

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

Statisztikai számjel

1	3	-	0	9	-	1	0	4	6	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: **Budajenői Vízművek Kft.**

A vállalkozás címe, telefonszáma: **2093 Budajenő, hrsz. 06/2**

Egyszerűsített Éves Beszámoló a 2010. üzleti évről

Keltezés: 2011. április 19.

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

Statistikai számjel:

Cégjegyzék száma:

1	3	5	5	8	0	9	1	3	7	0	0	1	1	3	1	3
1	3	-	0	9	-	1	0	4	6	2	0					

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.+3+10.. sor)	6 186	7 584
02.	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)		
3.	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	6 186	7 584
4.		Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	954	1 033
5.		Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 264	5 615
6.		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	168	103
7.		Beruházások, felújítások	800	833
8.		Beruházásokra adott előlegek		
9.		Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
10.	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK		
11.	B.	Forgóeszközök (12+13+17+18. sorok)	22 791	19 080
12.	I.	KÉSZLETEK	52	82
13.	II.	KÖVETELÉSEK (14.-16. sorok)	11 617	8 467
14.		Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	7 724	7 273
15.		Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
16.		Egyéb követelések	3 893	1 194
17.	III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
18.	IV.	PÉNZESZKÖZÖK (19. sor)	11 122	10 531
19.		Bankbetétek	11 122	10 531
20.	C.	Aktív időbeli elhatárolások (21.-22. sorok)	4 610	5 736
21.		Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4 526	5 640
22.		Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	84	96
23.		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+11.+20. sorok)	33 587	32 400

Keltezés: 2011. április 19.

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

Statistikai számjel:
Cégjegyzék száma:

1	3	5	5	8	0	9	1	3	7	0	0	1	1	3	1	3
1	3	-	0	9	-	1	0	4	6	2	0					

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
24.	D.	Saját tőke (25+26+27+28+29+30.+31.- sorok)	11 639	13 711
25.	I.	JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000
26.	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
27.	III.	TÓKETARTALÉK	0	0
28.	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	3 432	8 259
29.	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	475	380
30.	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
31.	VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	4 732	2 072
32.	E.	Céltartalékok (33.-35. sorok)	0	0
33.		Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
34.		Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
35.		Egyéb céltartalék		
36.	F.	Kötelezettségek (37+38+39. sorok)	10 587	10 143
37.	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
38.	II.	HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
39.	III.	RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (40-46. sorok)	10 587	10 143
40.		Rövid lejáratú kölcsönök		
41.		81. sorból az átváltoztatható kötvények		
42.		Rövid lejáratú hitelek	0	0
43.		Vevőktől kapott előlegek	7	0
44.		Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	6 457	6 576
45.		Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	2 001	2 092
46.		Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 122	1 475
47.	G.	Passzív időbeli elhatárolások (48-49. sorok)	11 361	8 546
48.		Bevételek passzív időbeli elhatárolása	8 915	8 525
49.		Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 446	21
50.		FORRÁSOK ÖSSZESEN (24+32+36+47. sorok)	33 587	32 400

Keltezés: 2011. április 19.

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

Statisztikai számjel:

Cégjegyzék száma:

1	3	5	5	8	0	9	1	3	7	0	0	1	1	3	1	3
1	3	-	0	9	-	1	0	4	6	2	0					

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	37 173	43 911
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele (1.+2. sorok)	37 173	43 911
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	9 167	823
	III. sorból: értékvesztés visszairás		
03.	Anyagköltség	8 842	8 047
04.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	22 404	22 787
05.	Egyéb szolgáltatások értéke	706	684
06.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
07.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (3+4+5+6+7. sorok)	31 952	31 518
08.	Béreköltség	4 012	5 409
09.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	399	465
10.	Bérfelrakások	1 325	1 583
V.	Személyi jellegű ráfordítások (8+9+10. sorok)	5 736	7 457
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 082	1 478
VII.	Egyéb ráfordítások	960	1 277
	VII. sorból: értékvesztés	568	699
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	6 610	3 004

Keltezés: 2011. április 19.

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

Statistikai számjel:
Cégjegyzék száma:

1	3	5	5	8	0	9	1	3	7	0	0	1	1	3	1	3
1	3	-	0	9	-	1	0	4	6	2	0					

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
11.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	412	322
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17. sorok)	412	322
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21. sorok)	262	-
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX)	150	322
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	6 760	3 326
X.	Rendkívüli bevételek	49	333
XI.	Rendkívüli ráfordítások	299	251
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	-	82
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	6 510	3 408
XII.	Adófizetési kötelezettség	878	336
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	5 632	3 072
12	Jóváhagyott osztalék, részesedés	900	1 000
G.	Mérleg szerinti eredmény (±F+22.-23. sorok)	4 732	2 072

Keltezés: 2011. április 19.

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET a 2010. évi beszámolóhoz

2011. április 19.

1 Tartalomjegyzék

Egyszerűsített Éves Beszámoló	1
1 Tartalomjegyzék	7
2 Összefoglaló	8
3 A társaság szervezete és működése	9
4 Számviteli politika	9
4.1 A számvitel alapja	9
4.1.1 Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének megállapítási módja	9
4.1.2 A készletek értékelése	10
4.1.3 Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módja	10
4.1.4 A céltartalék képzés	11
4.1.5 Értékvesztés számítása	11
4.1.6 Jelentős hiba minősítése	12
4.1.7 A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba	12
4.1.8 Aláírási jogosultság	12
4.1.9 Könyvvizsgálói kötelezettség	13
4.2 Az éves könyvviteli zárlat és a mérlegkészítés napja	13
4.3 Árbevétel elszámolása	13
5 Pénzügyi helyzet és likviditás	14
5.1 Hiteltartozások	14
5.2 Pénzügyi mutatószám	14
6 A mérleghez kapcsolódó kiegészítések	15
6.1 Immateriális javak és Tárgyi eszközök	15
6.2 Készletek	15
6.3 Követelések	16
6.3.1 A vevőállomány alakulása	16
6.3.2 Egyéb követelések	16
6.4 Pénzeszközök	17
6.5 Aktív időbeli elhatárolások	17
6.6 Saját tőke	17
6.7 Céltartalékok	17
6.8 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	18
6.9 Passzív időbeli elhatárolás	18
7 Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	19
7.1 Értékesítés nettó árbevétele	19
7.2 Egyéb bevételek	19
7.3 Anyagköltségek	20
7.4 Egyéb szolgáltatások	20
7.5 Igénybevett szolgáltatások	20
7.6 Egyéb ráfordítások	21
7.7 Pénzügyi műveletek eredménye	21
7.8 Rendkívüli bevételek	21
7.9 Rendkívüli ráfordítások	22
8 Egyéb kiegészítések	23
8.1 Ügyvezetés és Felügyelő Bizottság	23
8.2 Munkavállalók	23
8.3 Társasági adó	24
8.4 Mérlegen kívüli tételek	24

2 Összefoglaló

A Budajenői Vízművek Kft. (továbbiakban „a Társaság”) 2010. évre vonatkozó Egyszerűsített éves beszámolója tartalmazza a Társaság:

- Mérlegét,
- Eredménykimutatását,
- Kiegészítő mellékletét is.

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

- | | |
|-----------------------------|--------|
| ➤ A mérleg főösszeg: | 32.400 |
| ➤ Adózás előtti eredmény: | 3.408 |
| ➤ Eredménytartalék: | 8.259 |
| ➤ Jóváhagyott osztalék: | 1.000 |
| ➤ Mérleg szerinti eredmény: | 2.072 |

3 A társaság szervezete és működése

A Budajenői Vízművek Csatornaszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság, rövid néven a Budajenő Vízművek Kft. (székhelye: 2093 Budajenő, hrsz.: 06/2). A Kft. főtevékenysége a szennyvíz gyűjtése, kezelése, de egyéb, a társasági szerződés szerinti tevékenységeket is végezhet.

A Budajenői Vízművek Kft.-t a Zenon Systems Kft. (továbbiakban: Zenon) 75%-os, a Fővárosi Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság (továbbiakban FV Zrt.) 25%-os tulajdoni hányaddal alapította a 2005. augusztus 12-én kelt társasági szerződés szerint, 3.000 e Ft készpénzben megfizetett jegyzett tőkével. A Budajenői Vízművek Kft.-t határozott időtartamra, 15 évre - 2020. december 31-ig- alapították, de legfeljebb a koncessziós szerződés megszűnéséig terjedő időre.

A Kft. a Cégbíróságon (Pest Megyei Bíróságon) a Cg.13-09-104620/2 számon került bejegyzésre 2005. október 13-i időponttal.

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

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 a 2010. évi Számviteli Politikának megfelelően vezeti.

A Társaság 2010. január 01-vel módosította a Számviteli Politikát 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 tevékenységének eredményét összköltség eljárással állapítja meg.

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

4.1.2 A készletek értékelése

A Társaság tárgyévi beszerzéseit azonnal költségként számolja el, folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást nem vezet. A költségként elszámolt, de felhasználásra nem került anyagok értékét év végén leltározással állapítja meg és veszi nyilvántartásba a 2-es számlaosztályban számla szerinti beszerzési áron, ezzel egyúttal csökkentve a költségeket.

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 vagyon értékű jogok	6	16,6
Szoftver	3 ill. 5	33 ill. 20
Szellemi termék felhasználása	3 ill. 5	33 ill. 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 elszámolásra.

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

Tárgyi eszköz típusa	Leírás 2010-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: Vízszivattyúk	10	10
Kiemelve: Szennyvízszivattyúk	5	20
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, bekötővezeték	33	3

Az épületek, építmények esetében (kivéve a csőhálózatot, a bekötővezetéseket) a szerkezet szilárdságától, élettartamától függően 2%, 3%, illetőleg 6%-os kulcsot alkalmazunk. Az ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoneértékű 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 A céltartalék képzés

A Társaság a törvény előírásainak megfelelően képez céltartalékot eredménye terhére, mint várható kötelezettség fedezetére.

4.1.5 Értékvesztés számítása

A Társaság az üzleti év fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett, a vevőkkel szemben mutatkozó követeléseknél értékvesztést számol el, ha a várhatóan megtérülő összeg a követelések könyv szerinti értékét nem éri el.

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

Csoportos és a tartozás fennállásának időtartamától függően eltérően végezzük a 200 ezer forinton aluli vevői követelések értékvesztésének elszámolását.

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:

0-90 nap közötti kintlévőségre	10%-os,
91-180 nap közötti kintlévőségre	20%-os,
181-360 nap közötti kintlévőségre	40%-os,
361 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 fizetéseképtelenség miatt meg nem fizetett követelésekre 100%-os mértékben számol el értékvesztést.

4.1.6 Jelentős hiba minősítése

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.

4.1.7 A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló a 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.

4.1.8 Aláírási jogosultság

A Társaság ügyvezetője Brandstätter Gábor, aki jogosult aláírni az Egyszerűsített Éves Beszámolót.

4.1.9 Könyvvizsgálói kötelezettség

Az egyszerűsített éves beszámolót a Tulajdonos alkalmazásában álló regisztrált mérlegképes könyvelő a számviteli törvény 151.§ (1) bek. alapján Szigetiné Szabó Julianna (1112 Budapest, Igmándi u. 12., regisztrációs száma: 124691) állította össze. A Társaság könyvvizsgálatra nem kötelezett.

4.2 Az éves könyvviteli zárlat és a mérlegkészítés napja

A mérlegkészítés napja a tárgyévet követő év februárjának első munkanapja.

4.3 Árbevétel elszámolása

A Társaság főtevékenysége a Budajenő község szennyvízelvezetése, valamint a szennyvíztisztító telep üzemeltetése. Árbevétele csatornaszolgáltatásból és az Önkormányzattal kötött üzemeltetési szerződés alapján kiszámlázott 10 db csatornabekötésből származik.

A 2011-ben leolvasott 2010. évre vonatkozó szolgáltatást aktív időbeli elhatárolásként mutatja ki, illetve tárgyévi árbevételként számolja el a számviteli politikának megfelelően.

Az elhatárolás összege 5.608 e Ft.

5 Pénzügyi helyzet és likviditás

A Társaság likviditását - szükség esetén - folyószámlahitel igénybevételével biztosította.

5.1 Hiteltartozások

A Társaság 2010. december 31-én folyószámla hitellel már nem rendelkezett, a lejárt szerződés nem került meghosszabbításra.

5.2 Pénzügyi mutatószám

A Társaság pénzügyi helyzetét 2010. december 31-én az alábbi pénzügyi mutató szemlélteti.

Likviditási mutató	2009		2010	
$\frac{\text{Forgóeszközök}^*}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}^{**}}$ »	$\frac{27.401}{21.948}$ »	1,25	$\frac{24.816}{17.689}$ »	1,4

* Beleértve az aktív időbeli elhatárolásokat

** Beleértve a passzív időbeli elhatárolásokat

A fenti számok alapján javult a likviditási mutató a tavalyi évhez képest a rövid lejáratú kötelezettségek és a passzív időbeli elhatárolás jelentős csökkenése miatt.

6 A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

6.1 Immateriális javak és Tárgyi eszközök

Változás az előző évhez képest 2010 7.585 » 23 %
 2009 6.186

A tárgyi eszközök mozgásának összefoglalása 2010. december 31-én a következő:

BJV	Vagyon értékű jogok	Immateriális javak összesen	Ingatlanok	Műszaki berendezések felszerelések	Egyéb berendezések felszerelések	Beruházások + Előleg	Tárgyi eszközök összesen
BRUTTÓ ÉRTÉK							
Nyitó egyenleg 2010.01.01.	0	0	998	6 638	605	800	9 041
Aktiválások / beruh. csökk.		0	116	2 976		-3 092	0
Térítés nélkül kapott eszközök, és hitelkamatok / beruh. növ		0				3 125	3 125
Csökkenés*	0	0	0	-321	0		-321
Átsorolások		0	0	0	0		0
Záró egyenleg 2010.12.31.	0	0	1 114	9 293	605	833	11 845
ÉRTÉKCSÖKKENÉS							
Nyitó egyenleg 2010.01.01.	0	0	44	2 374	437	0	1 186
Növekedés		0	37	1 376	65		1 478
Csökkenés*	0	0		-73			-73
Átsorolások		0				0	0
Záró egyenleg 2010.12.31.	0	0	81	3 677	502	0	2 591
NETTÓ ÉRTÉK							
Záró egyenleg 2009.12.31.	0	0	954	4 264	168	800	6 186
Záró egyenleg 2010.12.31.	0	0	1 033	5 616	103	833	7 585
Változás %-a 2010/2009	0	0	8	32	-39	4	23

Jelentősebb aktiválások: 1.436 e Ft szivattyú, 568 e Ft konténerek, 105 e Ft kármentő tálcák, 167 e Ft kompresszor.

6.2 Készletek

A Társaság 2010. december 31-én 82 e Ft értékű készlettel rendelkezett.

6.3 Követelések

6.3.1 A vevőállomány alakulása

Változás az előző évhez képest	$\frac{2010}{2009}$	$\frac{7.273}{7.724}$	=	-5	%
--------------------------------	---------------------	-----------------------	---	----	---

Vevőállomány részletezése az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2009	2010
Bruttó vevőállomány	8.743	8.480
Elszámolt értékvesztés	1.019	1.207
Nettó vevőállomány	7.724	7.273

Az előlegeket nem tartalmazó követelésállomány alapján értékvesztést számolt el a Társaság a Számviteli Politikában rögzített elveknek megfelelően, 1.207 e Ft összegben. Az értékvesztés jelentős, 18 %-os növekedése a 200 e Ft feletti egyedileg értékelt vevőköveteléseknél a fizetési hajlandóság csökkenésének eredményeképpen került elszámolásra.

Változás az előző évhez képest	$\frac{2010}{2009}$	$\frac{1.207}{1.019}$	=	18	%
--------------------------------	---------------------	-----------------------	---	----	---

2009. évben a vevőkövetelésekre elszámolt 1,019 e Ft értékvesztésből 511 e Ft került visszaforgatásra, melyből:

- 2010-ben befolytak miatt 476 e Ft összegben korigáltuk az egyéb bevételeket,
- leírtunk 35 e Ft-ot, mely a korábbi években elszámolt értékvesztés korrekciója

6.3.2 Egyéb követelések

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

	2009	2010
Adó visszaigénylés (ÁFA)	3.201	793
Egyéb követelések	693	401
Összesen	3.894	1.194

6.4 Pénzeszközök

A Társaság 2010. december 31-én 10.531 e Ft bankbetéttel rendelkezett.

6.5 Aktív időbeli elhatárolások

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

	2009	2010
Szállítói számlák (pl. előfizetések, stb.)	84	96
Csatorna árbevétel, elhatárolás (lsd.4.3 pont)	4.488	5.608
Bankkamat	38	32
Összesen:	4.610	5.736

6.6 Saját tőke

Változás az előző évhez képest	<u>2010</u>	<u>13.711</u>	»	18 %
	2009	11.639		

A saját tőke növekedését a 2010. évi 2.072 e Ft összegű mérleg szerinti eredmény okozta.

6.7 Céltartalékok

A Társaság 2010-ben nem képzett céltartalékot.

6.8 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 2010. év végi egyenlegének részletezése:

	2009	2010
Munkavállalóknak kifizetendő munkabér	171	256
Társasági adó	457	93
Társadalombiztosítási kötelezettség	113	230
Helyi iparüzési adó	78	0
Személyi jövedelemadó	49	74
Munkaadói és munkavállalói járulékok	9	0
Egészségügyi hozzájárulás	1	1
Egyéb*	1.244	821
Összesen	2.122	1.475

*Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségekből a követel egyenlegű vevők 724 e Ft összeget képviselnek.

6.9 Passzív időbeli elhatárolás

A passzív időbeli elhatárolások 2010. év végi egyenlegének részletezése:

	2009	2010
Fejlesztési célra kapott pénzeszköz*	8.915	8.525
Vezetői és dolgozói prémiumok	502	0
Érdekeltségi díj	878	0
Fizetett hitelkamat, bank költség	3	2
Egyéb számla	1.063	19
Összesen	11.361	8.546

*A fejlesztési célra kapott pénzeszközök a vállalkozásoktól csatornafejlesztési hozzájárulásként háttérfejlesztésekre összességében átvett – és az azokból finanszírozott fejlesztések után elszámolt értékcsökkenéssel csökkentett - pénzüsségeket foglalja magába.

7 Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

7.1 Értékesítés nettó árbevétele

Értékesítés nettó árbevétele	2009	2010
Csatorna lakosság	31.658	38.797
Locsolási kedvezmény	-272	-299
Csatorna közület	2.473	1.906
Egyéb tevékenységek	3.062	3.095
Vízterhelési díj lakosság	226	393
Vízterhelési díj közület	26	19
Nettó árbevétel összesen	37.173	43.911

A lakossági csatornaszolgáltatás mennyisége 2010-re átlagosan 7%-kal csökkent, míg a lakossági csatornadíj a fogyasztók 4/5-énél 40%-kal nőtt 2009-hez képest (az állami díjtámogatás hiányában). A fogyasztás 1/5-ét kitevő Hilltop fogyasztóinak körében az áremelés 17%-os volt. Ezeknek az árbevételre gyakorolt hatása összességében: 7.139 e Ft.

A közület csatornaszolgáltatás mennyisége 26,5%-kal csökkent, míg a közületi csatornadíj 4,8%-kal nőtt. A kettő szorzataként az értékindex 77 %. Ennek árbevételre gyakorolt hatása: 567 e Ft

A locsolási kedvezményként érvényesített fogyasztási mennyiség átlagosan 20%-kal csökkent. Ennek árbevételre gyakorolt hatása: -27 e Ft

(A locsolási kedvezmény az árbevételt csökkentő tényező, vagyis hatása fordítottan aránylik az árbevételhez.)

7.2 Egyéb bevételek

	2009	2010
Kapott késedelmi kamat, kötbér, kártérítés	65	235
Egyéb címen elszámolt bevételek	417	112
Díjtámogatás	8.684	0
Követelések visszaírt értékvesztése, bevétel korrekció	1	476
Összesen	9.167	823

2010-ben a Társaság díjtámogatásban nem részesült, ezért jelentősen csökkent az egyéb bevételek értéke.

7.3 Anyagköltségek

2010. december 31-én az anyagköltségek értéke a következő:

	2009	2010
Vásárolt ivóvíz	228	181
Villamosenergia költségek	6.985	6.015
Csőhálózati anyagok	1	0
Szerszámok, felszerelési tárgyak	18	20
Munka- és védőruha	54	171
Vegyészeti anyagfelhasználás	1.086	1.086
Egyéb anyag költségek	470	574
Anyagköltség összesen:	8.842	8.047

7.4 Egyéb szolgáltatások

2010. december 31-én az egyéb szolgáltatások értéke a következő:

	2009	2010
Bankköltségek, jutalék, kezelési költség	373	458
Biztosítási díjak	176	196
Hatósági díjak, illetékek, perköltségek	157	30
Összesen	706	684

7.5 Igénybevett szolgáltatások

2010. december 31-én az igénybevett szolgáltatások költségei a következők:

	2009	2010
Tárgyi eszköz fenntartási, javítási, költségek*	8.163	7.815
Különbféle egyéb igénybevett szolgáltatások**	6.992	7.958
Tanácsadói díjak	2.875	2.830
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás	308	71
Hitelesítési és vizsgálati díj	651	742
Köztisztasági, szemétszáll. költségek	135	142
Izapkezelés, - elhelyezés	1.896	874
Csatorna szolgáltatással kapcs. megbízási díj	87	610
Posta, telefon, adatátviteli költség	347	721
Oktatási költség	0	164
Egyéb (megbízási, tagsági díj)	950	860
Összesen:	22.404	22.787

*Az igénybevett szolgáltatások közül a 7.815 e Ft-os tárgyi eszköz fenntartás költségei elsősorban a Zenon Systems Kft-vel kötött szerződés (2,3,4 pont) szerinti költségeket tartalmazza, amely 5.096 e Ft.

**A különféle egyéb igénybevett szolgáltatások közül jelentősebb a Társaság és a Fővárosi Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság között létrejött Szerződés alapján járó szolgáltatási díj, amely 2.196 e Ft, és a Zenon Systems Kft.-nek koncessziós jog gyakorlása címén fizetett díj 5.700 e Ft.

7.6 Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások részletezése 2010. évben:

	2009	2010
Követelések értékvesztése*	569	699
Iparűzési adó	368	502
Vízterhelési díj	0	-217
Fizetett késedelmi kamat	6	0
Terven felüli értékcsökkenés**	0	248
Egyéb ráfordítások, veszteségek	17	45
Összesen	960	1.277

*A követelések értékvesztésének jelentős növekedésére hatással volt a fizetési hajlandóság csökkenése 2009. évhez képest.

**A terven felüli értékcsökkenés 2 db Grundfos szivattyú könyvekből történő kivezetéséből adódik.

7.7 Pénzügyi műveletek eredménye

	2009	2010
Kamatbevétel pénzintézetektől	412	322
Összesen:	412	322
Pénzintézetnek fizetett kamat	262	0
Kapcsolt vállalkozásnak fizetett kamat		
Összesen:	262	0
Pénzügyi műveletek eredménye	150	322

A pénzügyi eredmény 322 e Ft nyereség, amely 172 e Ft-tal magasabb a 2009.évinél. Ez abból adódik, hogy 2010-ben pénzintézetnek fizetett kamat költség nem merült fel, mivel folyószámlahitel nélkül gazdálkodott a Társaság.

7.8 Rendkívüli bevételek

Rendkívüli bevétel 333 e Ft csatornafejlesztési hozzájárulásból megvalósított beruházás visszavezetett értéke.

7.9 Rendkívüli ráfordítások

Rendkívüli ráfordítás 2010-ben 251 e Ft volt, amely közérdekű kötelezettség vállalásából keletkezett.

8 Egyéb kiegészítések

8.1 Ügyvezetés és Felügyelő Bizottság

A Budajenői Vízművek Kft. ügyvezetését a Társaság által kijelölt ügyvezető látja el, aki teljeskörűen képviseli a Társaságot, a vezető tisztségviselő nem részesül javadalmazásban.

8.2 Munkavállalók

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

	2009	2010
Fizikai	1	1,15
Szellemi	1	0,97
Összesen	2	2,12

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	1.374	3.140	262	270	1.636	3.410
Szellemi	2.638	2.269	137	195	2.775	2.464
Összesen	4.012	5.409	399	465	4.411	5.874

8.3 Társasági adó

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

	2010
Adózás előtti eredmény	3.408
Adóalap növelő tételek	
Céltartalék képzés	0
Értékcsökkenés miatti korrekció	1.478
Kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	248
Jogerős határozatban megállapított bírság, ART, TB jogkövetkezmény ráfordításként elszámolt összege, kiv. önellenőrzés	0
Követelésre elszámolt értékvesztés	699
Bíróság előtt nem érvényesíthető, valamint elévült követelés miatt elszámolt	58
Reprezentáció, üzleti ajándék címén személyi jellegű egyéb kifizetésként elszámolt természetbeni juttatás	86
Összesen	2.569
Adóalap csökkentő tételek	
Veszteség elhatárolás	0
Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása következtében az adóévben bevételként elszámolt összeg	0
Értékcsökkenés miatti korrekció	1.760
Kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	125
Behajthatatlan követelés leírt összege, max. a nyilvántartott értékvesztés	35
Adóévben visszaírt értékvesztés	0
Követelés kiegyenlítésekör elszámolt bevétel, max. a nyilvántartott értékvesztés	477
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi bevételként elszámolt	217
Összesen	2.614
Adóalap	3.363
Társasági adó	336
Adófizetési kötelezettség	336

8.4 Mérlegen kívüli tételek

Budajenő Önkormányzatának tulajdonában lévő eszközök a 0. számlaosztályban kerültek nyilvántartásra az átadás-átvételi dokumentációban közölt 393.720 e Ft bruttó értéken. Az értékcsökkenést a tulajdonos számolja el és mutatja ki könyveiben.

Budapest, 2011. április 19.

Brandstätter Gábor
ügyvezető