

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

Statisztikai számjel

1	3	-	0	9	-	1	0	4	6	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése:

Budajenői Vízművek Kft.

A vállalkozás címe, telefonszáma:

2093 Budajenő, hrsz. 06/2

Egyszerűsített Éves Beszámoló a 2013. üzleti évről

Keltezés: 2014. május 05.



a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)

Budajenői Vízművek Kft.

Ribizsár Zoltán
200456-1

2093 Budajenő, 06/2 hrsz.

Postacím: 1325 Budapest, PF: 355

Bankszám: 10300002-20242073-00003285

Adószám: 13558091-2-13

Statistikai számjel:

Cégjegyzék száma:

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

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2013. december 31.

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
a	b		c	e
01.	A.	Befektetett eszközök (2.+3.+10. sor)	7 659	2 805
02.	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	233	0
03.	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK (4.-9. sorok)	7 426	2 805
04.		Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 212	474
05.		Műszaki berendezések, gépek, járművek	6 200	2 331
06.		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14	0
07.		Beruházások, felújítások	0	0
08.		Beruházásokra adott előlegek	0	0
09.		Tárgyi eszközök értékhelyesbitése	0	0
10.	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0
11.	B.	Forgóeszközök (12.+13.+17.+18. sor)	19 237	20 306
12.	I.	KÉSZLETEK	0	0
13.	II.	KÖVETELÉSEK (14.-16. sorok)	3 315	5 208
14.		Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	3 035	5 129
15.		Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
16.		Egyéb követelések	280	79
17.	III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
18.	IV.	PÉNZESZKÖZÖK (19. sor)	15 922	15 098
19.		Bankbetétek	15 922	15 098
20.	C.	Aktív időbeli elhatárolások (21.+22. sor)	7 380	7 146
21.		Bevételek aktív időbeli elhatárolása	7 363	7 146
22.		Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	17	0
23.		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1.+11.+20. sor)	34 276	30 257

Keltezés: 2014. május 05.


a vállalkozás megbízott vezetője

(képviselője) női Vízművek Kft.

Ribizsár Zoltán
200456-1

2093 Budajenő, 06/2 hrsz.
Postacím: 1325 Budapest, Pf: 355
Bankszámla: 10300002-20242073-00003285
Adószám: 13558091-2-13

Statistikai számjel:
Cégjegyzék száma:

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

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2013. december 31.

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok E Ft.-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
a	b		c	e
24.	D.	Saját tőke (25.+26.+27.+28.+29.+30.+31. sor)	16 157	16 320
25.	I.	JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000
26.	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0
27.	III.	TŐKETARTALÉK	0	0
28.	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	11 189	13 157
29.	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
30.	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
31.	VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1 968	163
32.	E.	Céltartalékok (33.-35. sorok)	0	108
33.		Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	108
34.		Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
35.		Egyéb céltartalék	0	0
36.	F.	Kötelezettségek (37.+38.+39. sor)	6 552	10 406
37.	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
38.	II.	HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
39.	III.	RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (40. és 42.-46. sorok)	6 552	10 406
40.		Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
41.		40. sorból az átváltoztatható kötvények	0	0
42.		Rövid lejáratú hitelek	0	0
43.		Vevőktől kapott előlegek	0	0
44.		Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 707	3 472
45.		Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	3 643	5 318
46.		Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 202	1 616
47.	G.	Passzív időbeli elhatárolások (48.+49. sor)	11 567	3 423
48.		Bevételek passzív időbeli elhatárolása	8 184	0
49.		Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 383	3 423
50.		FORRÁSOK ÖSSZESEN (24.+32.+36.+47. sor)	34 276	30 257

Keltezés: 2014. május 05.


a vállalkozás megbízott vezetője
(képviseleje) Vízművek Kft.

Ribizsár Zoltán
200456-1

2093 Budajenő, 06/2 hrsz.
Helyettesítő Vezető: Ribizsár Zoltán
3. oldal a 26 oldalból
Bankszámla: 10300002-20242073-00003285
Adószám: 13558091-2-13

„A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.”

Statistikai számjel:
Cégjegyzék száma:

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


Az üzleti év mérlegforduló napja: 2013. december 31.

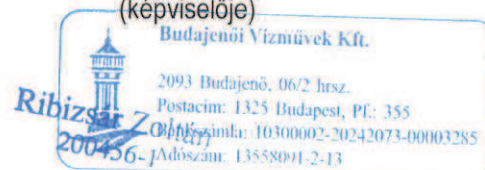
Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
„A” változat

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	48 228	45 381
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (1.+2. sor)	48 228	45 381
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	135	0
III.	Egyéb bevételek	827	2 981
	III. sorból: értékvesztés visszairás	0	14
03.	Anyagköltség	8 840	7 098
04.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	25 405	23 048
05.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 020	1 010
06.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
07.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (3.+4.+5.+6.+7. sor)	35 265	31 156
08.	Béreköltség	5 661	5 198
09.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	473	29
10.	Bérfelrakások	1 673	1 487
V.	Személyi jellegű ráfordítások (8.+9.+10. sor)	7 807	6 714
VI.	Értékcsökkenési leírás	2 071	1 696
VII.	Egyéb ráfordítások	2 534	8 037
	VII. sorból: értékvesztés	1 181	2 072
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	1 513	759

Keltezés: 2014. május 05.


a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)



Statistikai számjel:
Cégjegyzék száma:

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


Az üzleti év mérlegforduló napja: 2013. december 31.

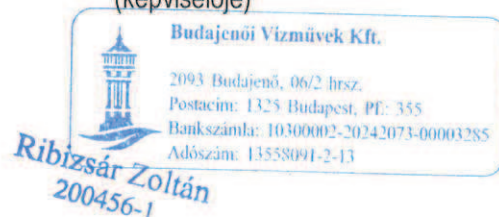
**Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
„A” változat**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
11.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	590	463
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	590	463
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	590	463
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	2 103	1 222
X.	Rendkívüli bevételek	197	722
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	1 345
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	197	-623
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	2 300	599
XII.	Adófizetési kötelezettség	332	436
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	1 968	163
12.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0
G.	Mérleg szerinti eredmény	1 968	163

Keltezés: 2014. május 05.


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



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET a 2013. évi beszámolóhoz

2014. május 05.



1. Tartalomjegyzék

	oldal
Egyszerűsített Éves Beszámoló	1
1. Tartalomjegyzék	7
2. Összefoglaló	8
3. A társaság szervezete és működése	9
4. Számviteli politika	10
4.1 A számvitel alapja	10
4.1.1 Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének megállapítási módja	10
4.1.2 A készletek értékelése	10
4.1.3 Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módja	10
4.1.4 A céltartalék képzés	11
4.1.5 Értékvesztés számítása	11
4.1.6 Jelentős hiba minősítése	12
4.1.7 A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba	12
4.1.8 Aláírási jogosultság	12
4.1.9 Könyvvezetési, könyvvizsgálói kötelezettség	12
4.2 Az éves könyvviteli zárlat és a mérlegkészítés napja	13
4.3 Árbevétel elszámolása	13
5. Pénzügyi helyzet és likviditás	14
5.1 Pénzügyi mutatószám	14
6. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések	15
6.1 Immateriális javak és Tárgyi eszközök	15
6.2 Készletek	15
6.3 Követelések	16
6.3.1 A vevőállomány alakulása	16
6.3.2 Egyéb követelések	16
6.4 Pénzeszközök	16
6.5 Aktív időbeli elhatárolások	17
6.6 Saját tőke	17
6.7 Céltartalékok	17
6.8 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	17
6.9 Passzív időbeli elhatárolás	18
7. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	19
7.1 Értékesítés nettó árbevétele	19
7.2 Egyéb bevételek	19
7.3 Anyagköltségek	19
7.4 Igénybevett szolgáltatások	20
7.5 Egyéb szolgáltatások	20
7.6 Egyéb ráfordítások	20
7.7 Pénzügyi műveletek eredménye	21
7.8 Rendkívüli bevételek	21
7.9 Rendkívüli ráfordítások	21
8. Egyéb kiegészítések	22
8.1 Ügyvezetés és Felügyelő Bizottság	22
8.2 Munkavállalók	22
8.3 Társasági adó	23
8.4 Energiaellátók jövedelemadója	23
8.5 Mérlegen kívüli tételek	24
9. Számviteli szétválasztás	25

2. Összefoglaló

A Budajenői Vízművek Kft. (továbbiakban „a Társaság”) 2013. évre vonatkozó Egyszerűsített éves beszámolója tartalmazza a Társaság:

- Mérlegét,
- Eredménykimutatását,
- Kiegészítő mellékletét is.

A Társaság számviteli törvény szerinti 2013. évi Egyszerűsített Éves beszámolójának főbb számai ezer Forintban (E Ft):

➤ A mérleg főösszeg:	30 257
➤ Adózás előtti eredmény:	599
➤ Eredménytartalék:	13 157
➤ Mérleg szerinti eredmény:	163



3. A társaság szervezete és működése

A Budajenői Vízművek Csatornaszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság, rövid néven a Budajenő Vízművek Kft. (székhelye: 2093 Budajenő, hrsz.: 06/2), a Társaság főtevékenysége a szennyvíz gyűjtése, kezelése, de egyéb, a Társasági szerződés szerinti tevékenységeket is végezhet.

A Társaságot a Zenon Systems Kft. (továbbiakban: Zenon) 75%-os, a Fővárosi Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság (továbbiakban: FV Zrt.) 25%-os tulajdoni hányaddal alapította a 2005. augusztus 12-én kelt Társasági szerződés szerint, 3 000 E Ft készpénzben megfizetett jegyzett tőkével.

A Társaságot határozott időtartamra, 15 évre - 2020. december 31-ig - alapították, de legfeljebb a koncessziós szerződés megszűnéséig terjedő időre.

A Társaság a Cégbíróságon (Pest Megyei Bíróságon) a Cg.13-09-104620/2 számon került bejegyzésre 2005. október 13-i időponttal.

A Társaság a csatornahálózat és szennyvíztisztító telep működtetéséhez, üzemeltetéséhez szükséges feltételekkel, hatósági engedélyekkel rendelkezik és megfelel a csatornahálózat, és szennyvíztisztító üzemeltetési követelményeire vonatkozó előírásoknak.

A Társaság a könyveit és nyilvántartását a Számviteli törvény és a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény alapján vezeti, Egyszerűsített éves beszámolót készít és eredményét összköltség eljárással állapítja meg.

A Társaság képviselőjét az ügyvezető Ribizsár Zoltán (anyja neve: Zsiga Rozália, lakcím: 2120 Dunakeszi, Kistemplom u. 1.) önállóan látja el 2011. október 28-tól.

A BJV Kft. a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal 412/2014. számú, 2014. január 21-én kelt határozata alapján egy éves időtartamra megkapta a szennyvíz szolgáltatási tevékenységére a működési engedélyt.

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 a 2013. évi Számviteli Politikának megfelelően vezeti.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (továbbiakban Vksztv.) és a végrehajtási 58/2013. (II.27) kormányrendelet (továbbiakban: Korm. rend.) a Számviteli Politika új alappillérvé váltak.

4.1.1 Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének megállapítási módja

A Társaság üzemi tevékenységének eredményét összköltség eljárással állapítja meg.

A Kiegészítő mellékletben az adatok ezer Forintban szerepelnek, az ettől való eltérést szükség esetén külön jelezzük.

4.1.2 A készletek értékelése

A Társaság tárgyévi beszerzéseit azonnal költségként számolja el, folyamatos mennyiségi és értékbeli nyilvántartást nem vezet. A költségként elszámolt, de felhasználásra nem került anyagok értékét év végén leltározással állapítja meg és veszi nyilvántartásba a 2-es számlaosztályban számla szerinti beszerzési áron, ezzel egyúttal csökkentve a költségeket.

4.1.3 Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módja

A Társaság a tárgyi eszközök és az immateriális javak tervszerinti értékcsökkenését a beszerzési (előállítási) költség, azaz a bruttó érték alapján lineáris módszerrel állapítja meg a tényleges elhasználódási idő figyelembevételével.

4.1.3.1 Immateriális javak értékcsökkenése

Immateriális javaknál a becsült hasznos élettartam:

Eszköz típusa	Leírás 2013-ben	
	Év	Kulcs (%)
Nem ingatlanhoz kapcsolódó vagyon értékű jogok	6	16,6
Szoftver	3 illetve 5	33 illetve 20
Szellemi termék felhasználása	3 illetve 5	33 illetve 20

Egyéb szellemi termékek, immateriális javak esetében a Társaság ügyvezetője által jóváhagyott norma alkalmazható.

4.1.3.2 Tárgyi eszközök értékcsökkenése

A nettó 100 E Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök a használatbavételük időszakában, egy összegben értékcsökkenési leírásként kerültek elszámolásra.

A többi tárgyi eszköz esetében a Társaság a hasznos élettartamtól függő lineáris leírási kulcsot alkalmaz, az alábbi táblázat szerint:

Tárgyi eszköz típusa	Leírás 2013-ben	
	Év	Kulcs %
Egyéb gépek, berendezések, felszerelések, irodabútorok	7	14,5
Kiemelve: Mobiltelefonok	3	33
Vámtarifa jegyzék szerint kiemelt gépek, berendezések, villamos készülékek	5	20
Kiemelve: Elektromotorok	10	10
Kiemelve: Transzformátorok	20	5
Kiemelve: Elektromos kapcsoló berendezések	8	12,5
Kiemelve: Vízszivattyúk	10	10
Kiemelve: Szennyvízszivattyúk	7	14,5
Vámtarifa jegyzék szerint kiemelt számítás- és ügyvitel-technikai eszközök, különleges mérőműszerek	3	33
Irányítástechnikai eszközök	7	14,5
Járművek típus, illetve súly szerint	5 illetve 7	20 illetve 14,2
Épületek, építmények	12,5-50	8-2
Csőhálózat, bekötővezeték	33	3

Az épületek, építmények esetében (kivéve a csőhálózatot, a bekötővezetéseket) a szerkezet szilárdságától, élettartamától függően 2%, 3%, illetőleg 6%-os kulcsot alkalmazunk. Az ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoneértékű jogokat 16,6% kulccsal amortizáljuk.

A maradvány érték nem képvisel számottevő nagyságrendet, mivel csak a haszongépjárműre alkalmazzuk.

4.1.4 A céltartalék képzés

A Társaság a törvény előírásainak megfelelően képez céltartalékot eredménye terhére, mint várható kötelezettség fedezetére.

4.1.5 Értékvesztés számítása

A Társaság az üzleti év fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett, a vevőkkel szemben mutatkozó követeléseknél értékvesztést számol el, ha a várhatóan megtérülő összeg a követelések könyv szerinti értékét nem éri el.

Egyedi a minősítés a vevőkkel szembeni követelések esetében is, ha azok követelésenkénti összege a 200 E Ft-ot meghaladja.

Csoportos és a tartozás fennállásának időtartamától függően eltérően végezzük a 200 E Ft- alatti vevői követelések értékvesztésének elszámolását.

A Társaság a Törvény előírásainak megfelelően az üzleti év fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett vevőkkel szemben mutatkozó követeléseknél értékvesztést számol el a következők szerint:

0-90 nap közötti kintlévőségre	10%-os,
91-180 nap közötti kintlévőségre	20%-os,
181-360 nap közötti kintlévőségre	40%-os,
361 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.

4.1.6 Jelentős hiba minősítése

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.

4.1.7 A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló a hiba, ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont hatására a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.

4.1.8 Alírási jogosultság

A Társaság ügyvezetője Ribizsár Zoltán, aki jogosult aláírni az Egyszerűsített Éves Beszámolót.

4.1.9 Könyvvezetési, könyvvizsgálói kötelezettség

Az egyszerűsített éves beszámolót a tulajdonosi jogokat gyakorló FV Zrt alkalmazásában álló regisztrált mérlegképes könyvelő a számviteli törvény 151.§ (1) bek. alapján Szigetiné Szabó Julianna

(regisztrációs száma: 124691) állította össze. A Társaság a Törvény alapján könyvvizsgálatra nem kötelezett.

4.2 Az éves könyvviteli zárlat és a mérlegkészítés napja

A mérlegkészítés napja a tárgyévet követő év februárjának első munkanapja.

4.3 Árbevétel elszámolása

A Társaság főtevékenysége a Budajenő község szennyvízelvezetése, valamint a szennyvíztisztító telep üzemeltetése. Árbevétele alapvetően csatornaszolgáltatásból és az Önkormányzattal kötött üzemeltetési szerződés alapján kiszámlázott 10 db csatornabekötésből származik.

A 2014-ben leolvasott, de 2013. évre vonatkozó szolgáltatást aktív időbeli elhatárolásként mutatja ki, illetve tárgyévi árbevételként számolja el a számviteli politikának megfelelően.

Az elhatárolás összege 7.146 E Ft.

5. Pénzügyi helyzet és likviditás

A Társaság pénzügyi helyzete stabil. Fizetési kötelezettségeit határidőben teljesítette.

5.1 Pénzügyi mutatószám

A Társaság pénzügyi helyzetét 2013. december 31-én az alábbi pénzügyi mutató szemlélteti.

Likviditási mutató		2012		2013	
Forgóeszközök*	»	26 617	»	27 452	»
Rövid lejáratú kötelezettségek**		18 119		13 829	2

* Beleértve az aktív időbeli elhatárolásokat.

** Beleértve a passzív időbeli elhatárolásokat.

A fenti számok alapján a likviditási mutató a tavalyi évhez képest jelentős javulást mutat. Ennek oka, hogy 2013-ban a passzív időbeli elhatárolások között – a vagyonátruházás és a csatornafejlesztési hozzájárulással történő elszámolás miatt – már nem szerepelnek a fejlesztési célra kapott pénzeszközök.



6.3 Követelések

6.3.1 A vevőállomány alakulása

Változás az előző évhez képest	<u>2013</u> 2012	<u>5 129</u> 3 035	» 69 %
--------------------------------	---------------------	-----------------------	--------

Vevőállomány részletezése az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2012	2013
Bruttó vevőállomány	6 331	9 791
Elszámolt értékvesztés	3 296	4 662
Nettó vevőállomány	3 035	5 129

Az előlegeket nem tartalmazó követelésállomány alapján értékvesztést számolt el a Társaság a Számviteli Politikában rögzített elveknek megfelelően, E Ft összegben. Az értékvesztés jelentős, 42 %-os növekedése a 200 E Ft feletti egyedileg értékelt vevőköveteléseknél a fizetési hajlandóság csökkenésének eredményeképpen került elszámolásra és a végrehajtásra benyújtott vevőkövetelések növekedése miatt a 100 %-os értékvesztések elszámolása jelentősen emelkedett.

Változás az előző évhez képest	<u>2013</u> 2012	<u>4 662</u> 3 296	» 42 %
--------------------------------	---------------------	-----------------------	--------

2013. évben a vevőkövetelésekre elszámolt 2012. évi 3 296 E Ft értékvesztésből 707 E Ft került visszaforgatásra, melyből:

- 2013-ban befolytak miatt 693 E Ft összegben korrigáltuk az egyéb bevételeket,
- a mérleg fordulónap és mérlegkészítés között befolytakat 14 E Ft összegben visszairtuk,

6.3.2 Egyéb követelések

Az egyéb követelések állománya 2013. év végén a következőképpen alakult.

	2012	2013
Adó visszaigénylés (ÁFA)	169	0
Egyéb követelések	111	79
Összesen:	280	79

6.4 Pénzeszközök

A Társaság 2013. december 31-én 15 098 E Ft bankbetéttel rendelkezett.

6.5 Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások részletezése 2013. év végi állapotoknak megfelelően:

	2012	2013
Szállítói számlák (pl. előfizetések, stb.)	17	0
Csatorna árbevétel, elhatárolás (lsd.4.3 pont)	5 910	5 746
Egyéb bevétel elhatárolása	1 400	1 400
Kamatbevétel	53	0
Összesen:	7 380	7 146

6.6 Saját tőke

Változás az előző évhez képest	<u>2013</u>	<u>16 320</u>	»	1	%
	2012	16 157			

A saját tőke növekedését a 2013. évi 163 E Ft összegű mérleg szerinti eredmény okozta.

6.7 Céltartalékok

A Társaság 2013-ban 108 E Ft céltartalékot képzett.

6.8 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 2013. év végi egyenlegének részletezése:

	2012	2013
Munkavállalóknak kifizetendő munkabér	297	293
Társasági adó	106	60
Energiaellátók jövedelemadója	0	179
Társadalombiztosítási kötelezettség	0	74
Szociális hozzájárulási adó	116	108
Helyi iparűzési adó	13	0
Személyi jövedelemadó	37	31
Egészségügyi hozzájárulás	11	2
Környezetterhelési díj	150	0
Egyéb*	472	869
Összesen:	1 202	1 616

*Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségekből a követel egyenlegű vevők 712 E Ft összeget képviselnek.

6.9 Passzív időbeli elhatárolás

A passzív időbeli elhatárolások 2013. év végi egyenlegének részletezése:

	2012	2013
Fejlesztési célra kapott pénzeszköz*	8 184	0
Fizetett hitelkamat, bank költség	50	0
Egyéb számla**	3 333	3 423
Összesen:	11 567	3 423

*A fejlesztési célra kapott pénzeszközök megszűnése a Budajenői Önkormányzathoz átháramlott eszközök kivezetése miatt következett be.

** Az egyéb számla összeg tartalmazza a Zenon Systems Kft. felé fizetendő technológiai tanácsadás, a koncessziós jog gyakorlása, illetve a mennyiség (m³) alapú karbantartási díjak értékét.

7. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

7.1 Értékesítés nettó árbevétele

Értékesítés nettó árbevétel	2012	2013
Csatorna lakosság*	42 246	39 079
Locsolási kedvezmény	-324	-279
Csatorna nem lakosság	1 770	2 154
Egyéb tevékenységek	3 397	3 186
Vízterhelési díj lakosság	1 088	1 180
Vízterhelési díj közület	51	61
Nettó árbevétel összesen:	48 228	45 381

* A lakossági csatornaszolgáltatás kiszámlázott mennyiségének és a csatornadíj 2013. július 1.-től történő 10%-os csökkenésének az árbevételre gyakorolt hatása összességében: 2 847 E Ft.

7.2 Egyéb bevételek

	2012	2013
Víziközmű vagyon átruházás	0	1 944
Kapott késedelmi kamat, kötbér, kártérítés	88	176
Egyéb címen elszámolt bevételek	169	154
Követelések visszaírt értékvesztése, bevétel korrekció	570	707
Összesen:	827	2 981

Az egyéb bevételek jelentős növekedése a Vksztv által előírt, az Önkormányzatnak történő vagyonátruházásban érintett tárgyi eszközök értékesítése miatt következett be.

7.3 Anyagköltségek

2013. december 31-én az anyagköltségek értéke a következő:

	2012	2013
Vásárolt ivóvíz	235	202
Villamos energia költségek	6 112	6 214
Csőhálózati anyagok	2	0
Szerszámok, felszerelési tárgyak	16	6
Munka- és védőruha	67	0
Vegyészeti anyagfelhasználás	1 846	457
Egyéb anyag költségek	562	219
Anyagköltség összesen:	8 840	7 098

7.4 Igénybevett szolgáltatások

2013. december 31-én az igénybevett szolgáltatások költségei a következők:

	2012	2013
Tárgyi eszköz fenntartási, javítási, költségek*	4 776	2 146
Különbféle egyéb igénybevett szolgáltatások**	6 900	7 337
Tanácsadói díjak	2 800	2 800
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás	1	0
Hitelesítési és vizsgálati díj	607	528
Köztisztasági, szemétszállítási költségek	215	237
Iszapkezelés, - elhelyezés	605	463
Csatorna szolgáltatással kapcsolatos megbízási díj***	832	482
Posta, telefon, adatátviteli költség	644	640
Oktatási költség	23	0
Egyéb (megbízási, tagsági díj)***	8 002	8 415
Összesen:	25 405	23 048

* A lakossági csatornaszolgáltatás kiszámlázott mennyiségének és a csatornadíj 2013. július 1.-től történő 10%-os csökkenésének a mennyiség (m³) alapú karbantartási díjra gyakorolt hatása miatt csökkent.

** A Zenon System Kft.-vel kötött megállapodás alapján a koncessziós díj növekedése miatt emelkedett.

*** 2013. július 01. napjától a mérő leolvasásokat a Fővárosi Vízművek Zrt. állományában levő leolvasók végzik.

7.5 Egyéb szolgáltatások

2013. december 31-én az egyéb szolgáltatások értéke a következő:

	2012	2013
Bankköltségek, jutalék, kezelési költség	449	563
Biztosítási díjak	285	220
Hatósági díjak, illetékek, perköltségek*	286	227
Összesen:	1 020	1 010

7.6 Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások részletezése 2013. évben:

	2012	2013
Értékesített tárgyi eszközök nettó értéke	0	1 945
Követelések értékvesztése	1 181	2 072
Céltartalék	0	108
Iparüzési adó	553	612
Közművezeték adó*	0	2 757
Vízterhelési díj	572	385
Innovációs járulék	118	115
Terven felüli értékcsökkenés	68	0
Egyéb ráfordítások, veszteségek	42	43
Összesen:	2 534	8 037

* 2013. január 01.-től életbe lépett jogszabályváltozás miatt fizetendő adó az üzemeltetett közművezeték hossza alapján.

7.7 Pénzügyi műveletek eredménye

	2012	2013
Kamatbevétel pénzügyintézetektől	590	463
Összesen:	590	463
Pénzügyintézetnek fizetett kamat	0	0
Kapcsolt vállalkozásnak fizetett kamat	0	0
Összesen:	0	0
Pénzügyi műveletek eredménye:	590	463

A pénzügyi eredmény alacsonyabb volt a 2012. évinél, amely abból adódik, hogy 2013-ban a jegybanki alapkamat, illetve a Társaság árbevétele, így ezek hatására, továbbá a betétkamat folyamatos csökkenése miatt alacsonyabb, kisebb összegű látra szóló betétkamatot realizált a Társaság.

7.8 Rendkívüli bevételek

A vagyonátháramlás miatt kivezetett nettó érték a Budajenői Önkormányzatnak átáramlott eszközök esetében 722 E Ft.

7.9 . Rendkívüli ráfordítások

Az Önkormányzathoz átháramlott eszközök értéke 1 345 E Ft.

8. Egyéb kiegészítések

8.1 Ügyvezetés és Felügyelő Bizottság

A Budajenői Vízművek Kft. ügyvezetését a Társaság által kijelölt ügyvezető látja el, aki teljes körűen képviseli a Társaságot. A vezető tisztségviselő nem részesül javadalmazásban.

A Társaság ügyvezetését három főből álló Felügyelő Bizottság ellenőrzi, melynek tagjait az Alapítók jelölnék ki. A Zenon Systems Kft 1 főt, az FV Zrt. 2 főt delegál a Felügyelő Bizottságba. A Felügyelő Bizottsági tagok megbízatása határozott ideig, 5 (öt) évig tart. A Felügyelő Bizottság tagjai nem részesülnek javadalmazásban.

8.2 Munkavállalók

2013-ben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma állománycsoportonként az alábbi:

	2012	2013
Fizikai	1	1
Szellemi	1	1
Összesen	2	2

2013. évben felmerült bérköltségek és személyi jellegű egyéb kifizetések állománycsoportonként a következők:

	Bérköltség		Személyi jellegű egyéb kifizetések		Összesen	
	2012	2013	2012	2013	2012	2013
Fizikai	2 746	2 442	229	14	2 975	2 456
Szellemi	2 915	2 756	244	15	3 159	2 771
Összesen	5 661	5 198	473	29	6 134	5 227

8.3 Társasági adó

Az adótörvény szerinti adóalap és az adózás előtti eredmény közötti eltérések 2013. december 31-én a következők:

	2013
Adózás előtti eredmény	599
Adóalap növelő tételek	
Céltartalék képzés	0
Értékcsökkenés miatti korrekció	1.696
Kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	3.290
Jogerős határozatban megállapított bírság, ART, TB jogkövetkezmény ráfordításként	108
Követelésre elszámolt értékvesztés	2.072
Adóellenőrzés, önellenőrzés során adóévi költségként elszámolt összeg	0
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott juttatás	0
Összesen:	7.166
Adóalap csökkentő tételek	
Veszteség elhatárolás	0
Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása	0
Értékcsökkenés miatti korrekció	1.268
Kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	3.200
Követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés max. a nyilvántartott értékvesztés	693
Behajthatatlan követelés leírt összege	0
Adóévben visszaírt értékvesztés	14
Elengedett bírság bevételként elszámolt összege	0
Adóellenőrzés, önellenőrzés során adóévi bevételként elszámolt összeg	21
Összesen:	5.196
Adóalap:	2.569
Számított társasági adó	257
Adókedvezmény (látvány-csapatsport támogatás):	0

8.4 Energiaellátók jövedelemadója

Az adótörvény szerinti adóalap és az adózás előtti eredmény közötti eltérések 2013. december 31-én:

	2013
Adózás előtti eredmény	599
Adóalap növelő tételek	
Adott támogatás, juttatás	0
Adóellenőrzés, önellenőrzés költsége és ráfordítása	0
Összesen	0
Adóalap csökkentő tételek	
Kapott osztalék, részesedés	0
Adóellenőrzés, önellenőrzés bevételként elszámolt összege	21
Összesen	21
Adóalap	578
Tárgyévi számított jövedelemadó	179

8.5 Mérlegen kívüli tételek

Budajenő község Önkormányzatának tulajdonában lévő víziközmű eszközök a 0. számlaosztályban kerültek nyilvántartásra az átadás-átvételi dokumentációban közölt 701 300 E Ft bruttó értéken.

Az értékcsökkenést a tulajdonos számolja el és mutatja ki könyveiben.

9. Számviteli szétválasztás

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény rendelkezései szerint a víziközmű-szolgáltatók kötelesek a tevékenységeikről olyan elkülönült nyilvántartást vezetni, „amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, a diszkriminációmentességet, továbbá kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást”. [Vksztv. 49.§ (2)]

„A több víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységet végző víziközmű-szolgáltató éves beszámolójának kiegészítő mellékletében az egyes víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységeket oly módon kell bemutatni, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezték volna. A tevékenységek elkülönült bemutatása legalább az eszközök, kötelezettségek, időbeli elhatárolások szétválasztott bemutatását és önálló eredmény kimutatást jelent.” [Vksztv. 49.§ (3)]


Mérleg számviteli szétválasztása			
Megnevezés	SZV üzletág	Egyéb üzletág	Összesen
Befektetett eszközök	2 805	0	2 805
Immateriális javak	0	0	0
Ingatlanok	474	0	474
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 331	0	2 331
Egyéb berend., felszerelések, járművek	0	0	0
Forgóeszközök	20 209	97	20 306
Készletek	0	0	0
Vevői követelések	5 119	10	5 129
Egyéb követelések	79	0	79
Pénzeszközök	15 011	87	15 098
Aktív időbeli elhatárolások	7 146	0	7 146
Eszközök összesen:	30 160	97	30 257
Saját tőke	16 223	97	16 320
Jegyzett tőke	3 000	0	3 000
Eredménytartalék	13 157	0	13 157
Mérleg szerinti eredmény	66	97	163
Céltartalékok	108	0	108
Kötelezettségek	10 406	0	10 406
Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
Szállítói kötelezettségek	3 472	0	3 472
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozás	5 318	0	5 318
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 616	0	1 616
Passzív időbeli elhatárolások	3 423	0	3 423
Források összesen:	30 160	97	30 257

Bevételek, ráfordítások számviteli szétválasztása			
Megnevezés	SZV üzletág	Egyéb üzletág	Összesen
Értékesítés nettó árbevétele	44 995	386	45 381
Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0
Egyéb bevételek	2 981	0	2 981
Anyagjellegű ráfordítások	31 129	27	31 156
Személyi jellegű ráfordítások	6 714	0	6 714
Értékcsökkenési leírás	1 696	0	1 696
Egyéb ráfordítások	8 037	0	8 036
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	400	359	759
Pénzügyi műveletek bevételei	463	0	463
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
Pénzügyi műveletek eredménye	463	0	463
Szokásos vállalkozási eredmény	863	359	1 222
Rendkívüli bevételek	722	0	722
Rendkívüli ráfordítások	1 345	0	1 345
Rendkívüli eredmény	-623	0	-623
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	240	359	599
Adófizetési kötelezettség	170	266	436
Adózott eredmény	66	97	163
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	70	97	163

Budapest, 2014. május 05.


Ribizsár Zoltán

ügyvezető
Budajenői Vízművek Kft.
2093 Budajenő, 06/2 hrsz.
Postacím: 1325 Budapest, Pf.: 355
Bankszámla: 10300002-20242073-00003285
Közlésszám: 13458091-2-13


Ribizsár Zoltán
200456-1