

Adószám: 10857092-2-13
Cégbíróság: Pest Megyei Bíróság, mint Cégbíróság
Cégjegyzék szám: 13-09-067152

Keszivíz Kft.

2092 Budakeszi, Fő út 111

Kiegészítő melléklet
2010.

Fordulónap: 2010. december 31.

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

Budakeszi, 2011. március 31.

P.h.

A gazdálkodó
képviselője

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Keszivíz Kft. fő tevékenysége a csatornázott területeken a szennyvíz összegyűjtése és az előírásoknak megfelelő mértékű megtisztítása, mielőtt azt a befogadó élővízbe vezetjük. A tisztítás mellékterméke a szennyvíziszap, melynek kezelése és elhelyezése közel akkora, és olyan költséges eljárássorozat, mint maga a tisztítás.

A Keszivíz Kft. a beszámolási időszakban székhelyén kívül a telephelyén is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephely címe: Budakeszi, Akácfa út 18.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

Az egy személyi tulajdonos adatai: Budakeszi Város Önkormányzata

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Leányvállalatok

A Keszivíz Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

Többségi befolyás gazdasági társaságban

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Konszolidálásba bevonás

A Keszivíz Kft. a fordulónapon nem minősült sem leányvállalatnak, sem közös vezetésű vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konszolidálásba semmilyen módon nem került bevonásra.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

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

1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy okleveles könyvvizsgálói képesítéssel bír, a Magyar Könyvvizsgálói Kamara tagja, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, tagsági igazolványának száma: Mesterné Berta Ildikó okleveles könyvvizsgáló (3100 Salgótarján, Pécskő út 38.), tagsági igazolvány száma: 000183

A beszámoló aláírója

A Keszivíz Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Keszivíz Kft. ügyvezető igazgatója, Király Uzor jogosult aláírni.

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a Keszivíz Kft. nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte.

A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma: M & Silver Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. (1027 Budapest, Fazekas út 19-23. cgj.sz.: 01-09-567683, eng. sz.:000215), a Kft. nevében eljáró természetes személy: Méri Sándor (1164 Budapest Vízesés u. 20.), könyvvizsgálói tagsági szám: 004639.

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Keszivíz Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 2092 Budakeszi, Fő út 111.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Keszivíz Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

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

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

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

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

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

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A Keszivíz Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Keszivíz Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást 'A' változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.6. Üzleti jelentés

A Keszivíz Kft. üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

2.7. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: tárgyévet követő március 31.

2.8. 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, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.9. Lényeges hibák értelmezése

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

2.10. 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.

2.11. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy devizaalapú eszközök és kötelezettségek - kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát -, valamint bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározása egységesen a mindenkor legfőbb számlavezető pénzintézet által meghirdetett devizavételi és deviza eladási árfolyamának számtani átlagán történik. Amennyiben a számlavezető személye megváltozik, úgy a változás hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Fordulónapi devizás átértékelés

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek a fordulónapon akkor kerülnek átértékelésre, ha a mérlegfordulónapi értékelésből eredő összevont különbözet eszközökre, forrásokra és eredményre gyakorolt hatása a 100 eFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja.

2.12. 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 eFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeg 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.

2.13. Valós értéken történő értékelés

A Keszivíz Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.14. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.15. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
01.	A. Befektetett eszközök	59 157	43 486	-26.49
02.	I. Immateriális javak	617	213	-65.48
03.	II. Tárgyi eszközök	58 540	43 273	-26.08
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0.00
05.	B. Forgóeszközök	103 703	127 639	23.08
06.	I. Készletek	951	879	-7.57
07.	II. Követelések	31 996	26 297	-17.81
08.	III. Értékpapírok	15 000	14 999	-0.01
09.	IV. Pénzeszközök	55 756	85 464	53.28
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	41 101	46 193	12.39
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	203 961	217 318	6.55
12.	D. Saját tőke	117 913	145 384	23.30
13.	I. Jegyzett tőke	10 000	10 000	0.00
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0.00
15.	III. Tőketartalék	0	0	0.00
16.	IV. Eredménytartalék	90 582	107 913	19.13
17.	V. Lekötött tartalék	0	0	0.00
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0.00
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	17 331	27 471	58.51
20.	E. Céltartalékok	0	0	0.00
21.	F. Kötelezettségek	47 696	38 652	-18.96
22.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0.00
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	19 296	12 237	-36.58
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	28 400	26 415	-6.99
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	38 352	33 282	-13.22
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	203 961	217 318	6.55

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	260 128	269 053	3.43
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	21 663	20 678	-4.55
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	122 335	116 695	-4.61
V.	Személyi jellegű ráfordítások	98 793	104 958	6.24
VI.	Értécsökkenési leírás	21 060	22 888	8.68
VII.	Egyéb ráfordítások	22 453	13 738	-38.81
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	17 150	31 452	83.39
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	3 260	1 792	-45.03
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 314	6 638	100.30
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-54	-4 846	-8 874.07
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	17 096	26 606	55.63
X.	Rendkívüli bevételek	6 745	6 228	-7.66
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0.00
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	6 745	6 228	-7.66
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	23 841	32 834	37.72
XII.	Adófizetési kötelezettség	6 510	5 363	-17.62
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	17 331	27 471	58.51
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	17 331	27 471	58.51

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	29.00	20.01
Immateriális javak	0.30	0.10
Tárgyi eszközök	28.70	19.91
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	50.85	58.73
Készletek	0.47	0.40
Követelések	15.69	12.10
Értékpapírok	7.35	6.90
Pénzeszközök	27.34	39.33
Aktív időbeli elhatárolások	20.15	21.26
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

Forrás	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Saját tőke	57.82	66.91
Jegyzett tőke	4.91	4.61

Forrás	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	44.41	49.66
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Mérleg szerinti eredmény	8.50	12.64
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	23.38	17.78
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	9.46	5.63
Rövid lejáratú kötelezettségek	13.92	12.15
Passzív időbeli elhatárolások	18.80	15.31
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 199.3 %-ban, a tárgyévben 334.3 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 27,471 eFt értékkel, 23.3 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Keszivíz Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 57.8 %, a tárgyévben 66.9 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 40.5 %-át, a tárgyévben 26.6 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A Keszivíz Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 9,044 eFt értékkel, 19.0 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 59.5 %-ról 68.3 %-ra nőtt.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 29,708 eFt értékkel, 53.3 %-kal növekedett.

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 3.62, a tárgyévben 4.80 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 50.4 %, a tárgyévben 58.3 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 2.17, a tárgyévben 3.30 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 68.0 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 291,796 eFt, a tárgyévben 297,751 eFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 5,955 eFt értékkel, 2.0 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 8.5 %-át, a tárgyévben a 12.6 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 173.3 %, a tárgyévben 274.7 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 14.7 %, a tárgyévben 18.9 % volt.

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 17,331 eFt, a tárgyévben 27,471 eFt volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 10,140 eFt értékkel növekedett.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

4.2. Mérlegen kívüli tételek

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Keszivíz Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.3. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása összevontan

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Immateriális javak	617	235	0	0	852
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	617	235	0	0	852
Tárgyi eszközök	58 540	54 607	0	0	113 147
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	58 540	54 607	0	0	113 147

Halmazott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak és tárgyi eszközök halmazott értékcsökkenésének alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Halmazott értékcsökkenés alakulása összevontan

Mérlegtétel (1000HUF)	nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Immateriális javak	0	1 256	0	0	1 256
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	1 256	0	0	1 256
Tárgyi eszközök	48 180	21 077	0	0	69 257
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	48 180	21 077	0	0	69 257

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszaírására nem került sor.

4.4. Forgóeszközök

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Követelések értékelése összevontan

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszer. érték	Tárgyévi értékvesztés elszámolás	Tárgyévi értékvesztés visszaírás	Halmozott érték.
Belföldi vevők	959 063	959 063	0	0	0
Lakosság	19 317 051	19 317 051	1 986 268	0	2 834 539
Társasház	1 901 951	1 901 951	0	0	0
Közület	6 555 516	6 555 516	0	0	3 018 522
Egyéb vevők	395 957	395 957	0	0	0
Összesen:	29 129 538	29 129 538	1 986 268	0	5 853 061

Követelések kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

4.5. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
2010. évi árbevétel	40 626	45 650
Lekötött betét kamata	0	122
Összesen:	0	45 772

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok alakulása az alábbi:

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
2010. évi jogtár előfizetés	401	150
Áramdíj	0	66
Vagyonbiztosítás	0	39
Casco	0	21
Összesen:	401	237

4.6. Saját tőke

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Tőke megfelelés

A Keszivíz Kft. fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.7. Passzív időbeli elhatárolások

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolások között a 2010. évre vonatkozó, de 2011. évben kiszámlázott költségek szerepelnek. Bérszámfejtés, könyvvizsgálat, munkabajárási költség, Király Uzor ügyvezető igazgató prémiuma és tb. járuléka.

Passzív időbeli elhatárolások összesen: 7.596.035,-Ft.

Halasztott bevételek

Közműfejlesztési hozzájárulás összege 25.685.831,-Ft.

A 38/1995. (IV.5.) kormányrendelet és a számviteli törvény előírásainak megfelelően a közműfejlesztési hozzájárulást elhatárolt bevételként mutatjuk ki. A közműfejlesztési hozzájárulás terhére megvalósított eszköz értékcsökkenésének arányában ezen összeg is csökken.

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Keszivíz Kft. befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

5.2. Bevételek

Bevételek alakulása

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

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	260 128	89.2	269 053	90.4
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	21 663	7.4	20 678	6.9
Pénzügyi műveletek bevételei	3 260	1.1	1 792	0.6
Rendkívüli bevételek	6 745	2.3	6 228	2.1
Bevételek összesen	291 796	100.0	297 751	100.0

Export árbevétel bemutatása

A Keszivíz Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Végleges jelleggel, működési célra átvett pénzeszközök

Működési célra átvett önkormányzati pénzeszköz: 19.000,-eFt.

Rendkívüli bevételek

A rendkívüli bevételek között került elszámolásra a közműfejlesztési hozzájárulás terhére megvalósított beruházásoknak megfelelő értékcsökkenési leírás.

Összege: 6.228,-eFt.

5.3. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

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

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	122 335	45.6	116 695	44.1
Személyi jellegű ráfordítások	98 793	36.9	104 958	39.6
Értékcsökkenési leírás	21 060	7.9	22 888	8.6
Egyéb ráfordítások	22 453	8.4	13 738	5.2
Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 314	1.2	6 638	2.5
Rendkívüli ráfordítások	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	267 955	100.0	264 917	100.0

Egyéb ráfordítások 2010. évi jelentősebb tételei.

- helyi iparüzési adó	4.475.700,-Ft
- vízterhelési díj	4.533.000,-Ft
- értékvesztés	1.986.268,-Ft
- behajthatatlan követelés	154.636,-Ft

A pénzügyi műveletek ráfordításai között a lízing-szerződéssel kapcsolatban fizetendő kamat jelenik meg. Év végén az árfolyam jelentős mértékben változott az előző évhez képest, így árfolyamvesztés elszámolására került sor 4.930,-eFt. összegben.

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	122 335	50.5	116 695	47.7
Személyi jellegű ráfordítások	98 793	40.8	104 958	42.9
Értékcsökkenési leírás	21 060	8.7	22 888	9.4
Költségnemek összesen	242 188	100.0	244 541	100.0

Keszivíz Kft.

Kiegészítő melléklet

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

5.4. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

6.2. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A felügyelőbizottság tagjai 2010. évben 1.294.545,-Ft juttatásban részesültek.

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: 840.000,-Ft.

6.3. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	7
Fizikai	23
Összesen:	30

Bérköltség alakulása

1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérköltség	68 278	74 599

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseinek állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az összesített személyi jellegű kifizetéseket mutatja be az alábbi táblázat:

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Reprezentáció	59 190
Bérletterítés	407 000
Iskolakezdési támogatás	242 550
Gépkocsi üzemanyag ktsg.	851 655
Béren kívüli juttatás szj.	884 000
Hivatali melegítéskészítés	3 246 000
Dolgozók részére kötött bizt.	36 936
Munkabajárás költsége	71 803
Összesen:	5 799 134

6.4. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Keszivíz Kft. jelentősebben nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők. A minimális, néhány kg. mennyiségű veszélyes hulladékot (olajos rongy, irodai elektronikai hulladék) szakségnek kísérőjeggyel átadja.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

6.5. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.