

1	3	8	1	3	0	8	4	3	6	0	0	1	1	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: **Biatorbágyi Vízművek Kft**

A vállalkozás címe, telefonszáma: **2051 Biatorbágy, Baross Gábor u. 17.**

Éves Beszámoló a 2010. üzleti évről

Keltezés: 2011. április 7.

.....
a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)

P. H.

Statistikai számjel:
Cégjegyzék száma:

1	3	8	1	3	0	8	4	3	6	0	0	1	1	3	1	3
1	3	-	0	9	-	1	0	9	8	5	7					

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2010. december 31.

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok e Ft.-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
a	b		c	e
01.	A.	Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	2 097 343	2 062 979
02.	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	17 387	11 357
03.		Alapítás-átszervezés aktivált értéke	3 255	2 155
04.		Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
05.		Vagyoni értékű jogok	13 300	9 092
06.		Szellemi termékek	832	110
07.		Üzleti vagy cégérték		
08.		Immateriális javakra adott előlegek		
09.		Immateriális javak értékhelyesbítése		
10.	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	2 079 956	2 051 622
11.		Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 940 545	1 906 697
12.		Műszaki berendezések, gépek, járművek	105 523	133 565
13.		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	20	707
14.		Tenyészállatok		
15.		Beruházások, felújítások	32 395	10 653
16.		Beruházásokra adott előlegek	1 473	0
17.		Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
18.	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)		
19.		Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		
20.		Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
21.		Egyéb tartós részesedés		
22.		Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
23.		Egyéb tartósan adott kölcsön		
24.		Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
25.		Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		

Keltezés: 2011. április 7.

P. H.

.....
a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel:
Céggjegyzék száma:

1	3	8	1	3	0	8	4	3	6	0	0	1	1	3	1	3
1	3	-	0	9	-	1	0	9	8	5	7					

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2010. december 31.

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok e Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
26.	B.	Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sorok)	127 260	120 182
27.	I.	KÉSZLETEK (28. – 33. sorok)	5 485	6 222
28.		Anyagok	5 485	6 222
29.		Befejezetlen termelés és félkész termékek		
30.		Növendék-, hízó- és egyéb állatok		
31.		Késztermék		
32.		Áruk		
33.		Készletre adott előlegek		
34.	II.	KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	77 467	52 531
35.		Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	58 564	46 826
36.		Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	296
37.		Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
38.		Váltókövetelések		
39.		Egyéb követelések	18 903	5 409
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		0
45.	IV.	PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	44 308	61 429
46.		Pénztár, csekkek	0	0
47.		Bankbetétek	44 308	61 429
48.	C.	Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	20 585	26 413
49.		Bevételek aktív időbeli elhatárolása	20 585	26 413
50.		Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0
51.		Halasztott ráfordítások		
52.		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sorok)	2 245 188	2 209 574

Keltezés: 2011. április 7.

P. H.

.....
a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel:
Cégjegyzék száma:

1	3	8	1	3	0	8	4	3	6	0	0	1	1	3	1	3
1	3	-	0	9	-	1	0	9	8	5	7					

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2010. december 31.

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok e Ft.-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
a	b		c	e
53.	D.	Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.- sorok)	28 702	52 888
54.	I.	JEGYZETT TŐKE	10 000	10 000
55.		54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
56.	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
57.	III.	TŐKETARTALÉK		
58.	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	9 480	16 296
59.	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 163	2 406
60.	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
61.	VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	8 059	24 186
62.	E.	Céltartalékok (63.-65. sorok)		
63.		Céltartalék a várható kötelezettségekre		
64.		Céltartalék a jövőbeni költségekre		
65.		Egyéb céltartalék		
66.	F.	Kötelezettségek (67.+71.+80. sorok)	2 116 307	2 043 855
67.	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0	0
68.		Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
69.		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
70.		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		

Keltezés: 2011. április 7.

P. H.

.....
a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel:
Cégjegyzék száma:

1	3	8	1	3	0	8	4	3	6	0	0	1	1	3	1	3
1	3	-	0	9	-	1	0	9	8	5	7					

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2010. december 31.

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok e Ft.-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
71.	II.	HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	1 997 184	1 977 184
72.		Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
73.		Átváltoztatható kötvények		
74.		Tartozások kötvénykibocsátásból		
75.		Beruházási és fejlesztési hitelek		0
76.		Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
77.		Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 997 184	1 977 184
78.		Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		0
79.		Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		0
80.	III.	RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	119 123	66 671
81.		Rövid lejáratú kölcsönök		
82.		81. sorból az átváltoztatható kötvények		
83.		Rövid lejáratú hitelek		0
84.		Vevőktől kapott előlegek	106	263
85.		Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	62 694	25 694
86.		Váltótartozások		
87.		Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	45 380	30 192
88.		Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
89.		Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	10 943	10 522
90.	G.	Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	100 179	112 831
91.		Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
92.		Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 392	6 228
93.		Halasztott bevételek	98 787	106 603
94.		FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sorok)	2 245 188	2 209 574

Keltezés: 2011. április 7.

P. H.

.....
a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel:
Cégjegyzék száma:

1	3	8	1	3	0	8	4	3	6	0	0	1	1	3	1	3
1	3	-	0	9	-	1	0	9	8	5	7					

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2010. december 31.

**Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
„A” változat**

adatok e Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	411 038	404 393
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele (1.+2. sorok)	411 038	404 393
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2 562	3 123
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±3.+4. sorok)	2 562	3 123
III.	Egyéb bevételek	5 668	10 713
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	105	5 494
05.	Anyagköltség	124 594	117 746
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	120 377	95 436
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	6 709	6 724
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	109	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	28	479
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (5.+6.+7.+8.+9. sorok)	251 817	220 385
10.	Béreköltség	51 844	56 497
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 590	6 464
12.	Bérfárulékok	17 347	17 466
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12. sorok)	74 781	80 427
VI.	Értékcsökkenési leírás	58 483	69 635
VII.	Egyéb ráfordítások	20 480	27 943
	VII. sorból: értékvesztés	13 784	16 283
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	13 707	19 839

Keltezés: 2011. április 7.

P. H.

.....
a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel:
Cégjegyzék száma:

1	3	8	1	3	0	8	4	3	6	0	0	1	1	3	1	3
1	3	-	0	9	-	1	0	9	8	5	7					

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2010. december 31.
Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
„A” változat

adatok e Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés		
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott		
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott		
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége		
	15. sorból: kapcsolt vállalkozásoktól kapott		
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 280	1 811
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	52	8
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17. sorok)	2 332	1 819
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése		
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott		
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	4 516	1 450
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	4 009	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 056	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.±20.+21. sorok)	6 572	1 450
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX)	-4 240	369
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	9 467	20 208
X.	Rendkívüli bevételek	3 672	4 541
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	3 672	4 541
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	13 139	24 749
XII.	Adófizetési kötelezettség	380	563
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	12 759	24 186
22.	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre		
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	4 700	
G.	Mérleg szerinti eredmény (±F+22.-23. sorok)	8 059	24 186

Keltezés: 2011. április 7.

P. H.

.....
a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)

CASH-FLOW

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Adózott eredmény	8 059	24 186
Értécsökkenési leírás	58 483	69 635
Céltartalékok változása		
Elszámolt értékvesztés és visszairás	13 784	11 132
Tárgyeszköz-értékesítés kivezetett értéke		
Tárgyi eszköz selejtezése		
Bruttó cash flow	85 026	104 953
Készletek változása	1 108	737
Vevői követelések változása	22 633	-11 738
Változás a részvények állományában		
Egyéb követelések változása	6 856	-13 494
Aktív időbeli elhatárolások változása	-24 885	5 828
A működés pénzüksége	5 712	-18 667
Szállítói kötelezettségek változása	-24 210	37 000
Vevőktől kapott előlegek változása	87	-157
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	2 966	-421
Passzív időbeli elhatárolások változása	-7 291	12 652
Működésből származó pénzforrás	-33 148	49 074
Nettó cash flow	46 166	172 694
Immateriális javak	11 479	-6 030
Ingatlanok, műszaki berendezések, gépek, járművek	859 287	163 345
Beruházások	-21 313	-21 742
Befektetett pénzügyi eszközök		
Beruházási cash flow	849 453	135 573
Saját tőke változása		
Rövid lejáratú hitelek változása		
Hosszú lejáratú kötelezettségek változása	792 687	-20 000
Pénzkészlet változása	-10 600	17 121
Nyitó pénzállomány	54 908	44 308
Pénzkészlet változása a mérlegben	-10 600	17 121
Záró pénzállomány	44 308	61 429

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a 2010. évi beszámolóhoz

2011. április 7.

1 Tartalomjegyzék

	oldal
1 Tartalomjegyzék	10
2 Összefoglaló	11
3 A társaság szervezete és működése.....	12
4 Számviteli politika	13
4.1 A számvitel alapja	13
4.1.1 Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének megállapítási módja	13
4.1.2 A készletek értékelése	13
4.1.3 Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módja.....	13
4.1.4 Értékvesztés számítása	15
4.1.5 Jelentős hiba.....	16
4.1.6 A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba.....	16
4.1.7 Aláírási jogosultság	16
4.1.8 Könyvvizsgálói kötelezettség, díjazása	16
4.2 Támogatásból megvalósult, valamint térítés nélkül átvett eszközök.....	17
4.3 Árbevétel elszámolása.....	17
5 Pénzügyi helyzet és likviditás	18
5.1 Hiteltartozások	18
5.2 Pénzügyi mutatószámok	18
5.3 Hosszú lejáratú kötelezettségek	18
6 A mérleghez kapcsolódó kiegészítések	19
6.1 Immateriális javak, Tárgyi eszközök	19
Készletek	20
6.2 Követelések.....	21
6.2.1 A vevőállomány alakulása.....	21
6.2.2 Egyéb követelések	21
6.3 Pénzeszközök	22
6.4 Aktív időbeli elhatárolások.....	22
6.5 Saját tőke.....	22
6.6 Rövid lejáratú kötelezettségek	22
6.7 Passzív időbeli elhatárolás.....	23
7 Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	24
7.1 Értékesítés nettó árbevétele.....	24
7.2 Egyéb bevételek.....	25
7.3 Anyagköltségek.....	25
7.4 Igénybevett szolgáltatások	26
7.5 Egyéb szolgáltatások.....	27
7.6 Egyéb ráfordítások.....	27
7.7 Pénzügyi műveletek eredménye.....	28
7.8 Rendkívüli bevételek.....	28
7.9 Rendkívüli ráfordítások	28
8 Egyéb kiegészítések	29
8.1 Ügyvezetés és Felügyelő Bizottság	29
8.2 Munkavállalók	29
8.3 Társasági adó	30
8.4 Környezetvédelem	30

2 Összefoglaló

A Biatorbágyi Vízművek Kft (továbbiakban „a Társaság”) 2010. évre vonatkozó Éves beszámolója tartalmazza a Társaság:

- Mérlegét,
- Eredménykimutatását,
- Kiegészítő mellékletét,
- Cash flow-t,
- az Üzleti jelentést.

A Társaság 2010. évi számviteli törvény szerinti Éves beszámolójának főbb számai ezer Ft-ban:

➤ A mérleg főösszeg:	2.209.574
➤ Adózás előtti eredmény:	24.749
➤ Eredménytartalék:	16.296
➤ Mérleg szerinti eredmény:	24.186

3 A társaság szervezete és működése

A Biatorbágyi Vízművek Vízfűtés- és Csatornaszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság, rövid néven a Biatorbágyi Vízművek Kft. – székhelye: 2051 Biatorbágy, Baross Gábor u. 17. - a Kft. főtevékenysége a víz, - kezelés, - elosztás és a szennyvíz gyűjtése, kezelése, de egyéb, a társasági szerződés szerinti tevékenységeket is végezhet. A társaságnál az eszközök vagyongazdálkodásban vannak, így az önkormányzati közművagyon a saját könyveiben tartja számon.

Biatorbágy Város Önkormányzata a területén lévő víziközművek (ivóvíz- és csatorna) üzemeltetésére a vízgazdálkodásról szóló 1995. évi LVII. Törvény 9.§ (1) bekezdése alapján az Önkormányzat többségi részesedésével működő társaságot alapított a Fővárosi Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársasággal közösen.

A Biatorbágyi Vízművek Kft –t a Biatorbágyi Város Önkormányzata 51 %-os 5.100 e Ft és a Fővárosi Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság (továbbiakban Fővárosi Vízművek Zrt.), 49 %-os 4.900 e Ft tulajdoni hányaddal alapította a 2006. szeptember 01-én kelt társasági szerződés alapján 10.000 e Ft készpénzben megfizetett jegyzett tőkével határozatlan időre.

A Kft. a Cégbíróságon (Pest Megyei Bíróságon) a Cg. 13-09-109857 számon került bejegyzésre 2006. november 06-i időponttal. A Társaság a szükséges hatósági engedélyek birtokában van.

A Biatorbágyi Vízművek Kft könyveit és nyilvántartását a számviteli törvény alapján vezeti, Éves beszámolót készít és eredményét összköltség eljárással állapítja meg.

A Társaság képviselőjét az ügyvezető Poldermann Petra (anya neve: Polónyi Magdolna, lakcím: 1146 Budapest, Mimóza u. 14.) önállóan látja el.

A Társaság könyvvizsgálatát „ECOTEAM” Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft végzi.

A Társaság a vízhálózat és létesítményei, csatornahálózat és szennyvíztisztító telep működtetéséhez, üzemeltetéséhez szükséges feltételekkel, hatósági engedélyekkel rendelkezik és megfelel a vízhálózat és létesítményei, a csatornahálózat és szennyvíztisztító üzemeltetési követelményeire vonatkozó előírásoknak.

A Biatorbágy Város Önkormányzatának 13/2006.(11.23.) sz. Ör. 2/A §-a alapján Biatorbágy Város közigazgatási területén az ivóvíz-szolgáltatás, valamint a szennyvízelvezetés, szennyvíztisztítás és kezelés közüzemi szolgáltatások nyújtására kizárólagosan a Biatorbágyi Vízművek Kft jogosult.

4 Számviteli politika

4.1 A számvitel alapja

A Társaság könyveit és nyilvántartását a módosításokkal hatályos 2000. évi C. törvényben (továbbiakban: a „Törvény”), a Magyarországon általános elfogadott számviteli elveknek és az érvényben lévő Számviteli Politikának megfelelően vezeti.

A Társaság 2010. január 01-vel módosította a Számviteli Politikáját az alábbiak szerint:

- átvezetésre kerültek a törvényi változások
- amortizációs politika változtatása, 2011. január 01-től a kisösszegű leírás értékhatára 50 e Ft-ról 100 e Ft-ra módosul
- a számviteli politika szövegének pontosítása .

A számviteli Politikában bekövetkezett módosításoknak a 2010. évi eredményre nem volt hatása.

4.1.1 Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének megállapítási módja

A Társaság üzemi tevékenysége eredményét összköltség eljárással állapítja meg.

A Kiegészítő mellékletben és az Üzleti jelentésben az adatok e Ft-ban szerepelnek, az ettől való eltérést külön jelezzük.

4.1.2 A készletek értékelése

A vásárolt készleteket a Társaság a mérlegben átlagos beszerzési áron mutatja ki. A szállítási költség csak akkor része a beszerzési árnak, ha a készlethez, a beszerzéshez egyidejűleg hozzárendelhető, számlához kapcsolható, illetve ha megfelelő mutatók, jellemzők segítségével az egyes készletelemekhez hozzárendelhető. A készletbeszerzésekhez egyidejűleg nem kapcsolható szállítási és rakodási költségek az anyagjellegű szolgáltatások között kerülnek elszámolásra.

4.1.3 Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módja

A Társaság a tárgyi eszközök és az immateriális javak tervszerinti értékcsökkenését a beszerzési (előállítási) költség, azaz a bruttó érték alapján lineáris módszerrel állapítja meg a tényleges elhasználódási idő figyelembevételével.

4.1.3.1 Immateriális javak értékcsökkenése

Immateriális javaknál a becsült hasznos élettartam:

Eszköz típusa	Leírás 2010-ben	
	Év	Kulcs%
Nem ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6	16,6
Szoftver	3 ill. 5	33 ill. 20
Alapítás-átszervezés	5	20

Egyéb szellemi termékek, immateriális javak esetében a felhasználó szervezeti egység javaslatának figyelembevételével a Társaság ügyvezetője által jóváhagyott norma alkalmazható.

4.1.3.2 Tárgyi eszközök értékcsökkenése

Az 50 e Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök a használatbavételük időszakában, egy összegben értékcsökkenési leírásként kerültek 2010-ben elszámolásra.

A többi tárgyi eszköz esetében a Társaság a hasznos élettartamtól függő lineáris leírási kulcsot alkalmaz, az alábbi táblázat szerint:

Tárgyi eszköz típusa	Megnevezés	
	Év	Kulcs %
Egyéb gépek, berendezések, felszerelések, irodabútorok	7	14,5
Kiemelve: Mobiltelefonok	3	33
Vámtarifajegyzék szerint kiemelt gépek, berendezések, villamos készülékek	5	20
Kiemelve: Elektromotorok	10	10
Kiemelve: Transzformátorok	20	5
Kiemelve: Elektromos kapcsoló berendezések	8	12,5
Kiemelve: Szivattyúk	10	10
Kiemelve: Szennyvíz szivattyú	7	14,5
Vámtarifajegyzék szerint kiemelt számítástechnikai és ügyviteli eszközök, különleges mérőműszerek	3	33
Irányítástechnikai eszközök	7	14,5
Járművek típus, ill. súly szerint	5 ill. 7	20 ill. 14,2
Épületek, építmények	12,5-50	8-2
Csőhálózat, bekötővezetékek	33	3
Kiemelve: Szennyvízhálózat	50	2
Kiemelve: Ivóvízhálózat	100	1
Vízmérő	12,5	8

Az épületek, építmények esetében (kivéve a csőhálózatot, a bekötővezetékeket) a szerkezet szilárdságától, élettartamától függően 2%, 3%, illetve 6%-os kulcsot alkalmazunk. Az ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogokat 16,6% kulccsal amortizáljuk.

A villamos energia továbbítására szolgáló kábeleknél 8%-os az alkalmazott leírás mértéke.

Bérbe adott eszközöknél, épület, építmény, gép és jármű esetében besorolás szerint változó kulcs alkalmazásának lehetőségével nem élünk. A maradvány érték nem képvisel számottevő nagyságrendet, mivel csak a haszongépjárművekre és a személygépkocsikra alkalmazzuk.

4.1.4 **Értékvesztés számítása**

A Társaság a Törvény előírásainak megfelelően az üzleti év fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett vevőkkel szemben kimutatott követeléseknél értékvesztést számol el a Számviteli Politikában megfogalmazott alapelvek alapján.

- A Társaság 2009-ben elszámolt értékvesztéséből 2010-ben visszaírta azon követelések értékvesztését, illetve annak arányos részét, amelyek a mérlegfordulónap és mérlegkészítés között befolytak.

Egyedi a minősítés a vevőkkel szembeni követelések esetében, ha azok követelésekenkénti összege a 200 ezer forintot meghaladja.

Csoportos és a tartozás fennállásának időtartamától függően eltérően tervezzük a 200 ezer forinton aluli vevői követelések értékvesztésének elszámolását. Ennek konkrét módszere a következő:

A Társaság a Törvény előírásainak megfelelően az üzleti év fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett vevőkkel szemben mutatkozó követeléseknél értékvesztést számol el a következők szerint:

- *A Társaság az év végén fennálló nem ivóvíz- és csatorna szolgáltatás értékesítéshez kapcsolódó, egyéb vevőállomány alapján a*

0-90 nap közötti kintlévőségre	10%-os,
91-180 nap közötti kintlévőségre	20%-os,
181-360 nap közötti kintlévőségre	40%-os,
360 napon túli kintlévőségre	60%-os

értékvesztést számol el.
- *A Társaság az év végén fennálló, társasházaknak történő ivóvíz, víz- és csatorna szolgáltatás értékesítéssel kapcsolatos vevőállomány alapján a*

0-90 napja lejárt követelésekre	10%-os,
91-180 nap közötti kintlévőségre	20%-os,
181-360 nap közötti kintlévőségre	40%-os,
360 napon túli kintlévőségre	80%-os

értékvesztést számol el.

- A Társaság az év végén fennálló, ipari és közületi ivóvíz, víz- és csatorna-vevőállományát vevőnként egyedileg értékeli. Irányadó kulcsok:

0-90 napja lejárt követelésekre	15%-os
0-180 nap közötti kintlévőségre	30%-os,
181-360 nap közötti kintlévőségre	60%-os,
360 napon túli kintlévőségre	80%-os

értékvesztést számol el.

A felszámolás alatt álló gazdálkodó szervezetekkel szembeni követelések esetében a Társaság a követelésekre 100%-os mértékben számol el értékvesztést.

A peresített követelések esetében a Társaság a vevő által elismert, de fizetéseképtelenség miatt meg nem fizetett követelésekre 100%-os mértékében számol el értékvesztést.

4.1.5 Jelentős hiba

A Társaság minden olyan előző évekre vonatkozó ellenőrzések során megállapított hibát „jelentős”-nek minősít, ahol a hibák és hibahatások eredmény, saját tőke növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át.

Minden előző évre vonatkozó könyvelt hiba a számviteli nyilvántartásban elkülönítetten kerül kimutatásra.

4.1.6 A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba, ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont hatására a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.

4.1.7 Alírási jogosultság

A Társaság ügyvezetője Poldermann Petra, aki az Éves beszámolót is jogosult aláírni.

4.1.8 Könyvvizsgálói kötelezettség, díjazása

A Társaság a Számviteli törvény 155.§ (2) bek. szerint könyvvizsgálatra kötelezett, az éves beszámoló ellenőrzését bejegyzett könyvvizsgáló végzi. A könyvvizsgálat éves díja 2010. évre vonatkozóan 400.000,- Ft+ÁFA. Az éves beszámolót a Tulajdonos alkalmazásában álló regisztrált (Szigetiné Szabó Julianna, 1112 Budapest, Igmándi u. 12, regisztrálási száma: 124691) mérlegképes könyvelő állította össze a számviteli törvény 151.§ (1) bek. a kapott adatok és információk alapján.

4.2 Támogatásból megvalósult, valamint térítés nélkül átvett eszközök

A Számviteli törvény értelmében a véglegesen átvett fejlesztési célú pénzeszközök, valamint a térítés nélkül átvett eszközök értéke passzív időbeli elhatárolásként jelenik meg, és a bevétel a hozzájárulásból megvalósított, valamint a térítés nélkül átvett eszköz értékcsökkenésével arányosan kerül elszámolásra, amelynek következtében a tárgyévi eredményre gyakorolt hatás „0”.

4.3 Árbevétel elszámolása

A Társaság főtevékenysége a Biatorbágy Város víz, kezelése, elosztása, szennyvízelvezetése, valamint a szennyvíztisztító-telep üzemeltetése, árbevétele a víz- és csatornaszolgáltatásból származik.

A 2011-ben leolvasott 2010. évre vonatkozó szolgáltatást aktív időbeli elhatárolásként mutatja ki a Társaság, illetve tárgyévi árbevételeként számolja el a számviteli politikának megfelelően. Az elhatárolás összegének megállapításával megvártuk a tényleges számlázást, hogy minél pontosabb adat álljon rendelkezésre.

Az elhatárolás összege 26.287 e Ft.

5 Pénzügyi helyzet és likviditás

A Társaság pénzügyi helyzete stabil, 2010-ben folyószámlahitel igénybevételére egy alkalommal került sor.

5.1 Hiteltartozások

A Társaságnak 2009. évben 40.000 e Ft tagi hitelt biztosított a Fővárosi Vízművek Zrt. A Társaság likviditási helyzete lehetővé tette, hogy 2010 augusztusában a fennálló 25 000 e Ft hitelt a lejárat előtt több mint két évvel visszafizesse.

5.2 Pénzügyi mutatószámok

A Társaság pénzügyi helyzetét 2010. december 31-én az alábbi pénzügyi mutatók szemléltetik.

Pénzügyi mutatók:

Likviditási mutató		2009		2010	
Forgóeszközök*	»	147.845	»	146.595	»
Rövid lejáratú kötelezettségek**		219.302		179.502	
			0,67		0,82

Gyors likviditási mutató		2009		2010	
Forgóeszközök*-készletek	»	142.360	»	140.373	»
Rövid lejáratú kötelezettségek**		219.302		179.502	
			0,65		0,78

* Beleértve az aktív időbeli elhatárolásokat

** Beleértve a passzív időbeli elhatárolásokat

A fenti számok alapján mindkét likviditási mutató javult a tavalyi évhez képest, a rövidlejáratú kötelezettségek jelentős csökkenése miatt. Ennek oka a beszámoló fordulónapján fizetési határidőn belüli szállítói számlaállomány alacsony összege.

5.3 Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek között kerül kimutatásra a Biatorbágy Város Önkormányzatától vagyonkezelésre átvett vagyontárgyak értéke, amely bruttó 1.977.184 e Ft.

6 A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

6.1 Immateriális javak, Tárgyi eszközök

2009. január 1-én a megállapításra került a vagyongazdálkodásba kapott eszközök piaci értéke, egyben a Biatorbágyi Önkormányzattal kötött vagyongazdálkodási szerződés is módosításra került.

A mellékelt táblázat mutatja a vagyongazdálkodásba kapott eszközök 2010. december 31-i fordulónapi értékét:

Eszközosztály	Megnevezés	Bruttó érték	Kummulát ÉCS	Nettó érték
33110	Hosszú élettár. ép.	70 677	-3 772	66 904
34120	Akna	29 430	-1 766	27 664
34190	Egyéb csat. műtárgy	65 840	-3 950	61 890
34210	Vízszolghoz medencék	40 932	-1 632	39 300
34290	Vízszolghoz műtárgya	38 783	-2 327	36 456
34300	Vízvezeték Öntöttvas	669 026	-34 173	634 853
34400	Csatorna-Beton	1 002 426	-71 013	931 413
	Ingtatlanok	1 917 114	-118 634	1 798 480
36000	Erőgépek	1 884	-546	1 338
36270	Szivattyúk	20 442	-5 928	14 514
36620	Irányítástechn.eszk.	1 174	-340	833
36800	Egyéb gépek, berend.	33 101	-9 548	23 553
	Gépek, berendezések	56 600	-16 363	40 237
		1 973 714	-134 997	1 838 717

Az 1.977.184 e Ft vagyongazdálkodásba vett eszközök közül 3.470 e Ft bruttó értékű eszköz a felújítások során selejtezésre került, a hosszú lejáratú kötelezettségekből 2011. évben kerül kivezetésre.

A Társaság 2010. évben a vagyongazdálkodásba vett vagyon után összesen 41.172 eFt értékcsökkenést számolt el, mellyel szemben 2010. évben összesen 48.050 eFt értékben kerültek beruházások aktiválásra.

A vagyongazdálkodásba vett, továbbá a Társaság által végzett beruházások együttes értéke szerepel a tárgyi eszközök mozgás táblájában 2010. december 31-én:

BIA	Alapítás átszervezés	Vagyonértékű jogok	Szellemi termékek	Immateriális javak összesen	Ingatlanok	Műszaki berendezések felszerelések	Egyéb berendezések felszerelések	Beruházások + Előleg	Tárgyi eszközök összesen
BRUTTÓ ÉRTÉK									
Nyitó egyenleg 2010.01.01.	5 500	15 589	2 186	23 275	2 030 185	128 614	105	33 868	2 192 772
Aktiválások / beruh. csökk.		5		5	3 532	58 659	1 399	-63 595	-5
Beruházás és előleg növekedés								40 380	40 380
Csökkenés					-35	-8 184			-8 219
Átsorolások					0	0			0
Záró egyenleg 2010.12.31.	5 500	15 594	2 186	23 280	2 033 682	179 089	1 504	10 653	2 224 928
ÉRTÉKCSÖKKENÉS									
Nyitó egyenleg 2010.01.01.	2 245	2 289	1 354	5 888	89 640	23 091	85		112 816
Növekedés	1 100	4 213	722	6 035	37 351	25 536	712		63 599
Csökkenés					-6	-3 103			
Átsorolások					0	0			0
Záró egyenleg 2010.12.31.	3 345	6 502	2 076	11 923	126 985	45 524	797		176 415
NETTÓ ÉRTÉK									
Nettó érték 2009.12.31-én	3 255	13 300	832	17 387	1 940 545	105 523	20	33 868	2 079 956
Nettó érték 2010.12.31-én	2 155	9 092	110	11 357	1 906 697	133 565	707	10 653	2 051 622
Változás %-a 2010/2009	66	68	13	65	98	127	3 535	31	99

Jelentősebb aktiválások: 1.687 e Ft bekötések, 1.693 e Ft vízmérők, 136 e Ft vezetékek, 4.842 e Ft elektromos kapcsolók, 9.374 e Ft szivattyúk, 5.724 e Ft műszerek, 24.010 e Ft irányítástechnika, 9.253 e Ft szennyvíztisztításhoz szükséges technológiai berendezések.

Jelentősebb selejt, hiány kivezetések (nettó értéke): 2.468 e Ft irányítástechnika, 2.612 e Ft elloptott gépjármű.

Készletek

A vásárolt készletek értéke 6.222 e Ft 2010. december 31-én.

6.2 Követelések

6.2.1 A vevőállomány alakulása

Változás az előző évhez képest	<u>2010</u> 2009	<u>76.632</u> 77.580	=	-1 %
--------------------------------	---------------------	-------------------------	---	------

Vevőállomány részletezése az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2009	2010
Bruttó vevőállomány	77.580	76.632
Elszámolt értékvesztés	19.016	29.806
Nettó vevőállomány	58.564	46.826

Az előlegeket nem tartalmazó követelésállomány alapján értékvesztést számolt el a Társaság a Számviteli Politikában rögzített elveknek megfelelően, 29.806 e Ft összegben.

Változás az előző évhez képest	<u>2010</u> 2009	<u>29.806</u> 19.016	=	57 %
--------------------------------	---------------------	-------------------------	---	------

2009. évben a vevőkövetelésekre elszámolt 19.016 e Ft értékvesztésből 5.494 e Ft került visszaforgatásra, melyből a teljes összeg:

- 2010-ben befolytak miatti bevétel korrekcióból adódott.

6.2.2 Egyéb követelések

Az egyéb követelések állománya 2010. év végén a következőképpen alakult.

	2009	2010
Adó visszaigénylés (ÁFA)	12.326	3.459
Egyéb követelések*	6.577	1.950
Összesen	18.903	5.409

* Az egyéb követelésekből a tartozik egyenlegű szállítók 303 e Ft összeget képviselnek.

6.3 Pénzeszközök

A Társaság 2010. december 31-én 61.429 e Ft pénzeszkőzzel rendelkezett. Ezen belül 55.000 e Ft lekötött bankbetéte volt.

6.4 Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások részletezése 2010. év végi állapotoknak megfelelően:

	2009	2010
Víz- és Csatorna árbevétel, elhatárolás (lsd.4.3 pont)	20.468	26.287
Bankkamat	89	115
Egyéb bevétel	28	11
Összesen:	20.585	26.413

6.5 Saját tőke

Változás az előző évhez képest	$\frac{2010}{2009}$	$\frac{52.888}{28.702}$	= 84 %
--------------------------------	---------------------	-------------------------	--------

A 2010. évi mérlegszerinti eredmény 24.186 e Ft.

Lekötött tartalék összege 2.406 e Ft, mely az alapítás-átszervezés nettó értékéből 2.155 e Ft és a társasági adó kedvezményből keletkezett de minimis támogatás értékéből 251 e Ft adódik.

6.6 Rövid lejáratú kötelezettségek

- Szállítóval szembeni kötelezettségek

Változás az előző évhez képest	$\frac{2010}{2009}$	$\frac{66.671}{119.123}$	= -44 %
--------------------------------	---------------------	--------------------------	---------

- 2010. évben a szállítóval szembeni kötelezettségek jelentős mértékben csökkentek, mert kevesebb munka volt folyamatban november, decemberben, mint 2009-ben, a mérlegkészítés fordulónapján kisebb állománnyal rendelkezünk.
- Kapcsolt féllel szembeni kötelezettségek.
Az FV Zrt-vel szembeni kötelezettségek összege 30.192 e Ft, mely a mérleg fordulónapig ki nem egyenlített szállítói számlákból adódik.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése 2010. év végi állapotoknak megfelelően:

	2009	2010
Munkavállalóknak kifizetendő munkabér	2.395	2.668
Társadalombiztosítási kötelezettség	1.687	1.835
Helyi iparűzési adó	188	0
Személyi jövedelemadó	1.078	885
Munkaadói és munkavállalói járulék	133	0
Egészségügyi hozzájárulás	46	4
Egyéb*	5.416	5.130
Egyéb rövid lejáratú köt. összesen:	10.943	10.522

* 2010. évben az egyéb rövid lejáratú kötelezettségen belül jelentősebb nagyságrendű a követel egyenlegű vevők állománya, mely 4.355 e Ft összeget képvisel, mely a fordulónap után rendezésre került.

6.7 Passzív időbeli elhatárolás

A passzív időbeli elhatárolások az alábbiak szerint alakultak:

	2009	2010
Fejlesztési célra kapott pénzeszközök *	98.787	106.603
Költség számlák	583	1.792
Bankköltség	13	9
Hitelkamat (tagi kölcsön kamata)	7	0
Egyéb	789	4.427
Passzív elhatárolás összesen:	100.179	112.831

*A fejlesztési célra kapott pénzeszközök a vállalkozásoktól víziközmű-fejlesztési és csatornafejlesztési hozzájárulásként háttérfejlesztésekre a vagyonkezelésbe vétel óta összességében átvett és még fel nem használt pénzösszegeket foglalja magába. (2007-2010. időszakban összesen 59.205 e Ft eszköz aktiválásra került sor, melyre 10.055 eFt értékcsökkenés került elszámolásra.)

7 Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

7.1 Értékesítés nettó árbevétele

Értékesítés nettó árbevétel	2009	2010	Változás
Lakossági vízszolgáltatás	133.702	129.435	-4.267
Lakossági csatornaszolgáltatás	143.564	149.600	6.036
Közületi vízszolgáltatás	48.858	41.034	-7.824
Közületi csatornaszolgáltatás	69.567	70.191	624
Ivóvíz átadás	5.744	4.670	-1.074
Vízterhelési díj lakosság	4.110	3.319	-791
Vízterhelési díj közület	2.015	1.622	-393
Egyéb tevékenységek bevétele	3.478	4.522	1.044
Nettó árbevétel összesen	411.038	404.393	-6.645

Vízértékesítés:

Lakosság:

A lakossági vízértékesítés mennyisége 8%-kal csökkent. (Volumenindex: 92%)

A lakossági vízdíj 5,2%-kal nőtt. (Árindex: 105,2%)

A kettő szorzataként az értékindex 96,8%. Ennek árbevételre gyakorolt hatása: -4.267eFt

Közület:

A közületi vízértékesítés mennyisége 20,3%-kal csökkent. (Volumenindex: 79,7%)

A közületi vízdíj 5,2%-kal nőtt. (Árindex: 105,2%)

A kettő szorzataként az értékindex 84%. Ennek árbevételre gyakorolt hatása: -7.824e Ft

Csatornaszolgáltatás:

Lakosság:

A lakossági csatornaszolgáltatás mennyisége 3%-kal csökkent. (Volumenindex: 97%)

A lakossági csatornadíj 5,2%-kal nőtt. (Árindex: 105,2%)

A kettő szorzataként az értékindex 102%.

A 2010-es évben számos 5x-ös büntetőtarifás terhelés történt csatornára, melyek pozitívan hatnak árbevétel növekedésre.

Mindezek árbevételre gyakorolt hatása: 6.036e Ft

Közület:

A közületi csatornaszolgáltatás mennyisége 4%-kal csökkent. (Volumenindex: 96%)

A közületi csatornadíj 5,2%-kal nőtt. (Árindex: 105,2%)

A kettő szorzataként az értékindex 101%. Ennek árbevételre gyakorolt hatása: 624e Ft

Vízterhelési díj:

A vízterhelési díj mértéke 16,6%-kal csökkent. (Árindex 83,4%).

A lakossági csatornaértékesítés mennyisége 3%-kal csökkent. (Volumenindex: 97%) Ennek árbevételre gyakorolt hatása: -791e Ft

A közületi csatornaértékesítés mennyisége 4%-kal csökkent. (Volumenindex: 96%) Ennek árbevételre gyakorolt hatása: -393e Ft

Átadott víz:

Az átadott vízmennyiség 22,6%-ot csökkent. (Volumenindex: 77,4 %)

Az átadott víz díja 5%-kal nőtt. (Volumenindex: 105%)

A kettő szorzataként az értékindex 81,3%. Ennek árbevételre gyakorolt hatása: -1.074 eFt

A kisebb eltérések a kerekítésből adódnak.

7.2 Egyéb bevételek

Egyéb bevételek az alábbiak szerint alakultak 2010-ben.

	2009	2010
Kárhelyreállítás bevétele	145	2.388
Kapott késedelmi kamatok	1.108	1.143
Egyéb bevételek	692	1.688
Követelések visszaírt értékvesztése, bevétel korrekció	3.723	5.494
Összesen	5.668	10.713

A kárhelyreállítás bevételeiből 2.342 eFt ellopott gépkocsi értékének biztosító általi megtérítése.

7.3 Anyagköltségek

2009. és 2010. évre az anyagköltségek a következők:

	2009	2010
Vásárolt ivóvíz	82.356	79.113
Villamos energia költségek	25.916	25.169
Csőhálózati anyagok	2.874	1.978
Szerszámok, felszerelési tárgyak	514	307
Munka- és védőruha	1.702	1.251
Vegyészeti anyagfelhasználás	4.855	3.796
Egyéb anyag költségek	6.377	6.132
Anyagköltség összesen:	124.594	117.746

Az értékesítés mennyisége és ezzel párhuzamosan az átvett víz mennyisége is elmaradt a 2009. évi sinthez képest, melynek következtében a vásárolt ivóvíz költsége is alacsonyabb szinten alakult.

A Fővárosi Vízművek Zrt. villamos energia beszerzésének közbeszerzési eljárásához történt csatlakozásnak köszönhetően, az energia éves összköltsége 2009. évi szinten alakult.

A vegyészeti anyagok 2010-es év során kisebb mennyiségben kerültek felhasználásra.

7.4 Igénybevett szolgáltatások

2010. évre az egyéb szolgáltatások a következők:

	2009	2010
Tárgyi eszköz fenntartási, javítási, költségek	23.479	16.931
Csatornahasználat	12.157	475
Izzapkezelés - elhelyezés	10.373	5.406
Utazás, fuvarozás, szállítás	605	832
Burkolat helyreállítás költségei	2.751	3.564
Tárgyi eszk. ingatlanok bérleti díja	0	1.566
Különféle egyéb igénybevett szolgáltatások	291	1.668
Tanácsadói díjak	90	0
Oktatási költség	542	58
Különféle nem anyagjellegű szolgáltatás	422	477
Hitelesítési és vizsgálati díj	4.312	4.886
Köztisztasági, szemétszáll., szennyvízszipp.költségek	581	262
Posta, telefon, adatátviteli, hirdetési költség	606	5.860
Egyéb (megbízási, tagsági díj)*	64.169	53.451
Összesen:	120.377	95.436

A tárgyi eszköz fenntartások elmaradnak a 2009. évihez képest. Ennek oka, hogy míg 2009. évben jelentős erőforrásokat fordítottunk tolózár és szivattyú javításokra, addig 2010. évben tolózár cseréket végeztünk, és szivattyú felújításokat, melyeket beruházásként kell elszámolni, továbbá tárgyévben kevesebb mérő hitelessége járt le, ezért a mérőhitelesítések költsége alacsonyabb szinten alakult.

A csatornahasználatok (csatornatisztítás) 2010. évben a tárgyi eszköz fenntartások között került elszámolásra.

Az izzapkezelés- és elhelyezés költségében 2010. év első felében történt szállító váltás jelentős költségmegtakarítást okozott.

A burkolat helyreállítás költségei a nagy számban előforduló hibák miatt 2010. évben megemelkedett.

2010-ben munkavédelmi előírások betartása miatt, a vízműtelep üzemépületéből az ügyfélszolgálati irodát át kellett helyezni, melyet irodabérléssel oldottunk meg, ennek térítése jelenik meg a tárgyi eszközök bérleti díja költségnemen.

A különféle egyéb igénybevett szolgáltatásoknál a számlalevelek nyomdaköltségei kerültek 2010. évben elszámolásra, ami a korábbiakban az egyéb tevékenységek, megbízások között szerepelt.

A számlalevelek kiküldésének postaköltsége 2010. évtől posta, telefon, távközlés soron kerül kimutatásra, a korábbi években alkalmazott egyéb tevékenységek, megbízások költségnem helyett.

Az egyéb tevékenységek, megbízások között a könyvvizsgálat és a jogi szolgáltatás költségén túl a legjelentősebb részben a Fővárosi Vízművek Zrt. által végzett szolgáltatások találhatók meg.

7.5 Egyéb szolgáltatások

2010. évre az egyéb szolgáltatások a következők:

	2009	2010
Biztosítási díjak	1.814	2.316
Bankköltségek, jutalék, kezelési költség	3.795	4.054
Hatósági díjak, illetékek, perköltségek	1.100	354
Összesen	6.709	6.724

A közművagyon felértékelése miatt 2010. második félévétől a megnövekedett vagyonérték következtében a vagyonbiztosítás éves díja duplájára emelkedett.

7.6 Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások az alábbiak szerint alakultak.

	2009	2010
Terven felüli értékcsökkenés	0	5.109
Fizetett bírságok, kártérítések	50	967
Fizetett késedelmi kamatok	127	3
Követelések értékvesztése	13.784	16.283
Iparűzési adó	5.035	5.021
Hitelezési veszteség	2.291	37
Értékvesztés miatti leírás korrekció	-1.209	0
Önellenőrzési pótlék	1	21
Egyéb ráfordítások, veszteségek	401	502
Összesen	20.480	27.943

A terven felüli értékcsökkenés az év elején eltulajdonításra került gépjármű és az év végi leltár eredményeként leselejtezésre került tárgyi eszközök könyv szerinti értékéből tevődik össze.

A fizetett bírságok, kártérítések között 410 eFt összegben szennyvízbírságból, a fennmaradó összeg az ELMÜ-nek és harmadik félnek csőtörés okozta kártérítés költsége került elszámolásra.

7.7 Pénzügyi műveletek eredménye

	2009	2010
Kamatbevétel pénzügyintézetektől	2.280	1.811
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	52	8
Pénzügyi műveletek bevételei:	2.332	1.819
Pénzügyintézetnek fizetett kamat	507	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2.056	0
Kapcsolt vállalkozásnak fizetett kamat	4.009	1.450
Pénzügyi műveletek ráfordításai:	6.572	1.450
Pénzügyi műveletek eredménye	-4.240	369

A pénzügyi műveletek eredménye 369 eFt, amely 2009-hez képest 4.609 e Ft javulást jelent. Ennek okai:

- a tagi hitel egyösszegű visszafizetése augusztusban
- a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai között 2010-ben nem merült fel kiadás.

7.8 Rendkívüli bevételek

A rendkívüli bevételek egyenlege a véglegesen átvett pénzeszközökből (víz- és csatornafejlesztési hozzájárulás) megvalósított beruházások, fejlesztések után elszámolt értékcsökkenésével párhuzamosan passzív időbeli elhatárolásból visszavezetett összeg, 4.541 e Ft.

7.9 Rendkívüli ráfordítások

2010. évben rendkívüli ráfordítás nem volt.

8 Egyéb kiegészítések

8.1 Ügyvezetés és Felügyelő Bizottság

A Biatorbágyi Vízművek Kft ügyvezetését a Taggyűlés által megbízott ügyvezető látja el, aki teljes körűen képviseli a Társaságot, azzal, hogy a 30.000 e Ft (harmincmillió forint) összeghatárt meghaladó jogügyletek tekintetében kizárólag a Taggyűlés jogosult dönteni.

A Társaságnál három tagú Felügyelő Bizottság működik, megbízásuk öt évre, 2011. szeptemberéig szól.

A Felügyelő Bizottság elnöke Dr. Palovics Lajos (Biatorbágy Város Önkormányzat).

A Felügyelő Bizottság köteles megvizsgálni a gazdasági társaság valamennyi lényeges üzletpolitikai jelentését, valamint minden olyan előterjesztést, amely az Alapító kizárólagos hatáskörébe tartozó ügyre vonatkozik. A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti beszámolóról és az adózott eredmény felhasználásáról a gazdasági társaság alapítója csak a Felügyelő Bizottság írásbeli jelentésének birtokában határozhat.

Felügyelő Bizottság tagjai, valamint megbízásos jogviszonyban foglalkoztatottak

Név	Betöltött tisztség/ Munkakör	Megbízási díj Ft/hó	Megbízási díjon felüli egyéb járandóságok
Dr. Palovics Lajos	FB elnöke	-	-
Andréz Máttyás	FB tagja	-	-
Keszler Ferenc	FB tagja	-	-
Poldermann Petra	Ügyvezető	I. félév: 100.000,- II. félév: 200.000,-	1.200.000,- Ft a prémiumfeladatok, társasági mutatók teljesülése esetén

8.2 Munkavállalók

2010-ben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma állománycsoportonként az alábbi:

	2009	2010
Fizikai	15,54	15,14
Szellemi	4,68	4,99
Összesen	20,21	20,13

2010. évben felmerült bérköltségek és személyi jellegű egyéb kifizetések állománycsoportonként a következők:

	Bérköltség		Személyi jellegű egyéb kifizetések		Összesen	
	2009	2010	2009	2010	2009	2010
Fizikai	32.743	37.419	3.522	4.276	36.265	41.696
Szellemi	19.101	19.078	2.069	2.188	21.170	21.266
Összesen	51.844	56.497	5.590	6.464	57.435	62.962

8.3 Társasági adó

Az adótörvény szerinti adóalap és az adózás előtti eredmény közötti eltérések 2010. december 31-én a következők:

	2 010
Adózás előtti eredmény	24.749
Adóalap növelő tételek	
Céltartalék képzés	
Értécsökkenés miatti korrekció	69.606
Kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	5.109
Reprezentáció, üzleti ajándék címén elszámolt természetbeni juttatás	96
Jogerős határozatban megállapított bírság, ART jogkövetkezmény	410
Követelésre elszámolt értékvesztés	16.283
Adóellenőrzés, önellenőrzés során adóévi ktg-ként, ráford-ként elsz.	799
Összesen	92.303
Adóalap csökkentő tételek	
Veszteség elhatárolás	
Értécsökkenés miatti korrekció	99.956
Kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	4.971
Követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés	5.494
Elengedett bírság bevételként elszámolt összege (előző évben növelő volt)	241
Önellenőrzés során megállapított ktg csökkenés	756
Adóévben visszaírt értékvesztés	
Összesen	111.418
Adóalap	5.634
Társasági adó	563
Különadó	0
Adófizetési kötelezettség	563

8.4 Környezetvédelem

A környezetvédelem ügye mellett a Társaság elkötelezett, ennek érdekében már 2009 végén felmérte a kiemelt környezetvédelmi kockázatot jelentő szennyvíztisztító telepet, meghatározta a neuralgikus pontokat, meghatározta a szükséges lépéseket és azok (egymáshoz, időjáráshoz és termelési ciklushoz egyaránt igazodó) ütemezését. A környezet védelme érdekében a szükséges tennivalókat (felmérés, folyamatos adatgyűjtés, indokolt fejlesztések- és beruházások előkészítése stb.) az átvétel óta a társaság folyamatosan végzi.

A Biatorbágyi Vízművek Kft. telephelyei közül minimális mennyiségű veszélyes hulladék a nyilvántartás alapján csak a szennyvíztisztító telepen keletkezik. Ennek mennyisége azonban nem éri el a 164/2003. (X. 18.) Kormányrendeletben előírt bejelentési kötelezettséget igénylő 200 kg/évet. Mindezek mellett a keletkező veszélyes hulladék tárolása és kezelése a jogszabályi előírások szerint történik, az elszállítást és ártalmatlanítást engedéllyel rendelkező külső cég végzi, szerződés alapján.

Budapest, 2011. április 7.

Poldermann Petra
ügyvezető