

1	3	5	5	8	0	9	1	9	0	0	1	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 2011. üzleti évről**

Keltezés: 2012. május 07.

.....  
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: 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.	<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök (2.+3+10. sor)</b>	<b>7 584</b>	<b>7 933</b>
02.	<b>I.</b>	<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>0</b>	<b>262</b>
03.	<b>II.</b>	<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK (4.-9. sorok)</b>	<b>7 584</b>	<b>7 671</b>
04.		Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 033	1 323
05.		Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 615	6 298
06.		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	103	50
07.		Beruházások, felújítások	833	0
08.		Beruházásokra adott előlegek	0	0
09.		Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
10.	<b>III.</b>	<b>BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11.	<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök (12.+13.+17.+18. sor)</b>	<b>19 080</b>	<b>18 661</b>
12.	<b>I.</b>	<b>KÉSZLETEK</b>	<b>82</b>	<b>72</b>
13.	<b>II.</b>	<b>KÖVETELÉSEK (14.-16. sorok)</b>	<b>8 467</b>	<b>6 826</b>
14.		Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	7 273	3 615
15.		Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
16.		Egyéb követelések	1 194	3 211
17.	<b>III.</b>	<b>ÉRTÉKPAPÍROK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
18.	<b>IV.</b>	<b>PÉNZESZKÖZÖK (19. sor)</b>	<b>10 531</b>	<b>11 763</b>
19.		Bankbetétek	10 531	11 763
20.	<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások (21.+22. sor)</b>	<b>5 736</b>	<b>6 408</b>
21.		Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 640	6 280
22.		Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	96	128
23.		<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1.+11.+20. sor)</b>	<b>32 400</b>	<b>33 002</b>

Keltezés: 2012. május 07.

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

Statisztikai számjel:

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

Cégjegyzék száma:

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

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
24.	<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b> (25.+26.+27.+28.+29.+30.+31. sor)	<b>13 711</b>	<b>14 189</b>
25.	<b>I.</b>	<b>JEGYZETT TŐKE</b>	<b>3 000</b>	<b>3 000</b>
26.	<b>II.</b>	<b>JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
27.	<b>III.</b>	<b>TŐKETARTALÉK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
28.	<b>IV.</b>	<b>EREDMÉNYTARTALÉK</b>	<b>8 259</b>	<b>10 332</b>
29.	<b>V.</b>	<b>LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>	<b>380</b>	<b>380</b>
30.	<b>VI.</b>	<b>ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
31.	<b>VII.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>2 072</b>	<b>477</b>
32.	<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b> (33.-35. sorok)	<b>0</b>	<b>0</b>
33.		Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
34.		Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
35.		Egyéb céltartalék	0	0
36.	<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b> (37.+38.+39. sor)	<b>10 143</b>	<b>10 445</b>
37.	<b>I.</b>	<b>HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
38.	<b>II.</b>	<b>HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
39.	<b>III.</b>	<b>RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b> (40. és 42.-46. sorok)	<b>10 143</b>	<b>10 445</b>
40.		Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
41.		40. sorból az átváltoztatható kötvények	0	0
42.		Rövid lejáratú hitelek	0	0
43.		Vevőktől kapott előlegek	0	0
44.		Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	6 576	9 177
45.		Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	2 092	350
46.		Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 475	918
47.	<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b> (48.+49. sor)	<b>8 546</b>	<b>8 368</b>
48.		Bevételek passzív időbeli elhatárolása	8 525	8 331
49.		Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	21	37
50.		<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b> (24.+32.+36.+47. sor)	<b>32 400</b>	<b>33 002</b>

Keltezés: 2012. május 07.

.....  
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: 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	43 911	45 760
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (1.+2. sor)</b>	<b>43 911</b>	<b>45 760</b>
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0</b>	<b>112</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>823</b>	<b>742</b>
	<b>III. sorból: értékvesztés visszairás</b>	0	6
03.	Anyagköltség	8 047	7 214
04.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	22 787	25 808
05.	Egyéb szolgáltatások értéke	684	824
06.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
07.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	46
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (3.+4.+5.+6.+7. sor)</b>	<b>31 518</b>	<b>33 892</b>
08.	Béreköltség	5 409	5 086
09.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	465	746
10.	Bérfelrakások	1 583	1 492
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (8.+9.+10. sor)</b>	<b>7 457</b>	<b>7 324</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>1 478</b>	<b>1 832</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>1 277</b>	<b>3 253</b>
	<b>VII. sorból: értékvesztés</b>	699	1 936
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>3 004</b>	<b>313</b>

Keltezés: 2012. május 07.

.....  
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: 2011. 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	322	448
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	322	448
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	322	448
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	3 326	761
X.	Rendkívüli bevételek	333	194
XI.	Rendkívüli ráfordítások	251	250
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	82	-56
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	3 408	705
XII.	Adófizetési kötelezettség	336	228
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	3 072	477
12.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	1 000	0
G.	Mérleg szerinti eredmény	2 072	477

Keltezés: 2012. május 07.

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

# **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET a 2011. évi beszámolóhoz**

---

2012. május 07.

# 1. Tartalomjegyzék

	oldal
2. Összefoglaló.....	8
3. A társaság szervezete és működése.....	9
4. Számviteli politika.....	10
4.1 A számvitel alapja.....	10
4.1.1 Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének megállapítási módja.....	10
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.....	16
6.5 Aktív időbeli elhatárolások.....	17
6.6 Saját tőke.....	17
6.7 Céltartalékok.....	17
6.8 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek.....	17
6.9 Passzív időbeli elhatárolás.....	17
7. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	18
7.1 Értékesítés nettó árbevétele.....	18
7.2 Egyéb bevételek.....	18
7.3 Anyagköltségek.....	18
7.4 Egyéb szolgáltatások.....	19
7.5 Igénybevett szolgáltatások.....	19
7.6 Egyéb ráfordítások.....	20
7.7 Pénzügyi műveletek eredménye.....	20
7.8 Rendkívüli bevételek.....	20
7.9 Rendkívüli ráfordítások.....	20
8. Egyéb kiegészítések.....	21
8.1 Ügyvezetés és Felügyelő Bizottság.....	21
8.2 Munkavállalók.....	21
8.3 Társasági adó.....	22
8.4 Mérlegen kívüli tételek.....	22

## 2. Összefoglaló

A Budajenői Vízművek Kft. (továbbiakban „a Társaság”) 2011. évre vonatkozó Egyszerűsített éves beszámolója tartalmazza a Társaság:

- Mérlegét,
- Eredménykimutatását,
- Kiegészítő mellékletét is.

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

- A mérleg főösszeg: 33 002
- Adózás előtti eredmény: 705
- Eredménytartalék: 10 331
- Mérleg szerinti eredmény: 477



### **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 Társaság főtevékenysége a szennyvíz gyűjtése, kezelése, de egyéb, a Társasági szerződés szerinti tevékenységeket is végezhet.

A Társaságot 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 Társaságot határozott időtartamra, 15 évre - 2020. december 31-ig - alapították, de legfeljebb a koncessziós szerződés megszűnéséig terjedő időre.

A Társaság 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.

A Társaság a könyveit és nyilvántartását a Számviteli törvény alapján vezeti, Egyszerűsített éves beszámolót készít és eredményét összköltség eljárással állapítja meg.

A Társaság képviselőjét az ügyvezető Ribizsár Zoltán (anyja neve: Zsiga Rozália, lakcím: 2120 Dunakeszi, Kistemplom u. 1.) önállóan látja el 2011. október 28-tól.

## 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 2011. évi Számviteli Politikának megfelelően vezeti.

#### 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 (ezer forint) szerepelnek, az ettől való eltérést szükség esetén 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 2011-ben	
	Év	Kulcs (%)
Nem ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6	16,6
Szoftver	3 illetve 5	33 illetve 20
Szellemi termék felhasználása	3 illetve 5	33 illetve 20

Egyéb szellemi termékek, immateriális javak esetében a Társaság ügyvezetője által jóváhagyott norma alkalmazható.

##### 4.1.3.2 Tárgyi eszközök értékcsökkenése

Változás a számviteli politikában, hogy az idei évtől, a korábbi 50 E Ft helyett, a legfeljebb 100 E Ft egyedi beszerzési értékű eszközök a használatbavétel időszakában egy összegben, értékcsökkenési leírásként kerültek elszámolásra. Az eredményre gyakorolt

hatása a változtatásnak: 212 E Ft-tal több értékcsökkenést számoltunk el kisértékű eszközök után, mint mennyit 50 E Ft értékhatár esetén elszámoltunk volna.

Az 100 E Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök a használatbavételük időszakában, egy összegben értékcsökkenési leírásaként 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
Vámtarifa jegyzék 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	7	14,5
Vámtarifa jegyzék szerint kiemelt számítás- és ügyvitel-technikai eszközök, különleges mérőműszerek	3	33
Irányítástechnikai eszközök	7	14,5
Járművek típus, illetve súly szerint	5 illetve 7	20 illetve 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 E Ft-ot meghaladja.

Csoportos és a tartozás fennállásának időtartamától függően eltérően végezzük a 200 E Ft-alatti 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 fizetésképtelenség 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 Ribizsár Zoltán, aki jogosult aláírni az Egyszerűsített Éves Beszámolót.

#### **4.1.9 Könyvvizsgálói kötelezettség**

Az egyszerűsített éves beszámolót a tulajdonosi jogokat gyakorló FV Zrt alkalmazásában álló regisztrált mérlegképes könyvelő a számviteli törvény 151.§ (1) bek. alapján Szigetiné Szabó Julianna (1112 Budapest, Igmándi u. 12., regisztrálási 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 2012-ben leolvasott, de 2011. évre vonatkozó szolgáltatást aktív időbeli elhatárolásként mutatja ki, illetve tárgyévi árbevételként számolja el a számviteli politikának megfelelően.

Az elhatárolás összege 6 228 E Ft.

## 5. Pénzügyi helyzet és likviditás

A Társaság pénzügyi helyzete stabil. Fizetési kötelezettségeit határidőben teljesítette.

### 5.1 Hiteltartozások

A Társaság 2011. december 31-én folyószámla hitellel nem rendelkezett.

### 5.2 Pénzügyi mutatószám

A Társaság pénzügyi helyzetét 2011. december 31-én az alábbi pénzügyi mutató szemlélteti.

Likviditási mutató		2010		2011	
<u>Forgóeszközök*</u>	»	<u>24 816</u>	»	<u>25 069</u>	»
Rövid lejáratú kötelezettségek**		18 689	1,3	18 813	1,3

\* Beleértve az aktív időbeli elhatárolásokat.

\*\* Beleértve a passzív időbeli elhatárolásokat.

A fenti számok alapján a likviditási mutató a tavalyi évhez hasonlóan alakult.

## 6. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

### 6.1 Immateriális javak és Tárgyi eszközök

Változás az előző évhez képest  $\frac{2011}{2010}$   $\frac{7\,671}{7\,584}$  » 1 %

A tárgyi eszközök mozgásának összefoglalása 2011. december 31-én a következő:

BJV	Vagyon értékű jogok	Immateriális javak összesen	Ingatlanok	Műszaki berendezések felszerelések	Egyéb berendezések felszerelések	Beruházások + Előleg	Tárgyi eszközök összesen
<b>BRUTTÓ ÉRTÉK</b>							
Nyitó egyenleg 2011.01.01.	0	0	1 114	9 293	605	833	11 845
Aktiválások / beruh. csökk.	288	288	405	2 471	12	-3 176	-288
Térítés nélkül kapott eszközök, és hitelkamatok / beruh. növ	0	0	0	0	0	2 343	2 343
Csökkenés*	0	0	0	-185	0	0	-185
Átsorolások	0	0	0	0	0	0	0
Záró egyenleg 2011.12.31.	288	288	1 519	11 579	617	0	13 715
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS</b>							
Nyitó egyenleg 2011.01.01.	0	0	81	3 677	502	0	4 260
Növekedés	26	26	115	1 626	64	0	1 805
Csökkenés*	0	0	0	-22	0	0	-22
Átsorolások	0	0	0	0	0	0	0
Záró egyenleg 2011.12.31.	26	26	196	5 281	566	0	6 043
<b>NETTÓ ÉRTÉK</b>							
Záró egyenleg 2010.12.31.	0	0	1 033	5 615	103	833	7 584
Záró egyenleg 2011.12.31.	262	262	1 323	6 298	50	0	7 671
Változás %-a 2011/2010	--	--	28	12	-50	-100	1

Aktiválások: vízjogi üzemeltetési engedély: 288 E Ft, monitoring kút: 353 E Ft, műszerek: 1 888 E Ft, konténerek: 210 E Ft.

### 6.2 Készletek

A Társaság 2011. december 31-én 72 E Ft értékű készlettel rendelkezett.

## 6.3 Követelések

### 6.3.1 A vevőállomány alakulása

Változás az előző évhez képest	<u>2011</u> 2010	<u>3 615</u> 7 273	» -50 %
--------------------------------	---------------------	-----------------------	---------

Vevőállomány részletezése az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2010	2011
Bruttó vevőállomány	8 480	6 299
Elszámolt értékvesztés	1 207	2 684
Nettó vevőállomány	7 273	3 615

Az előlegeket nem tartalmazó követelésállomány alapján értékvesztést számolt el a Társaság a Számvetési Politikában rögzített elveknek megfelelően, 2 684 E Ft összegben. Az értékvesztés jelentős 122 %-os növekedése a 200 E Ft feletti egyedileg értékelt vevőköveteléseknél a fizetési hajlandóság csökkenésének eredményeképpen került elszámolásra és a végrehajtásra benyújtott vevőkövetelések növekedése miatt a 100 %-os értékvesztések elszámolása jelentősen emelkedett.

A vevőállomány a vevőkövetelések értékvesztése, illetve a kisebb kintlévőség miatt csökkent.

Változás az előző évhez képest	<u>2011</u> 2010	<u>2 684</u> 1 207	» 122 %
--------------------------------	---------------------	-----------------------	---------

2010. évben a vevőkövetelésekre elszámolt 1 207 E Ft értékvesztésből 459 E Ft került visszaforgatásra, melyből:

- 2011-ben befolytak miatt 453 E Ft összegben korrigáltuk az egyéb bevételeket,
- a mérlegfordulónap és mérlegkészítés között befolytakat 6 E Ft összegben visszaírtuk

### 6.3.2 Egyéb követelések

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

	2010	2011
Adó visszaigénylés (ÁFA)	793	2 536
Egyéb követelések	401	675
Összesen	1 194	3 211

## 6.4 Pénzeszközök

A Társaság 2011. december 31-én 11 763 E Ft bankbetéttel rendelkezett.



## 6.5 Aktív időbeli elhatárolások

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

	2010	2011
Szállítói számlák (pl. előfizetések, stb.)	96	128
Csatorna árbevétel, elhatárolás (lsd.4.3 pont)	5 608	6 228
Bankkamat	32	52
Összesen:	5 736	6 408

## 6.6 Saját tőke

Változás az előző évhez képest	$\frac{2011}{2010}$	$\frac{14\ 189}{13\ 711}$	»	3,5 %
--------------------------------	---------------------	---------------------------	---	-------

A saját tőke növekedését a 2011. évi 477 E Ft összegű mérleg szerinti eredmény okozta.

## 6.7 Céltartalékok

A Társaság 2011-ben nem képzett céltartalékot.

## 6.8 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 2011. év végi egyenlegének részletezése:

	2010	2011
Munkavállalóknak kifizetendő munkabér	256	299
Társasági adó	93	0
Társadalombiztosítási kötelezettség	230	185
Helyi iparüzési adó	0	37
Személyi jövedelemadó	74	55
Egészségügyi hozzájárulás	1	3
Egyéb*	821	339
Összesen	1 475	918

\*Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségekből a követel egyenlegű vevők 299 E Ft összeget képviselnek.

## 6.9 Passzív időbeli elhatárolás

A passzív időbeli elhatárolások 2011. év végi egyenlegének részletezése:

	2010	2011
Fejlesztési célra kapott pénzeszköz	8 525	8 331
Fizetett hitelkamat, bank költség	2	3
Egyéb számla	19	34
Összesen	8 546	8 368

A fejlesztési célra kapott pénzeszközök a vállalkozásoktól csatornafejlesztési hozzájárulásként háttérfejlesztésekre összességében átvett pénzüsségeket foglalja magába.

## 7. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 7.1 Értékesítés nettó árbevétele

Értékesítés nettó árbevétele	2010	2011
Csatorna lakosság	38 797	39 717
Locsolási kedvezmény	-299	-310
Csatorna közület	1 906	2 658
Egyéb tevékenységek	3.095	3.119
Vízterhelési díj lakosság	393	540
Vízterhelési díj közület	19	36
Nettó árbevétel összesen	43.911	45.760

A lakossági csatornaszolgáltatás kiszámlázott mennyiségének és a csatornadíj növekedésének az árbevételre gyakorolt hatása összességében: 1 056 E Ft.

A közület csatornaszolgáltatás kiszámlázott mennyiségének és a csatornadíj növekedésének az árbevételre gyakorolt hatása: 769 E Ft.

### 7.2 Egyéb bevételek

	2010	2011
Kapott késedelmi kamat, kötbér, kártérítés	235	118
Egyéb címen elszámolt bevételek	112	165
Követelések visszaírt értékvesztése, bevétel korrekció	476	459
Összesen	823	742

### 7.3 Anyagköltségek

2011. december 31-én az anyagköltségek értéke a következő:

	2010	2011
Vásárolt ivóvíz	181	161
Villamos energia költségek*	6 015	5 783
Csőhálózati anyagok	0	35
Szerszámok, felszerelési tárgyak	20	13
Munka- és védőruha	171	83
Vegyészeti anyagfelhasználás**	1 086	593
Egyéb anyag költségek	574	546
Anyagköltség összesen:	8 047	7 214

\* A 2011-es évben a 2010-es évhez képest kevesebb energiát használtunk fel, ami egyrészt a kevésbé csapadékos időjárásnak és a kevesebb bejövő idegen víz mennyiségének, másrészt hálózati hiba javításának volt köszönhető.

\*\* A vegyészeti anyagfelhasználás alakulása a 2011-es évben az előző évhez képest jelentősen csökkent. Ez a kevesebb befolyó szennyvíznek volt betudható.

## 7.4 Egyéb szolgáltatások

2011. december 31-én az egyéb szolgáltatások értéke a következő:

	2010	2011
Bankköltségek, jutalék, kezelési költség	458	469
Biztosítási díjak	196	227
Hatósági díjak, illetékek, perköltségek	30	128
Összesen	684	824

A hatósági díjak, illetékek, perköltségek jelentős növekedése a behajtási tevékenység (fizetési meghagyások, végrehajtási eljárások) intenzívebbé tételével függ össze.

## 7.5 Igénybevett szolgáltatások

2011. december 31-én az igénybevett szolgáltatások költségei a következők:

	2010	2011
Tárgyi eszköz fenntartási, javítási, költségek*	7 815	8 844
Különféle egyéb igénybevett szolgáltatások**	7 958	6 319
Tanácsadói díjak	2 830	2 800
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás	71	20
Hitelesítési és vizsgálati díj	742	527
Köztisztasági, szemétszállítási költségek	142	173
Iszapkezelés, - elhelyezés***	874	481
Csatorna szolgáltatással kapcs. megbízási díj	610	691
Posta, telefon, adatátviteli költség	721	592
Oktatási költség	164	20
Egyéb (megbízási, tagsági díj)****	860	5 341
Összesen:	22 787	25 808

\*Az igénybevett szolgáltatások közül a 8 844 E Ft-os tárgyi eszköz fenntartás költségei elsősorban a Zenon Systems Kft-nek fizetendő karbantartási költségeket tartalmazza.

\*\*A különféle egyéb igénybevett szolgáltatások közül jelentősebb a Zenon Systems Kft.-nek koncessziós jog gyakorlása címén fizetett díj 6 198 E Ft.

\*\*\*2010-ben az iszap elszállítását végző szállítót új szállítóra cseréltük, aki jelentősen kedvezőbb áron szállítja el a keletkezett iszapot.

\*\*\*\*Az egyéb (megbízási és tagsági) díjak a Társaság számára az FV Zrt. által végzett szolgáltatások díja.

## 7.6 Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások részletezése 2011. évben:

	2010	2011
Követelések értékvesztése*	699	1.936
Iparüzési adó	502	540
Vízterhelési díj**	-217	576
Terven felüli értékcsökkenés	248	163
Egyéb ráfordítások, veszteségek	45	38
<b>Összesen</b>	<b>1 277</b>	<b>3 253</b>

\*A követelések értékvesztésének növekedése a 2010. évhez képest egyrészt az évek alatt felhalmozott, így egyre nagyobb leírési kategóriába kerülő kintlévőségek magas állományának, másrészt a peresítési, illetve végrehajtási fázisba kerülő – ezzel a 100%-os leírési kategóriába eső – ügyek számszerű emelkedésének hatása.

\*\*Jogszabályi változás miatt a vízterhelési díj adóként történő befizetésre köteles, az előző évekkel ellentétben beruházásra nem, vagy csak korlátozott mértékben fordítható.

## 7.7 Pénzügyi műveletek eredménye

	2010	2011
Kamatbevétel pénzügyintézetektől	322	448
<b>Összesen:</b>	<b>322</b>	<b>448</b>
Pénzügyintézetnek fizetett kamat	0	0
Kapcsolt vállalkozásnak fizetett kamat	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>322</b>	<b>448</b>

A pénzügyi eredmény magasabb a 2010.évinél, amely abból adódik, hogy 2011-ben a bankszámla napi záró egyenlegei éves szinten átlagosan magasabbak voltak, ezáltal nagyobb összegű látra szóló kamatot realizált a Társaság.

## 7.8 Rendkívüli bevételek

Rendkívüli bevétel 194 E Ft csatornafejlesztési hozzájárulásból megvalósított beruházás visszavezetett értéke.

## 7.9 Rendkívüli ráfordítások

Rendkívüli ráfordítás 2011-ben 250 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 teljes körűen képviseli a Társaságot. A vezető tisztségviselő nem részesül javadalmazásban.

A Társaság ügyvezetését három főből álló Felügyelő Bizottság ellenőrzi, melynek tagjait az Alapítók jelölnék ki. A Zenon Systems Kft 1 főt, az FV Zrt. 2 főt delegál a Felügyelő Bizottságba. A Felügyelő Bizottsági tagok megbízatása határozott ideig, 5 (öt) évig tart. A Felügyelő Bizottság tagjai nem részesülnek javadalmazásban.

### 8.2 Munkavállalók

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

	2010	2011
Fizikai	1,15	1,22
Szellemi	0,97	1
Összesen	2,12	2,22

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	3 140	2 378	270	349	3 410	2 727
Szellemi	2 269	2 708	195	397	2 464	3 105
Összesen	5 409	5 086	465	746	5 874	5 832

### 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	705
<b>Adóalap növelő tételek</b>	
Céltartalék képzés	0
Értékcsökkenés miatti korrekció	1 832
Kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	163
Reprezentáció, üzletei ajándék címén személyi jellegű egyéb kifizetésként elszámolt természetbeni juttatás	39
Jogerős határozatban megállapított bírság, ART, TB jogkövetkezmény ráfordításként elszámolt összege, kivéve önellenőrzés	0
Követelésre elszámolt értékvesztés	1 936
Adóellenőrzés, önellenőrzés során adóévi költségként elszámolt összeg	8
<b>Összesen</b>	<b>3 978</b>
<b>Adóalap csökkentő tételek</b>	
Veszteség elhatárolás	0
Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása következtében az adóévben bevételként elszámolt összeg	0
Értékcsökkenés miatti korrekció	1 786
Kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	163
Behajthatatlan követelés leírt összege, maximum a nyilvántartott értékvesztés	452
Adóévben visszaírt értékvesztés	6
<b>Összesen</b>	<b>2 407</b>
<b>Adóalap</b>	<b>2 276</b>
<b>Társasági adó</b>	<b>228</b>

### 8.4 Mérlegen kívüli tételek

Budajenő község 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, 2012. május 07.

Ribizsár Zoltán  
ügyvezető