



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2011. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRŐL

Budapest, 2012. február 3.

HARANGHY Csaba
ügyvezető

NAGY Anna
adminisztrációs és pénzügyi igazgató

I. Általános információk

1. A Társaság bemutatása

A Társaság 2005. november 16-án alakult azzal a céllal, hogy a budapesti Észak-Csepelen épülő Budapesti Központi Szennyvíztisztító Telep építése során mérnöki felügyeletet nyújtson, a szennyvíztisztító telep elkészültét követően pedig működtesse azt (2010. augusztus 1-jétől). A céget a Fővárosi Cégbíróság jegyezte be 2005. december 16-án, cégjegyzékszám: 01-09-865308.

A Társaság székhelye: 1211 Budapest, Nagy Duna sor 2., melyet a Fővárosi Bíróság, mint cégbíróság 2008. július 1-én jegyezte be.

A Budapesti Központi Szennyvíztisztító Telep az „ÉlőDuna” projekt legnagyobb volumenű beruházása volt. A telep Budapest közel 1,6 millió lakosára jutó szennyvíz nagy részét képes megtisztítani. A 249 millió eurós összköltség finanszírozása 65%-ban az Európai Unió Kohéziós Alapból, 20%-ban a Magyar Állam, valamint 15%-ban a Fővárosi Önkormányzat által jött létre. A kivitelezést az erre a célra alakult Csepel 2005 FH Konzorcium végezte. A Konzorcium 50 %-át a technológiai csoportot alkotó Degremont és OTV jelentette, míg a másik felét az építőipari csoport: a Hídépítő Zrt. és a COLAS-Alterra Építőipari Zrt. tette ki. A kivitelezői szerződés része volt a 43 hónapos kivitelezési határidő és az egy éves próbaüzem teljesítése. Mindkettőt késés nélkül, határidőre teljesítették. A telep 2010 augusztusában megkezdte üzemszerű működését, amikor az egy éves próbaüzem véget ért. A BKSZT Kft 2010. június hónapban szerezte meg az integrált minőség- és környezetirányítási rendszerének tanúsítványát az MSZ EN ISO 9001:2009 és az MSZ EN ISO 14001:2005 szabványok szerint.

A Társaság kisebbségi tulajdonosai 2011. november 30-án értékesítették tulajdoni részesedésüket, melyet a BVK Holding Zrt. vásárolt meg. Ezen a napon a Társaság ügyvezetője lemondott megbízatásáról, a tagok Haranghy Csaba Ferencet választották meg ügyvezetőnek.

A Társaság tulajdonosainak adatait, törzstökében való részesedésüket, szavazati arányukat a következő táblázat mutatja be.

A tulajdonos			
neve	székhelye	részesedése (eFt)	szavazati aránya
Budapest Főváros Önkormányzata	1052 Budapest, Városház utca 9-11.	25 100	50,2%
BVK Holding Zrt.	1052 Budapest, Városház utca 9-11.	24 900	49,8%
ÖSSZESEN		50 000	100,0%

Budapest Főváros Önkormányzata a Gazdasági Társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény szerinti többségi befolyással rendelkezik.

A Társaságnál öttagú felügyelőbizottság működik, amelynek 3 tagját (köztük a felügyelőbizottság elnökét) Budapest Főváros Önkormányzata delegálja, 1-1 főt pedig a Degremont S.A. és az OTV France delegált tulajdonrészük értékesítéséig. A felügyelőbizottság tagjai e feladatuk ellátásáért 2011. május 31-ig nem részesültek járandóságban, 2011. június 1-től a felügyelőbizottság elnöke havi 200 eFt, az önkormányzat által delegált felügyelőbizottsági tagok fejenként havi 100 eFt, a felügyelőbizottság elnöke 200 eFt/hó díjazásban részesülnek. 2011. december 01-től a felügyelőbizottság tagjait a BVK Holding Zrt és Budapest Főváros Önkormányzata delegálja. Az OTV France és a Degremont S.A. tulajdonrészének értékesítése után – a korábban általuk delegált tagok helyébe - 2012. január 31-ig nem delegáltak FB tagokat a tulajdonosok. A felügyelőbizottság tagjai részére a Társaság sem előlegeket, sem kölcsönöket nem folyósított, nevükben garanciákat nem vállalt.

A Társaság ügyvezetője jogosult a vállalkozás képviselőjére és köteles a beszámoló aláírására, akinek személyes adatai a következők:

Ügyvezető neve:	Haranghy Csaba Ferenc
Állandó lakóhelye:	1022 Budapest, Tapolcsányi utca 12/B

A Társaság ügyvezetője e tevékenységéért munkaszerződés szerinti munkabérben nem részesül 2011-ben. A 2011. december 1-től megválasztott ügyvezető megbízási díj ellenében, havi 300 eFt-ért látja el feladatát, ezenkívül jogosult igazolt költségeinek megtérítésére. Részére a Társaság sem előlegeket, sem kölcsönöket nem folyósított, nevében garanciákat nem vállalt.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért a pénzügyi és adminisztrációs igazgató felelős, akinek személyes adatai a következők:

Adminisztrációs és pénzügyi igazgató neve:	Nagy Anna
Állandó lakóhelye:	3524 Miskolc, Klapka Gy. u. 7. 8/2.
Pénzügyminisztériumi regisztráció száma:	116849

2011. júniusától a TLF Accounting Kft. látja el a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatokat, amely cég felelős az éves beszámoló elkészítéséért.

Könyvviteli szolgáltatást végző cég:	TLF Accounting Kft.
Székhelye:	1174 Budapest, Rákosmezei Repülők útja 14
A feladatot ellátó alkalmazottja:	Lampert Zsuzsanna
Pénzügyminisztériumi regisztráció száma:	132895

Társaságunknál a könyvvizsgálat a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: számviteli törvény) szerint kötelező. Az Alapító Okiratban foglalt tulajdonosi szándék negyedévenkénti könyvvizsgálatot ír elő. A könyvvizsgálati feladatokat a Magyarországon bejegyzett BPO-Audit Könyvvizsgáló és Vezetési Tanácsadó Kft. (1146 Budapest, Zichy Géza utca 5., 3. emelet; regisztrációs szám: 002331) részéről Miszori Ildikó (regisztrációs szám: 003327) látja el.

2. A számviteli politika alapelvei

A Társaság könyveit a számviteli törvény és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően, a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti.

A beszámoló formája: éves beszámoló.

A Társaság mérlegét az „A” változat szerint, eredménykimutatását összköltség eljárással, az „A” változat szerint készíti el a Társaság.

A beszámoló célja, hogy a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható, valós összképet biztosító tájékoztatást adjon.

A mérleg fordulónapja december 31., a tárgyévet érintő gazdasági eseményeket a tárgyévet követő év január 31-ig vesszük figyelembe a tárgyévről készítendő beszámolóban. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme magyar forint.

Jelentős összegűnek az(oka)t a hibá(ka)t tekintjük, amely(ek) – azonos üzleti évet érintően – a saját tőkét növelő/csökkentő előjeltől független (együttes) értéke meghaladja a hibával érintett üzleti évről készített mérleg főösszegének 2 százalékát.

Ha az előzőekben említett hiba (hibák) előjeltől független (együttes) értéke eléri a hibával érintett üzleti év saját tőkéjének 20 százalékát, a hibát (hibákat) a megbízható és valós képet lényegesen befolyásolónak minősítjük. Lényeges hiba feltárása esetén Társaságunk a már közzétett és letétbe helyezett beszámolót az újonnan kibocsátott független könyvvizsgálói jelentéssel a taggyűlés jóváhagyását követően ismételten közzéteszi, valamint 30 napon belül letétbe helyezi.

A Társaság nem él az értékhelyesbítés lehetőségével, és nem alkalmazza a valós értéken történő értékelés szabályait.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékcsökkenését a várható hasznos élettartamukra vetítve, lineárisan számoljuk el. A gépjárművek esetében a piaci érték figyelembe vételével egyedileg állapítjuk meg a maradványértéket (5 év hasznos élettartam mellett).

A 100 eFt egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök használatba vételekor élünk az egyösszegű értékcsökkenési leírás elszámolásának lehetőségével.

II. A mérleghez kapcsolódó részletező információk

1. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök állományában bekövetkezett változásokat a következő táblázat foglalja össze.

eFt-ban

Befektetési tükör	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték	Halmazott leírás	Nettó érték, tárgyév	Nettó érték, előző év	Nettó érték változás
1. <i>Vagyoni értékű jogok</i>	31 842	6 481	68	38 256	15 030	23 226	23 822	-596
I. Immateriális javak	31 842	6 481	68	38 256	15 030	23 226	23 822	-596
1. <i>Ingtalanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok</i>	202	182	0	384	126	258	198	60
2. <i>Műszaki berendezések, gépek, járművek</i>	63 963	49 810	7 804	105 969	20 412	85 557	54 040	31 517
3. <i>Egyéb berendezések, gépek, járművek</i>	46 106	28 521	591	74 036	38 197	35 839	20 793	15046
4. <i>Beruházásokra adott előlegek</i>	769	0	769	0	0	0	769	-769
5. <i>Tenyészállatok</i>	0	5		5	0	5		5
6. <i>Beruházások</i>	0	20 407	0	20 407	0	20 407	0	20 407
II. Tárgyi eszközök	111 240	98 925	9 164	200 801	58 735	142066	75 800	66 466
Befektetett eszközök összesen	143 082	105 207	9 232	239 057	73 765	165 292	99 622	65 670

Befektetett eszközök halmozott értékcsökkenési leírás mozgástáblája:

Befektetési tükör	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
1. Vagyoni értékű jogok halmozott értékcsökkenése	8 020	7 078	68	15 030
I. Immateriális javak halmozott értékcsökkenése	8 020	7 078	68	15 030
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok halmozott értékcsökkenése	3	122	0	125
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek halmozott értékcsökkenése	10 123	12 626	2 337	20 412
3. Egyéb berendezések, gépek, járművek halmozott értékcsökkenése	25 314	13 500	616	38 198
4. Beruházásokra adott előlegek halmozott értékcsökkenése	0	0	0	0
5. Tenyészállatok halmozott értékcsökkenése	0	0	0	0
6. Beruházások halmozott értékcsökkenése	0	0	0	0
II. Tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenése	35 440	26 248	2 953	58 735
Befektetett eszközök halmozott értékcsökkenése összesen	43 460	33 326	3021	73 765

A 2011-ben üzembe helyezett jelentősebb értékű beruházások a következők:

Már 2010-ben indult és tárgyév végéig nem fejeződött be a vezetői információs rendszerhez kapcsolódó Bank Payment System bevezetése, ezért az ezzel kapcsolatos költségeket a még nem aktivált vagyoni értékű jogok között mutatjuk be. A befektetett eszközök közül kivezetésre kerültek 2011-ben az üzemeltetési és karbantartási gázdetektorok, kerékpárok, és néhány egyéb eszközök, melyek a rendeltetészerű üzemi használat során elhasználódtak.

A műszaki berendezések, gépek, járművek között aktivált jelentősebb eszközök 2011-ben:

AN-ISE Nitrát Ammónium szonda:	1,4 MFt
Fitrax mérőműszer	1,4 MFt
PACKO centrifugál szivattyú:	1,7 MFt
Gázdetektorok:	1,9 MFt
Búvárkeverő:	2,6 MFt
Erősáram és irányítástechnikai teszt rendszer	2,7 MFt
Iszap recirkuláció I és K épületben	5,4M Ft
2db elektromos autó	6,76MFt
Iszapvíztelenítő szivattyúk védelme	12,7 MFt

Ezenkívül az egyéb berendezések között a következő 2011. évi növekedésként kimutatott jelentősebb beszerzéseket tartjuk nyilván:

Multiliftes konténer	1,2M Ft
Labor hűtőszekrény	1,4M Ft
Egyéb karbantartási eszközök	5,8M Ft

Társaságunk befektetési célú pénzügyi eszközöket nem tart.

2. Készletek

A szennyvíztisztító telep 2010. augusztus 1-től normál üzemben működik. A Társaság a saját tevékenységéhez szükséges vegyszereket és energiát vásárolja. A beszerzett, de még fel nem használt vegyszereket Társaságunk a készletek között mutatja ki.

A 2011. december 31-én készleten lévő, mérlegben kimutatott készletérték alacsony, a mérlegfőösszeg 5,51%-át teszi ki. (Szintén a készletek között mutatjuk ki a szennyvíztisztító telep zavartalan működéséhez vásárolt karbantartási anyagokat és a saját laboratóriumunk által használt eszközöket és az üzemeltetés folyamatos működését biztosító szünetmentes áramforrás működtetésére beszerzett dízel üzemanyagot, amelynek a fogyása – optimális körülmények esetén – a megelőző karbantartásra korlátozódik.) A Társaság nyilvántartja, de nem mutatja ki értékben a tulajdonos által rendelkezésre bocsátott tartalék alkatrészeket.

3. Követelések

A követelések részletező bemutatását a következő táblázat tartalmazza.

(eFt)	2010. 12. 31.	2011. 12. 31.
Vevőkövetelés	324 100	639 251
Államháztartással szembeni követelések		
Adott kaució	2 017	
Egyéb követelések	697	586
ÖSSZESEN	326 814	639 837

A Társaság egy vevővel, a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt-vel, áll kapcsolatban. Részére nyújtja szolgáltatását a 2011-es év folyamán többször módosított szerződések alapján. A követelések szennyvíztisztítási szolgáltatási díjból, bérleti díjből, vízterhelési díjből, iszapkezelési díjből, és vagyonbiztosítási díjből állnak. A vevővel szemben el nem ismert, és lejárt követelés nem áll fenn. Az egyéb követelések között a munkavállalókkal szembeni követelés 517 eFt (munkabér előleg), és egyéb követelés:69 e Ft került kimutatásra.

4. Pénzeszközök

Pénzeszközeink állományának jelentős növekedése 2010. utolsó negyedében kezdődött, amely a tényleges üzemeltetési tevékenység megindításával áll összefüggésben. A bérleti és üzemeltetési szerződés 2011. január 01-től érvényes módosításának következtében a bérleti díj, mint új díjelem megjelenésével jelentősen megnőtt a Társaság árbevétele, és ezzel együtt pénzforgalma is. Az ettől az időponttól érvényes magasabb összegű szolgáltatási díj biztosítja a Társaság költségeinek fedezetét, és lehetővé tette azt, hogy a 2010. december 31-én fennálló lejárt tartozásait 2011-ben rendezze, így a második negyedév folyamán a Társaság likviditási problémái megszűntek. Ehhez hozzájárult továbbá a 2011. év elejétől bevezetett költségcsökkentési intézkedések hatása, valamint a tervezett beruházások későbbre halasztása is.

Ezt követően a Társaság határidőre rendezte szállítók felé fennálló tartozásait, valamint egyéb kötelezettségeit. A 2011. november 30-i taggyűlés rendelkezett 150.113 eFt osztalékkelőleg kifizetéséről, mely kötelezettségnek a Társaság eleget tett. A Társaság lejárt kötelezettsége 2011. december 31-én 92.717 eFt volt, melynek 94%-a 30 napon belüli. Társaságunk hátrasorolt kötelezettségek, hitelek, kölcsönök bevonása nélkül működik.

A következő táblázatban a 2010. 12. 31 – 2011.12. 31. időszak pénzeszköz-változását mutatjuk be.

(eFt)	2010.12.31.	2011.12.31.
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash-flow, 1-13. sorok)	239 159	98 024
1. Adózás előtti eredmény +	117 284	243 436
2. Elszámolt amortizáció +	29 369	33 326
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	6 495	5 442
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	
6. Szállítói kötelezettség változása +	324 618	307 655
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	-57 516	396 758
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	213 170	-280 634
9. Vevőkövetelés változása +	-131 044	-315 151
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-40 924	-8 491
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	-204 433	70 355
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-17 859	-24 559
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	-330 113
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash-flow, 14-16. sorok)	-49 502	-104 438
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-49 502	-104 438
15. Befektetett eszközök eladása +	0	0
16. Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash-flow, 17-27. sorok)	0	-210
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
19. Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
21. Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
22. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	-210
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I+II+III. sorok) +	189 657	-6 624

5. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások között került kimutatásra a vízterhelési díjból a 2011. évet érintő bevétel, valamint a 2012.évet érintő költségek (előfizetések, biztosítások, képzési díjak).

(eFt)	2010. 12. 31.	2011.12.31.
Környezetterhelési díjból származó 2011. évet érintő elhatárolt bevétel	0	111 683
Környezetterhelési díjból származó 2010. évet érintő elhatárolt bevétel	198 823	0
Egyéb	5 972	22 757
ÖSSZESEN	204 795	134 440

6. Saját tőke

A saját tőke összetételében 2011-ben bekövetkezett változásokat a következő táblázat mutatja be.

(eFt)	Jegyzett tőke	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Mérleg szerinti eredmény
Záróérték 2010. 12. 31-én	50 000	44 471	11 957	99 424
2010. évi mérleg szerinti eredmény átvezetése az eredménytartalékba	0	99 424	0	-99 424
2011. évi mérleg szerinti eredmény	0	0	0	0
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra		-111 446		
Lekötött tartalék felhasználása		11 957	-11 957	
Záróérték 2011. 12. 31-én	50 000	44 406	0	0

A saját tőke összetétele megfelel mind a számviteli törvény, mind a gazdasági Társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény ide vonatkozó rendelkezéseinek.

A mérleg szerinti eredmény 2011. évben a taggyűlés 2011. november 30-án hozott határozata értelmében történt osztalék előírása miatt nulla forint. A határozat értelmében fizetendő osztalék 330.113 eFt, melyből 150.113 eFt osztalékéülően kifizetésre került 2011-ben.

A Társaság adózás utáni eredménye 218.667 eFt.

7. Kötelezettségek

A BKSZT Kft 2011. év végi kötelezettségei között rövid lejáratú szállítói, alapítókkal szembeni, államháztartással szembeni, valamint munkavállalókkal szembeni kötelezettségek szerepelnek az alábbiakban részletezettek szerint.

(eFt)	2010. 12. 31.	2011. 12. 31.
Szállítók felé fennálló kötelezettség	375 369	683 024
Környezetterhelési díj		112 334
Osztalék		180 000
Személy jellegű ráfordításhoz kapcsolódó adó, járulék		23 898
Egyéb	16 994	97 520
ÖSSZESEN	392 363	1 096 776

A béreket, természetbeni juttatásokat terhelő adók, járulékok, valamint a munkavállalókkal szembeni kötelezettségek a munkaviszonyból fakadó 2011. decemberi kötelezettségeket jelentik. Egyéb kötelezettségek között szerepel az áfa, az innovációs járulék, iparüzési adó, cégautó adó, vízkészlet járulék fizetési kötelezettség.

8. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások között meghatározó részt képvisel a tárgyévet érintő 2011.évi prémium és járuléakai. Egyéb passzív időbeli elhatárolások között szerepel a külföldi munkatársak bónusza, adótanácsadási tevékenység, jogi tanácsadás, mechanikai karbantartási tevékenység 2011. évet érintő része.

(eFt)	2010. 12. 31.	2011. 12. 31.
Villamos-energia díja	33 600	0
Földgázdíj	25 773	0
Degrémont S.A. kiküldött munkatársainak költsége	14 669	2 863
Környezetterhelési díj 2010. évet érintő ráfordítása	198 823	0
2011. évi prémium és járuléakai	0	19 185
Egyéb	42 667	12 860
ÖSSZESEN	315 542	34 908

9. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet elemzése

A mérlegfőösszeg 2011. év végére több mint 34%-kal haladja meg az egy évvel korábbi értéket, a befektetett eszközök állománya 65,9%-kal haladta meg a 2010. év végén kimutatott összeget. A forgóeszközök állománya nőtt 2010-hez viszonyítva, melynek mértéke meghaladja a 52%-ot. Ennek következtében tartósan befektetett eszközök aránya és forgóeszközök arányának növekedését az alábbi táblázat szemlélteti.

Vagyoni, pénzügyi helyzet elemzése

Mutató	2010	2011	Változás
Tartósan befektetett eszközök aránya	10,90%	13,48%	23,67%
Forgóeszközök aránya	66,69%	75,55%	13,28%

Társaság pénzeszközállománya jelentősen nem változott a korábbi évhez viszonyítva, lejárt szállító állománya több mint 20%-kal csökkent. A likviditás 2011. évben nagymértékben romlott, a jelentős mértékben, (2,8-szeresére) megnövekedett rövid lejáratú kötelezettségek következtében.

Pénzügyi-likviditási helyzet elemzése

Mutató	2010	2011	Változás
Likviditási mutató	1,55	0,84	-45,81%
Likviditási gyorsráta	1,41	0,78	-44,68%

A tárgyévben az adózott eredmény következtében a Társaság jövedelmezősége 2010-hez képest jelentősen javult. A tőkearányos adózás előtti eredmény 257,64%, ami több mint 352,24%-kal haladja meg a korábbi év ugyanezen mutatóját. A Társaság saját tőke pozíciója csökkent az előírt osztalék következtében.

Jövedelmezőség elemzése

Mutató	2010	2011	Változás
Tőkearányos adózás előtti eredmény (%)	56,97%	257,64%	352,24%
Saját tőke / jegyzett tőke arány	411,70%	188,8%	-54,14%

10. Mérlegen kívüli tételek

Társaságunknak a 2011. évben nincsenek mérlegen kívüli tételei.

11. Céltartalékképzés

Társaságunknak 2011. évre vonatkozóan nem szükséges céltartalékot képeznie környezetvédelemmel kapcsolatos kötelezettségekre.

III. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó részletező információk

1. Értékesítés nettó árbevétele

Míg 2010-ben a Társaság árbevétele az év első szakaszában a próbaüzem szolgáltatási megállapodásból, származott, addig a 2011-es év teljes időszakában ez a tényleges üzemeltetésből keletkezett. Az ezt szemléltető táblázatot az alábbiakban mutatjuk be.

Szennyvíztisztítási szolgáltatási díj	2010. év	2011. év	Változás
Szennyvíztisztítás díja	907 658	2 317 235	255,3%
Továbbhárított biztosítás	12 091	29 207	241,55%
Továbbhárított VTD	199 291	423 821	212,66%
Továbbhárított iszapkezelési díj	330 382	788 223	238,58%
Továbbhárított bérleti díj	0	2 878 802	-
Próbaüzem bevétele	1 133 907	0	-
Egyéb bevétel	0	-4 987	-
Értékesítés nettó árbevétele	2 583 329	6 432 301	248,99%

Az előző évihez viszonyított 2011. évi árbevétel növekedés fő oka, hogy Társaság 2010 augusztusától végzi éles üzemi tevékenységét, így a tárgyévben egy teljes működési év bevételeit

realizáltuk. A Társaság egy vevővel, a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.-vel áll kapcsolatban, részére nyújtja szolgáltatását a 2011-es év folyamán többször módosított, többoldalú szerződések alapján. Az árbevétel a szennyvíztisztítás díjából, bérleti díjból, vízterhelési díjból, iszapkezelési díjból, és vagyonbiztosítási díjból tevődik össze. A szennyvíztisztítás díja 2010-ben 23,21 Ft/m³ volt, mely 2011. január 01-től ez 28,- Ft/m³-re nőtt. A teljes árbevétel 44,75%-a a bérleti díj, ami új díjelemként jelentkezett ebben az üzleti évben. A bérleti díj az önkormányzattól bérelt vagyon (ingatlan és üzemi eszközök) használatának díja, melyet az érvényes szerződés alapján a Fővárosi Csatornázási Művek megtérít a Társaságnak. Ugyanilyen módon történik a vagyonbiztosítás díjának valamint a szennyvíziszap kezelési költségének elismerése is a szolgáltatási díjban. A fentiekből következően a Társaság költségeit a szennyvíztisztítás díja (1. díjelem) fedezi, a további díjelemek közvetlenül továbbhárításra kerülnek.

2. Aktivált saját teljesítmények értéke

A Társaság 2011-ben saját előállítású tárgyi eszközt vett használatba 2.245 eFt értékben. Ez az erőszárm és irányítástechnikai teszt rendszer, SS mérők telepítése a fölös iszap vezetékekre, az iszaprecirkuláció megvalósítás I és K épületben, valamint az iszapvíztelenítő szivattyúk védelme.

3. Üzemi költségek, ráfordítások

Az üzemi eredmény szintjén jelentkező költségek, ráfordítások 90,42%-át az anyagjellegű ráfordítások és a személyi jellegű ráfordítások teszik ki. Az anyagjellegű ráfordítások között mutatjuk ki az igénybe vett könyvvizsgálói szolgáltatások értékét is, amelyek felszámított díja 2010. évhez képest nem emelkedett, összesen 1.800 eFt könyvvizsgálói díj, valamint 1.800 eFt tanácsadási díj került kifizetésre a cég részére. Az igénybe vett szolgáltatások értékéből 2.878.800 eFt az önkormányzattól bérelt vagyon költsége, mely az igénybe vett szolgáltatások értékének 69,58%-a. Az anyagjellegű ráfordítások részletezését a következő táblázatok mutatják.

ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

(eFt)	2010. 12. 31.	2011. 12. 31.
Anyagköltség	409 325	902 557
Igénybe vett szolgáltatások értéke	758 229	4 136 959
Egyéb szolgáltatások értéke	6 455	12 423
Eladott áruk beszerzési értéke	515 025	0
ÖSSZESEN	1 689 034	5 051 939

A személyi jellegű ráfordítások jelentős, 12%-os növekedése a létszám bővülésével, és végrehajtott béremeléssel magyarázható. Az év végén a foglalkoztatottak létszáma 83 fő volt, a teljes év átlagában pedig a statisztikai állományi létszám a 2010. évi 69,35-ről 77,5-re emelkedett. A cég a működéséhez szükséges létszámot 2010 közepére alkalmazta, a tárgyévben már csak kisebb létszámnövekedés történt. Az év közepére rendelkezésre állt a telep működtetéséhez szükséges teljes létszám. 2011. január 1-től a különböző munkavállalói csoportok számára eltérő mértékű béremelés történt, illetve emelkedett a béren kívüli juttatások értéke, mely szintén hatást gyakorolt a bérköltség növekedésére.

A személyi jellegű ráfordítások részletezését az alábbi táblázat mutatja be.

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

(eFt)	2010.12.31.	2011.12.31.
Béreköltség	342 606	374 062
Személyi jellegű egyéb kifizetések	44 246	58 722
Bérfelrakások	101 002	113 929
ÖSSZESEN	487 854	546 713

Az egyéb ráfordítások (559.721 eFt) értékéből 427.185 eFt-ot (75%) a környezetterhelési díj (beleértve a vízterhelési díjat), 110.595 eFt-ot (20%) a helyi iparüzési adó tesz ki.

4. Pénzügyi eredmény

A Társaság teljes árbevétele Ft-ban érkezik a cég bankszámlájára. Az átmenő tételek – szerződéstől függően- csak néhány napig elérhetőek a Társaság bankszámláján, továbbutalásra kerülnek a szállítók számára. Ez alól kivételt képez a szennyvíztisztítás díja, mely a tárgyhót követő hó utolsó napján kerül jóváírásra, és ez fedezi a következő hónapban aktuális kötelezettségeket. Így a hónap folyamán rendelkezésre álló szabad pénzeszköz –mely naponta lekötésre kerül- a forrása a tárgyévben realizált kamatbevételnek. Az EUR-ban teljesítendő szállítók felé fennálló kötelezettségek teljesítéséhez szükséges deviza vásárlása a közvetlenül a kifizetéskor történik, fedezeti ügyletek 2011-ben nem voltak.

A következő táblázat a 2011-es üzleti évben elért pénzügyi eredmény bontását tartalmazza.

(eFt)	2011. 12. 31.
Pénzügyi műveletek bevételei	4 327
Kapott kamatok	5 615
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-9 660
Pénzügyi műveletek eredménye	282

5. Rendkívüli eredmény

A Magyar Mérnökhallgatók Egyesületének adományozott 210 eFt-ot a rendkívüli ráfordítások között számoljuk el.

6. A társasági adó számítása

A TÁRSASÁGI ADÓ SZÁMÍTÁSA

(eFt)	2010. 12. 31.	2011. 12. 31.
Adózás előtti eredmény	117 284	243 226
Adóalapot csökkentő jogcímek	36 770	39 481
<i>Értécsökkenési leírás Tao. tv szerint, továbbá az eszközök kivezetésekor a nyilvántartás szerinti érték</i>	36 770	39 481
<i>Fejlesztési tartalék</i>	0	0
Adóalapot növelő jogcímek	43 498	41 843
<i>Elszámolt értécsökkenés Szt. szerint, továbbá az eszközök kivezetésekor a nyilvántartás szerinti érték</i>	35864	38 768
<i>Az adózás előtti eredmény terhére elszámolt, nem a vállalkozás érdekében felmerült költség</i>	7 420	2 725
<i>Jogerős határozat szerinti bírság, önellenőrzésen kívüli adózási jogkövetkezmények</i>	214	350
<i>Véglegesen átadott pénzeszköz</i>	0	0
Adóalap	124 012	245 588
Számított adó	17 859	24 559
Adókedvezmények	0	0
Társasági adó	17 859	24 559

Az adó- és osztalékfizetési kötelezettség elszámolása után a mérlegszerinti eredmény 0.

7. A foglalkoztatásra vonatkozó információk

Az átlagos statisztikai állományi létszám bontását a következő táblázat mutatja be.

(fő)	2010. 12. 31.	2011. 12. 31.
Szellemi foglalkozásúak	31,19	37,49
Fizikai foglalkozásúak	38,16	40,01
ÖSSZESEN	69,35	77,5