

|

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

Statisztikai számjel

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0 | 1 | - | 0 | 9 | - | 1 | 8 | 0 | 3 | 2 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: **Biatorbágyi Vízművek Kft „v.a”**

A vállalkozás címe, telefonszáma: **1134 Budapest, Váci út 23-27.**

Végelszámolási időszak első üzleti éve 2013.október 01. - 2014. szeptember 30.

Keltezés: 2014. november 12.

.....
végelszámoló

P. H.

Statistikai számjel:
Cégjegyzék száma:

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 3 | 8 | 1 | 3 | 0 | 8 | 4 | 3 | 6 | 0 | 0 | 1 | 1 | 3 | 0 | 1 |
| 0 | 1 | - | 0 | 9 | - | 1 | 8 | 0 | 3 | 2 | 5 | | | | | |

Végelszámolási időszak 2013.10.01.-2014.09.30.

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok e Ft.-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Nyitó mérleg 2013.10.01 | Korrekció | Korrigált nyitó mérleg | 2014.09.30 |
|--------------|---|----------------------------|-----------|------------------------------|------------|
| 01. | A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 02. | I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 03. | Alapítás-átszervezés aktivált értéke | | | | |
| 04. | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | | | | |
| 05. | Vagyon értékű jogok | | | | |
| 06. | Szellemi termékek | | | | |
| 07. | Üzleti vagy cégérték | | | | |
| 08. | Immateriális javakra adott előlegek | | | | |
| 09. | Immateriális javak érték helyesbítése | | | | |
| 10. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | | | | |
| 12. | Műszaki berendezések, gépek, járművek | | | | |
| 13. | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | | | | |
| 14. | Tenyészállatok | | | | |
| 15. | Beruházások, felújítások | | | | |
| 16. | Beruházásokra adott előlegek | | | | |
| 17. | Tárgyi eszközök érték helyesbítése | | | | |
| 18. | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 érték helyesbítése | | | | |

Keltezés: 2014. november 12.

P. H.

.....
végelszámoló

Statistikai számjel:
Cégjegyzék száma:

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 3 | 8 | 1 | 3 | 0 | 8 | 4 | 3 | 6 | 0 | 0 | 1 | 1 | 3 | 0 | 1 |
| 0 | 1 | - | 0 | 9 | - | 1 | 8 | 0 | 3 | 2 | 5 | | | | | |

Végelszámolási időszak 2013.10.01.-2014.09.30.

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok e Ft.-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Nyitó mérleg 2013.10.01 | Korrektció | Korrigált nyitó mérleg | 2014.09.30 |
|--------------|--|-------------------------------|------------|------------------------------|------------|
| 26. | B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sorok) | 203 977 | 0 | 203 977 | 179 993 |
| 27. | I. KÉSZLETEK (28. – 33. sorok) | 0 | 0 | 0 | |
| 28. | Anyagok | | | | |
| 29. | Befejezetlen termelés és félkész termékek | | | | |
| 30. | Növendék-, hizó- és egyéb állatok | | | | |
| 31. | Késztermék | | | | |
| 32. | Áruk | | | | |
| 33. | Készletre adott előlegek | | | | |
| 34. | II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok) | 32 686 | 0 | 32 686 | 8 765 |
| 35. | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 23 451 | 0 | 23 451 | 4 661 |
| 36. | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | | | | |
| 37. | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | | |
| 38. | Váltókövetelések | | | | |
| 39. | Egyéb követelések | 9 235 | 0 | 9 235 | 4 104 |
| 40. | III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok) | 0 | 0 | 0 | |
| 41. | Részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | | |
| 42. | Egyéb részesedés | | | | |
| 43. | Saját részvények, saját üzletrészek | | | | |
| 44. | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | | | | |
| 45. | IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok) | 171 291 | 0 | 171 291 | 171 228 |
| 46. | Pénztár, csekkek | 0 | | 0 | |
| 47. | Bankbetétek | 171 291 | 0 | 171 291 | 171 228 |
| 48. | C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok) | 0 | | 0 | |
| 49. | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | | | | |
| 50. | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | | | | |
| 51. | Halasztott ráfordítások | | | | |
| 52. | ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sorok) | 203 977 | 0 | 203 977 | 179 993 |

Keltezés: 2014. november 12.

P. H.

.....
végelszámoló

Statistikai számjel:
Cégjegyzék száma:

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 3 | 8 | 1 | 3 | 0 | 8 | 4 | 3 | 6 | 0 | 0 | 1 | 1 | 3 | 0 | 1 |
| 0 | 1 | - | 0 | 9 | - | 1 | 8 | 0 | 3 | 2 | 5 | | | | | |

Végelszámolási időszak 2013.10.01.-2014.09.30.

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok e Ft.-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Nyitó mérleg 2013.10.01 | Korrekción | Korrigált nyitó mérleg | 2014.09.30 |
|--------------|---|----------------------------|------------|------------------------------|------------|
| 53. | D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.- sorok) | 191 269 | -13 989 | 177 280 | 161 627 |
| 54. | I. JEGYZETT TŐKE | 10 000 | 0 | 10 000 | 10 000 |
| 55. | 54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken | | | | |
| 56. | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | | | | |
| 57. | III. TŐKETARTALÉK | 0 | 0 | 0 | |
| 58. | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | 181 269 | -13 989 | 167 280 | 181 269 |
| 59. | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | 0 | 0 | 0 | |
| 60. | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | 0 | 0 | 0 | |
| 61. | VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY | 0 | 0 | 0 | -29 642 |
| 62. | E. Céltartalékok (63.-65. sorok) | 0 | 10 509 | 10 509 | 16 847 |
| 63. | Céltartalék a várható kötelezettségekre | 0 | 10 509 | 10 509 | 16 847 |
| 64. | Céltartalék a jövőbeni költségekre | | | | |
| 65. | Egyéb céltartalék | | | | |
| 66. | F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sorok) | 12 708 | 0 | 12 708 | 1 030 |
| 67. | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok) | 0 | 0 | 0 | |
| 68. | Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | | |
| 69. | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | | |
| 70. | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben | | | | |

Keltezés: 2014..november 12.

P. H.

.....
végelszámoló

Statistikai számjel:
Cégjegyzék száma:

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 3 | 8 | 1 | 3 | 0 | 8 | 4 | 3 | 6 | 0 | 0 | 1 | 1 | 3 | 0 | 1 |
| 0 | 1 | - | 0 | 9 | - | 1 | 8 | 0 | 3 | 2 | 5 | | | | | |

Végelszámolási időszak 2013.10.01.-2014.09.30.

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok e Ft.-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Nyitó mérleg 2013.10.01 | Korrekció | Korrigált nyitó mérleg | 2014.09.30 |
|--------------|--|----------------------------|-----------|------------------------------|------------|
| 71. | II. HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 72. | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | | | | |
| 73. | Átváltoztatható kötvények | | | | |
| 74. | Tartozások kötvénykibocsátásból | | | | |
| 75. | Beruházási és fejlesztési hitelek | | | | |
| 76. | Egyéb hosszú lejáratú hitelek | | | | |
| 77. | Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | | |
| 78. | Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | | |
| 79. | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | 0 | | 0 | |
| 80. | III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok) | 12 708 | 0 | 12 708 | 1 030 |
| 81. | Rövid lejáratú kölcsönök | | | | |
| 82. | 81. sorból az átváltoztatható kötvények | | | | |
| 83. | Rövid lejáratú hitelek | | | | |
| 84. | Vevőktől kapott előlegek | | | | |
| 85. | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 13 | 0 | 13 | 4 |
| 86. | Váltótartozások | | | | |
| 87. | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | | |
| 88. | Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | | |
| 89. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 12 695 | 0 | 12 695 | 1 026 |
| 90. | G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok) | 0 | 3 480 | 3 480 | 489 |
| 91. | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 0 | | 0 | 0 |
| 92. | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 0 | 3 480 | 3 480 | 489 |
| 93. | Halasztott bevételek | | | | |
| 94. | FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sorok) | 203 977 | 0 | 203 977 | 179 993 |

Keltezés: 2014.november 12.

P. H.

.....
végelszámoló

Statistikai számjel:
Cégjegyzék száma:

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 3 | 8 | 1 | 3 | 0 | 8 | 4 | 3 | 6 | 0 | 0 | 1 | 1 | 3 | 0 | 1 |
| 0 | 1 | - | 0 | 9 | - | 1 | 8 | 0 | 3 | 2 | 5 | | | | | |

Végelszámolási időszak 2013.10.01.-2014.09.30.

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

adatok e Ft-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Előző üzleti év | Üzleti év | | |
|--------------|--|--------------------|--|---|----------------|
| | | | Végelszámolási nyitó korrekciók hatása | Tárgyév bevételei, költségei, ráfordításai | Összesen |
| 01. | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 206 509 | | -616 | -616 |
| 02. | Exportértékesítés nettó árbevétele | | | 0 | |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele (1.+2. sorok) | 206 509 | 0 | -616 | -616 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke | 50 | | 0 | |
| III. | Egyéb bevételek | 37 191 | 0 | 7 582 | 7 582 |
| 05. | Anyagköltség | 65 979 | | 1 | 1 |
| 06. | Igénybe vett szolgáltatások értéke | 42 465 | 3 480 | 5 746 | 9 226 |
| 07. | Egyéb szolgáltatások értéke | 8 130 | | 649 | 649 |
| 08. | Eladott áruk beszerzési értéke | 5 775 | | 0 | 0 |
| 09. | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 6 | | 0 | 0 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások (5.+6.+7.+8.+9. sorok) | 122 355 | 3 480 | 6 396 | 9 876 |
| 10. | Béreköltség | 21 492 | | 2 400 | 2 400 |
| 11. | Személyi jellegű egyéb kifizetések | 292 | | 0 | 0 |
| 12. | Bérráfordítások | 5 791 | | 616 | 616 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12. sorok) | 27 575 | 0 | 3 016 | 3 016 |
| VI. | Értékcsökkenési leírás | 34 792 | | 0 | 0 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 37 728 | 10 509 | 16 671 | 27 180 |
| | VII. sorból: értékvesztés | 3 900 | | 10 086 | 10 086 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII) | 21 300 | -13 989 | -19 117 | -33 106 |

Keltezés: 2014.november 12.

P. H.

.....
végelszámoló

Statistikai számjel:
Cégjegyzék száma:

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 3 | 8 | 1 | 3 | 0 | 8 | 4 | 3 | 6 | 0 | 0 | 1 | 1 | 3 | 0 | 1 |
| 0 | 1 | - | 0 | 9 | - | 1 | 8 | 0 | 3 | 2 | 5 | | | | | |

Végelszámolási időszak 2013.10.01.-2014.09.30.
Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
„A” változat

adatok e Ft-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Előző üzleti év | Üzleti év | | |
|--------------|---|--------------------|----------------------|---|----------|
| | | | Korrekciók hatása | Tárgyév bevételei, költségei, ráfordításai | Összesen |
| 11. | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 5 077 | | 3 818 | 3 818 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | 5 077 | 0 | 3 818 | 3 818 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 0 | | | 0 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX) | 5 077 | 0 | 3 818 | 3 818 |
| C. | SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B) | 26 377 | -13 989 | -15 299 | -29 288 |
| X. | Rendkívüli bevételek | 67 375 | 0 | 0 | 0 |
| XI. | Rendkívüli ráfordítások | 70 953 | | 0 | 0 |
| D. | RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI) | -3 578 | | 0 | 0 |
| E. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D) | 22 799 | -13 989 | -15 299 | -29 288 |
| XII. | Adófizetési kötelezettség 2013.évi önell. | 6 394 | | 354 | 354 |
| F. | ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII) | 16 405 | -13 989 | -15 653 | -29 642 |
| G. | Mérleg szerinti eredmény (±F+22.-23. sorok) | 16 405 | -13 989 | -15 653 | -29 642 |

Keltezés: 2014. november 12.

P. H.

.....
végelszámoló

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
végelszámolási időszak 01.évért lezáró beszámolóhoz

2014.

1 Tartalomjegyzék

| | oldal |
|--|-------|
| 1 Tartalomjegyzék..... | 9 |
| 2 Összefoglaló..... | 10 |
| 3 A társaság szervezete és működése..... | 11 |
| 4 Számviteli politika..... | 12 |
| 4.1 A számvitel alapja..... | 12 |
| 4.1.1 Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének megállapítási módja..... | 12 |
| 4.1.2 Értékvesztés számítása..... | 12 |
| 4.1.3 Jelentős hiba..... | 12 |
| 4.1.4 Aláírási jogosultság..... | 13 |
| 4.1.5 Könyvvizsgálói kötelezettség, díjazása..... | 13 |
| 5 A mérleghez kapcsolódó kiegészítések..... | 14 |
| 5.1 Immateriális javak és Tárgyi eszközök..... | 14 |
| 5.2 Készletek..... | 14 |
| 5.3 Követelések..... | 15 |
| 5.3.1 A vevőállomány alakulása..... | 15 |
| 5.3.2 Egyéb követelések..... | 15 |
| 5.4 Pénzeszközök..... | 15 |
| 5.5 Saját tőke..... | 15 |
| 5.6 Rövid lejáratú kötelezettségek..... | 16 |
| 6 Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések..... | 16 |
| 6.1 Értékesítés nettó árbevétele..... | 16 |
| 6.2 Egyéb bevételek..... | 16 |
| 6.3 Anyagköltségek..... | 16 |
| 6.4 Igénybevett szolgáltatások..... | 17 |
| 6.5 Egyéb szolgáltatások..... | 17 |
| 6.6 Egyéb ráfordítások..... | 17 |
| 6.7 Pénzügyi műveletek eredménye..... | 18 |
| 6.8 Rendkívüli bevételek..... | 18 |
| 6.9 Rendkívüli ráfordítások..... | 18 |
| 7 Egyéb kiegészítések..... | 19 |
| 7.1 Ügyvezetés és Felügyelő Bizottság..... | 19 |
| 7.2 Munkavállalók..... | 19 |
| 7.3 Társasági adó..... | 20 |

2 Összefoglaló

A Biatorbágyi Vízművek Kft „végelszámolás alatt” (továbbiakban „a Társaság”) 2014. szeptember 30-ig tartó gazdasági évére vonatkozó Egyszerűsített Éves beszámolója tartalmazza a Társaság:

- Mérlegét,
- Eredménykimutatását,
- Kiegészítő mellékletét,

A Társaság 2014. évi számviteli törvény szerinti Egyszerűsített Éves beszámolójának főbb számai ezer Ft-ban:

- | | |
|-----------------------------|---------|
| ➤ A mérleg főösszeg: | 179 993 |
| ➤ Adózás előtti eredmény: | -29 288 |
| ➤ Eredménytartalék: | 181 269 |
| ➤ Mérleg szerinti eredmény: | -29 642 |

3 A társaság szervezete és működése

A Biatorbágyi Vízművek Víz- és Csatornaszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság „végelszámolás alatt”, rövid néven a Biatorbágyi Vízművek Kft. „v.a.” – székhelye: 1134 Budapest Váci út 23-27. - a Kft. főtevékenysége a víz, - kezelés, - elosztás és a szennyvíz gyűjtése, kezelése volt. A Társaság üzemeltetés szolgáltatása 2013. június 28-val megszűnt.

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 alapította 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 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.

A Társaságot a Cégbíróságon (Pest Megyei Bíróságon) a Cg. 13-09-109857 számon került bejegyzésre 2006. november 06-i időponttal, mely a székhelyváltás okán 01-09-180325-re módosult 2013. november 04-én.

A Biatorbágyi Vízművek Kft. könyveit és nyilvántartását a számviteli törvény alapján vezeti, Egyszerűsített Éves beszámolót készít és eredményét összköltség eljárással állapítja meg.

A Társaság képviseletét a végelszámoló 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.

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.

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.

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 végelszámolója 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 Társaság immateriális javakkal és tárgyi eszközökkel a végelszámolás első évében nem rendelkezett.

5.2 Készletek

A Társaság 2014. szeptember 30-án készlettel nem rendelkezett.

5.3 Követelések

5.3.1 A vevőállomány alakulása

| Megnevezés | 2013.09.30. | 2014.09.30. |
|------------------------|-------------|-------------|
| Bruttó vevőállomány | 69 292 | 55 175 |
| Elszámolt értékvesztés | 45 841 | 50 514 |
| Nettó vevőállomány | 23 451 | 4 661 |

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

5.3.2 Egyéb követelések

| | 2013.09.30 | 2014.09.30 |
|--------------------------|------------|------------|
| Adó visszaigénylés (ÁFA) | 4 219 | 31 |
| Egyéb követelések | 5 016 | 4 073 |
| Összesen | 9 235 | 4 104 |

5.4 Pénzeszközök

A Társaság 2014. szeptember 30-án 171 228 E Ft pénzeszközzel rendelkezett. Ezen belül 170.000 E Ft lekötött bankbetét 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

| | 2013.09.30. | 2014.09.30. |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Kötelezettség áruszállításból | 13 | 4 |
| Munkavállalóknak kifizetendő munkabér | 945 | 141 |
| Társadalombiztosítási kötelezettség | 373 | 49 |
| Személyi jövedelemadó | 220 | 29 |
| Energiaellátók jövedelemadója | 5 972 | 0 |
| Egyéb* | 5 185 | 807 |
| Rövid lejáratú köt. összesen: | 12 708 | 1 030 |

* 2013. évben az egyéb rövid lejáratú kötelezettségen belül jelentősebb nagyságrendű a követel egyenlegű vevők állománya, mely 662 E Ft összeget képvisel, mely a fordulónap után rendezésre került.

6 Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

6.1 Értékesítés nettó árbevétele

| | 2013.09.30. | 2014.09.30. |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| Lakossági vízszolgáltatás | 67 945 | 97 |
| Lakossági csatornaszolgáltatás | 73 134 | -161 |
| Közületi vízszolgáltatás | 18 810 | -150 |
| Közületi csatornaszolgáltatás | 35 349 | -400 |
| Ivóvíz átadás | 3 175 | 0 |
| Vízterhelési díj lakosság | 1 053 | -2 |
| Vízterhelési díj közület | 434 | -3 |
| Egyéb tevékenységek bevétele | 6 609 | 3 |
| Nettó árbevétel összesen | 206 509 | -616 |

6.2 Egyéb bevételek

| | 2013.09.30. | 2014.09.30. |
|--|-------------|-------------|
| Tárgyi eszköz értékesítés | 15 029 | 0 |
| Kárhelyreállítás bevétele | 36 | 0 |
| Kapott késedelmi kamatok, kötbérek | 479 | 1 345 |
| Egyéb bevételek | 16 147 | 1 064 |
| Követelések visszaírt értékvesztése, bevétel korrekció | 5 500 | 5 173 |
| Összesen | 37 191 | 7 582 |

6.3 Anyagköltségek

A végelszámolás évében 1 E Ft irodai anyagköltség merült fel.

6.4 Igénybevett szolgáltatások

| | 2013.09.30 | 2014.09.30 |
|---|------------|------------|
| Tárgyi eszköz fenntartási, javítási, költségek | 4 741 | 120 |
| Izlapkezelés - elhelyezés | 2 342 | 0 |
| Utazás, fuvarozás, szállítás | 439 | 0 |
| Burkolat helyreállítás költségei | 184 | 0 |
| Tárgyi eszközök, ingatlanok bérleti díja | 1 292 | 0 |
| Különféle egyéb igénybevett szolgáltatások | 953 | 861 |
| Oktatási költség | 200 | 0 |
| Különféle nem anyagjellegű szolgáltatás | 21 | 3 547 |
| Hitelesítési és vizsgálati díj | 3 258 | 0 |
| Köztisztasági, szemétszállítási költségek | 124 | 0 |
| Posta, telefon, adatátviteli, hirdetési költség | 2 175 | 10 |
| Vízszolgáltatással kapcsolatos tevékenység | 2 196 | 0 |
| Egyéb (megbízási, tagsági díj)* | 24 540 | 4 688 |
| Összesen: | 42 465 | 9 226 |

6.5 Egyéb szolgáltatások

| | 2013.09.30. | 2014.09.30. |
|--|-------------|-------------|
| Biztosítási díjak | 1 293 | 0 |
| Bankköltségek, jutalék, kezelési költség | 3 814 | 481 |
| Felügyeleti díj | 2 310 | 0 |
| Hatósági díjak, illetékek, perköltségek | 713 | 168 |
| Összesen | 8 130 | 649 |

6.6 Egyéb ráfordítások

| | 2013.09.30. | 2014.09.30. |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| Tárgyi eszköz értékesítés | 9 453 | 0 |
| Terven felüli értékcsökkenés | 544 | 0 |
| Céltartalék képzés | 0 | 16 847 |
| Fizetett bírságok, kártérítések | -1 050 | 224 |
| Fizetett késedelmi kamatok | 5 | 0 |
| Követelések értékvesztése | 3 900 | 10 086 |
| Iparűzési adó | 2 811 | 0 |
| Innovációs járulék | 422 | 0 |
| Közművezeték adó | 18 409 | 0 |
| Hitelezési veszteség | 1 236 | 255 |
| Vízterhelési díj | 2 134 | 0 |
| Értékvesztés miatti leírás korrekció | -1 230 | -241 |
| Önellenőrzési pótlék | 680 | 9 |
| Egyéb ráfordítások, veszteségek | 414 | 0 |
| Összesen | 37 728 | 27 180 |

6.7 Pénzügyi műveletek eredménye

| | 2013.09.30. | 2014.09.30. |
|---|--------------|--------------|
| Kamatbevétel pénzügyintézetektől | 5 077 | 3 818 |
| Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 0 | 0 |
| Pénzügyi műveletek bevételei: | 5 077 | 3 818 |
| Pénzügyintézetnek fizetett kamat | 0 | 0 |
| Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 0 | 0 |
| Kapcsolt vállalkozásnak fizetett kamat | 0 | 0 |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai: | 0 | 0 |
| Pénzügyi műveletek eredménye | 5 077 | 3 818 |

6.8 Rendkívüli bevételek

A rendkívüli bevétel nem volt.

6.9 Rendkívüli ráfordítások

Rendkívüli ráfordítás nem volt.

7 Egyéb kiegészítések

7.1 Ügyvezetés és Felügyelő Bizottság

A Biatorbágyi Vízművek Kft. „v.a.” végelszámolását a Taggyűlés által megbízott végelszámoló 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, megbízásuk öt évre, 2016. szeptemberéig szól.

A Felügyelő Bizottság elnöke Szakadáti 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 | Végelszámoló | 200.000,- | - |

7.2 Munkavállalók

A munkavállalóval a beszámoló időszakában nem rendelkezett a Társaság.

7.3 Társasági adó

Az adótörvény szerinti adóalap és az adózás előtti eredmény közötti eltérések 2014. szeptember 30-án a következők:

| | 2014.09.30. |
|---|---------------|
| Adózás előtti eredmény | -29 288 |
| Adóalap növelő tételek | |
| Céltartalék képzés | 16 847 |
| Terven felüli értékcsökkenés miatti korrekció | |
| Értékcsökkenés miatti korrekció | |
| Kivezetett eszközök könyv szerinti értéke | |
| Jogerős határozatban megállapított bírság, ART, TB jogkövetkezmény ráfordításként | |
| Követelésre elszámolt értékvesztés | 10 086 |
| Adóellenőrzés, önellenőrzés során adóévi költségként elszámolt összeg | |
| Visszafizetési kötelezettség nélkül adott juttatás | |
| Összesen | 26 933 |
| Adóalap csökkentő tételek | |
| Veszteség elhatárolás | |
| Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása | |
| Értékcsökkenés miatti korrekció | |
| Terven felüli értékcsökkenés miatti korrekció | |
| Kivezetett eszközök könyv szerinti értéke | |
| Követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés max a nyilvántartott értékvesztés | 5 173 |
| Behajthatatlan követelés leírt összege | |
| Adóellenőrzés, önellenőrzés során adóévi bevételként, vagy költség ráfordítás | |
| Elengedett bírság bevételként elszámolt összege | |
| Összesen | 5 173 |
| Adóalap | -7 528 |
| Számított társasági adó | 0 |
| Adókedvezmény (látvány-csapatsport támogatás) | 0 |
| Társasági adó | 0 |

Budapest, 2014. november 12.

Poldermann Petra
végelszámoló