

NYILATKOZAT MÉRLEG ELFOGADÁSÁHOZ

Alulírott Móczár Gábor, Sándor Zoltán, és dr. Somogyi Farkas József, mint a BVV Kft Felügyelő Bizottsági tagjai a BVV Kft 2010. évi beszámolóját áttekintettük, és azt az alábbi kérdésekre adott válaszok figyelembevételével elfogadjuk.

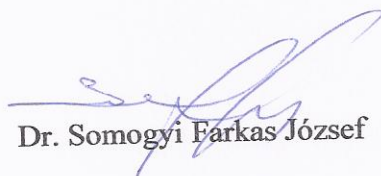
1. A tárgyi eszközök értéke 275 e Ft-ról 906e Ft-ra emelkedett 2009-ről, 2010-re. Mi ennek az oka, milyen új eszközök kerültek beszerzésre? Gondolom itt nincs benne a 2011. február 1.-től induló GAMESZ átvétellel kapcsolatos tárgyi eszköz bővülés.
2. Mi került 9 910 e Ft-al készletre beszerzésre?
3. A rövid lejáratú kötelezettségek 3 870 e Ft-ról, 14 098 e Ft-ra növekedtek 2010-re. Mi ennek az oka? Kérem az évi 500 e Ft/szállító értéknél nagyobb tételek bemutatását.
4. Mi az oka a 14 e Ft-os javításnak
5. Az eredmény-kimutatásban 1 436 e Ft-ról az anyagjellegű ráfordítások megnövekedtek 2010 évre 22 575 e Ft-ra. Itt is kérem az évi 500 e Ft/szállító értéknél nagyobb tételek bemutatását. Valószínűleg lesz hasonlóság a 3. ponttal, de ez egy bővebb lista kell hogy legyen.
6. Az egyéb ráfordítások is nőttek 2010.-re. 146 e Ft-ról 571 e Ft-ra. Kérem a változás okát előidéző jelentősebb tételek bemutatását.

Kijelentjük, hogy a 2010. évi mérlegbeszámoló a könyvelési adatoknak megfelelnek.

Budakeszi, 2011.május 16.



Móczár Gábor



Dr. Somogyi Farkas József

Sándor Zoltán



Karsai Izabella Ügyvezető és Méri Sándor könyvvizsgáló részére!

A Felügyelő Bizottság egyik tagjának a kérdéseire az alábbi válaszokat kívánjuk előadni.

1. A tárgyi eszközök 275 eFt -ról 906 eFt -ra való növekedése a befektetett eszközök leltárelőkészítéséből egyértelműen kimutatkozik.

	Nettó érték 2009	Nettó érték 2010
1431-001 Laptop	275 eFt (-amortizáció)	182 eFt
1431-002 Toshiba L505-110	2010-es beszerzés	118 eFt
1431-003 Dell laptop	2010-es beszerzés	196 eFt
1431-004 HP EliteBook	2010-es beszerzés	410 eFt
Nettó érték összesen:	275 eFt	906 eFt

2. A készletben szereplő 9.910 eFt közvetített szolgáltatások számlái.

A Budakeszi Önkormányzattól a BVV Kft. 10.000.000 + ÁFA előleget kapott útkarbantartásra. Ebből 2010-ben felhasznált 8.250.000 + ÁFA összeget. Ez a szerződés szerint utólagos elszámolásra történt és az Önkormányzat pénzügyi vezetőjével történt egyeztetés során kapott előlegként került könyvelésre illetve a beérkező számlákat készletre vettük.

A Momentum Mundi előlegszámlát adott, amit készletre vettünk és előlegként is került továbbszámolásra az Önkormányzat felé.

Momentum Mundi	1.660 eFt
Útkarbantartás	8.250 eFt

Összesen 9.910 eFt

3. A rövid lejáratú kötelezettségek 3.807 eFt –ról 14.098 eFt –ra növekedtek. A növekedés abszolút értékben 10.291 eFt, ebből a vevőtől kapott előlegek (a 2. pontban írt Önkormányzattól kapott előlegek 11.660 eFt –ot tesznek ki) Ezen előlegek nélkül 1.432 eFt –tal csökkent a rövid lejáratú kötelezettségek összege.

500 eFt értéknél nagyobb szállítói tételek.

4541-002 EcoSoft Kft.

2010-ben beszerzett kis és nagyértékű tárgyi eszközök vásárlása.

4541-004 KLMG Kft.

2010 első félévi könyvelési számlák

4541-004 M&Silver Kft.

Könyvvizsgáló számlái

4541-015 Városfejlesztési ZRt

Továbbszámolva az Önkormányzatnak a 81501 főkönyvi kartonon.

4541-020 VÉ-KO Bt.

Továbbszámolva az Önkormányzatnak a 81502 főkönyvi kartonon

4541-026 Val-Tak Bt.

Könyvelési szolgáltatás számlái

- 4541-028 Vilus Kft
Útkarbantartás számlái készletre véve a 2. pont szerint
- 4541-029 Momentum Mundi Bt.
Előleg számlája készletre véve a 2. pont szerint
- 4541-030 Épber ZRt
Managementi tevékenység szerződés és teljesítésigazolás szerint.
- 4541-031 Architektura 91
Útkarbantartás számlája készletre véve a 2. pont szerint
- 4545-034 ECI-Magyarország Kft.
Pénzügyi szakértői feladatok szerződés szerint.
- 4541-036 BSZM Kft.
Managementi tevékenység szerződés szerint.

4. Mérleg középső oszlopában a 14 eFt – os javítás abból adódik, hogy 2009-ben a társasági adóbevallásban 130 eFt szerepel, míg a mérlegben tévesen 144 eFt. Ezt helyesbítettük a középső oszlopban.

5. Eredménykimutatás, anyag jellegű ráfordítások bemutatása:

	2009.	2010.
Anyagköltség	313	1.964
Igénybevett szolgáltatás	1.020	3.646
Közvetített szolgáltatás		16.759
Egyéb szolgáltatás	103	206
Összesen:	1.436	22.575

A közvetített szolgáltatásokról tételesen a 3. pontban írtam.
A többi költséget nehéz összehasonlítani, mivel a társaság 2009 júliusától működik, míg a 2010. év már teljes év volt és az Önkormányzati beruházás is elkezdődött.

6. Egyéb ráfordítások 2009. december 31.- én 146 eFt –2010. december 31.-én 571 eFt.
2010-ben a jelentősebb ráfordítások:

Késedelmi kamatok	43 eFt
Adomány	150 eFt
Iparűzési adó	278 eFt
(2009-ben 146 eFt)	
Előző évekkal kapcsolatos leírás	98 eFt
Egyéb	2 eFt

Összesen: 571 eFt

Budaörs, 2011. május 17.

Valentényi Erzsébet



Budakeszi Szennyvízprojekt
Megvalósító Nonprofit Kft.

PIU IRODA

2092 Budakeszi, Szél utca 25.

www.bszmkft.hu

iroda@bszmkft.hu

BVV KFT. FELÜGYELŐ BIZOTTSÁGA

Tárgy: 2010. évi mérlegbeszámolóval kapcsolatban Sándor Zoltán úr által felvetett kérdések megválaszolása

Tisztelt Címzettek!

Mellékletben csatolom a könyvelővel egyeztetett válaszokat az alábbi kiegészítéssel.

A BVV kft. 2009. júniusában alakult, így tevékenysége 2009-ben csak fél évre tehető, ráadásul induló év volt. A társaságnak nem volt irodája, felszerelése, a BSZM kft. infrastruktúráját használta. Így hamis képet nyújt a 2010. év költségeinek összehasonlítása a 2009. évvel.

Ugyanakkor – elkerülendő a fantom cég látszatát – internet szolgáltatást és munkaeszközöket vásároltunk a cég nevére. A számítógépeket például az ÁFA visszaigénylése miatt a BVV kft. nevére vettük.

A készletre történő elszámolás tulajdonképpen előlegszámlákat takar. A köztük levő Momentum Mundi számlák a Fő utca projektben elszámolhatók. A VILUS kft. végezte mart aszfaltos útkarbantartást, melyre az Önkormányzat kérte fel a BVV kft-t.

A rövid lejáratú kötelezettségek az 1. bekezdés alapján szükségszerűen emelkedtek, hiszen megindult a tevékenység.

Budakeszi, 2011. május 17.

tisztelettel

Karsai Izabella
ügyvezető