

Adószám: 14843008-2-13
Cégbíróság: Pest Megyei Bíróság
Cégjegyzék szám: 13-09-130253

Budakeszi Városfejlesztési és Városüzemeltetési Kft

2092 Budakeszi, Szél utca 25

Kiegészítő melléklet
2010.

Fordulónap: 2010. december 31.

Beszámolási időszak: 2010. január 01. - 2010. december 31.

Budakeszi, 2011. május 10.

P.h.

.....
A gazdálkodó
képviselője

Tartalomjegyzék:

- 1. Általános információk a beszámolóhoz**
 - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
 - 1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
 - 1.3. A beszámoló közreműködői
 - 1.4. Beszámoló nyilvánossága
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
 - 2.1. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme
 - 2.2. Alkalmazott számviteli szabályok
 - 2.3. A számviteli politika tárgyévi változása
 - 2.4. Beszámoló választott formája és típusa
 - 2.5. Mérlegkészítés választott időpontja
 - 2.6. Jelentős összegű hibák értelmezése
 - 2.7. Lényeges hibák értelmezése
 - 2.8. Ismételt közzététel alkalmazása
 - 2.9. Értékcsökkenési leírás elszámolása
Értékcsökkenési leírás módja
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
Nem jelentős maradványérték
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
 - 2.10. Leltározási szabályok
 - 2.11. Pénzkezelési szabályok
- 3. Elemzések**
 - 3.1. Mérlegtételek megoszlása
 - 3.2. Vagyoni helyzet
 - 3.3. Likviditás és fizetőképesség
 - 3.4. Jövedelmezőség
- 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
 - 4.1. A mérleg tagolása
Új tételek a mérlegben
Tételek továbbtagolása a mérlegben
 - 4.2. Értékelési különbözetek
Devizás tételek fordulónapi átértékelése
 - 4.3. Saját tőke
Jegyzett tőke alakulása
Lekötött tartalék jogcímei
 - 4.4. Kötelezettségek
Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
- 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
 - 5.1. Az eredménykimutatás tagolása
Új tételek az eredménykimutatásban
Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
 - 5.2. Bevételek
Kapott támogatások bemutatása

- 5.3. Ráfordítások
 - Ráfordítások alakulása
 - Költségek költségnemenként
- 5.4. Eredmény
 - Döntés az eredmény felhasználásáról
- 6. **Tájékoztató adatok**
 - 6.1. Kiemelt juttatások
 - Könyvvizsgáló által felszámított díjak
 - 6.2. Bér- és létszámadatok
 - Létszámadatok
 - Béradatok
 - Személyi jellegű egyéb kifizetések

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A BVV Kft 2009. évben alakult, alapítója Budakeszi Város Önkormányzata. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szintentartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2010. január 01. - 2010. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2010. december 31.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a BVV Kft a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.3. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik.

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve és kamarai tagsági száma: dr. Méri Sándor, 004639.

1.4. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a BVV Kft munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 2092 Budakeszi Szél utca 25.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.2. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a BVV Kft kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.3. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a BVV Kft számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.4. Beszámoló választott formája és típusa

A BVV Kft a tárgyidőszakra egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: Összköltség eljárás.

A BVV Kft a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást 'A' változatban állította össze.

2.5. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő május 10. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

2.6. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, vagy az 500 mFt - ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.7. Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.

2.8. Ismételt közzététel alkalmazása

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni, kivéve, ha az erre nyitva álló határidő letelte előtt az adott üzleti évi beszámoló letétbe helyezése és közzététele - az előző éveket érintő módosítások kiemelésével - megtörtént. A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

2.9. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

2.10. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik.

2.11. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik.

3. Elemzések

3.1. Mérlegtételek megoszlása

	Eszközök	Előző időszak	Tárgyidőszak	2010/2009 %-ban
01.	A. Befektetett eszközök	275	906	329.45
02.	I. Immateriális javak	0	0	00.00
03.	II. Tárgyi eszközök	275	906	329.45
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	00.00
05.	B. Forgóeszközök	5 002	14 929	298.46
06.	I. Készletek	0	9 910	0.00
07.	II. Követelések	2 223	0	0.00
08.	III. Értékpapírok	0	0	00.00
09.	IV. Pénzeszközök	2 779	5 019	180.60
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0	00.00
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	5 277	15 835	300.08

	Eszközök	Előző időszak	Tárgyidőszak	2010/2009 %-ban
12.	D. Saját tőke	1 089	1 737	159.50
13.	I. Jegyzett tőke	500	500	100.00
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	00.00
15.	III. Tőketartalék	0	0	00.00
16.	IV. Eredménytartalék	0	589	00.00
17.	V. Lekötött tartalék	0	0	00.00
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	00.00
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	589	648	110.02
20.	E. Céltartalékok	0	0	00.00
21.	F. Kötelezettségek	3793	14 098	371.68
22.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	00.00
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	00.00
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	3 793	14 098	371.68
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	395	0	00.00
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	5 277	15 835	300.08

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	2010/2009 %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	7 500	32 626	435.10
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	00.00
III.	Egyéb bevételek	2	1	50.00
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 436	22 575	1.57
V.	Személyi jellegű ráfordítások	4 838	8 324	172.05
VI.	Értékcsökkenési leírás	432	324	75.00
VII.	Egyéb ráfordítások	146	571	391.10
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	650	833	128.15
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	69	2	2.90
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	00.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	69	2	2.90
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	719	835	116.13
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	0.00
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0.00
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0	0.00
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	719	835	116.13
XII.	Adófizetési kötelezettség	130	187	143.85
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	589	648	110.02
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	589	648	110.02

3.2. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 390.9 % - ban, a tárgyévben 191.7 % - ban fedezte.

A BVV Kft saját tőkéjének aránya az összes forráson belül az előző évben 20.4%, a tárgyévben 10.9%.

3.3. Likviditás és fizetőképesség

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1.31, a tárgyévben 1.06. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 94.8 %, a tárgyévben 94.3% volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1.31, a tárgyévben 1.06 volt.

3.4. Jövedelmezőség

Az adózott eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg 4.1 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) a tárgyévben 129.6 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya a tárgyévben 37.3 % volt.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény a tárgyévben 77.8 Ft volt.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a BVV Kft a tárgyidőszakban nem élt.

4.2. Értékelési különbözetek

Devizás tételek fordulónapi átértékelése

A mérlegben valuta-, devizakészlet, külföldi pénzügyi eszköz, -követelés, -értékpapír, illetve -kötelezettség nem jelenik meg.

4.3. Saját tőke

Saját tőke alakulása

A saját tőke a tárgyidőszakban a tárgyévi 648 eFt mérleg szerinti eredményével növekedett.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

4.4. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a BVV Kft a tárgyidőszakban nem élt.

5.2. Bevételek

A BVV Kft bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	7 500	99.1	32 626	100.0
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	2	0.0	1	0.0
Pénzügyi műveletek bevételei	69	0.9	2	0.0
Rendkívüli bevételek	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	7 571	100.0	32 629	100.0

Kapott támogatások bemutatása

A BVV Kft támogatási program keretében a beszámolási időszakban tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem végleges jelleggel, sem visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást nem kapott, illetve nem számolt el.

5.3. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A BVV Kft ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	1 436	21.0	22 575	71.0
Személyi jellegű ráfordítások	4 838	70.6	8 324	26.2
Értécsökkenési leírás	432	6.3	324	1.0
Egyéb ráfordítások	146	2.1	571	1.8
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Rendkívüli ráfordítások	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	6 852	100.0	31 794	100.0

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	1 436	21.5	22 575	72.3
Személyi jellegű ráfordítások	4 838	72.1	8 324	26.7
Értécsökkenési leírás	432	6.4	324	1.0
Költségnemek összesen	6 706	0.0	31 223	100.0

5.4. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslattal.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kiemelt juttatások

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 540 eFt.

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A BVV Kft a tárgyévben 1 fő munkavállalót foglalkoztatott.

Béradatok

A munkavállalók, felügyelő bizottsági tagok és megbízási díjjal foglalkoztatottak részére kifizetett, elszámolt juttatások bruttó összege 6 169 eFt volt.

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A személyi jellegű egyéb kifizetések összege 2010. évben 481 eFt volt.

Budakeszi, 2011. május 10.

Karsai Izabella
Ügyvezető