

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.**

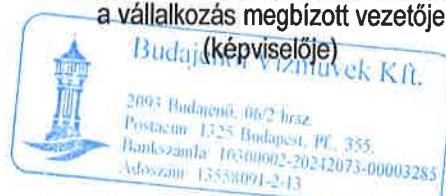
A vállalkozás címe: **2093 Budajenő, hrsz. 06/2**

Egyszerűsített Éves Beszámoló a 2014. üzleti évről

Keltezés: 2015. március 24.



a vállalkozás megbízott vezetője



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: 2014. december 31.

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

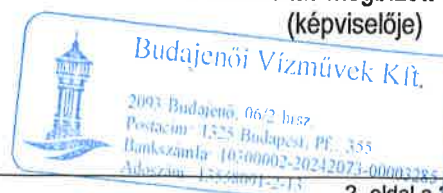
adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
a	b		c	e
01.	A.	Befektetett eszközök (2.+3.+10. sor)	2 805	1 975
02.	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0
03.	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK (4.-9. sorok)	2 805	1 975
04.		Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	474	464
05.		Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 331	1 511
06.		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0
07.		Beruházások, felújítások	0	0
08.		Beruházásokra adott előlegek	0	0
09.		Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
10.	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0
11.	B.	Forgóeszközök (12.+13.+17.+18. sor)	20 306	27 276
12.	I.	KÉSZLETEK	0	0
13.	II.	KÖVETELÉSEK (14.-16. sorok)	5 208	8 290
14.		Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	5 129	7 995
15.		Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
16.		Egyéb követelések	79	295
17.	III.	ÉRTÉKPAPIROK	0	0
18.	IV.	PÉNZESZKÖZÖK (19. sor)	15 098	18 986
19.		Bankbetétek	15 098	18 986
20.	C.	Aktív időbeli elhatárolások (21.+22. sor)	7 146	5 731
21.		Bevételek aktív időbeli elhatárolása	7 146	5 654
22.		Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	77
23.		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1.+11.+20. sor)	30 257	34 982

Keltezés: 2015. március 24.



a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)



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					

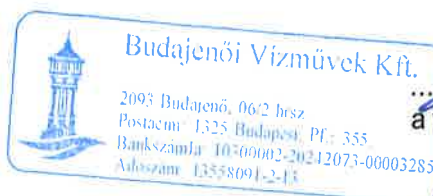
Az üzleti év mérlegforduló napja: 2014. december 31.

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)	16 320	16 398
25.	I.	JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000
26.	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0
27.	III.	TÓKETARTALÉK	0	0
28.	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	13 157	13 320
29.	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
30.	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
31.	VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	163	78
32.	E.	Céltartalékok (33.-35. sorok)	108	0
33.		Céltartalék a várható kötelezettségekre	108	0
34.		Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
35.		Egyéb céltartalék	0	0
36.	F.	Kötelezettségek (37.+38.+39. sor)	10 406	16 779
37.	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
38.	II.	HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
39.	III.	RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (40. és 42.-46. sorok)	10 406	16 779
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	185
44.		Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3 472	9 971
45.		Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	5 318	1 662
46.		Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 616	4 961
47.	G.	Passzív időbeli elhatárolások (48.+49. sor)	3 423	1 805
48.		Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
49.		Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 423	1 805
50.		FORRÁSOK ÖSSZESEN (24.+32.+36.+47. sor)	30 257	34 982

Keltezés: 2015. március 24.



[Handwritten signature]
a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)

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: 2014. december 31.

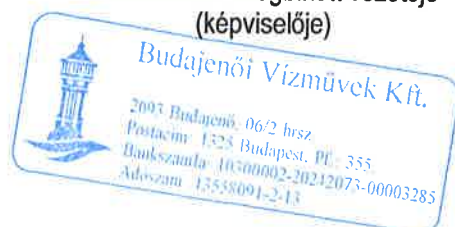
**Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
„A” változat**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	45 381	43 281
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (1.+2. sor)	45 381	43 281
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	2 981	1 232
	III. sorból: értékvesztés visszairás	14	19
03.	Anyagköltség	7 098	6 429
04.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	23 048	18 836
05.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 010	1 605
06.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
07.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (3.+4.+5.+6.+7. sor)	31 156	26 870
08.	Béreköltség	5 198	4 775
09.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	29	19
10.	Bérfelrakások	1 487	1 366
V.	Személyi jellegű ráfordítások (8.+9.+10. sor)	6 714	6 160
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 696	830
VII.	Egyéb ráfordítások	8 037	9 755
	VII. sorból: értékvesztés	2 072	4 070
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	759	898

Keltezés: 2015. március 24.


a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)



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: 2014. december 31.

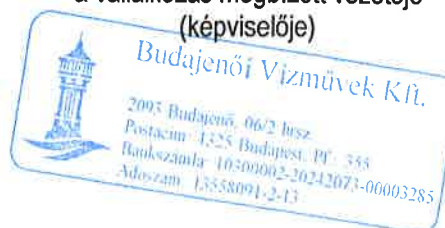
**Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
„A” változat**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
11.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	463	73
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	463	73
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	463	73
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	1 222	971
X.	Rendkívüli bevételek	722	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	1 345	0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-623	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	599	971
XII.	Adófizetési kötelezettség	436	893
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	163	78
12.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0
G.	Mérleg szerinti eredmény	163	78

Keltezés: 2015. március 24.


a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)



**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a 2014. évi beszámolóhoz**

2015. március 24.



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	15
6.3.1 A vevőállomány alakulása	15
6.3.2 Egyéb követelések	17
6.4 Pénzeszközök	17
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
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”) 2014. évre vonatkozó Egyszerűsített éves beszámolója tartalmazza a Társaság:

- Mérlegét,
- Eredménykimutatását,
- Kiegészítő mellékletét is.

A Társaság számviteli törvény szerinti 2014. évi Egyszerűsített Éves beszámolójának főbb számai ezer Forintban (E Ft):

➤ A mérleg főösszeg:	34 982
➤ Adózás előtti eredmény:	971
➤ Eredménytartalék:	13 320
➤ Mérleg szerinti eredmény:	78

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 határozta alapján 2015. február 18-ig érvényes határozott idejű működési engedélyt kapott a szennyvíz víziközmű üzemeltetésére vonatkozóan.

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 2014. évi Számviteli Politikának megfelelően vezeti.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (továbbiakban Vksztv.) és a végrehajtási rendeletében az 58/2013. (II.27) kormányrendelet (továbbiakban: Korm. rend.) a Számviteli Politika új alappillérévé 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 2014-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 2014-ben	
	Év	Kulcs %
Egyéb gépek, berendezések, felszerelések, irodabútorok	7	14,5
Kiemelve: Mobiltelefonok	3	33
Vámtarifajegyzék 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
Vámtarifajegyzék 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, bekötővezetékek	33	3

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

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 Aláírási 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.

A 2015-ben leolvasott, de 2014. évre vonatkozó szolgáltatást aktív időbeli elhatárolásként mutatja ki, illetve tárgyévi árbevételként számolja el a számviteli politikának megfelelően.

Az elhatárolás összege 5 654 E Ft.

5. Pénzügyi helyzet és likviditás

A Társaság pénzügyi helyzete stabil. Fizetési kötelezettségeit határidőben teljesítette.

5.1 Pénzügyi mutatószám

A Társaság pénzügyi helyzetét 2014. december 31-én az alábbi pénzügyi mutató szemlélteti.

Likviditási mutató		
	2013	2014
<u>Forgóeszközök*</u>	<u>27 452</u>	<u>33 007</u>
<u>Rövid lejáratú kötelezettségek**</u>	<u>13 829</u>	<u>18 584</u>
	» 1,99	» 1,78

* Beleértve az aktív időbeli elhatárolásokat.

** Beleértve a passzív időbeli elhatárolásokat.

A fenti számok alapján a likviditási mutató a tavalyi évhez képest csökkent, de továbbra is a Társaság kedvező likviditási helyzetét mutatja

6. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

6.1 Immateriális javak és Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök mozgásának összefoglalása 2014. december 31-én a következő:

BJV	Vagyon értékű jogok	Immateriális javak összesen	Ingatlanok	Műszaki berendezések felszerelések	Egyéb berendezések felszerelések	Beruházások + Előleg	Tárgyi eszközök összesen
BRUTTÓ ÉRTÉK							
Nyitó egyenleg 2014.01.01.	0	0	577	8 321	628	0	9 526
Aktiválások / beruh. csökk.	0	0	0	0	0	0	0
Tértítés nélkül kapott eszközök, és hitelkamatok / beruh. növ	0	0	0	0	0	0	0
Csökkenés	0	0	0	0	0	0	0
Átsorolások	0	0	-6	-76	0	0	-82
Záró egyenleg 2014.12.31.	0	0	571	8 245	628	0	9 444
ÉRTÉKCSÖKKENÉS							
Nyitó egyenleg 2014.01.01.	0	0	103	5 990	628	0	6 721
Növekedés	0	0	10	820	0	0	830
Csökkenés	0	0	0	0	0	0	0
Átsorolások	0	0	-6	-76	0	0	-82
Záró egyenleg 2014.12.31.	0	0	107	6 734	628	0	7 469
NETTÓ ÉRTÉK							
Záró egyenleg 2013.12.31.	0	0	474	2 331	0	0	2 805
Záró egyenleg 2014.12.31.	0	0	464	1 511	0	0	1 975

Tárgyév folyamán aktiválás és kivezetés nem történt. Az átsorolás soron kimutatott tétel egy helyesbítő könyvelés, melynek eredményhatása nulla.

6.2 Készletek

A Társaság 2014. december 31-én készlettel nem rendelkezett.

6.3 Követelések

6.3.1 A vevőállomány alakulása

Változás az előző évhez képest $\frac{2014}{2013}$ $\frac{7\,995}{5\,129}$ » 56 %

Vevőállomány részletezése az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2013	2014
Bruttó vevőállomány	9 791	15 724
Elszámolt értékvesztés	4 662	7 729
Nettó vevőállomány	5 129	7 995

Az előlegeket nem tartalmazó követelésállomány alapján értékvesztést számolt el a Társaság a Számvetési Politikában rögzített elveknek megfelelően, 7 729 E Ft összegben. Az értékvesztés növekedésének jelentős része az egyéb vevőkövetelések fizetési hajlandóság csökkenésének eredménye.

Változás az előző évhez képest	<u>2014</u>	<u>7 729</u>	» 66 %
	2013	4 662	

2014. évben a vevőkövetelésekre elszámolt 2013. évi 4 662 E Ft értékvesztésből 1 003 E Ft került visszaforgatásra, melyből:

- 2014-ban befolytak miatt 984 E Ft összegben korigáltuk az egyéb bevételeket,
- a mérleg fordulónap és mérlegkészítés között befolytakat 19 E Ft összegben visszaírtuk,

6.3.2 Egyéb követelések

Az egyéb követelések állománya 2014. év végén a következőképpen alakult.

	2013	2014
Adó visszaigénylés (ÁFA)	0	0
Egyéb követelések	79	295
Összesen:	79	295

6.4 Pénzeszközök

A Társaság 2014. december 31-én 18 986 E Ft bankbetéttel rendelkezett.

6.5 Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások részletezése 2014. év végi állapotoknak megfelelően:

	2013	2014
Szállítói számlák (pl. előfizetések, stb.)	0	77
Csatorna árbevétel, elhatárolás (lsd.4.3 pont)	5 746	5 654
Egyéb bevétel elhatárolása	1 400	0
Összesen:	7 146	5 731

6.6 Saját tőke

Változás az előző évhez képest	<u>2014</u>	<u>16 398</u>	» 0,5 %
	2013	16 320	

A saját tőke növekedését a 2014. évi 78 E Ft összegű mérleg szerinti eredmény okozta.

6.7 Céltartalékok

A Társaság 2014-ben céltartalékot nem képzett.

6.8 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 2014. év végi egyenlegének részletezése:

	2013	2014
Munkavállalóknak kifizetendő munkabér	293	291
Társasági adó	60	362
Energiaellátók jövedelemadója	179	146
Társadalombiztosítási kötelezettség	74	74
Szociális hozzájárulási adó	108	108
Személyi jövedelemadó	31	29
Egészségügyi hozzájárulás	2	1
Környezetterhelési díj	0	109
Egyéb*	869	3 841
Összesen:	1 616	4 961

*Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségekből a követel egyenlegű vevők 2 866 E Ft összeget, az ÁFA befizetési kötelezettség 971 E Ft összeget képviselnek.

6.9 Passzív időbeli elhatárolás

A passzív időbeli elhatárolások 2014. évi egyenlege 1 805 E Ft, melynek jelentő része a be nem érkezett szállító számlák összegéből adódik.

7. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

7.1 Értékesítés nettó árbevétele

Értékesítés nettó árbevétel	2013	2014
Csatorna lakosság	39 079	36 431
Locsolási kedvezmény	-279	-270
Csatorna nem lakosság	2 154	2 101
Egyéb tevékenységek	3 186	3 857
Vízterhelési díj lakosság	1 180	1 098
Vízterhelési díj közület	61	64
Nettó árbevétel összesen:	45 381	43 281

A lakossági csatornaszolgáltatás árbevétele jelentősen elmaradt a 2013. évitől, a 2013. július 1-től érvényes 10%-os rezsicsökkentés már egész évben jelentkező hatásának, a kiszámlázott mennyiségek csökkenésének okán.

7.2 Egyéb bevételek

	2013	2014
Víziközmű vagyon átruházás, tárgyi eszk. értékesítés	1 944	2
Kapott késedelmi kamat, kötbér, kártérítés	176	85
Egyéb címen elszámolt bevételek	154	142
Követelések visszaírt értékvesztése, bevétel korrekció*	707	1 003
Összesen:	2 981	1 232

* A behajtási tevékenység eredményeként növekedtek a bevételek.

7.3 Anyagköltségek

2014. december 31-én az anyagköltségek értéke a következő:

	2013	2014
Vásárolt ivóvíz*	202	60
Villamos energia költségek**	6 214	5 701
Csőhálózati anyagok	0	9
Szerszámok, felszerelési tárgyak	6	0
Vegyészeti anyagfelhasználás	457	510
Egyéb anyag költségek	219	149
Anyagköltség összesen:	7 098	6 429

*A technológiába épített termék vízszivattyú üzembiztos működése miatt kevesebb ivóvizet kellett a szennyvíztisztításhoz használni.

**A villamos energia beszerzése kedvezőbb áron történt az előző évhez képest.

7.4 Igénybevett szolgáltatások

2014. december 31-én az igénybevett szolgáltatások költségei a következők:

	2013	2014
Tárgyi eszköz fenntartási, javítási, költségek	2 146	2 069
Különböző egyéb igénybevett szolgáltatások*	7 337	7 801
Tanácsadói díjak	2 800	2 800
Hitelesítési és vizsgálati díj	528	498
Köztisztasági, szemétszállítási költségek	237	159
Izszapkezelés, - elhelyezés	463	496
Csatorna szolgáltatással kapcsolatos megbízási díj	482	223
Posta, telefon, adatátviteli költség	640	638
Egyéb (megbízási, tagsági díj)	8 415	4 152
Összesen:	23 048	18 836

7.5 Egyéb szolgáltatások

2014. december 31-én az egyéb szolgáltatások értéke a következő:

	2013	2014
Bankköltségek, jutalék, kezelési költség	563	756
Biztosítási díjak	220	114
Hatósági díjak, illetékek, perköltségek	227	735
Összesen:	1 010	1 605

7.6 Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások részletezése 2014. évben:

	2013	2014
Értékesített tárgyi eszközök nettó értéke	1 945	0
Követelések értékvesztése	2 072	4 070
Céltartalék	108	0
Iparűzési adó	612	590
Közművezeték adó	2 757	2 757
Vízterhelési díj	385	418
Innovációs járulék	115	111
Terven felüli értékcsökkenés	0	0
Egyéb ráfordítások, veszteségek*	43	1 808
Összesen:	8 037	9 755



7.7 Pénzügyi műveletek eredménye

	2013	2014
Kamatbevétel pénzüintézetektől	463	73
Összesen:	463	73
Pénzüintézetnek fizetett kamat	0	0
Kapcsolt vállalkozásnak fizetett kamat	0	0
Összesen:	0	0
Pénzügyi műveletek eredménye:	463	73

A pénzügyi eredmény csökkenését a jegybanki alapkamat, illetve a Társaság árbevételének alacsonyabb szinten történő realizálása okozta.

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 jelölik 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

2014-ben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma állománycsoportonként az alábbi:

	2013	2014
Fizikai	1	1
Szellemi	1	1
Összesen	2	2

2014. évben felmerült bérköltségek és személyi jellegű egyéb kifizetések állománycsoportonként a következők:

	Bérköltség		Személyi jellegű egyéb kifizetések		Összesen	
	2013	2014	2013	2014	2013	2014
Fizikai	2 442	2 217	14	11	2 456	2 228
Szellemi	2 756	2 558	15	8	2 771	2 566
Összesen	5 198	4 775	29	19	5 227	4 794

8.3 Társasági adó

Az adótörvény szerinti adóalap és az adózás előtti eredmény közötti eltérések 2014. december 31-én a következők:

	2014
Adózás előtti eredmény	971
Adóalap növelő tételek	
Céltartalék képzés	0
Értécsökkenés miatti korrekció	830
Kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	0
Jogerős határozatban megállapított bírság, ART, TB jogkövetkezmény ráfordításként	1 582
Követelésre elszámolt értékvesztés	4 070
Adóellenőrzés, önellenőrzés során adóévi költségként elszámolt összeg	0
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott juttatás	0
Összesen:	6 482
Adóalap csökkentő tételek	
Veszteség elhatárolás	0
Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása	0
Értécsökkenés miatti korrekció	527
Kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	0
Követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés max. a nyilvántartott értékvesztés	984
Behajthatatlan követelés leírt összege	0
Adóévben visszaírt értékvesztés	19
Elengedett bírság bevételként elszámolt összege	0
Adóellenőrzés, önellenőrzés során adóévi bevételként elszámolt összeg	0
Összesen:	1 530
Adóalap:	5 923
Számított társasági adó	592
Adókedvezmény (látvány-csapatsport támogatás):	0

8.4 Energiaellátók jövedelemadója

Az adótörvény szerinti adóalap és az adózás előtti eredmény közötti eltérések 2014. december 31-én:

	2014
Adózás előtti eredmény	971
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	0
Összesen	0
Adóalap	971
Tárgyévi számított jövedelemadó	301

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 SZÉTVALASZTÁSA			
MEGNEVEZÉS	SZV ÜZLETÁG	EGYÉB ÜZLETÁG	ÖSSZESEN
Befektetett eszközök	1 975	0	1 975
Immateriális javak	0		0
Ingatlanok	464		464
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 511		1 511
Egyéb berend., felszerelések, járművek	0		0
Forgóeszközök	25 582	1 694	27 276
Készletek	0	0	0
Vevői követelések	7 993	2	7 995
Egyéb követelések	295		295
Pénzeszközök	17 294	1 692	18 986
Aktív időbeli elhatárolások	5 731	0	5 731
Eszközök összesen:	33 288	1 694	34 982
Saját tőke	15 597	801	16 398
Jegyzett tőke	3 000		3 000
Eredménytartalék	13 223	97	13 321
Mérleg szerinti eredmény	-626	704	78
Céltartalékok	0	0	0
Kötelezettségek	15 886	893	16 779
Vevőktől kapott előlegek	185		185
Szállítói kötelezettségek	9 971		9 971
Rövid lejáratú kötelezettség kapcs.váll.	1 662	0	1 662
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 068	893	4 961
Passzív időbeli elhatárolások	1 805		1 805
Források összesen:	33 288	1 694	34 982

EREDMÉNYKIMUTATÁS SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁSA			
MEGNEVEZÉS	SZV ÜZLETÁG	EGYÉB ÜZLETÁG	ÖSSZESEN
Értékesítés nettó árbevétele	41 629	1 652	43 281
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
Egyéb bevételek	1 232		1 232
Anyagjellegű ráfordítások	26 816	54	26 870
Személyi jellegű ráfordítások	6 160		6 160
Értékcsökkenési leírás	830		830
Egyéb ráfordítások	9 754	1	9 755
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-699	1 597	898
Pénzügyi műveletek bevételei	73	0	73
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
Pénzügyi műveletek eredménye	73	0	73
Szokásos vállalkozási eredmény	-626	1 597	971
Rendkívüli bevételek	0		0
Rendkívüli ráfordítások	0		0
Rendkívüli eredmény	0	0	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-626	1 597	971
Adófizetési kötelezettség	0	893	893
Adózott eredmény	-626	704	78
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-626	704	78

Budapest, 2015. március 24.



Ribizsár Zoltán

ügyvezető

