

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 2012. üzleti évről

Keltezés: 2013. május 06.



Ribizsár Zoltán  
200456-1

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					

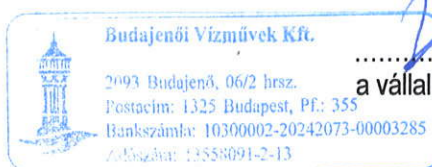
Az üzleti év mérlegforduló napja: 2012. december 31.

**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.+3.+10. sor)</b>	<b>7 933</b>	<b>7 659</b>
02.	<b>I.</b>	<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>262</b>	<b>233</b>
03.	<b>II.</b>	<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK (4.-9. sorok)</b>	<b>7 671</b>	<b>7 426</b>
04.		Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 323	1 212
05.		Műszaki berendezések, gépek, járművek	6 298	6 200
06.		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	50	14
07.		Beruházások, felújítások	0	0
08.		Beruházásokra adott előlegek	0	0
09.		Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
10.	<b>III.</b>	<b>BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11.	<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök (12.+13.+17.+18. sor)</b>	<b>18 661</b>	<b>19 237</b>
12.	<b>I.</b>	<b>KÉSZLETEK</b>	<b>72</b>	<b>0</b>
13.	<b>II.</b>	<b>KÖVETELÉSEK (14.-16. sorok)</b>	<b>6 826</b>	<b>3 315</b>
14.		Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	3 615	3 035
15.		Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
16.		Egyéb követelések	3 211	280
17.	<b>III.</b>	<b>ÉRTÉKPAPÍROK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
18.	<b>IV.</b>	<b>PÉNZESZKÖZÖK (19. sor)</b>	<b>11 763</b>	<b>15 922</b>
19.		Bankbetétek	11 763	15 922
20.	<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások (21.+22. sor)</b>	<b>6 408</b>	<b>7 380</b>
21.		Bevételek aktív időbeli elhatárolása	6 280	7 363
22.		Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	128	17
23.		<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1.+11.+20. sor)</b>	<b>33 002</b>	<b>34 276</b>

Keltezés: 2013. május 06.



*Ribizsár Zoltán*  
a vállalkozás megbízott vezetője  
(képviselője)

**Ribizsár Zoltán**  
200456-1

Statisztikai 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: 2012. 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)	14 189	16 157
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	10 332	11 189
29.	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	380	0
30.	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
31.	VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	477	1 968
32.	E.	Céltartalékok (33.-35. sorok)	0	0
33.		Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
34.		Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
35.		Egyéb céltartalék	0	0
36.	F.	Kötelezettségek (37.+38.+39. sor)	10 445	6 552
37.	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
38.	II.	HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
39.	III.	RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (40. és 42.-46. sorok)	10 445	6 552
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)	9 177	1 707
45.		Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	350	3 643
46.		Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	918	1 202
47.	G.	Passzív időbeli elhatárolások (48.+49. sor)	8 368	11 567
48.		Bevételek passzív időbeli elhatárolása	8 331	8 184
49.		Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	37	3 383
50.		<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (24.+32.+36.+47. sor)</b>	<b>33 002</b>	<b>34 276</b>

Keltezés: 2013. május 06.



Budajenői Vízművek Kft.

2093 Budajenő, 06/2 hrsz.

Postacím: 1325 Budapest

Bankszámla: 10300002-20242073-00110288

Adószám: 13558091-2-13

a vállalkozás megbízott vezetője  
(képviselője)

Kezesség Zoltán  
200456-1

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: 2012. 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	45 760	48 228
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (1.+2. sor)</b>	<b>45 760</b>	<b>48 228</b>
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>112</b>	<b>135</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>742</b>	<b>827</b>
	<b>III. sorból: értékvesztés visszairás</b>	6	0
03.	Anyagköltség	7 214	8 840
04.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	25 808	25 405
05.	Egyéb szolgáltatások értéke	824	1 020
06.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
07.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	46	0
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (3.+4.+5.+6.+7. sor)</b>	<b>33 892</b>	<b>35 265</b>
08.	Béreköltség	5 086	5 661
09.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	746	473
10.	Bérráulékok	1 492	1 673
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (8.+9.+10. sor)</b>	<b>7 324</b>	<b>7 807</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>1 832</b>	<b>2 071</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>3 253</b>	<b>2 534</b>
	<b>VII. sorból: értékvesztés</b>	1 936	1 181
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>313</b>	<b>1 513</b>

Keltezés: 2013. május 06.



a vállalkozás megbízott vezetője  
(képviselője)

Ribizsár Zoltán  
200456-1

Statisztikai 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: 2012. 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	448	590
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	448	590
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	448	590
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	761	2 103
X.	Rendkívüli bevételek	194	197
XI.	Rendkívüli ráfordítások	250	0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-56	197
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	705	2 300
XII.	Adófizetési kötelezettség	228	332
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	477	1 968
12.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0
G.	Mérleg szerinti eredmény	477	1 968

Keltezés: 2013. május 06.



Ribizsár Zoltán  
200456-1

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET a 2012. évi beszámolóhoz**

---

2013. május 06.



# 1. Tartalomjegyzék

	oldal
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.....	17
7. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	18
7.1 Értékesítés nettó árbevétele.....	18
7.2 Egyéb bevételek.....	18
7.3 Anyagköltségek.....	18
7.4 Egyéb szolgáltatások.....	19
7.5 Igénybevett szolgáltatások.....	19
7.6 Egyéb ráfordítások.....	20
7.7 Pénzügyi műveletek eredménye.....	20
7.8 Rendkívüli bevételek.....	20
7.9 Rendkívüli ráfordítások.....	20
8. Egyéb kiegészítések.....	21
8.1 Ügyvezetés és Felügyelő Bizottság.....	21
8.2 Munkavállalók.....	21
8.3 Társasági adó.....	22
8.4 Mérlegen kívüli tételek.....	22
9 Tájékoztató a Víziközmű törvény 2013. január 1-i hatályú, Társaságunkat érintő változásokról.....	23

## 2. Összefoglaló

A Budajenői Vízművek Kft. (továbbiakban „a Társaság”) 2012. évre vonatkozó Egyszerűsített éves beszámolója tartalmazza a Társaság:

- Mérlegét,
- Eredménykimutatását,
- Kiegészítő mellékletét is.

A Társaság számviteli törvény szerinti 2012. évi Egyszerűsített Éves beszámolójának főbb számai ezer Forintban:

➤ A mérleg főösszeg:	34 276
➤ Adózás előtti eredmény:	2 300
➤ Eredménytartalék:	11 189
➤ Mérleg szerinti eredmény:	1 968





### 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 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.

## 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 2012. évi Számviteli Politikának megfelelően vezeti.

#### 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 (E Forint) 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 2012-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 Forint 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 2012-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 haszongépjárművekre és a személygépkocsikra 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 Forintot meghaladja.

Csoportos és a tartozás fennállásának időtartamától függően eltérően végezzük a 200 E Forint 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 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 csatornaszolgáltatásból és az Önkormányzattal kötött üzemeltetési szerződés alapján kiszámlázott 10 db csatornabekötésből származik.

A 2013-ben leolvasott, de 2012. évre vonatkozó szolgáltatást aktív időbeli elhatárolásként mutatja ki, illetve tárgyévi árbevételként számolja el a számviteli politikának megfelelően.

Az elhatárolás összege 5 910 E Forint.

## 5. Pénzügyi helyzet és likviditás

A Társaság pénzügyi helyzete stabil. Fizetési kötelezettségeit határidőben teljesítette.

### 5.1 Pénzügyi mutatószám

A Társaság pénzügyi helyzetét 2012. december 31-én az alábbi pénzügyi mutató szemlélteti.

Likviditási mutató		2011		2012
Forgóeszközök*	»	25 069	»	26 617
Rövid lejáratú kötelezettségek**	»	18 813	»	18 119
			1,3	
				1,5

\* Beleértve az aktív időbeli elhatárolásokat.

\*\* Beleértve a passzív időbeli elhatárolásokat.

A fenti számok alapján a likviditási mutató a tavalyi évhez képest kismértékben javult.

## 6. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

### 6.1 Immateriális javak és Tárgyi eszközök

Változás az előző évhez képest    2012    7 426    » -3 %  
2011    7 671

A tárgyi eszközök mozgásának összefoglalása 2012. december 31-én a következő:

BJV	Vagyron értékű jogok	Immateriális javak összesen	Ingtatlanok	Műszaki berendezések felszerelések	Egyéb berendezések felszerelések	Beruházások + Előleg	Tárgyi eszközök összesen
<b>BRUTTÓ ÉRTÉK</b>							
Nyitó egyenleg 2012.01.01.	288	288	1 519	11 579	617	0	13 715
Aktiválások / beruh. csökk.	0	0	166	1 687	11	-1 864	0
Térítés nélkül kapott eszközök, és hitelkamatok / beruh. növ	0	0	0	0	0	1 864	1 864
Csökkenés*	0	0	0	-487	0	0	-487
Átsorolások	0	0	0	0	0	0	0
Záró egyenleg 2012.12.31.	288	288	1 685	12 779	628	0	15 092
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS</b>							
Nyitó egyenleg 2012.01.01.	26	26	196	5 281	567	0	6 044
Növekedés	29	29	277	1 718	47	0	2 042
Csökkenés*	0	0	0	-420	0	0	-420
Átsorolások	0	0	0	0	0	0	0
Záró egyenleg 2012.12.31.	55	55	473	6 579	614	0	7 666
<b>NETTÓ ÉRTÉK</b>							
Záró egyenleg 2011.12.31.	262	262	1 323	6 298	50	0	7 671
Záró egyenleg 2012.12.31.	233	233	1 212	6 200	14	0	7 426
Változás %-a 2012/2011	-11	-11	-8	-2	-72	0	-3

Aktiválások: tereprendezés 96 E Forint, tetőfelújítás 166 E Forint, szivattyú felújítás 288 E Forint, légfűvő berendezés felújítása 999 E Forint.

Selejtezésre kerül egy indukciós mennyiségmérő 68 E Forint.

### 6.2 Készletek

A Társaság 2012. december 31-én készlettel nem rendelkezett.



## 6.3 Követelések

### 6.3.1 A vevőállomány alakulása

Változás az előző évhez képest	<u>2012</u> 2011	<u>3 035</u> 3 615	» - 16 %
--------------------------------	---------------------	-----------------------	----------

Vevőállomány részletezése az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2011	2012
Bruttó vevőállomány	6 299	6 331
Elszámolt értékvesztés	2 684	3 296
Nettó vevőállomány	3 615	3 035

Az előlegeket nem tartalmazó követelésállomány alapján értékvesztést számolt el a Társaság a Számviteli Politikában rögzített elveknek megfelelően, 3 296 E Forint összegben. Az értékvesztés jelentős 23 %-os növekedése a 200 E Forint 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.

A nettó vevőállomány összességében csökkent, bár a vevőkövetelések értékvesztése is, illetve a bruttó vevőállomány is növekedett.

Változás az előző évhez képest	<u>2012</u> 2011	<u>3 296</u> 2 684	» 23 %
--------------------------------	---------------------	-----------------------	--------

2011. évben a vevőkövetelésekre elszámolt 2 684 E Forint értékvesztésből 570 E Forint került visszaforgatásra, melyből:

- 2012-ben befolytak miatt 570 E Forint összegben korrigáltuk az egyéb bevételeket,

### 6.3.2 Egyéb követelések

Az egyéb követelések állománya 2012. év végén a következőképpen alakult.

	2011	2012
Adó visszaigénylés (ÁFA)	2 536	169
Egyéb követelések	675	111
Összesen	3 211	280

## 6.4 Pénzeszközök

A Társaság 2012. december 31-én 15 922 E Forint bankbetéttel rendelkezett.



## 6.5 Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások részletezése 2012. év végi állapotoknak megfelelően:

	2011	2012
Szállítói számlák (pl. előfizetések, stb.)	128	17
Csatorna árbevétel, elhatárolás (lsd.4.3 pont)	6 228	5 910
Egyéb bevétel elhatárolása	0	1 400
Kamatbevétel	52	53
Összesen:	6 408	7 380

## 6.6 Saját tőke

Változás az előző évhez képest	<u>2012</u>	<u>16 157</u>	» 14 %
	2011	14 189	

A saját tőke növekedését a 2012. évi 1 968 E Forint összegű mérleg szerinti eredmény okozta.

## 6.7 Céltartalékok

A Társaság 2012-ben nem képzett céltartalékot.

## 6.8 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 2012. év végi egyenlegének részletezése:

	2011	2012
Munkavállalóknak kifizetendő munkabér	299	297
Társasági adó	0	106
Társadalombiztosítási kötelezettség	185	0
Szociális hozzájárulási adó	0	116
Helyi iparüzési adó	37	13
Személyi jövedelemadó	55	37
Egészségügyi hozzájárulás	3	11
Környezetterhelési díj	0	150
Egyéb*	339	472
Összesen	918	1 202

\*Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségekből a követel egyenlegű vevők 379 E Forint összeget képviselnek.

## 6.9 Passzív időbeli elhatárolás

A passzív időbeli elhatárolások 2012. év végi egyenlegének részletezése:

	2011	2012
Fejlesztési célra kapott pénzeszköz*	8 331	8 184
Fizetett hitelkamat, bank költség	37	50
Egyéb számla**	0	3 333
Összesen	8 368	11 567

\*A fejlesztési célra kapott pénzeszközök a vállalkozásoktól csatornafejlesztési hozzájárulásként háttérfejlesztésekre összességében átvett pénzüsszegeket foglalja magába.

\*\* Az egyéb számla összeget tartalmazza a Zenon Kft felé fizetendő technológiai tanácsadás, a koncessziós jog gyakorlása, illetve a mennyiség (m<sup>3</sup>) alapú karbantartási díjak értékét.

## 7. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 7.1 Értékesítés nettó árbevétele

Értékesítés nettó árbevétel	2011	2012
Csatorna lakosság	39 717	42 246
Locsolási kedvezmény	-310	-324
Csatorna közület*	2 658	1 770
Egyéb tevékenységek	3 119	3 397
Vízterhelési díj lakosság	540	1 088
Vízterhelési díj közület	36	51
Nettó árbevétel összesen	45 760	48 228

A lakossági csatornaszolgáltatás kiszámlázott mennyiségének és a csatornadíj növekedésének az árbevételre gyakorolt hatása összességében: 3 306 E Forint.

\*A közületi csatornaszolgáltatás jelentős csökkenésének oka, hogy a Waldgeist Kft megszüntette működését, ami éves szinten 600 E Forintot jelentett, illetve néhány másik ügyfélnél is fogyasztáscsökkenés történt.

### 7.2 Egyéb bevételek

	2011	2012
Kapott késedelmi kamat, kötbér, kártérítés	118	88
Egyéb címen elszámolt bevételek	165	169
Követelések visszaírt értékvesztése, bevétel korrekció	459	570
Összesen	742	827

### 7.3 Anyagköltségek

2012. december 31-én az anyagköltségek értéke a következő:

	2011	2012
Vásárolt ivóvíz	161	235
Villamos energia költségek	5 783	6 112
Szerszámok, felszerelési tárgyak	13	16
Munka- és védőruha	83	67
Vegyészeti anyagfelhasználás**	593	1 846
Egyéb anyag költségek	581	564
Anyagköltség összesen:	7 214	8 840

\*A villamos energia költségeinek 329 E Forint növekedése a Hill Top II. átemelő a teljes évi működésének és a száraz időjárás miatti töményebb (magas szilárd anyag-, alacsony víztartalom) bejövő szennyvíznek tudható be.

\*\*2012-ben heti rendszerességgel végzett gyorstesztés mérések költsége 500 E Forint volt. A Zenon membrán karbantartáshoz a technológiai beadagoláson kívül külön kellett hypót és sósavat használni. Ennek hatása az 1 253 E Forintos növekedés.

## 7.4 Egyéb szolgáltatások

2012. december 31-én az egyéb szolgáltatások értéke a következő:

	2011	2012
Bankköltségek, jutalék, kezelési költség	469	449
Biztosítási díjak	227	292
Hatósági díjak, illetékek, perköltségek*	128	279
Összesen	824	1 020

\*A hatósági díjak, illetékek, perköltségek jelentős növekedése a behajtási tevékenység (fizetési meghagyások, végrehajtási eljárások) intenzívebbé tételével, valamint a Magyar Energia Hivatalnak fizetett felügyeleti díjjal függ össze.

## 7.5 Igénybevett szolgáltatások

2012. december 31-én az igénybevett szolgáltatások költségei a következők:

	2011	2012
Tárgyi eszköz fenntartási, javítási, költségek*	8 844	4 776
Különféle egyéb igénybevett szolgáltatások**	6 319	6 900
Tanácsadói díjak	2 800	2 800
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás	20	1
Hitelesítési és vizsgálati díj	527	607
Köztisztasági, szemétszállítási költségek	173	215
Iszapkezelés, - elhelyezés	481	605
Csatorna szolgáltatással kapcsolatos megbízási díj	691	832
Posta, telefon, adatátviteli költség	592	644
Oktatási költség	20	23
Egyéb (megbízási, tagsági díj)***	5 341	8 002
Összesen:	25 808	25 405

\*Az igénybevett szolgáltatások közül a tárgyi eszköz fenntartás költségei elsősorban a Zenon Systems Kft.-nek fizetendő karbantartási költségeket tartalmazza.

\*\*A különféle egyéb igénybevett szolgáltatások közül jelentősebb a Zenon Systems Kft.-nek koncessziós jog gyakorlása címén fizetett díj 6 800 E Forint.

\*\*\*Az egyéb (megbízási és tagsági) díjak tartalmazza a Társaság számára az Fővárosi Vízművek Zrt. által végzett szolgáltatások díját is.



## 7.6 Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások részletezése 2012. évben:

	2011	2012
Követelések értékvesztése	1 936	1 181
Iparűzési adó	540	553
Vízterhelési díj	576	572
Innovációs járulék	0	118
Terven felüli értékcsökkenés	163	68
Egyéb ráfordítások, veszteségek	38	42
<b>Összesen</b>	<b>3 253</b>	<b>2 534</b>

## 7.7 Pénzügyi műveletek eredménye

	2011	2012
Kamatbevétel pénzüintézetektől	448	590
<b>Összesen:</b>	<b>448</b>	<b>590</b>
Pénzüintézetnek fizetett kamat	0	0
Kapcsolt vállalkozásnak fizetett kamat	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>448</b>	<b>590</b>

A pénzügyi eredmény magasabb a 2011. évinél, amely abból adódik, hogy 2012-ben a bankszámla napi záró egyenlegei éves szinten átlagosan magasabbak voltak, illetve magasabb volt a bevétel is, ezáltal nagyobb összegű látra szóló kamatot realizált a Társaság.

## 7.8 Rendkívüli bevételek

Rendkívüli bevétel 197 E Forint csatornafejlesztési hozzájárulásból megvalósított beruházás visszavezetett értéke.

## 7.9 Rendkívüli ráfordítások

Rendkívüli ráfordítás 2012-ben nem fordult elő a Társaságnál.

## 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 Fővárosi Vízművek 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

2012-ben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma állománycsoportonként az alábbi:

	2011	2012
Fizikai*	1,22	1
Szellemi	1	1
Összesen	2,22	2

\*Tartós táppénz miatt ideiglenesen, megbízási szerződéssel foglalkoztattunk munkavállalót az év egy részében.

2012. évben felmerült bérköltségek és személyi jellegű egyéb kifizetések állománycsoportonként a következők:

	Bérköltség		Személyi jellegű egyéb kifizetések		Összesen	
	2011	2012	2011	2012	2011	2012
Fizikai	2 378	2 746	349	229	2 727	2 975
Szellemi	2 708	2 915	397	244	3 105	3 159
Összesen	5 086	5 661	746	473	5 832	6 134

### 8.3 Társasági adó

Az adótörvény szerinti adóalap és az adózás előtti eredmény közötti eltérések 2012. december 31-én a következők:

	2012
Adózás előtti eredmény	2.300
<b>Adóalap növelő tételek</b>	
Céltartalék képzés	0
Értékcsökkenés miatti korrekció	2.071
Kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	68
Jogerős határozatban megállapított bírság, ART, TB jogkövetkezmény ráfordításként	2
Követelésre elszámolt értékvesztés	1.181
Adóellenőrzés, önellenőrzés során adóévi költségként elszámolt összeg	0
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott juttatás	0
<b>Összesen</b>	<b>3.322</b>
<b>Adóalap csökkentő tételek</b>	
Veszteség elhatárolás	0
Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása	0
Értékcsökkenés miatti korrekció	1.660
Kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	68
Követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés max. a nyilvántartott értékvesztés	570
Behajthatatlan követelés leírt összege	0
Adóévben visszaírt értékvesztés	0
Elengedett bírság bevételként elszámolt összege	0
<b>Összesen</b>	<b>2.298</b>
<b>Adóalap</b>	<b>3.324</b>
<b>Számított társasági adó</b>	<b>332</b>
<b>Adókedvezmény (látvány-csapatsport támogatás)</b>	<b>0</b>
<b>Társasági adó</b>	<b>332</b>

### 8.4 Mérlegen kívüli tételek

Budajenő község Önkormányzatának tulajdonában lévő eszközök a 0. számlaosztályban kerültek nyilvántartásra az átadás-átvételi dokumentációban közölt 393 720 E Forint bruttó értéken. Az értékcsökkenést a tulajdonos számolja el és mutatja ki könyveiben.

## 9 Tájékoztató a Víziközmű törvény 2013. január 1-i hatályú, Társaságunkat érintő változásokról

A 2011. évi CCIX. törvény a víziközmű-szolgáltatásról (Vksztv.) 79.§ (2) bekezdés alapján a Társaságnak 2013. október 31-ig meg kell állapodni Budajenő Község Önkormányzatával a víziközmű vagyon átadásáról, illetve az átruházásnak legkésőbb 2013. december 31.-ig meg kell történnie.

A rendszerfüggetlen víziközmű-elemek tekintetében az üzemeltetési szerződés megszűnése esetében a víziközmű-szolgáltató a tulajdonában álló rendszerfüggetlen víziközmű-elemet legfeljebb könyv szerinti nettó értéken az ellátásért felelős részére írásban megvételre felajánlja. Ha az ellátásáért felelős települési önkormányzat 30 napon belül az ajánlatot nem fogadja el, a vételi jog átszáll az államra.

A Társaság fogyasztói egyenértéke nem éri el a Vksztv.-ben meghatározott minimum értéket, ezért a tevékenységet át kell adni olyan szolgáltatónak, aki megfelel a törvény előírásainak.

Budapest, 2013. május 06.

  
Budajenő Vízművek Kft.  
2004 Budajenő, 06/2 hrsz.  
1225 Budapest, Pf: 355  
Céginformáció: 10300002-20242073-00003285  
Adószám: 13558991-2-13  
Ribizsár Zoltán  
ügyvezető