Tao.tv. 7.§ (1) n); 16.§ (2) i) /	46
05.	Az alapkutatás, az alkalmazott kutatás és a kísérleti fejlesztés adóévben felmerült közvetlen költségeként elszámolt, a kapott támogatással az előírt feltételek szerint csökkentett összege /Tao.tv. 7.§ (1) t); 7.§ (17) , (18), 29/G.§ (2) /	69
06.	Az adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi bevételként, vagy aktivált saját teljesítmény növeléseként, vagy adóévi költség, ráfordítás csökkenéseként elszámolt összeg. /Tao.tv. 7.§ (1) u) /	15
07.	Támogatás, juttatás meghatározott összege /Tao.tv. 7.§ (1) z); (7); 29/C § (7) /	3
	Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen	9 835

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYT NÖVELŐ TÉTELEK
2012. december 31.

S.sz.	Megnevezés	Adatok millió Ft-ban
01.	A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg. /Tao.tv. 8.§ (1) a) /	3 231
02.	A számviteli tv.szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként (ideértve az egyösszegben elszámolt értékcsökkenési leírást is) és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg, továbbá az immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból való kivetések, vagy a forgóeszközök közé történő átsorolásakor a könyv szerinti érték (meghatározott tételekkel csökkentve), ha az eszköz értékcsökkenését az adózó az adózás előtti eredmény terhére számolta el. /Tao.tv. 8.§ (1) b) /	6 732
03.	Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege /Tao.tv. 8.§ (1) d; 3.sz.melléklet /	0
04.	Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztése /Tao.tv. 8.§ (1) dzs; b)	8
05.	Jogerős határozatban megállapított bírság, az Art. és TB - törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege az önellenőrzéshez kapcsolódó kivételével. /Tao.tv. 8.§ (1) e) /	748
06.	Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege. /Tao.tv. 8.§ (1) gy) /	480
07.	A behajthatatlan követelés adóévben leírt összege, valamint a behajthatatlannak nem minősülő, adóévben elengedett követelés /Tao.tv. 8.§ (1) h) /	25
	Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen	11 224

ADÓKEDVEZMÉNYEK RÉSZLETEZÉSE
2012. december 31-én

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Előadó-művészeti szervezet támogatása A Tao. tv. 4. § 38. pontja szerinti, a kapott támogatási igazolásban szereplő összeg.	296
Látvány-csapatsportok támogatása A Tao. tv. 22/C. § (2) bekezdés szerinti, a kapott támogatási igazolásban szereplő összeg.	153
Összesen	449

BEFEKTETÉSEK 2012. DECEMBER 31. NAPJÁN

Vállalkozás megnevezése	Alapítva	Törzstőke Millió Ft	Vagyoni részarány		Szavazat	Könyv szerinti érték Millió Ft
			Millió Ft	%		
FCSM Mélyépítő Kft (folyadék szállítására szolgáló közmű építése)	1996	78	78	100,00	vagyonarányos	183
Nagykovácsi Víziközmű Kft (víztermelés, -kezelés, -ellátás)	1998	3	1	49,00	vagyonarányos	1
TÖRSVÍZ Kft (szennyvíz gyűjtése, kezelése)	2003	60	29	49,00	vagyonarányos	29
AQUAZALA Kft (víztermelés, -kezelés, -ellátás)	2000	80	33	41,00	vagyonarányos	378
FCSM Energetika Kft (gázgyártás)	2009	100	100	100,00	vagyonarányos	100
"Érd és Térsége" Regionális Víziközmű Kft (víztermelés, -kezelés, -ellátás)	1993	338	18	5,30	vagyonarányos	103
Érd és Térsége Csatorna-Szolgáltató Kft (szennyvíz gyűjtése, kezelése)	2012	10	2	19,81	vagyonarányos	2
MINDÖSSZESEN		669				796

KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK 2012. DECEMBER 31. NAPJÁN

Adatok millió Ft-ban

Vállalkozás megnevezése	Vállalkozás székhelye	Alapítva	AZ UTOLSÓ LEZÁRT ÉV 2011.						2012.évi Tervezett mérleg sz.eredmény
			Saját tőke	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény- tartalék	Lekötött tartalék	Mérleg szerinti eredmény	
Leányvállalat FCSM Mélyépítő Kft	1117 Budapest, Laczkovich u. 1.	1996	415	78		261	36	40	8
Leányvállalat FCSM Energetika Kft	1087 Budapest, Asztalos Sándor u. 4.	2009	101	100		1		0	-4
Leányvállalat Nagykovácsi Víziközmű Kft	2094 Nagykovácsi Pók u. 58.	1998	31	3		16		12	5
Leányvállalat TÖRSVÍZ Kft	2045 Törökbálint Raktárvárosi út 1.	2003	103	60		43		0	12

Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.

17/b.sz. melléklet

KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKTÓL SZÁRMAZÓ ÁRBEVÉTEL 2012. ÉVBEN

Adatok millió Ft-ban

Vállalkozás megnevezése	Vállalkozás székhelye	Csatorna használati díj	Vállalkozási díj	Egyéb árbevétel	Összesen
Leányvállalat FCSM Mélyépítő Kft	1117 Budapest, Laczkovich u. 1.			34	34
Leányvállalat Nagykovácsi Víziközmű Kft	2094 Nagykovácsi Pók u. 58.	57	77	0	134
Leányvállalat TÖRSVÍZ Kft	2045 Törökbálint Raktárvárosi út 1.		168	8	176
Összesen:		57	245	42	344

Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.

18.sz.melléklet

MUNKAÜGYI ADATOK
2012. december 31.

Megnevezés	Állománycsoportok				Összesen
	Fizikai	Szellemi	Egyéb		
			Átlagbérbe beszámítandó	Átlagbérbe be nem számítandó	
Átlagos statisztikai létszám (fő)	679,39	392,12	60,02	0,00	1 131,53
Béreköltség (millió Ft)	2 419	1 781	137	65	4 402
Személyi jellegű kifizetések (millió Ft)	239	124	32	145	540

**A FŐVÁROSI CSATORNÁZÁSI MŰVEK ZRT
VEZETÉSÉNEK DÍJAZÁSA
2012. december 31.**

A Részvénytársaság

Igazgatóságának tagjai részére a beszámolási időszakban

22 MFt tiszteletdíj

Felügyelő Bizottságának tagjai részére a beszámolási időszakban

32 MFt tiszteletdíj

került elszámolásra.

A Részvénytársaság

Vezérigazgatója és helyettesei részére

58 MFt munkabér és

20 MFt prémium és jutalom

került folyósításra.

A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön kifizetés nem volt, nevükben a Társaság garanciákat nem vállalt.
A korábbi vezető tisztségviselőkkel szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség nem terheli a Társaságot.

A Részvénytársaság éves beszámolójának aláírására kötelezett:

Neve: Palkó György vezérigazgató

Lakcíme: 2089 Telki, Kamilla utca 16.

A Részvénytársaságnál a számviteli szolgáltatásra kötelezett:

Neve: dr. Molnár Terézia Éva gazdasági igazgató

PM regisztrációs száma: 175248

(93/2002.(V.5.)Korm.r.alapján)

A Részvénytársaság székhelye:

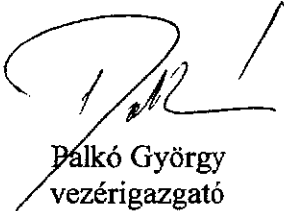
1087 Budapest, Asztalos S. utca 4.

A Részvénytársaság honlapja:

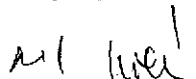
www.fcsm.hu

**Fővárosi Csatornázási
Művek Zrt.
Üzleti jelentés
2012. év**

Budapest, 2013. március 22.



Pálkó György
vezérigazgató



1. A Társaság tevékenysége, tulajdonosi szerkezete

A Fővárosi Csatornázási Művek Zártkörűen Működő Részvénytársaság (a továbbiakban: Társaság) feladatait, az azokkal kapcsolatos jogokat és kötelezettségeket Budapest Főváros Önkormányzata és a Társaság által 1997. november 3-án létrejött Közüzemi Szolgáltatási Szerződés szabályozza. A Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. szolgáltatásait alapvetően Budapesten végzi, de vízgyűjtő területi elv alapján még néhány település is a fővárosi hálózatra csatlakozik.

A Társaság közüzemi tevékenységet lát el, ezért alapvető követelmény, hogy az elvégzett szolgáltatás folyamatos és biztonságos legyen, ami a részleges szolgáltatási kényszer következtében kötelezettsége is a Társaságnak.

Az alaptevékenységgel kapcsolatos legfontosabb szabályokat a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény és a 38/1995.(IV.5.) Kormány-rendelet hatályos előírásai rögzítik.

Az FCSM Zrt. tevékenységeit az ISO 9001:2000 szabvány szerinti minőségirányítási, az ISO 14001:2004 szabvány szerinti környezetközpontú irányítási és az MSZ 28001:2008 szabvány szerinti munkahelyi egészségvédelmi és biztonsági irányítási rendszerek szerint szervezi.

A Társaság tulajdonosi szerkezetében nem történt változás:

- Budapest Főváros Önkormányzata
- Berlinwasser Holding AG
- Veolia Environnement S.A.
- Csatorna Holding Vagyonkezelő Zrt.
- 3 fő kisbefektető.

A Társaság tevékenységét 7 fős Igazgatóság és 12 fős Felügyelő Bizottság irányítja és ellenőrzi.

2. Műszaki, naturális adatok

A Társaság által üzemeltetett **fővárosi csatornahálózat** hossza 2012-ben 23 km-rel bővült, így december 31-én 5.423 km-t tett ki.

A beszámolási időszakban az elvezetett szenny- és csapadékvíz mennyisége (153.456 ezer m³) - elsősorban a szokatlanul száraz időjárás következtében – 7,3%-kal, 12.147 ezer m³-rel kevesebb volt, mint az előző évben, míg a kiszámlázott szennyvízmennyiség (111.770 ezer m³) 3.348 ezer m³-rel (-2,9%) maradt el a bázis értéktől.

A Társaság két szennyvíztisztító telepén a beérkező szenny- és csapadékvizek (61.672 ezer m³) 100%-ban mechanikailag és 98,5%-ban biológiailag tisztítva és teljes tápanyag-eltávolítást követően kerültek a Dunába. A Dél-pesti Tisztítótelep kapacitása 80 em³/nap, az Észak-pesti Telep 200 em³/nap szennyvíz fogadására képes.

A BKSZT Kft. által üzemeltetett harmadik budapesti szennyvíztisztító telep (Budapesti Központi Szennyvíztisztító Telep) kapacitása 300 em³/nap. Itt 80.606 ezer m³ szennyvíz biológiai tisztítását végezték el 2012. évben. Összességében Budapesten az elvezetett szenny- és csapadékvizeknek mintegy 93%-a biológiailag tisztítva kerül a befogadóba.

A közcatornával el nem látott területek szippantott szennyvizeit a Társaság 7 leeresztő helyen fogadja.

A csatornamű részét képezi és a mély zónák szennyvizeinek elvezetését, továbbítását 153 db telephelyen segíti a csatornahálózatra dolgozó, 178 db közbenső automata átemelő.

A Társaság szennyvíztisztító telepein működő biogáz kazánokkal termelt hőenergia a helyi szükségleteket 100%-ban fedezte. A biogáz hasznosításával keletkezett villamos energia a telepi felhasználásnak a dél-pesti telepen 70,9%-át, illetve az észak-pesti telepen 73,7%-át biztosította.

A dél-pesti tisztítótelep korszerűsítése keretében 2012-ben befejeződött az eleveniszapos tisztítóegységek rekonstrukciója, valamint Organica élőgépek technológia - a kiterjedt gyökérzete révén természetes mikrobiológiai hordozónak tekinthető, szakmai szempontok alapján megválasztott összetételű növényzet, illetve ennek kiegészítéseként mesterséges hordozórendszer - került kiépítésre.

A korábban IL-NET Kht. által üzemeltetett, átvett budapesti nyilvános illemhelyek színvonalas üzemeltetése érdekében folytatódtak a felújítások. 2012. év folyamán 2 db személyzetes és 1 db automata illemhely teljes átépítése készült el. Az év végén 54 helyen működött FCSM érdekkörében üzemeltetett nyilvános illemhely a Fővárosban. 2013. évben tovább folytatódik a rossz állapotban lévő illemhelyek átépítése, felújítása, új automata illemhelyek telepítése.

A Társaság feladata Budapest ár- és belvízvédelmének a biztosítása is. A Fővárosi Önkormányzat által meghatározott éves keretből megbízási szerződés alapján rendszeres vízkármegelőző és karbantartó tevékenységet végez a 93 km-es budapesti védvonalon. A Dunán a 2012. év során nem alakult ki árvízi helyzet, a folyó vízjárása alacsony és időszakonként közepes vízállásokkal volt jellemezhető, így árvízvédelmi tevékenységre az év folyamán nem került sor. Az árvízvédekezési eszközök fenntartását ez évben is a terveknek megfelelően, folyamatosan végezte a Társaság.

3. A csatornahasználati díj

A **csatornahasználati díj** hatóságilag megállapított, maximált ár, amelynek 2012. évi mértékét 2011-ben az 1990. évi LXXXVII. törvény alapján a fővárosi önkormányzat közgyűlése állapította meg. A Fővárosi Önkormányzat a csatornahasználati díj kiszámítására az 1422/96. (X.31.) Főv. Kgy. határozattal elfogadott díjképletet alkalmazta.

A 2012. évben érvényes **fővárosi csatornahasználati díjat** Budapest Főváros Közgyűlése a 80/2011. (XII. 30.) rendeletben nettó 333,60 Ft/m³-ben állapította meg. Ez a szolgáltatási díj 5,08 Ft/m³ vízterhelési díjat tartalmazott, amit a 2003. évi LXXXIX. tv. alapján kellett meghatározni, és a 270/2003. (XII. 24.) Kormányrendelet alapján lehetett áthárítani a fogyasztókra. A csatornadíjat 2012. évben 27 % ÁFA terhelte. A 2012. évre megállapított csatornahasználati díj mértéke megfelelt a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény előírásainak.

Az egyes kedvezmények **feltételei** 2012. évben nem változtak:

- A csatornahasználati díjhoz kapcsolódó *locsolási kedvezmény* szabályait a 38/1995. (IV. 5.) Kormányrendelet határozza meg.

- A *közfürdők közüzemi medencevizeinek elvezetési ára* a Fővárosi Önkormányzat rendelete alapján meghatározott feltételek mellett 50 %-kal csökkenthető (65/2007. (XII.14.) Főv. Kgy. Rendelet).

- Az *agglomerációból érkező szennyvizek fogadási díja* (vízterhelési díj nélkül) a 35/2010. (VI. 21.) önkormányzati rendelet alapján a mindenkori csatornadíj 40 %-ával mérsékelhető. A Fővárosi Közgyűlés 58/2011. (IX.15.) számú rendeletében az 1 millió m³-t meghaladó agglomerációs szennyvizek átvételére 50 %-os kedvezményt tett lehetővé.

4. A Társaság gazdálkodása

A Társaság a beszámolási időszakban is kiegyensúlyozott **gazdálkodás** mellett látta el az alapvető műszaki és szervezési feladatokat. A költségmegtakarítások és bevételek együttes hatására 7.049 millió Ft adózott eredmény keletkezett. Az év folyamán a Társaság pénzügyi helyzete – a kiszámlázott szennyvíz mennyiségének csökkenése ellenére – folyamatosan kiegyensúlyozott volt. Összességében elmondható, hogy a Társaság – műszaki és pénzügyi lehetőségeit figyelembe véve – 2012. évben is hatékonyan és eredményesen gazdálkodott.

A szennyvízelvezetés és -tisztítás bevétele 2012. évben 37.225 millió Ft volt, melyből a vízterhelési díj 579 millió Ft. A díj 2,55 %-os emelése és a kiszámlázott szennyvíz mennyiség változása együttesen 14 millió Ft árbevétel növekedést eredményezett az előző évihez képest.

A tárgyévben kiszámlázott szennyvízmennyiség 69%-a volt lakossági kibocsátás, ez 3.985 em³-rel maradt el a 2011. évi mennyiségtől. A nem lakossági körben a kiszámlázott szennyvíz 637 em³-rel haladta meg az előző évi mennyiséget. A két tényező együttesen 2012. évben 3.348 em³-rel kevesebb kiszámlázott szennyvízmennyiséget eredményezett az előző évhez képest.

A Fővárosi Önkormányzattal kötött szerződés alapján a **vízkárelhárítási és vízminőség-védelmi** tevékenységhez 451 millió Ft árbevétel kapcsolódik, amelyből 448 millió Ft a

Fővárosi Önkormányzat részére végzett árvíz-védekezési létesítmények fenntartásának ellenértéke.

Az egyéb vízminőségvédelmi tevékenység 2012. évi árbevétele 3 millió Ft.

A fővárosi feladatokon kívül, külső megrendelések alapján 414 millió Ft **egyéb szennyvízelvezetési és –kezelési szolgáltatásból** származó árbevételt realizált a Társaság. Ennek 77%-a, 319 millió Ft szennyvíz-ártalmatlanításból származott.

Az egyéb tevékenységek és közvetített szolgáltatások 1.780 millió Ft-tal növelték az éves árbevételt.

A **2012. évi nettó árbevétel összesen 40.069 millió Ft** volt, az előző évinél 1,6%-kal, 633 millió Ft-tal több. A Társaság egyéb bevételei érték a 25.293 millió Ft-ot, így 3.889 millió Ft-tal magasabb, mint a 2011. évi érték, ami a céltartalék feloldás és faktoring bevétel növekedések hatása.

A költségeken belül legnagyobb részarányt az **anyagjellegű ráfordítások** teszik ki, ezek 2012. évi értéke 15.892 millió Ft volt. Ennek 18%-a volt az anyag- és energiaköltség, 80%-a az igénybevett szolgáltatások értéke, míg az egyéb szolgáltatások és a közvetített szolgáltatások összesen 2%-ot képviseltek. Az igénybevett szolgáltatásokon belül a Fővárosi Önkormányzatnak fizetett bérleti díj és a BKSZT Kft-nek fizetett szennyvíztisztítási szolgáltatási díj teszi ki a legnagyobb részarányt, az összesen 8.983 millió Ft-os összértéke az igénybevett szolgáltatásoknak közel 71%-át jelenti.

A **személyi jellegű ráfordítások** összege 6.326 millió Ft, ami 2011. évhez mérten 5,2% emelkedést mutat. Ennek megoszlásában nem történt jelentős változás: 70% volt a bérköltség, 8% az egyéb személyi jellegű kifizetés és 22% a járulékok összege. A személyi jellegű költségeket jelentősen befolyásolta a 2012. évben végrehajtott átlagosan 3%-os bérfelállítás, a létszámcsökkenés, valamint a külföldi munkavégzés során fizetett egyszeri többlet bérkiáramlás.

Az **egyéb ráfordítások** 29.403 millió Ft összegét – az egyéb bevételekhez hasonlóan – alapvetően a faktoring ráfordítás és a céltartalék képzés határozza meg, de jelentős tétel még a szennyvízbírság, VTD fizetési kötelezettség, valamint az iparüzési adó.

Összességében a Társaság 2012. évi ráfordításai 58.570 millió Ft-ot tettek ki.

A Társaság adózás előtti eredményét a következő tényezők alakították: Az **üzemi eredmény** 7.746 millió Ft volt, amit a **pénzügyi tevékenységek** 918 millió Ft nyeresége növelt és a rendkívüli ráfordítások -246 millió Ft vesztesége csökkentett. Mindezek alapján 8.418 millió Ft-os adózás előtti nyereség alakult ki. A Társaságot 1.369 millió Ft-os adófizetési kötelezettség terhelte.

5. Beruházások

A **csatornamű-beruházások** a főváros területén a következő pénzügyi forrásokból valósulhatnak meg:

- európai uniós- és állami támogatások (a Fővárosi Önkormányzaton keresztül),
- a Fővárosi Önkormányzat költségvetési forrása és a bérbevett eszközök után fizetendő bérleti díj,
- a Társaság saját fejlesztési forrása,
- a kerületi önkormányzatok hozzájárulása,
- a lakossági önerős csatornaépítésre fordított pénzeszköz (általában kerületi önkormányzati támogatással).

A BKSZTT kivételével a főváros területén megvalósult szennyvízközmű-beruházás üzemeltetését, és a fővárosi szennyvízelvezetési és tisztítási víziközmű-szolgáltatást a Társaság végzi.

2012. évben a Társaság 2.515 millió Ft bérleti- és használati díj megfizetésével, valamint közvetve a BKSZT Kft-n keresztül, az BKSZT Kft. által üzemeltetett BKSZTT eszközei után fizetendő 2.879 millió Ft bérleti díj átutalásával járult hozzá a budapesti csatornamű-fejlesztésekhez.

A 2012. évi **saját fejlesztési források** 7.777 millió Ft-ot tettek ki, amelyből az alábbi beruházások valósultak meg:

- csatorna rekonstrukcióra 2.984 millió Ft,
- a tisztítótelepek rekonstrukciójára fordított beruházási összeg 1.225 millió Ft,
- az átemelő telepek rekonstrukciója 143 millió Ft,
- egyéb építések, számítástechnikai eszközök beszerzésére, szállítóeszközök, kisgépek, műszerek vásárlására, saját rezsiz munkákra 1.311 millió Ft,
- az értéknövelő felújítások értéke 276 millió Ft,
- vállalatfejlesztésre 2 millió Ft,

azaz összességében 5.941 millió Ft-ot fordított beruházásokra a Társaság 2012. évben. A beruházási források záróállománya 1.836 millió Ft, amely a folyamatban lévő, következő évre áthúzódó beruházások fedezetét biztosítja.

2012. évben az eszközállomány karbantartására 4.488 millió Ft-ot fordított a Társaság, ami az összes költségek 16 %-át tette ki.

6. Létszám- és bérigazgatás

A 2012. évi humán erőforrás-gazdálkodási tevékenység a Társaság által megfogalmazott stratégiai célok elérésére irányult. A HR folyamatok legfőbb szabályozója, a Munka Törvénykönyve az év során - 2012. július 01. napjától kezdődő hatállyal - alapjaiban változott. A jogszabályi környezet jelentős módosulása miatt a költséghatékony foglalkoztatás fenntartása azonnali reagálást igényelt, legfőképpen a mindennapi munka szervezésében, a létszám racionalizálásában, továbbá a béren kívüli juttatások átcsoportosításában. A hatékony

és eredményes humánerőforrás-gazdálkodás hozzájárult ahhoz, hogy a 2012. évre kitűzött üzleti célok megvalósultak, az előző évekhez hasonlóan a Társaság működését a stabilitás jellemezte.

A 2012. év gazdálkodásának fő jellemzői a racionalizálás érdekében végrehajtott belső átalakítások voltak. A végrehajtott átszervezések révén a szakmai területek jobban átláthatóbbá váltak, illetve az ezekhez kapcsolódó vezetői pozíciók megszüntetésével megvalósult a költségtakarékos működés. A szervezeti változások során közel 200 fő munkavállaló átcsoportosítására került sor a Társaságon belül. A területek átszervezésével természetesen együtt járt a létszám-optimalizálás is. 8 vezetői státusz szűnt meg (2 igazgatói, 2 osztályvezetői, 4 csoportvezetői).

2012. évben a munkavállalói éves átlagos statisztikai állományi létszám 2,2%-kal alacsonyabb az előző év átlagánál, 1.157 főről, 1.132 főre módosult. A létszámcsökkenésre döntően az év második és harmadik negyedében került sor.

A korábban kialakított gyakorlatot továbbfolytatva, fontos szerepet kapott a megváltozott munkaképességűek foglalkoztatása, segítése, ezért folyamatos volt az együttműködés az alapítványokkal, illetve a Munkaügyi Központ Rehabilitációs Irodájával, hátrányos helyzetűek számára szervezett állásbörzék szervezőivel. Ennek eredményeként a 2012. évben 30 fő megváltozott munkaképességű munkavállalót foglalkoztatott a Társaság.

A beszámolási időszakban a Társaság havonta egységesen 5.000,-Ft/fő **étkezési hozzájárulást**, valamint 10.500,-Ft/fő **önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulást** biztosított munkavállalói számára.

Összefoglalva megállapítható, hogy a Fővárosi Csatornázási Művek Zártkörűen Működő Részvénytársaság az elmúlt évben is biztonságosan és eredményesen végezte szennyvízelvezetési és -tisztítási feladatát. A Társaság mind a tevékenység fejlesztése, mind az üzembiztonság növelése, mind a környezetvédelem területén sikeres volt.

A Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. a biztonságos és zavartalan szennyvízelvezetéssel az egyik legmegbízhatóbb szolgáltatója a budapestieknek, innovatív megoldásaival pedig a szakma élen járója.