

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a 2012. évi beszámolóhoz**

2013. május 06.

1. Tartalomjegyzék

| | oldal |
|---|-------|
| 2. Összefoglaló | 3 |
| 3. A társaság szervezete és működése..... | 4 |
| 4. Számviteli politika | 5 |
| 4.1 A számvitel alapja | 5 |
| 4.1.1 Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének megállapítási módja | 5 |
| 4.1.2 A készletek értékelése | 5 |
| 4.1.3 Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módja..... | 5 |
| 4.1.4 A céltartalék képzés | 6 |
| 4.1.5 Értékvesztés számítása | 6 |
| 4.1.6 Jelentős hiba minősítése..... | 7 |
| 4.1.7 A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba..... | 7 |
| 4.1.8 Aláírási jogosultság | 7 |
| 4.1.9 Könyvvezetési, könyvvizsgálói kötelezettség..... | 7 |
| 4.2 Az éves könyvviteli zárlat és a mérlegkészítés napja | 8 |
| 4.3 Árbevétel elszámolása..... | 8 |
| 5. Pénzügyi helyzet és likviditás | 9 |
| 5.1 Pénzügyi mutatószám | 9 |
| 6. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések | 10 |
| 6.1 Immateriális javak és Tárgyi eszközök | 100 |
| 6.2 Készletek..... | 100 |
| 6.3 Követelések..... | 111 |
| 6.3.1 A vevőállomány alakulása..... | 111 |
| 6.3.2 Egyéb követelések | 111 |
| 6.4 Pénzeszközök | 111 |
| 6.5 Aktív időbeli elhatárolások..... | 122 |
| 6.6 Saját tőke..... | 122 |
| 6.7 Céltartalékok | 122 |
| 6.8 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek..... | 122 |
| 6.9 Passzív időbeli elhatárolás | 122 |
| 7. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések | 133 |
| 7.1 Értékesítés nettó árbevétele..... | 133 |
| 7.2 Egyéb bevételek..... | 133 |
| 7.3 Anyagköltségek..... | 133 |
| 7.4 Egyéb szolgáltatások..... | 144 |
| 7.5 Igénybevett szolgáltatások | 144 |
| 7.6 Egyéb ráfordítások..... | 15 |
| 7.7 Pénzügyi műveletek eredménye | 15 |
| 7.8 Rendkívüli bevételek..... | 15 |
| 7.9 Rendkívüli ráfordítások | 15 |
| 8. Egyéb kiegészítések | 166 |
| 8.1 Ügyvezetés és Felügyelő Bizottság | 16 |
| 8.2 Munkavállalók | 16 |
| 8.3 Társasági adó | 17 |
| 8.4 Mérlegen kívüli tételek..... | 17 |
| 9 Tájékoztató a Víziközmű törvény 2013. január 1-i hatályú, Társaságunkat érintő változásokról..... | 18 |

2. Összefoglaló

A Budajenői Vízművek Kft. (továbbiakban „a Társaság”) 2012. évre vonatkozó Egyszerűsített éves beszámolója tartalmazza a Társaság:

- Mérlegét,
- Eredménykimutatását,
- Kiegészítő mellékletét is.

A Társaság számviteli törvény szerinti 2012. évi Egyszerűsített Éves beszámolójának főbb számai ezer Forintban:

| | |
|-----------------------------|--------|
| ➤ A mérleg főösszeg: | 34 276 |
| ➤ Adózás előtti eredmény: | 2 300 |
| ➤ Eredménytartalék: | 11 189 |
| ➤ Mérleg szerinti eredmény: | 1 968 |

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 2012. 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 ezer Forintban (E 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 értékbeli 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 2012-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

A nettó 100 E Forint 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 2012-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 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 Forintot meghaladja.

Csoportos és a tartozás fennállásának időtartamától függően eltérően végezzük a 200 E Forint 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 fizetéképtelenség miatt meg nem fizetett követelésekre 100%-os mértékében 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 Könyvvezetési, 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 (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 2013-ben leolvasott, de 2012. évre vonatkozó szolgáltatást aktív időbeli elhatárolásként mutatja ki, illetve tárgyévi árbevételként számolja el a számviteli politikának megfelelően.

Az elhatárolás összege 5 910 E Forint.

5. Pénzügyi helyzet és likviditás

A Társaság pénzügyi helyzete stabil. Fizetési kötelezettségeit határidőben teljesítette.

5.1 Pénzügyi mutatószám

A Társaság pénzügyi helyzetét 2012. december 31-én az alábbi pénzügyi mutató szemlélteti.

| Likviditási mutató | | 2011 | | 2012 | |
|----------------------------------|---|--------|-----|--------|-----|
| Forgóeszközök* | » | 25 069 | » | 26 617 | » |
| Rövid lejáratú kötelezettségek** | | 18 813 | | 18 119 | |
| | | | 1,3 | | 1,5 |

* Beleértve az aktív időbeli elhatárolásokat.

** Beleértve a passzív időbeli elhatárolásokat.

A fenti számok alapján a likviditási mutató a tavalyi évhez képest kismértékben javult.

6.3 Követelések

6.3.1 A vevőállomány alakulása

| | | | |
|--------------------------------|---------------------|-----------------------|----------|
| Változás az előző évhez képest | <u>2012</u> 2011 | <u>3 035</u> 3 615 | » - 16 % |
|--------------------------------|---------------------|-----------------------|----------|

Vevőállomány részletezése az alábbiak szerint alakult:

| Megnevezés | 2011 | 2012 |
|------------------------|-------|-------|
| Bruttó vevőállomány | 6 299 | 6 331 |
| Elszámolt értékvesztés | 2 684 | 3 296 |
| Nettó vevőállomány | 3 615 | 3 035 |

Az előlegeket nem tartalmazó követelésállomány alapján értékvesztést számolt el a Társaság a Számviteli Politikában rögzített elveknek megfelelően, 3 296 E Forint összegben. Az értékvesztés jelentős 23 %-os növekedése a 200 E Forint 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 nettó vevőállomány összességében csökkent, bár a vevőkövetelések értékvesztése is, illetve a bruttó vevőállomány is növekedett.

| | | | |
|--------------------------------|---------------------|-----------------------|--------|
| Változás az előző évhez képest | <u>2012</u> 2011 | <u>3 296</u> 2 684 | » 23 % |
|--------------------------------|---------------------|-----------------------|--------|

2011. évben a vevőkövetelésekre elszámolt 2 684 E Forint értékvesztésből 570 E Forint került visszaforgatásra, melyből:

- 2012-ben befolytak miatt 570 E Forint összegben korigáltuk az egyéb bevételeket,

6.3.2 Egyéb követelések

Az egyéb követelések állománya 2012. év végén a következőképpen alakult.

| | 2011 | 2012 |
|--------------------------|-------|------|
| Adó visszaigénylés (ÁFA) | 2 536 | 169 |
| Egyéb követelések | 675 | 111 |
| Összesen | 3 211 | 280 |

6.4 Pénzeszközök

A Társaság 2012. december 31-én 15 922 E Forint bankbetéttel rendelkezett.

6.5 Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások részletezése 2012. év végi állapotoknak megfelelően:

| | 2011 | 2012 |
|--|-------|-------|
| Szállítói számlák (pl. előfizetések, stb.) | 128 | 17 |
| Csatorna árbevétel, elhatárolás (lsd.4.3 pont) | 6 228 | 5 910 |
| Egyéb bevétel elhatárolása | 0 | 1 400 |
| Kamatbevétel | 52 | 53 |
| Összesen: | 6 408 | 7 380 |

6.6 Saját tőke

| | | | |
|--------------------------------|---------------------|-------------------------|--------|
| Változás az előző évhez képest | <u>2012</u> 2011 | <u>16 157</u> 14 189 | » 14 % |
|--------------------------------|---------------------|-------------------------|--------|

A saját tőke növekedését a 2012. évi 1 968 E Forint összegű mérleg szerinti eredmény okozta.

6.7 Céltartalékok

A Társaság 2012-ben nem képzett céltartalékot.

6.8 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 2012. év végi egyenlegének részletezése:

| | 2011 | 2012 |
|---------------------------------------|------|-------|
| Munkavállalóknak kifizetendő munkabér | 299 | 297 |
| Társasági adó | 0 | 106 |
| Társadalombiztosítási kötelezettség | 185 | 0 |
| Szociális hozzájárulási adó | 0 | 116 |
| Helyi iparűzési adó | 37 | 13 |
| Személyi jövedelemadó | 55 | 37 |
| Egészségügyi hozzájárulás | 3 | 11 |
| Környezetterhelési díj | 0 | 150 |
| Egyéb* | 339 | 472 |
| Összesen | 918 | 1 202 |

*Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségekből a követel egyenlegű vevők 379 E Forint összeget képviselnek.

6.9 Passzív időbeli elhatárolás

A passzív időbeli elhatárolások 2012. év végi egyenlegének részletezése:

| | 2011 | 2012 |
|--------------------------------------|-------|--------|
| Fejlesztési célra kapott pénzeszköz* | 8 331 | 8 184 |
| Fizetett hitelkamat, bank költség | 37 | 50 |
| Egyéb számla** | 0 | 3 333 |
| Összesen | 8 368 | 11 567 |

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

** Az egyéb számla összeget tartalmazza a Zenon Kft felé fizetendő technológiai tanácsadás, a koncessziós jog gyakorlása, illetve a mennyiség (m³) alapú karbantartási díjak értékét.

7. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

7.1 Értékesítés nettó árbevétele

| Értékesítés nettó árbevétele | 2011 | 2012 |
|------------------------------|--------|--------|
| Csatorna lakosság | 39 717 | 42 246 |
| Locsolási kedvezmény | -310 | -324 |
| Csatorna közület* | 2 658 | 1 770 |
| Egyéb tevékenységek | 3 119 | 3 397 |
| Vízterhelési díj lakosság | 540 | 1 088 |
| Vízterhelési díj közület | 36 | 51 |
| Nettó árbevétel összesen | 45 760 | 48 228 |

A lakossági csatornaszolgáltatás kiszámlázott mennyiségének és a csatornadíj növekedésének az árbevételre gyakorolt hatása összességében: 3 306 E Forint.

*A közületi csatornaszolgáltatás jelentős csökkenésének oka, hogy a Waldgeist Kft megszüntette működését, ami éves szinten 600 E Forintot jelentett, illetve néhány másik ügyfélnél is fogyasztáscsökkenés történt.

7.2 Egyéb bevételek

| | 2011 | 2012 |
|--|------|------|
| Kapott késedelmi kamat, kötbér, kártérítés | 118 | 88 |
| Egyéb címen elszámolt bevételek | 165 | 169 |
| Követelések visszaírt értékvesztése, bevétel korrekció | 459 | 570 |
| Összesen | 742 | 827 |

7.3 Anyagköltségek

2012. december 31-én az anyagköltségek értéke a következő:

| | 2011 | 2012 |
|----------------------------------|-------|-------|
| Vásárolt ivóvíz | 161 | 235 |
| Villamos energia költségek | 5 783 | 6 112 |
| Szerszámok, felszerelési tárgyak | 13 | 16 |
| Munka- és védőruha | 83 | 67 |
| Vegyészeti anyagfelhasználás** | 593 | 1 846 |
| Egyéb anyag költségek | 581 | 564 |
| Anyagköltség összesen: | 7 214 | 8 840 |

*A villamos energia költségeinek 329 E Forint növekedése a Hill Top II. átemelő a teljes évi működésének és a száraz időjárás miatti töményebb (magas szilárd anyag-, alacsony víztartalom) bejövő szennyvíznek tudható be.

**2012-ben heti rendszerességgel végzett gyorstesztés mérések költsége 500 E Forint volt. A Zenon membrán karbantartáshoz a technológiai beadagoláson kívül külön kellett hypót és sósavat használni. Ennek hatása az 1 253 E Forintos növekedés.

7.4 Egyéb szolgáltatások

2012. december 31-én az egyéb szolgáltatások értéke a következő:

| | 2011 | 2012 |
|--|------|-------|
| Bankköltségek, jutalék, kezelési költség | 469 | 449 |
| Biztosítási díjak | 227 | 292 |
| Hatósági díjak, illetékek, perköltségek* | 128 | 279 |
| Összesen | 824 | 1 020 |

*A hatósági díjak, illetékek, perköltségek jelentős növekedése a behajtási tevékenység (fizetési meghagyások, végrehajtási eljárások) intenzívebbé tételével, valamint a Magyar Energia Hivatalnak fizetett felügyeleti díjjal függ össze.

7.5 Igénybevett szolgáltatások

2012. december 31-én az igénybevett szolgáltatások költségei a következők:

| | 2011 | 2012 |
|--|--------|--------|
| Tárgyi eszköz fenntartási, javítási, költségek* | 8 844 | 4 776 |
| Különbféle egyéb igénybevett szolgáltatások** | 6 319 | 6 900 |
| Tanácsadói díjak | 2 800 | 2 800 |
| Egyéb anyagjellegű szolgáltatás | 20 | 1 |
| Hitelesítési és vizsgálati díj | 527 | 607 |
| Köztisztasági, szemétszállítási költségek | 173 | 215 |
| Izszapkezelés, - elhelyezés | 481 | 605 |
| Csatorna szolgáltatással kapcsolatos megbízási díj | 691 | 832 |
| Posta, telefon, adatátviteli költség | 592 | 644 |
| Oktatási költség | 20 | 23 |
| Egyéb (megbízási, tagsági díj)*** | 5 341 | 8 002 |
| Összesen: | 25 808 | 25 405 |

*Az igénybevett szolgáltatások közül a 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 6 800 E Forint.

***Az egyéb (megbízási és tagsági) díjak tartalmazza a Társaság számára az Fővárosi Vízművek Zrt. által végzett szolgáltatások díját is.

7.6 Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások részletezése 2012. évben:

| | 2011 | 2012 |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Követelések értékvesztése | 1 936 | 1 181 |
| Iparűzési adó | 540 | 553 |
| Vízterhelési díj | 576 | 572 |
| Innovációs járulék | 0 | 118 |
| Terven felüli értékcsökkenés | 163 | 68 |
| Egyéb ráfordítások, veszteségek | 38 | 42 |
| Összesen | 3 253 | 2 534 |

7.7 Pénzügyi műveletek eredménye

| | 2011 | 2012 |
|--|------------|------------|
| Kamatbevétel pénzügyintézetektől | 448 | 590 |
| Összesen: | 448 | 590 |
| Pénzügyintézetnek fizetett kamat | 0 | 0 |
| Kapcsolt vállalkozásnak fizetett kamat | 0 | 0 |
| Összesen: | 0 | 0 |
| Pénzügyi műveletek eredménye | 448 | 590 |

A pénzügyi eredmény magasabb a 2011. évinél, amely abból adódik, hogy 2012-ben a bankszámla napi záró egyenlegei éves szinten átlagosan magasabbak voltak, illetve magasabb volt a bevétel is, ezáltal nagyobb összegű látra szóló kamatot realizált a Társaság.

7.8 Rendkívüli bevételek

Rendkívüli bevétel 197 E Forint csatornafejlesztési hozzájárulásból megvalósított beruházás visszavezetett értéke.

7.9 Rendkívüli ráfordítások

Rendkívüli ráfordítás 2012-ben nem fordult elő a Társaságnál.

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 Fővárosi Vízművek 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

2012-ben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma állománycsoportonként az alábbi:

| | 2011 | 2012 |
|----------|------|------|
| Fizikai* | 1,22 | 1 |
| Szellemi | 1 | 1 |
| Összesen | 2,22 | 2 |

*Tartós táppénz miatt ideiglenesen, megbízási szerződéssel foglalkoztattunk munkavállalót az év egy részében.

2012. évben felmerült bérköltségek és személyi jellegű egyéb kifizetések állománycsoportonként a következők:

| | Bérköltség | | Személyi jellegű egyéb kifizetések | | Összesen | |
|----------|------------|-------|------------------------------------|------|----------|-------|
| | 2011 | 2012 | 2011 | 2012 | 2011 | 2012 |
| Fizikai | 2 378 | 2 746 | 349 | 229 | 2 727 | 2 975 |
| Szellemi | 2 708 | 2 915 | 397 | 244 | 3 105 | 3 159 |
| Összesen | 5 086 | 5 661 | 746 | 473 | 5 832 | 6 134 |

8.3 Társasági adó

Az adótörvény szerinti adóalap és az adózás előtti eredmény közötti eltérések 2012. december 31-én a következők:

| | 2012 |
|---|--------------|
| Adózás előtti eredmény | 2.300 |
| Adóalap növelő tételek | |
| Céltartalék képzés | 0 |
| Értékcsökkenés miatti korrekció | 2.071 |
| Kivezetett eszközök könyv szerinti értéke | 68 |
| Jogerős határozatban megállapított bírság, ART, TB jogkövetkezmény ráfordításként | 2 |
| Követelésre elszámolt értékvesztés | 1.181 |
| Adóellenőrzés, önellenőrzés során adóévi költségként elszámolt összeg | 0 |
| Visszafizetési kötelezettség nélkül adott juttatás | 0 |
| Összesen | 3.322 |
| Adóalap csökkentő tételek | |
| Veszteség elhatárolás | 0 |
| Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása | 0 |
| Értékcsökkenés miatti korrekció | 1.660 |
| Kivezetett eszközök könyv szerinti értéke | 68 |
| Követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés max. a nyilvántartott értékvesztés | 570 |
| Behajthatatlan követelés leírt összege | 0 |
| Adóévben visszaírt értékvesztés | 0 |
| Elegendett bírság bevételként elszámolt összege | 0 |
| Összesen | 2.298 |
| Adóalap | 3.324 |
| Számított társasági adó | 332 |
| Adókedvezmény (látvány-csapatsport támogatás) | 0 |
| Társasági adó | 332 |

8.4 Mérlegen kívüli tételek

Budajenő község Önkormányzatának tulajdonában lévő eszközök a 0. számlaosztályban kerültek nyilvántartásra az átadás-átvételi dokumentációban közölt 393 720 E Forint bruttó értéken. Az értékcsökkenést a tulajdonos számolja el és mutatja ki könyveiben.

9. Tájékoztató a Víziközmű törvény 2013. január 1-i hatályú, Társaságunkat érintő változásokról

A 2011. évi CCIX. törvény a víziközmű-szolgáltatásról (Vksztv.) 79.§ (2) bekezdés alapján a Társaságnak 2013. október 31-ig meg kell állapodni Budajenő Község Önkormányzatával a víziközmű vagyon átadásáról, illetve az átruházásnak legkésőbb 2013. december 31.-ig meg kell történnie.

A rendszerfüggetlen víziközmű-elemek tekintetében az üzemeltetési szerződés megszűnése esetében a víziközmű-szolgáltató a tulajdonában álló rendszerfüggetlen víziközmű-elemet legfeljebb könyv szerinti nettó értéken az ellátásért felelős részére írásban megvételre felajánlja. Ha az ellátásáért felelős települési önkormányzat 30 napon belül az ajánlatot nem fogadja el, a vételi jog átszáll az államra.

A Társaság fogyasztói egyenértéke nem éri el a Vksztv.-ben meghatározott minimum értéket, ezért a tevékenységet át kell adni olyan szolgáltatónak, aki megfelel a törvény előírásainak.

Budapest, 2013. május 06.

Ribizsár Zoltán

ügyvezető