

1	3	8	1	3	0	8	4	4	1	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.**

Egyszerűsített Éves Beszámoló a 2011. üzleti évről

Keltezés: 2012. 04. 18.

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

P. H.

Statistikai számjel:
Cégjegyzék száma:

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

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2011. 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)	2 062 979	2 055 774
02.	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	11 357	5 938
03.		Alapítás-átszervezés aktivált értéke	2 155	1 055
04.		Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
05.		Vagyoni értékű jogok	9 092	4 883
06.		Szellemi termékek	110	0
07.		Üzleti vagy cégérték	0	0
08.		Immateriális javakra adott előlegek	0	0
09.		Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
10.	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	2 051 622	2 049 836
11.		Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 906 697	1 906 122
12.		Műszaki berendezések, gépek, járművek	133 565	130 149
13.		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	707	601
14.		Tenyészállatok	0	0
15.		Beruházások, felújítások	10 653	12 964
16.		Beruházásokra adott előlegek	0	0
17.		Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
18.	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	0	0
19.		Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
20.		Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
21.		Egyéb tartós részesedés	0	0
22.		Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
23.		Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
24.		Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
25.		Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0

Keltezés: 2012. 04. 18.

P. H.

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

Statistikai számjel:
Céggjegyzék száma:

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

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2011. 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)	120 182	260 091
27.	I.	KÉSZLETEK (28. – 33. sorok)	6 222	6 608
28.		Anyagok	6 222	6 608
29.		Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
30.		Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
31.		Késztermék	0	0
32.		Áruk	0	0
33.		Készletre adott előlegek	0	0
34.	II.	KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	52 531	57 433
35.		Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	46 826	54 252
36.		Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	296	350
37.		Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
38.		Váltókövetelések	0	0
39.		Egyéb követelések	5 409	2 831
40.	III.	ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	0	0
41.		Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
42.		Egyéb részesedés	0	0
43.		Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
44.		Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
45.	IV.	PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	61 429	196 050
46.		Pénztár, csekkek	0	0
47.		Bankbetétek	61 429	196 050
48.	C.	Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	26 413	28 748
49.		Bevételek aktív időbeli elhatárolása	26 413	28 366
50.		Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	382
51.		Halasztott ráfordítások	0	0
52.		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sorok)	2 209 574	2 344 613

Keltezés: 2012. 04. 18.

P. H.

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

Statistikai számjel:
Cégjegyzék száma:

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

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2011. 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)	52 888	102 232
54.	I.	JEGYZETT TŐKE	10 000	10 000
55.		54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
56.	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
57.	III.	TŐKETARTALÉK	0	0
58.	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	16 296	25 582
59.	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	2 406	17 306
60.	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
61.	VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	24 186	49 344
62.	E.	Céltartalékok (63.-65. sorok)	0	0
63.		Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
64.		Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
65.		Egyéb céltartalék	0	0
66.	F.	Kötelezettségek (67.+71.+80. sorok)	2 043 855	2 090 811
67.	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0	0
68.		Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
69.		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
70.		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0

Keltezés: 2012. 04. 18.

P. H.

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

Statistikai számjel:
Cégjegyzék száma:

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

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2011. 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)	1 977 184	1 973 714
72.		Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
73.		Átváltoztatható kötvények	0	0
74.		Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
75.		Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
76.		Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
77.		Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 977 184	1 973 714
78.		Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
79.		Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
80.	III.	RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	66 671	117 097
81.		Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
82.		81. sorból az átváltoztatható kötvények	0	0
83.		Rövid lejáratú hitelek	0	0
84.		Vevőktől kapott előlegek	263	69
85.		Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	25 694	50 955
86.		Váltótartozások	0	0
87.		Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	30 192	56 684
88.		Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
89.		Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	10 522	9 389
90.	G.	Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	112 831	151 570
91.		Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	2 085
92.		Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 228	9 282
93.		Halasztott bevételek	106 603	140 203
94.		FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sorok)	2 209 574	2 344 613

Keltezés: 2012. 04. 18.

P. H.

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

Statisztikai számjel:
Cégjegyzék száma:

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

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2011. 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	404 393	464 666
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (1.+2. sorok)	404 393	464 666
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	3 123	3 931
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±3.+4. sorok)	3 123	3 931
III.	Egyéb bevételek	10 713	13 650
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	5 494	6 838
05.	Anyagköltség	117 746	136 929
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	95 436	89 215
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	6 724	8 409
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	479	12
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (5.+6.+7.+8.+9. sorok)	220 385	234 565
10.	Béreköltség	56 497	51 226
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 464	10 658
12.	Bérfelrakások	17 466	15 982
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12. sorok)	80 427	77 866
VI.	Értékcsökkenési leírás	69 635	73 004
VII.	Egyéb ráfordítások	27 943	33 178
	VII. sorból: értékvesztés	16 283	15 796
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	19 839	63 634

Keltezés: 2012. 04. 18.

P. H.

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

Statistikai számjel:
Cégjegyzék száma:

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

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2011. 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	0	0
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0
	15. sorból: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 811	5 719
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	8	13
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17. sorok)	1 819	5 732
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 450	2
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.±20.+21. sorok)	1 450	2
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX)	369	5 730
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	20 208	69 364
X.	Rendkívüli bevételek	4 541	4 178
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	2 105
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	4 541	2 073
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	24 749	71 437
XII.	Adófizetési kötelezettség	563	2 093
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	24 186	69 344
22.	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre	0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	20 000
G.	Mérleg szerinti eredmény (±F+22.-23. sorok)	24 186	49 344

Keltezés: 2012. 04. 18.

P. H.

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a 2011. évi beszámolóhoz

2012. április 18.

1 Tartalomjegyzék

	oldal
1 Tartalomjegyzék	9
2 Összefoglaló	10
3 A társaság szervezete és működése.....	11
4 Számviteli politika	12
4.1 A számvitel alapja	12
4.1.1 Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének megállapítási módja	12
4.1.2 A készletek értékelése	12
4.1.3 Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módja.....	12
4.1.4 Értékvesztés számítása	14
4.1.5 Jelentős hiba.....	14
4.1.6 A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba.....	14
4.1.7 Aláírási jogosultság	15
4.1.8 Könyvvizsgálói kötelezettség, díjazása	15
4.2 Támogatásból megvalósult, valamint térítés nélkül átvett eszközök.....	15
4.3 Árbevétel elszámolása.....	15
5 Pénzügyi helyzet és likviditás	16
5.1 Pénzügyi mutatószámok	16
5.2 Hosszú lejáratú kötelezettségek	16
6 A mérleghez kapcsolódó kiegészítések	17
6.1 Immateriális javak, Tárgyi eszközök	17
6.2 Készletek.....	18
6.3 Követelések.....	19
6.3.1 A vevőállomány alakulása.....	19
6.3.2 Egyéb követelések	19
6.4 Pénzeszközök	20
6.5 Aktív időbeli elhatárolások.....	20
6.6 Saját tőke.....	20
6.7 Rövid lejáratú kötelezettségek	20
6.8 Passzív időbeli elhatárolás.....	21
7 Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	22
7.1 Értékesítés nettó árbevétele.....	22
7.2 Egyéb bevételek.....	22
7.3 Anyagköltségek.....	22
7.4 Igénybevett szolgáltatások	23
7.5 Egyéb szolgáltatások.....	24
7.6 Egyéb ráfordítások.....	24
7.7 Pénzügyi műveletek eredménye	24
7.8 Rendkívüli bevételek.....	25
7.9 Rendkívüli ráfordítások	25
8 Egyéb kiegészítések	26
8.1 Ügyvezetés és Felügyelő Bizottság	26
8.2 Munkavállalók	26
8.3 Társasági adó	27
8.4 Környezetvédelem	27

2 Összefoglaló

A Biatorbágyi Vízművek Kft. (továbbiakban „a Társaság”) 2011. évre vonatkozó Éves beszámolója tartalmazza a Társaság:

- Mérlegét,
- Eredménykimutatását,
- Kiegészítő mellékletét,
- az Üzleti jelentést.

A Társaság 2011. évi számviteli törvény szerinti Éves beszámolójának főbb számai E Ft-ban:

➤ A mérleg főösszeg:	2.344.613
➤ Adózás előtti eredmény:	71.437
➤ Eredménytartalék:	25.582
➤ Jóváhagyott osztalék:	20.000
➤ Mérleg szerinti eredmény:	49.344

3 A társaság szervezete és működése

A Biatorbágyi Vízművek Vízfűtési 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, Egyszerűsített Éves beszámolót készít és eredményét összköltség eljárással állapítja meg.

A Társaság képviselőjét az ügyvezető Poldermann Petra (anyja 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 a Sztv. 9 § (2) bek. értelmében 2011. évtől Egyszerűsített Éves beszámolót készít

A Számviteli Politikában bekövetkezett módosításoknak a 2011.évi eredményre az értékhatár 50-ről 100 E Ft-ra emelése miatt 606 E Ft-tal több értékcsökkenés került elszámolásra a kísértékű eszközök után, mintha a korábbi értékhatárt alkalmazta volna.

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 2011-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 100 E Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök a használatbavételük időszakában, egy összegben értékcsökkenési leírásként kerültek elszámolásra.

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

Tárgyi eszköz típusa	Leírás 2011-ben	
	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 szivattyúk	7	14,5
Vámtarifajegyzék szerint kiemelt számítás- és ügyvitel-technikai 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 bekötővezetéseket) a szerkezet szilárdságától, élettartamától függően 2%, 3%, illetőleg 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 2010-ben elszámolt értékvesztéséből 2011-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 követelésenkénti összege a 200 E Ft-ot meghaladja.

Csoportos és a tartozás fennállásának időtartamától függően eltérően számoljuk a 200 E Ft alatti vevői követelések értékvesztésének elszámolását. Ennek konkrét módszere a következő:

- 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 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 fizetési képtelenség miatt meg nem fizetett követelésekre 100%-os mértékben 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

A Társaság a Számveteli törvény 155.§ (2) bek. szerint könyvvizsgálatra kötelezett, az éves beszámoló ellenőrzését bejegyzett könyvvizsgáló végzi. Az éves beszámolót a Tulajdonos alkalmazásában álló regisztrált mérlegképes könyvelő a számveteli törvény 151.§ (1) bek. a kapott adatok és információk alapján állította össze Szigetiné Szabó Julianna (1112 Budapest, Igmánci u. 12., regisztrálási száma: 124691)

4.2 Az éves könyvviteli zárlat és a mérlegkészítés napja

A mérlegkészítés napja a tárgyévet követő év február első munkanapja.

4.3 Támogatásból megvalósult, valamint térítés nélkül átvett eszközök

A Számveteli 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”.

4.4 Árbevétel elszámolása

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

A 2012-ben leolvasott 2011. évre vonatkozó szolgáltatást aktív időbeli elhatárolásként mutatja ki a Társaság, illetve tárgyévi árbevételeként számolja el a számveteli politikának megfelelően. Az elhatárolás összegének megállapításával megvártuk a tényleges számlázást, hogy minél pontosabb adat álljon rendelkezésre.

Az elhatárolás összege 27.469 E Ft.

5 Pénzügyi helyzet és likviditás

A Társaság pénzügyi helyzete stabil, fizetési kötelezettségeinek határidőben eleget tett.

5.1 Pénzügyi mutatószámok

A Társaság pénzügyi helyzetét 2011. december 31-én az alábbi pénzügyi mutatók szemléltetik.

Pénzügyi mutatók:

Likviditási mutató	2010		2011	
$\frac{\text{Forgóeszközök}^*}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}^{**}}$ »	$\frac{146.595}{179.502}$	» 0,82	$\frac{288.839}{268.667}$	» 1,08
 Gyors likviditási mutató	 2010		2011	
$\frac{\text{Forgóeszközök}^* - \text{készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}^{**}}$ »	$\frac{140.373}{179.502}$	» 0,78	$\frac{282.231}{268.667}$	» 1,05

* Beleértve az aktív időbeli elhatárolásokat

** Beleértve a passzív időbeli elhatárolásokat

A fenti számok alapján mindkét likviditási mutató jelentősen javult a tavalyi évhez képest, a forgóeszközök, ezen belül is a bankbetétek nagy arányú emelkedése következtében.

5.2 Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek között kerül kimutatásra a Biatorbágy Város Önkormányzatától vagyonkezelésre átvett vagyontárgyak értéke bruttó 1.973.714 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 2011. december 31-i fordulónapi értékét:

Eszköz osztály	Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Záró bruttó érték	Kumulált értékcsökk.	Nettó érték
33110	Hosszú élettartamú ép.	70 677	70 327	-5 637	64 689
34120	Akna	29 430	29 062	-2 616	26 446
34190	Egyéb csat. műtárgy	65 840	65 840	-5 926	59 914
34210	Vízszolg-hoz medencék	40 932	40 692	-2 437	38 256
34290	Vízszolg-hoz műtárgya	38 783	38 693	-3 482	35 210
34300	Vízvezeték	669 026	667 106	-40 746	626 360
34400	Csatorna	1 002 426	1 002 426	-91 062	911 365
	Ingtatlanok	1 917 114	1 914 147	-151 906	1 762 241
36000	Erőgépek	1 884	1 884	-819	1 064
36270	Szivattyúk	20 442	19 225	-8 363	10 862
36620	Irányítástechn. eszk.	1 174	1 100	-479	622
36800	Egyéb gépek, berend.	33 101	31 537	-13 674	17 863
	Gépek, berendezések	56 600	53 746	-23 335	30 411
		1 973 714	1 967 893	-175 241	1 792 652

Az 1.973.714 E Ft vagyongazdálkodásba vett eszközök közül 5.821 E Ft bruttó értékű eszköz a felújítások során selejtezésre került, a hosszú lejáratú kötelezettségekből 2012.évben kerül kivezetésre.

A Társaság 2011. évben a vagyongazdálkodásba vett vagyon után összesen 40.244 E Ft értékcsökkenést számolt el, mellyel szemben 2011. évben összesen 53.462 E Ft értékben történt beruházás aktiválásra.

A vagyongazdálkodásba vett, továbbá a Társaság által végzett beruházások együttes értéke szerepel a tárgyi eszközök mozgás táblájában 2011. 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 2011.01.01.	5 500	15 594	2 186	23 280	2 033 682	179 089	1 504	10 653	2 224 928
Aktiválások / beruh. csökk.				0	40 021	28 482	177	-68 680	0
Beruházás és előleg növekedés								71 852	71 852
Csökkenés					-3 011	-4 720	-16	-861	-8 608
Átsorolások									0
Záró egyenleg 2011.12.31.	5 500	15 594	2 186	23 280	2 070 692	202 851	1 665	12 964	2 288 172
ÉRTÉKCSÖKKENÉS									
Nyitó egyenleg 2011.01.01.	3 345	6 502	2 076	11 923	126 985	45 524	797		173 306
Növekedés	1 100	4 209	110	5 419	37 789	29 514	283		67 586
Csökkenés					-204	-2 336	-16		-2 556
Átsorolások					0	0			0
Záró egyenleg 2011.12.31.	4 445	10 711	2 186	17 342	164 570	72 702	1 064		238 336
NETTÓ ÉRTÉK									
Nettó érték 2010.12.31-én	2 155	9 092	110	11 357	1 906 697	133 565	707	10 653	2 051 622
Nettó érték 2011.12.31-én	1 055	4 883	0	5 938	1 906 122	130 149	601	12 964	2 049 836
Változás %-a 2011/2010	49	54	0	52	100	97	85	122	100

Jelentősebb aktiválások: épületek felújítása 11.458 E Ft, aknák és medencék felújítása 6.002 E Ft, vízvezeték 4.518 E Ft, vízmérő órák 1.855 E Ft, irányítástechnika 12.463 E Ft, elektromos gépek 13.827 E Ft, egyéb gépek 10.271 E Ft, teherjárművek 3.304 E Ft.

Jelentősebb selejtezések, kivezetések: technológiai építmények és gépek 4.784 E Ft, meghíúsult beruházási tételek 861 E Ft.

Értékesítés: gépjárművek 405 E Ft nettó értékben.

6.2 Készletek

A vásárolt készletek értéke 6.608 E Ft 2011. december 31-én.

6.3 Követelések

6.3.1 A vevőállomány alakulása

Változás az előző évhez képest	<u>2011</u> 2010	<u>93.362</u> 76.632	=	22 %
--------------------------------	---------------------	-------------------------	---	------

Vevőállomány részletezése az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2010	2011
Bruttó vevőállomány	76.632	93.362
Elszámolt értékvesztés	29.806	38.760
Nettó vevőállomány	46.826	54.602

A vevőállomány 22 %-os növekedésének oka a 2011. évi értékesített mennyiségek jelentős növekedése, valamint a fogyasztók fizetési hajlandóságának csökkenése.

Az előlegeket nem tartalmazó követelésállomány alapján értékvesztést számolt el a Társaság a Számviteli Politikában rögzített elveknek megfelelően, 38.760 E Ft összegben.

Változás az előző évhez képest	<u>2011</u> 2010	<u>38.760</u> 29.806	=	30 %
--------------------------------	---------------------	-------------------------	---	------

2010. évben a vevőkövetelésekre elszámolt 29.806 E Ft értékvesztésből 6.842 E Ft került visszaforgatásra, melyből:

- 2011-ben befolytak miatt 6.628 E Ft összegben korrigáltuk az egyéb bevételeket,
- a mérlegfordulónap és mérlegkészítés között befolytakat 210 E Ft összegben visszaírtuk,
- leírtunk 4 E Ft-ot, mely a korábbi években elszámolt értékvesztés korrekciója.

6.3.2 Egyéb követelések

Az egyéb követelések állománya 2011. év végén a következőképpen alakult.

	2010	2011
Adó visszaigénylés (ÁFA)	3.459	1.584
Egyéb követelések*	1.950	1.247
Összesen	5.409	2.831

* Az egyéb követelésekből a tartozik egyenlegű szállítók 488 E Ft összeget képviselnek.

6.4 Pénzeszközök

A Társaság 2011. december 31-én 196.050 E Ft pénzeszközzel rendelkezett. Ezen belül 190.000 E Ft lekötött bankbetéte volt.

6.5 Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások részletezése 2011. év végi állapotoknak megfelelően:

	2010	2011
Víz- és Csatorna árbevétel, elhatárolás (lsd.4.3 pont)	26.287	27.469
Bankkamat	115	896
Egyéb bevétel	11	0
Költségek, aktív elhatárolása	0	383
Összesen:	26.413	28.748

6.6 Saját tőke

Változás az előző évhez képest	$\frac{2011}{2010}$	$\frac{102.232}{52.888}$	= 93 %
--------------------------------	---------------------	--------------------------	--------

A 2011. évi mérlegszerinti eredmény 49.344 E Ft.

Lekötött tartalék összege 17.306 E Ft, mely az alapítás-átszervezés nettó értékéből (1.055 E Ft), 2011 évi fejlesztési tartalék képzéséből (16.000 E Ft) és a 2010. évi társasági adó kedvezményből keletkezett de minimis támogatás értékéből (251 E Ft) adódik.

6.7 Rövid lejáratú kötelezettségek

- Szállítóval szembeni kötelezettségek

Változás az előző évhez képest	$\frac{2011}{2010}$	$\frac{117.097}{66.671}$	= 76 %
--------------------------------	---------------------	--------------------------	--------

- Kapcsolt féllel szembeni kötelezettségek összege 56.684 E Ft, amely az alábbiak szerint alakult:
Az Fővárosi Vízművek Zrt-vel szembeni kötelezettségek összege 36.684 E Ft, mely a mérleg fordulónapig ki nem egyenlített szállítói számlákból adódik, valamint a Tulajdonosoknak osztalék fizetési kötelezettségéből áll 20.000 E Ft összegben.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése 2011. év végi állapotoknak megfelelően:

	2010	2011
Munkavállalóknak kifizetendő munkabér	2.668	2.619
Társadalombiztosítási kötelezettség	1.835	1.649
vHelyi iparüzési adó	0	128
Személyi jövedelemadó	885	639
Egészségügyi hozzájárulás	4	39
Egyéb	5.130	4.315
Egyéb rövid lejáratú köt. összesen:	10.522	9.389

* 2011. évben az egyéb rövid lejáratú kötelezettségen belül jelentősebb nagyságrendű a követel egyenlegű vevők állománya, mely 3.524 e Ft összeget képvisel, mely a fordulónap után rendezésre került.

6.8 Passzív időbeli elhatárolás

A passzív időbeli elhatárolások az alábbiak szerint alakultak:

	2010	2011
Fejlesztési célra kapott pénzeszközök *	106.603	140.203
Költség számlák	1.792	1.553
Bevételek**	0	2.085
Bírság***	410	996
Bankköltség	9	382
Egyéb	4.017	6.351
Passzív elhatárolás összesen:	112.831	151.570

*A fejlesztési célra kapott pénzeszközök a vállalkozásoktól víziközmű-fejlesztési és csatornafejlesztési hozzájárulásként háttérfejlesztésekre a vagyonkezelésbe vétel óta összességében átvett pénzüsségeket foglalja magába.

** 2012-ben jóváírásra kerülő bevétel.

*** A tisztított szennyvíz jogszabályban meghatározott határérték túllépése esetén kifizetendő környezetvédelmi bírság, mely növekedés a jogszabályban meghatározott türelmi idő lejáratára miatt 100%-os mértékben szükséges megfizetni 2011. évtől.

7 Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

7.1 Értékesítés nettó árbevétele

Értékesítés nettó árbevétel	2010	2011
Lakossági vízszolgáltatás	129.435	148.810
Lakossági csatornaszolgáltatás	149.600	155.781
Közületi vízszolgáltatás	41.034	54.767
Közületi csatornaszolgáltatás	70.191	94.759
Ivóvíz átadás	4.670	4.544
Vízterhelési díj lakosság	3.319	1.894
Vízterhelési díj közület	1.622	1.062
Egyéb tevékenységek bevétele	4.522	3.049
Nettó árbevétel összesen	404.393	464.666

Az értékesítés nettó árbevétel növekedés a lakosság és a nem lakossági kategóriában realizált értékesített mennyiség növekedések, illetve a 2011. évi szolgáltatási díjak változásának együttes eredménye.

7.2 Egyéb bevételek

Egyéb bevételek az alábbiak szerint alakultak 2011-ben.

	2010	2011
Kárhelyreállítás bevétele	2.388	28
Kapott késedelmi kamatok	1.143	1.083
Egyéb bevételek	1.688	5.701
Követelések visszaírt értékvesztése, bevétel korrekció	5.494	6.838
Osszesen	10.713	13.650

Az egyéb bevételek jelentős növekedését a vagyongazdálkodásba kapott eszközök közül a 2010. évben kiselejtezett eszközök hosszú lejáratú kötelezettségei közül 2011. évi Taggyűlési határozat alapján történő 3.470 E Ft-os kivezetése okozza.

7.3 Anyagköltségek

2010. és 2011. évre az anyagköltségek a következők:

	2010	2011
Vásárolt ivóvíz	79.113	99.333
Villamos energia költségek	25.169	21.751
Csőhálózati anyagok	1.978	2.137
Üzemanyag költségek	2.606	2.972
Különbféle anyagköltségek	2.968	2.719
Szerszámok, felszerelési tárgyak	307	1.398
Munka- és védőruha	1.251	576
Vegyészeti anyagfelhasználás	3.796	4.996
Egyéb anyag költségek	558	1.047
Anyagköltség összesen:	117.746	136.929

A vásárolt ivóvíz költsége a 2010. évi szinthez képest magasabb szinten alakult, a 2011. évi díjemelkedés és az értékesítés mennyiségének növekedésével párhuzamosan megemelkedett átvett víz mennyiségének együttes hatására.

Az energiafelhasználás csökkenése a 2011. év kevésbé csapadékos időjárásnak köszönhetően a szennyvíztisztító telepre érkező idegen vizek mennyiségének csökkenésének köszönhető.

A szerszámok, felszerelések növekedése az elhasználdott és elkopott szerszámok újrapótlásának eredménye.

A vegyszeti anyagfelhasználás növekedését a fokozott polielektrolit felhasználás okozta, melynek hatására magasabb szóranyag tartalmú szennyvíziszap került elszállításra.

7.4 Igénybevett szolgáltatások

2011. évre az egyéb szolgáltatások a következők:

	2010	2011
Tárgyi eszköz fenntartási, javítási költségek, csatornahasználat	17.446	15.990
Iszapkezelés - elhelyezés	5.406	4.760
Utazás, fuvarozás, szállítás	832	495
Burkolat helyreállítás költségei	3.564	1.165
Tárgyi eszk. ingatlanok bérleti díja	1.566	2.511
Különféle egyéb igénybevett szolgáltatások	1.668	1.469
Oktatási költség	58	763
Különféle nem anyagjellegű szolgáltatás	477	679
Hitelesítési és vizsgálati díj	4.886	6.400
Köztisztasági, személyszállítási költségek	262	369
Posta, telefon, adatátviteli, hirdetési költség	5.860	6.115
Vízszolgáltatással kapcsolatos tevékenység	0	2.857
Egyéb (megbízási, tagsági díj)	53.411	45.642
Összesen:	95.436	89.215

Az iszapkezelés- elhelyezés költségeinek a csökkenését a 2010. év második negyedévében történt szállító váltás eredményezte, aminek köszönhetően kedvezőbb áron történik az iszap elszállítása.

Burkolat helyreállítás költségének csökkenése a 2011-es évben lényegesen kevesebb hálózati hiba eredménye.

Tárgyi eszköz ingatlanok bérleti díj növekedésének oka, hogy 2010. év nem teljes év volt, a bérleti díj csak az év második félévétől merült fel.

Az oktatási költség jelentős növekedése a munkavállalók jogszabályi előírások alapján szükséges képzésekre történő beiskolázásának eredménye.

Hitelesítési és vizsgálati díjakban számottevő növekedés a hatósági előírások alapján kötelező vizsgálatokon túlmenően a soron kívüli víz és szennyvízvizsgálatok arányának emelkedése okozza.

2011. év második negyedétől a leolvasási tevékenységet teljesítményelven történő megbízási szerződéses jogviszony alapján végeztetjük, mely vízszolgáltatással kapcsolatos tevékenység főkönyvön kerül elszámolásra.

Egyéb (megbízási, tagsági díj) költségek legjelentősebb részét a Fővárosi Vízművek Zrt. által végzett tevékenységek, szolgáltatások összege teszi ki

7.5 Egyéb szolgáltatások

2011. évre az egyéb szolgáltatások a következők:

	2010	2011
Biztosítási díjak	2.316	2.786
Bankköltségek, jutalék, kezelési költség	4.054	4.709
Hatósági díjak, illetékek, perköltségek	354	914
Összesen	6.724	8.409

7.6 Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások az alábbiak szerint alakultak.

	2010	2011
Terven felüli értékcsökkenés	5.109	5.648
Fizetett bírságok, kártérítések	967	1.011
Fizetett késedelmi kamatok	3	4
Követelések értékvesztése	16.283	15.796
Iparűzési adó	5.021	6.594
Hitelezési veszteség	37	5
Vízterhelési díj	0	2.956
Értékvesztés miatti leírás korrekció	0	-4
Önellenőrzési pótlék	21	36
Egyéb ráfordítások, veszteségek	502	1.132
Összesen	27.943	33.178

Jogsabályi változás miatt a korábbi években beruházásokra felhasználható vízterhelési díj 2011. évtől adóként befizetésre került.

7.7 Pénzügyi műveletek eredménye

	2010	2011
Kamatbevétel pénzügyintézetektől	1.811	5.719
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	8	13
Pénzügyi műveletek bevételei:	1.819	5.732
Pénzügyintézetnek fizetett kamat	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	2
Kapcsolt vállalkozásnak fizetett kamat	1.450	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai:	1.450	2
Pénzügyi műveletek eredménye	369	5.730

A pénzügyi műveletek eredménye 5.730 E Ft, amely 2010-hez képest 5.361 E Ft javulást jelent. Ennek okai:

- a tagi hitel 2010. évi visszafizetése miatt 2011-ben már nem merült fel kamatfizetési kötelezettség
- a folyamatosan növekvő betétállomány következtében 3.908 E Ft-tal nagyobb kamatbevételt realizált a Társaság.

7.8 Rendkívüli bevételek

A rendkívüli bevételek egyenlege 4.178 E Ft, ebből jelentős összeg a véglegesen átvett pénzeszközökből (víz- és csatornafejlesztési hozzájárulás) megvalósított beruházások, fejlesztések után elszámolt értékcsökkenésével párhuzamosan passzív időbeli elhatárolásból visszavezetett összeg, 4.087 E Ft.

7.9 Rendkívüli ráfordítások

2011. évben rendkívüli ráfordítás 2.105 E Ft, melyből a legjelentősebb a látvány-csapatsport támogatásra és a közérdekű kötelezettségvállalásra fordított összeg 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, megbízatásuk öt évre, 2016. évig szól.

A Felügyelő Bizottság elnöke Szakadáti László (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	Megbízási díjon felüli egyéb járandóságok
Szakadáti László	FB elnöke	-	-
Farkas-Gáspár Mónika	FB tagja	-	-
Keszler Ferenc	FB tagja	-	-
Poldermann Petra	Ügyvezető	200 E Ft/hó	1.200 E Ft a prémiumfeladatok, társasági mutatók teljesülése esetén

8.2 Munkavállalók

2011-ben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma állománycsoportonként az alábbi:

	2010	2011
Fizikai	15,14	13,51
Szellemi	4,99	4,09
Összesen	20,13	17,6

2011. évben felmerült bérköltségek és személyi jellegű egyéb kifizetések állománycsoportonként a következők:

	Bérköltség		Személyi jellegű egyéb kifizetések		Összesen	
	2010	2011	2010	2011	2010	2011
Fizikai	37.419	36.075	4.276	7.506	41.695	43.581
Szellemi	19.078	15.151	2.188	3.152	21.266	18.303
Összesen	56.497	51.226	6.464	10.658	62.961	61.884

8.3 Társasági adó

Az adótörvény szerinti adóalap és az adózás előtti eredmény közötti eltérések 2011. december 31-én a következők:

	2011
Adózás előtti eredmény	71.437
Adóalap növelő tételek	
Céltartalék képzés	
Értékcsökkenés miatti korrekció	73.004
Kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	6.053
Reprezentáció, üzleti ajándék címén személyi jellegű egyéb kifizetesként elszámolt természetbeni juttatás	123
Jogerős határozatban megállapított bírság, ART, TB jogkövetkezmény ráfordításként	996
Követelésre elszámolt értékvesztés	15.796
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott juttatás	205
Összesen	96.177
Adóalap csökkentő tételek	
Eredmény tartalékból a lekötött tartalékba átvezetett része (fejlesztési tartalék)	16.000
Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása	
Értékcsökkenés miatti korrekció	103.481
Kivezetett eszközök adótörvény szerinti nettó értéke	5.949
Követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés max. a nyilvántartott értékvesztés	6.628
Behajthatatlan követelés leírt összege	4
Adóévben visszaírt értékvesztés	210
Elengedett bírság bevételként elszámolt összege	356
Önellenőrzés során megállapított adóévi bevétel	52
Összesen	132.680
Adóalap	34.934
Adó	3.493
Adókedvezmény látvány-csapatsport támogatása miatt	1.400
Társasági adó	2.093

8.4 Környezetvédelem

A környezetvédelem ügye mellett a Társaság elkötelezett, ennek 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 elszállítás és ártalmatlanítást engedéllyel rendelkező külső cég végzi.

Budapest, 2012. 04. 18.

Poldermann Petra
ügyvezető