

1	3	8	1	3	0	8	4	3	6	0	0	1	1	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: **Biatorbágyi Vízművek Kft**

A vállalkozás címe, telefonszáma: **2051 Biatorbágy, Baross Gábor u. 17.**

# **Tevékenységet lezáró Egyszerűsített Éves Beszámoló 2013. szeptember 30.**

Keltezés: 2013. október 28.

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

P. H.

Statistikai számjel:  
Cégjegyzék száma:

1	3	8	1	3	0	8	4	3	6	0	0	1	1	3	1	3
1	3	-	0	9	-	1	0	9	8	5	7					

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2013. szeptember 30.

**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.+10.+18. sor)</b>	<b>2 074 382</b>	<b>0</b>
02.	<b>I.</b>	<b>IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)</b>	<b>1 456</b>	<b>0</b>
03.		Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
04.		Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
05.		Vagyoni értékű jogok	1 456	
06.		Szellemi termékek		
07.		Üzleti vagy cégérték		
08.		Immateriális javakra adott előlegek		
09.		Immateriális javak értékhelyesbítése		
10.	<b>II.</b>	<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	<b>2 072 926</b>	<b>0</b>
11.		Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 951 426	
12.		Műszaki berendezések, gépek, járművek	108 660	
13.		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	639	
14.		Tenyészállatok		
15.		Beruházások, felújítások	12 201	
16.		Beruházásokra adott előlegek		
17.		Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
18.	<b>III.</b>	<b>BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)</b>		
19.		Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		
20.		Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
21.		Egyéb tartós részesedés		
22.		Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
23.		Egyéb tartósan adott kölcsön		
24.		Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
25.		Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		

Keltezés: 2013. október 28.

P. H.

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

Statistikai számjel:  
Cégjegyzék száma:

1	3	8	1	3	0	8	4	3	6	0	0	1	1	3	1	3
1	3	-	0	9	-	1	0	9	8	5	7					

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2013. szeptember 30.

**MÉRLEG "A" változat**  
**Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft.-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
26.	<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b> (27.+34.+40.+45. sorok)	<b>251 636</b>	<b>203 977</b>
27.	<b>I.</b>	<b>KÉSZLETEK</b> (28. – 33. sorok)	<b>6 661</b>	<b>0</b>
28.		Anyagok	6 661	0
29.		Befejezetlen termelés és félkész termékek		
30.		Növendék-, hizó- és egyéb állatok		
31.		Késztermék		
32.		Áruk		
33.		Készletre adott előlegek		
34.	<b>II.</b>	<b>KÖVETELÉSEK</b> (35.-39. sorok)	<b>67 335</b>	<b>32 686</b>
35.		Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	63 304	23 451
36.		Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	366	0
37.		Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
38.		Váltókövetelések		
39.		Egyéb követelések	3 665	9 235
40.	<b>III.</b>	<b>ÉRTÉKPAPÍROK</b> (41.-44. sorok)		<b>0</b>
41.		Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
42.		Egyéb részesedés		
43.		Saját részvények, saját üzletrészek		
44.		Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		0
45.	<b>IV.</b>	<b>PÉNZESZKÖZÖK</b> (46.-47. sorok)	<b>177 639</b>	<b>171 291</b>
46.		Pénztár, csekkek		0
47.		Bankbetétek	177 639	171 291
48.	<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b> (49.-51. sorok)	<b>25 897</b>	<b>0</b>
49.		Bevételek aktív időbeli elhatárolása	25 640	0
50.		Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	257	0
51.		Halasztott ráfordítások		
52.		<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b> (01.+26.+48. sorok)	<b>2 351 914</b>	<b>203 977</b>

Keltezés: 2013. október 28.

P. H.

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

Statistikai számjel:  
Cégjegyzék száma:

1	3	8	1	3	0	8	4	3	6	0	0	1	1	3	1	3
1	3	-	0	9	-	1	0	9	8	5	7					

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2013. szeptember 30.

**MÉRLEG "A" változat**  
**Források (passzívák)**

adatok E Ft.-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
a	b		c	e
53.	D.	<b>Saját tőke</b> (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.- sorok)	<b>174 863</b>	<b>191 269</b>
54.	I.	<b>JEGYZETT TŐKE</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>
55.		54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
56.	II.	<b>JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)</b>		
57.	III.	<b>TŐKETARTALÉK</b>		<b>0</b>
58.	IV.	<b>EREDMÉNYTARTALÉK</b>	<b>92 232</b>	<b>164 864</b>
59.	V.	<b>LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>		<b>0</b>
60.	VI.	<b>ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK</b>		<b>0</b>
61.	VII.	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>72 631</b>	<b>16 405</b>
62.	E.	<b>Céltartalékok</b> (63.-65. sorok)		<b>0</b>
63.		Céltartalék a várható kötelezettségekre		0
64.		Céltartalék a jövőbeni költségekre		
65.		Egyéb céltartalék		
66.	F.	<b>Kötelezettségek</b> (67.+71.+80. sorok)	<b>2 028 079</b>	<b>12 708</b>
67.	I.	<b>HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b> (68.-70. sorok)		<b>0</b>
68.		Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
69.		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
70.		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		

Keltezés: 2013. október 28.

P. H.

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

Statistikai számjel:  
Cégjegyzék száma:

1	3	8	1	3	0	8	4	3	6	0	0	1	1	3	1	3
1	3	-	0	9	-	1	0	9	8	5	7					

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2013. szeptember 30.

**MÉRLEG "A" változat**  
**Források (passzívák)**

adatok E Ft.-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
71.	II.	<b>HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
72.		Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
73.		Átváltoztatható kötvények		
74.		Tartozások kötvénykibocsátásból		
75.		Beruházási és fejlesztési hitelek		0
76.		Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
77.		Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		0
78.		Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		0
79.		Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		0
80.	III.	<b>RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)</b>	<b>2 028 079</b>	<b>12 708</b>
81.		Rövid lejáratú kölcsönök		
82.		81. sorból az átváltoztatható kötvények		
83.		Rövid lejáratú hitelek		0
84.		Vevőktől kapott előlegek	113	0
85.		Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	18 843	13
86.		Váltótartozások		
87.		Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 993 548	0
88.		Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
89.		Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	15 575	12 695
90.	G.	<b>Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)</b>	<b>148 971</b>	<b>0</b>
91.		Bevételek passzív időbeli elhatárolása	545	0
92.		Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9 303	0
93.		Halasztott bevételek	139 123	0
94.		<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sorok)</b>	<b>2 351 914</b>	<b>203 977</b>

Keltezés: 2013. október 28.

P. H.

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

Statistikai számjel:  
Cégjegyzék száma:

1	3	8	1	3	0	8	4	3	6	0	0	1	1	3	1	3
1	3	-	0	9	-	1	0	9	8	5	7					

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2013. szeptember 30.

**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	486 436	206 509
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele		
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (1.+2. sorok)</b>	<b>486 436</b>	<b>206 509</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	5 111	50
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (±3.+4. sorok)</b>	<b>5 111</b>	<b>50</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>19 262</b>	<b>37 191</b>
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	324	0
05.	Anyagköltség	146 591	65 979
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	93 230	42 465
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	9 513	8 130
08.	Eladott áruk beszerzési értéke		5 775
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	78	6
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (5.+6.+7.+8.+9. sorok)</b>	<b>249 412</b>	<b>122 355</b>
10.	Béreköltség	51 360	21 492
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 019	292
12.	Bérfelrakások	15 126	5 791
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12. sorok)</b>	<b>72 505</b>	<b>27 575</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>75 073</b>	<b>34 792</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>48 418</b>	<b>37 728</b>
	VII. sorból: értékvesztés	20 210	3 900
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>65 401</b>	<b>21 300</b>

Keltezés: 2013. október 28.

P. H.

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

Statistikai számjel:  
Cégjegyzék száma:

1	3	8	1	3	0	8	4	3	6	0	0	1	1	3	1	3
1	3	-	0	9	-	1	0	9	8	5	7					

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2013. szeptember 30.

**Összköltség eljárással készített eredménykimutatás**  
**„A” változat**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés		0
	<b>13. sorból:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott		0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		
	<b>14. sorból:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott		
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége		
	<b>15. sorból:</b> kapcsolt vállalkozásoktól kapott		
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	8 760	5 077
	<b>16. sorból:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		0
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17. sorok)</b>	<b>8 760</b>	<b>5 077</b>
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése		
	<b>18. sorból:</b> kapcsolt vállalkozásnak adott		
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		0
	<b>19. sorból:</b> kapcsolt vállalkozásnak adott		0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		0
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21. sorok)</b>		<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX)</b>	<b>8 760</b>	<b>5 077</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>74 161</b>	<b>26 377</b>
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>	<b>4 740</b>	<b>67 375</b>
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>2 075</b>	<b>70 953</b>
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>	<b>2 665</b>	<b>-3 578</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	<b>76 826</b>	<b>22 799</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>4 195</b>	<b>6 394</b>
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	<b>72 631</b>	<b>16 405</b>
22.	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre		
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0
<b>G.</b>	<b>Mérleg szerinti eredmény (±F+22.-23. sorok)</b>	<b>72 631</b>	<b>16 405</b>

Keltezés: 2013. október 28.

P. H.

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

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**a 2013. évi tevékenység lezáró beszámolóhoz**

---

2013. október 28.



## 1 Tartalomjegyzék

	oldal
1 Tartalomjegyzék .....	9
2 Összefoglaló.....	10
3 A társaság szervezete és működése.....	11
4 Számviteli politika.....	13
4.1 A számvitel alapja .....	13
4.1.1 Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének megállapítási módja .....	13
4.1.2 Értékvesztés számítása .....	13
4.1.3 Jelentős hiba .....	14
4.1.4 Aláírási jogosultság .....	14
4.1.5 Könyvvizsgálói kötelezettség, díjazása .....	14
5 A mérleghez kapcsolódó kiegészítések .....	15
5.1 Immateriális javak és Tárgyi eszközök .....	15
5.2 Készletek .....	15
5.3 Követelések .....	16
5.3.1 A vevőállomány alakulása.....	16
5.3.2 Egyéb követelések .....	16
5.4 Pénzeszközök.....	16
5.5 Saját tőke .....	16
5.6 Rövid lejáratú kötelezettségek .....	16
6 Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések .....	17
6.1 Értékesítés nettó árbevétele .....	17
6.2 Egyéb bevételek.....	17
6.3 Anyagköltségek.....	17
6.4 Igénybevett szolgáltatások.....	18
6.5 Egyéb szolgáltatások .....	18
6.6 Egyéb ráfordítások .....	18
6.7 Pénzügyi műveletek eredménye .....	19
6.8 Rendkívüli bevételek .....	19
6.9 Rendkívüli ráfordítások .....	19
7 Egyéb kiegészítések .....	19
7.1 Ügyvezetés és Felügyelő Bizottság .....	19
7.2 Munkavállalók .....	20
7.3 Társasági adó .....	21

## 2 Összefoglaló

A Biatorbágyi Vízművek Kft (továbbiakban „a Társaság”) 2013. szeptember 30-ig tartó gazdasági évére vonatkozó Egyszerűsített Éves beszámolója tartalmazza a Társaság:

- Mérlegét,
- Eredménykimutatását,
- Kiegészítő mellékletét,

A Társaság 2013. évi számviteli törvény szerinti Tevékenységet lezáró Egyszerűsített Éves beszámolójának főbb számai ezer Ft-ban:

➤ A mérleg főösszeg:	203 977
➤ Adózás előtti eredmény:	22 799
➤ Eredménytartalék:	164 864
➤ Mérleg szerinti eredmény:	16 405

### 3 A társaság szervezete és működése

A Biatorbágyi Vízművek Vízfűtés- és Csatornaszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság, rövid néven a Biatorbágyi Vízművek Kft. – székhelye: 2051 Biatorbágy, Baross Gábor u. 17. - a Kft. főtevékenysége a víz, - kezelés, - elosztás és a szennyvíz gyűjtése, kezelése, de egyéb, a társasági szerződés szerinti tevékenységeket is végezhet. A társaságnál az eszközök vagyonekezelésben vannak, így az önkormányzati közművagyonot a saját könyveiben tartja számon.

A 2011. évi CCIX. törvény a víziközmű-szolgáltatásról (79. §) rendelkezik az üzemeltető Társaságok tulajdonában lévő víziközművek térítésmentes vagyonátadásáról az ellátásért felelős önkormányzatok javára 2013.01.01-i hatállyal. A fentiek alapján 2013. január 1-vel Biatorbágy Város Önkormányzatának térítésmentesen átadásra kerültek a törvény alapján definiált víziközmű vagyonelemek.

Biatorbágy Város Önkormányzata a területén lévő víziközművek (ivóvíz- és csatorna) üzemeltetésére a vízgazdálkodásról szóló 1995. évi LVII. Törvény 9.§ (1) bekezdése alapján az Önkormányzat többségi részesedésével működő társaságot alapított a Fővárosi Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársasággal közösen.

A Biatorbágyi Vízművek Kft-t a Biatorbágyi Város Önkormányzata 51 %-os 5 100 E Ft és a Fővárosi Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság (továbbiakban Fővárosi Vízművek Zrt.), 49 %-os 4 900 E Ft tulajdoni hányaddal alapította a 2006. szeptember 01-én kelt társasági szerződés alapján 10 000 E Ft készpénzben megfizetett jegyzett tőkével határozatlan időre.

A Társaságot a Cégbíróságon (Pest Megyei Bíróságon) a Cg. 13-09-109857 számon került bejegyzésre 2006. november 06-i időponttal. A Társaság a szükséges hatósági engedélyek birtokában van.

A Biatorbágyi Vízművek Kft könyveit és nyilvántartását a számviteli törvény alapján vezeti, Egyszerűsített Éves beszámolót készít és eredményét összköltség eljárással állapítja meg. A tevékenységet lezáró beszámoló üzleti éve az előző év mérleg fordulónapját követő naptól a Társaság végelszámolási eljárásának kezdő időpontját megelőző napig tart. Jelen esetben: 2013. január 01.-2013. szeptember 30.

A tevékenységet lezáró mérleg fordulónapja 2013.szeptember 30.

A Társaság képviselőjét az ügyvezető Poldermann Petra (anyja neve: Polónyi Magdolna, lakcím: 1146 Budapest, Mimóza u. 14.) önállóan látja el.

A Társaság könyvvizsgálatát „ECOTEAM” Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft. végzi.

A 2011. évi CCIX. törvény szabályozza a víziközmű szolgáltatás feltételeit, mely alapján a Biatorbágyi Vízművek Kft. rajta kívülálló okokból nem tudja teljesíteni a további működési engedély kiadásához szükséges, a Vksztv 36.§ (1) bekezdés c) pontjában előírt, felhasználói egyenértékre vonatkozó feltételt.

Biatorbágy Város Önkormányzatának Képviselő Testülete 65/2013. (04.09.) Öh. sz. határozatában és 66/2013. (04.16.) Öh. sz. határozatában döntött a víziközmű szolgáltató váltásról. A biatorbágyi víziközmű üzemeltetését 2013.06.28-án a Biatorbágyi Vízművek Kft. befejezte.

A Társaság legfőbb szerve 23/2013 (IX.19.) határozatában a végelszámolás kezdő időpontját 2013. október 01-vel határozta meg.

## 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 az érvényben lévő Számviteli Politikának megfelelően vezeti. A Társaság a Sztv. 9. § (2) bek. értelmében 2011. évtől Egyszerűsített Éves beszámolót készít.

#### 4.1.1 Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének megállapítási módja

A Társaság üzemi tevékenysége eredményét összköltség eljárással állapítja meg.

A Kiegészítő mellékletben az adatok E Ft-ban szerepelnek, az ettől való eltérést külön jelezzük.

*A Társaság könyveiből a tevékenység zárása miatt az aktív és passzív időbeli elhatárolások értéke kivezetésre került.*

#### 4.1.2 Értékvesztés számítása

A Társaság a Törvény előírásainak megfelelően az üzleti év fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett vevőkkel szemben kimutatott követeléseknél értékvesztést számol el a Számviteli Politikában megfogalmazott alapelvek alapján.

*A Társaság 2012-ben elszámolt értékvesztéséből 2012-ben visszaírta azon követelések értékvesztését, illetve annak arányos részét, amelyek a mérleg fordulónap és mérlegkészítés között befolytak.*

Egyedi a minősítés a vevőkkel szembeni követelések esetében, ha azok követelékenkénti összege a 200 ezer forintot meghaladja.

Csoportos és a tartozás fennállásának időtartamától függően eltérően tervezzük a 200 ezer forinton aluli vevői követelések értékvesztésének elszámolását. Ennek konkrét módszere a következő:

- 0-90 nap közötti kintlévőségre 10%-os,
  - 91-180 nap közötti kintlévőségre 20%-os,
  - 181-360 nap közötti kintlévőségre 40%-os,
  - 360 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 fizetéseképtelenség miatt meg nem fizetett követelésekre 100%-os mértékben számol el értékvesztést.

#### **4.1.3 Jelentős hiba**

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.

#### **4.1.4 Aláírási jogosultság**

A Társaság ügyvezetője Poldermann Petra, aki az Egyszerűsített Éves beszámolót is jogosult aláírni.

#### **4.1.5 Könyvvizsgálói kötelezettség, díjazása**

A Társaság a Számviteli törvény 155.§ (2) bek. szerint könyvvizsgálatra kötelezett, az éves beszámoló ellenőrzését bejegyzett könyvvizsgáló végzi. Az éves beszámolót a Tulajdonos alkalmazásában álló regisztrált mérlegképes könyvelő a számviteli törvény 151.§ (1) bek. a kapott adatok és információk alapján állította össze Szigetiné Szabó Julianna (regisztrálási száma: 124691).

## 5 A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

### 5.1 Immateriális javak és Tárgyi eszközök

A 2011. évi CCIX. törvény a víziközmű-szolgáltatásról (79.§) rendelkezik a vízközművek önkormányzati tulajdonba adásáról 2013. január 01. hatállyal, a Biatorbágyi Önkormányzattal kötött megállapodás alapján ezen a tárgyi eszközök átadása megtörtént.

A működtetői vagyon eladásra került az új szolgáltató részére.

A tevékenység lezárásakor a vállalkozás nem rendelkezik immateriális javakkal és tárgyi eszközökkel.

Mozgástábla:

BIA	Alapítás átszervezés	Vagyonértékű jogok	Szellemi termékek	Immateriális javak összesen	Ingatlanok	Műszaki berendezések felszerelések	Egyéb berendezések felszerelések	Beruházások + Előleg	Tárgyi eszközök összesen
<b>BRUTTÓ ÉRTÉK</b>									
Nyitó egyenleg 2012.01.01.	5 500	15 594	2 186	<b>23 280</b>	2 154 454	210 665	2 185	12 201	<b>2 379 505</b>
Aktiválások / beruh. csökk.				<b>0</b>	1 605	3 183		-4 788	<b>0</b>
Beruházás és előleg növekedés				<b>0</b>				4 456	<b>4 456</b>
egyéb növekedés/vagyonkezelésbe átvétel					58 334	12 619			<b>70 953</b>
Csökkenés	-5 500	-15 594	-2 186	<b>-23 280</b>	-2 214 393	-226 467	-2 185	-11 869	<b>-2 454 914</b>
Átsorolások				<b>0</b>					<b>0</b>
Záró egyenleg 2012.12.31.	0	0	0	<b>0</b>	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS</b>									
Nyitó egyenleg 2012.01.01.	5 500	14 138	2 186	<b>21 824</b>	203 028	102 005	1 546		<b>306 579</b>
Növekedés		706		<b>706</b>	20 115	13 908	63		<b>34 086</b>
Csökkenés	-5 500	-14 844	-2 186	<b>-22 530</b>	-223 143	-115 913	-1 609		<b>-340 665</b>
Átsorolások									<b>0</b>
Záró egyenleg 2012.12.31.	0	0	0	<b>0</b>	0	0	0		<b>0</b>
<b>NETTÓ ÉRTÉK</b>									
Nettó érték 2011.12.31-én	0	1 456	0	<b>1 456</b>	1 951 426	108 660	639	12 201	<b>2 072 926</b>
Nettó érték 2012.12.31-én	0	0	0	<b>0</b>	0	0	0	0	<b>0</b>
Változás %-a 2012/2011		-100		<b>-100</b>	-100	-100	-100	-100	<b>-100</b>

### 5.2 Készletek

A Társaság 2013. szeptember 30-án készlettel nem rendelkezett.

### 5.3 Követelések

#### 5.3.1 A vevőállomány alakulása

Megnevezés	2012	2013.09.30.
Bruttó vevőállomány	112 343	69 292
Elszámolt értékvesztés	48 672	45 841
Nettó vevőállomány	63 671	23 451

Az előlegeket nem tartalmazó követelésállomány alapján értékvesztést számolt el a Társaság a Számviteli Politikában rögzített elveknek megfelelően, E Ft összegben.

2012. évben a vevőkövetelésekre elszámolt E Ft értékvesztésből E Ft került visszaforgatásra, melyből:

- 5 500 E Ft összeg 2013-ben befolyt bevételek korrekcióként,
- 1 230 E Ft a korábbi években elszámolt értékvesztés korrekciója miatt leírásként szerepel.

#### 5.3.2 Egyéb követelések

	2012	2013.09.30
Adó visszaigénylés (ÁFA)	0	4 219
Egyéb követelések	3 665	5 016
Összesen	3 665	9 235

### 5.4 Pénzeszközök

A Társaság 2013. december 31-én 171 291 E Ft pénzeszkőzzel rendelkezett. Ezen belül 165.000 E Ft lekötött bankbetéte volt.

### 5.5 Saját tőke

A Biatorbágyi Vízművek Kft-t a Biatorbágyi Város Önkormányzata 51 %-os 5 100 E Ft és a Fővárosi Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság (továbbiakban Fővárosi Vízművek Zrt.), 49 %-os 4 900 E Ft tulajdoni hányaddal alapította a 2006. szeptember 01-én kelt társasági szerződés alapján 10 000 E Ft készpénzben megfizetett jegyzett tőkével határozatlan időre.

A Társaság saját tőkéje tárgyidőszakban kizárólag a tárgyévi mérlegszerinti eredménnyel változott.

### 5.6 Rövid lejáratú kötelezettségek

	2012	2013.09.30.
Munkavállalóknak kifizetendő munkabér	2 631	945
Társadalombiztosítási kötelezettség	994	373
ÁFA elszámolás	4 899	0
Személyi jövedelemadó	519	220
Egészségügyi hozzájárulás	109	0
Energiaellátók jövedelemadója	0	5 972
Egyéb*	6 423	5 185
Egyéb rövid lejáratú köt. összesen:	15 575	12 695



\* 2013. évben az egyéb rövid lejáratú kötelezettségen belül jelentősebb nagyságrendű a követel egyenlegű vevők állománya, mely 4 518 E Ft összeget képvisel, mely a fordulónap után rendezésre került.

## 6 Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 6.1 Értékesítés nettó árbevétele

	2012	2013.09.30.
Lakossági vízszolgáltatás	153 473	67 945
Lakossági csatornaszolgáltatás	182 499	73 134
Közületi vízszolgáltatás	54 271	18 810
Közületi csatornaszolgáltatás	83 319	35 349
Ivóvíz átadás	5 400	3 175
Vízterhelési díj lakosság	3 089	1 053
Vízterhelési díj közület	1 239	434
Egyéb tevékenységek bevétele	3 146	6 609
Nettó árbevétel összesen	486 436	206 509

### 6.2 Egyéb bevételek

	2012	2013.09.30.
Tárgyi eszköz értékesítés	0	15 029
Kárhelyreállítás bevétele	310	36
Kapott késedelmi kamatok	1 317	479
Egyéb bevételek	8 446	16 147
Követelések visszaírt értékvesztése, bevétel korrekció	9 189	5 500
Összesen	19 262	37 191

Az egyéb bevételek jelentős növekedése a vagyongazdálkodásba kapott eszközök közül a 2012.évben kiselejtezt eszközök hosszú lejáratú kötelezettségek közül 2013. évi Taggyűlési határozat alapján történő kivezetése, ami 15 029 E Ft.

### 6.3 Anyagköltségek

	2012	2013.09.30
Vásárolt ivóvíz	103 911	46 694
Villamos energia költségek	24 170	13 454
Csőhálózati anyagok	5 220	564
Üzemanyag költségek	3 250	1 612
Különbféle anyagköltségek	2 070	659
Szerszámok, felszerelési tárgyak	363	39
Munka- és védőruha	1 499	76
Vegyészeti anyagfelhasználás	4 973	2 449
Egyéb anyag költségek	1 135	432
Anyagköltség összesen:	146 591	65 979

#### 6.4 Igénybevett szolgáltatások

	2012	2013.09.30
Tárgyi eszköz fenntartási, javítási, költségek	15 397	4 741
Iszapkezelés - elhelyezés	5 263	2 342
Utazás, fuvarozás, szállítás	618	439
Burkolat helyreállítás költségei	773	184
Tárgyi eszközök, ingatlanok bérleti díja	2 584	1 292
Különféle egyéb igénybevett szolgáltatások	1 962	953
Oktatási költség	753	200
Különféle nem anyagjellegű szolgáltatás	183	21
Hitelesítési és vizsgálati díj	6 054	3 258
Köztisztasági, szemétszállítási költségek	232	124
Posta, telefon, adatátviteli, hirdetési költség	6 895	2 175
Vízszolgáltatással kapcsolatos tevékenység	4 410	2 196
Egyéb (megbízási, tagsági díj)	48 262	24 540
Összesen:	93 230	42 465

#### 6.5 Egyéb szolgáltatások

	2012	2013.09.30.
Biztosítási díjak	2 330	1 153
Bankköltségek, jutalék, kezelési költség	4 700	3 814
Felügyeleti díj	1 006	2 310
Hatósági díjak, illetékek, perköltségek	1 477	853
Összesen	9 513	8 130

#### 6.6 Egyéb ráfordítások

	2012	2013.09.30.
Tárgyi eszköz értékesítés	0	9 453
Terven felüli értékcsökkenés	13 934	544
Fizetett bírságok, kártérítések	1 522	-1 050
Fizetett késedelmi kamatok	49	5
Követelések értékvesztése	20 210	3 900
Iparűzési adó	6 869	2 811
Innovációs járulék	1 030	422
Közművezeték adó	0	18 409
Hitelezési veszteség	1 231	1 236
Vízterhelési díj	4 328	2 134
Értékvesztés miatti leírás korrekció	-1 110	-1 230
Önellenőrzési pótlék	0	680
Egyéb ráfordítások, veszteségek	355	414
Összesen	48 418	37 728

**6.7 Pénzügyi műveletek eredménye**

	2012	2013.09.30.
Kamatbevétel pénzügyintézetektől	8 760	5 077
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0
<b>Pénzügyi műveletek bevételei:</b>	<b>8 760</b>	<b>5 077</b>
Pénzügyintézetnek fizetett kamat	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0
Kapcsolt vállalkozásnak fizetett kamat	0	0
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>8 760</b>	<b>5 077</b>

**6.8 Rendkívüli bevételek**

A rendkívüli bevételek egyenlege a véglegesen átvett pénzeszközökből (csatornafejlesztési hozzájárulás) megvalósított beruházott vagyonelemek Önkormányzatnak történő átadása miatt keletkezett, melynek könyvszerinti értéken kivezetett összeg: 67 375 E Ft.

**6.9 Rendkívüli ráfordítások**

Rendkívüli ráfordítás 70 953 E Ft volt, mely Biatorbágy Város Önkormányzata részére átáramlott víziközmű vagyont tartalmazza.

**7 Egyéb kiegészítések****7.1 Ügyvezetés és Felügyelő Bizottság**

A Biatorbágyi Vízművek Kft ügyvezetését a Taggyűlés által megbízott ügyvezető látja el, aki teljes körűen képviseli a Társaságot, azzal, hogy a 30.000 E Ft (harmincmillió forint) összeghatárt meghaladó jogügyletek tekintetében kizárólag a Taggyűlés jogosult dönteni.

A Társaságnál három tagú Felügyelő Bizottság működik, megbízatásuk öt évre, 2016. szeptemberéig szól.

A Felügyelő Bizottság elnöke Szakadát László (Biatorbágy Város Önkormányzat).

A Felügyelő Bizottság köteles megvizsgálni a gazdasági társaság valamennyi lényeges üzletpolitikai jelentését, valamint minden olyan előterjesztést, amely az Alapító kizárólagos hatáskörébe tartozó ügyre vonatkozik. A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti beszámolóról és az adózott eredmény felhasználásáról a gazdasági társaság alapítója csak a Felügyelő Bizottság írásbeli jelentésének birtokában határozhat.

**Felügyelő Bizottság tagjai, valamint megbízásos jogviszonyban foglalkoztatottak**

Név	Betöltött tisztség/ Munkakör	Megbízási díj Ft/hó	Megbízási díjon felüli egyéb járandóságok
Szakadáti László	FB elnöke	-	-
Farkas-Gáspár Mónika	FB tagja	-	-
Keszler Ferenc	FB tagja	-	-
Poldermann Petra	Ügyvezető	200.000,-	1.200.000,- Ft a prémiumfeladatok, társasági mutatók teljesülése esetén

**7.2 Munkavállalók**

A munkavállalók 2013. június 28.-val jogfolytonosan átkerültek az új szolgáltatóhoz.

2013. június 28-ig foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma állománycsoportonként az alábbiak szerint alakult:

	2012	2013.09.30.
Fizikai	13,0	13,0
Szellemi	3,8	3,8
Összesen	16,8	16,8

2013. szeptember 30-ig felmerült bérköltségek és személyi jellegű egyéb kifizetések állománycsoportonként a következők:

	Bérköltség		Személyi jellegű egyéb kifizetések		Összesen	
	2012	2013.09.30	2012	2013.09.30.	2012	2013.09.30
Fizikai	37 596	16 454	4 407	292	42 003	16 746
Szellemi	13 764	5 038	1 613	0	15 377	5 038
Összesen	51 360	21 492	6 020	292	57 380	21 784

### 7.3 Társasági adó

Az adótörvény szerinti adóalap és az adózás előtti eredmény közötti eltérések 2013. szeptember 30-án a következők:

	2013.09.30.
Adózás előtti eredmény	22 799
<b>Adóalap növelő tételek</b>	
Céltartalék képzés	
Terven felüli értékcsökkenés miatti korrekció	71 497
Értékcsökkenés miatti korrekció	34 792
Kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	9 453
Jogerős határozatban megállapított bírság, ART, TB jogkövetkezmény ráfordításként	472
Követelésre elszámolt értékvesztés	3 900
Adóellenőrzés, önellenőrzés során adóévi költségként elszámolt összeg	721
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott juttatás	
<b>Összesen</b>	<b>120 835</b>
<b>Adóalap csökkentő tételek</b>	
Veszteség elhatárolás	
Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása	
Értékcsökkenés miatti korrekció	46 477
Terven felüli értékcsökkenés miatti korrekció	72 087
Kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	8 343
Követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés max a nyilvántartott értékvesztés	5 500
Behajthatatlan követelés leírt összege	1 230
Adóellenőrzés, önellenőrzés során adóévi bevételként, vagy költség ráfordítás	4 256
Elengedett bírság bevételként elszámolt összege	1 522
<b>Összesen</b>	<b>139 415</b>
<b>Adóalap</b>	<b>4 219</b>
<b>Számított társasági adó</b>	<b>422</b>
<b>Adókedvezmény (látvány-csapatsport támogatás)</b>	
<b>Társasági adó</b>	<b>422</b>

Budapest, 2013. október 28.

Poldermann Petra  
ügyvezető