

1	3	2	3	5	2	9	5	3	7	0	0	1	1	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése:

Pilisvörösvári Vízművek Kft.

A vállalkozás címe, telefonszáma:

2085 Pilisvörösvár, Sirály utca 1.

Tevékenységet lezáró Egyszerűsített Éves Beszámoló 2013. július 31.

Keltezés: 2013. július 31.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a tevékenységet lezáró beszámolóhoz

2013. július 31.

1 Tartalomjegyzék

	oldal
1 Tartalomjegyzék	3
2 Összefoglaló.....	4
3 A társaság szervezete és működése.....	5
4 Számviteli politika	6
4.1 A számvitel alapja	6
4.1.1 Értékvesztés számítása	7
4.1.2 Jelentős hiba minősítése	7
4.1.3 Aláírási jogosultság.....	7
4.1.4 Könyvvizsgálói kötelezettség	8
5 A mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....	9
5.1 Immateriális javak és Tárgyi eszközök	9
5.2 Készletek.....	9
5.3 Követelések.....	10
5.4 Pénzeszközök	10
5.5 Saját tőke	10
5.6 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek.....	11
6 Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	12
6.1 Értékesítés nettó árbevétele.....	12
6.2 Egyéb bevételek.....	12
6.3 Anyagköltségek	12
6.4 Egyéb szolgáltatások	13
6.5 Igénybevett szolgáltatások	13
6.6 Egyéb ráfordítások	13
6.7 Pénzügyi műveletek eredménye	14
6.8 Rendkívüli bevételek	14
6.9 Rendkívüli ráfordítások.....	14
7 Egyéb kiegészítések.....	15
7.1 Ügyvezetés és Felügyelő Bizottság.....	15
7.2 Munkavállalók	15
7.3 Társasági adó	16
7.4 Mérlegen kívüli tételek.....	16

2 Összefoglaló

A Pilisvörösvári Vízművek Kft. (továbbiakban „a Társaság”) 2013.07.31.-re vonatkozó Tevékenységet lezáró beszámolója tartalmazza a Társaság:

- Mérlegét,
- Eredménykimutatását,
- Kiegészítő mellékletét is.

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

- | | |
|----------------------------|-------------|
| ➤ A mérleg főösszeg: | 46 678 E Ft |
| ➤ Adózás előtti eredmény: | 825 E Ft |
| ➤ Eredménytartalék | 5 088 E Ft |
| ➤ Tőketartalék: | 6 900 E Ft |
| ➤ Lekötött tartalék | 8 100 E Ft |
| ➤ Mérleg szerinti eredmény | 825 E Ft |

3 A társaság szervezete és működése

A Pilisvörösvári Vízművek Korlátolt Felelősségű Társaság (továbbiakban: Társaság),
- székhelye: 2085 Pilisvörösvár, Sirály u. 1. - mint egyszemélyes társaság 2004.
február 16. napján jött létre, az Alapító Okirat aláírásával.

A cégbejegyzés napja: 2004. február 23.

A Társaság alapítója, és egyetlen tulajdonosa a Fővárosi Vízművek Zrt.
(2006. március 20.-tól Fővárosi Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság,
továbbiakban: FV Zrt.). A Társaság határozott időre, 20 évre alakult.

A Társaság 2013. évi Tevékenységet lezáró mérlegének könyvvizsgálatát az
ECOTEAM Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft. végzi.

A Társaság könyveit és nyilvántartását a számviteli törvény alapján vezeti,
Egyszerűsített Éves beszámolót készít és eredményét összköltség eljárással állapítja
meg. Tevékenységét lezáró beszámolóját is e szerint készíti el.

A Társaság képviselőjét az ügyvezető Ribizsár Zoltán (született: Szeged, 1967. július
14., anyja neve: Zsiga Rozália, lakcím: 2120 Dunakeszi, Kistemplom u. 1.) önállóan
látja el 2011. április 1. óta.

A Társaság főtevékenysége a Pilisvörösvár Város Önkormányzata, és az Alapító
között 2003. december 22. napján létrejött koncessziós szerződés feltételeinek
megfelelően Pilisvörösvár város szennyvízelvezetése, valamint a szennyvíztisztító-
telep üzemeltetése.

A Társaság a Koncessziós megállapodás hatályának fennállása alatt kizárólagosan
jogosult Pilisvörösvár Város Önkormányzatának törzsvagyonába tartozó,
szennyvízelvezetést, és szennyvíztisztítást szolgáló átvett víziközmű-vagyon
birtoklására, használatára, hasznosítására, hasznainak szedésére, és a Társaságot
terhelik az ezzel kapcsolatos költségek, továbbá az üzemeltetéssel járó minden
kötelezettség és felelősség.

A Koncessziós megállapodást a Pilisvörösvár Város Önkormányzata és az Alapító
(Fővárosi Vízművek Zrt) közös megegyezéssel 2013. június 28. napjával
meggzűntette. A Társaság 2013. július 15.-én adta át a szennyvíz szolgáltatási
tevékenységet Pilisvörösvár Város Önkormányzata által meghatározott új
szolgáltatónak.

A Koncessziós 1991. évi XVI. törvény **26. §** (1) szerint „A koncessziós szerződésben meghatározott időtartam lejártakor vagy a koncessziós szerződésnek más okból történt megszűnése esetén [12. § (3) bek.], legkésőbb az azt megállapító jogerős bírósági határozat közlésétől számított harminc napon belül a koncessziós társaság tagjai (részvényesei) kötelesek a végelszámolást lefolytatni.”

A Társaság 2011. évi CCIX. számú Víziközmű törvény által meghatározott fogyasztói egyenértéket sem ér el, ezért is kellett a tevékenységet átadni olyan szolgáltatónak a megfelel a törvénynek.

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 tevékenységet lezáró beszámoló üzleti éve az előző év mérleg fordulónapját követő naptól a Társaság végelszámolási eljárásának kezdő időpontját megelőző napig tart. Jelen esetben: 2013. január 01.-2013. július 31.

A tevékenységet lezáró mérleg fordulónapja 2013. július 31.

A 72/2006. (IV3.) Korm. rendelet 3 § (2) a tevékenységet lezáró beszámolót a végelszámolás kezdő időpontjától számított 30 napon belül kell elkészíteni és a jóváhagyásra jogosult testülettel elfogadtatni azt, - kötelező könyvvizsgálat esetén - a független könyvvizsgálói jelentéssel együtt legkésőbb a 30. napon a végelszámoló részére át kell adni. A tevékenységet lezáró beszámolóval egyidejűleg üzleti jelentést nem kell készíteni.

A Társaság üzemi tevékenységének eredményét összköltség eljárással állapítja meg.

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

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

4.1.1 Értékvesztés számítása

A Társaság a Törvény előírásainak megfelelően az üzleti év 2013. július 31. 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 követelésenkénti összege a 200 E Ft-ot meghaladja.

Csoportos és a tartozás fennállásának időtartamától függően eltérően számoljuk a 200 E Ft alatti 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 mértékében számol el értékvesztést.

4.1.2 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.

4.1.3 Aláírási jogosultság

A Társaság ügyvezetője Ribizsár Zoltán, aki a Tevékenységet lezáró Egyszerűsített Éves beszámolót jogosult aláírni.

4.1.4 Könyvvizsgálói kötelezettség

A Társaság az Egyszerűsített Éves beszámolójának ellenőrzését bejegyzett könyvvizsgáló végzi. Az Egyszerűsített Éves beszámolót a Tulajdonos alkalmazásában álló regisztrált mérlegképes könyvelő a számviteli törvény 151.§ (1) bek. alapján Szigetiné Szabó Julianna (regisztrálási száma: 124691) állította össze.

5 A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

5.1 Immateriális javak és Tárgyi eszközök

A 2011. évi CCIX. törvény a víziközmű-szolgáltatásról (79.§) rendelkezik a vízközművek önkormányzati tulajdonba adásáról 2013. január 01. hatállyal, a Pilisvörösvári Önkormányzattal kötött megállapodás alapján ezen a tárgyi eszközök átadása megtörtént, 23.832 E Ft kivezetési értéken.

A működtetői vagyon eladásra került az új szolgáltató részére.

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

Mozgástábla:

PVV	Vagyon értékű jogok	Immateriális javak összesen	Ingatlanok	Műszaki berendezések felszerelések	Egyéb berendezések felszerelések	Beruházások + Előleg	Tárgyi eszközök összesen
BRUTTÓ ÉRTÉK							
Nyitó egyenleg 2013.01.01.	105	105	6 234	90 167	271	0	96 672
Aktiválások / beruh. csökk.	0	0	0	0	0	0	0
Térítés nélkül kapott eszközök, és hitelkamatok / beruh. növ	0	0	0	0	0	0	0
Csökkenés	-105	-105	-6 234	-90 167	-271	0	-96 672
Átsorolások	0	0	0	0	0	0	0
Záró egyenleg 2013.07.31.	0	0	0	0	0	0	0
ÉRTÉKCSÖKKENÉS							
Nyitó egyenleg 2013.01.01.	105	105	4 046	61 856	271	0	66 173
Növekedés	0	0	0	1 293	0	0	1 293
Csökkenés	-105	-105	-4 046	-63 149	-271	0	-67 466
Átsorolások	0	0	0	0	0	0	0
Záró egyenleg 2013.07.31.	0	0	0	0	0	0	0
NETTÓ ÉRTÉK							
Nettó érték 2012.07.31-én	0	0	2 188	28 311	0	0	30 499
Záró egyenleg 2013.07.31.	0	0	0	0	0	0	0
Változás %-a 2013./2012..	--	--	-100	-100	--	--	-100

5.2 Készletek

A Társaság 2013. július 31.-én készlettel nem rendelkezett.

5.3 Követelések

A vevőállomány alakulása

Vevőállomány részletezése az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2012.	2013. július 31.
Bruttó vevőállomány	38 536	43 550
Elszámolt értékvesztés	15 462	17 348
Nettó vevőállomány	23 074	26 202

5.4 Pénzeszközök

A Társaság 2013. július 31.-én 19 164 E Ft bankbetéttel rendelkezett.

5.5 Saját tőke

A Társaságot az FV Zrt. 100 %-os tulajdoni hányaddal alapította 2004. február 16.-án kelt Alapító Okirat szerint 7 400 E Ft készpénzben megfizetett jegyzett tőkével. A 2007. évben a Társaság saját tőkéje a veszteség folytán több mint felére csökkent. Az FV Zrt. döntése alapján a jegyzett tőke leszállításra került 500 E Ft-ra, amely a cégkivonat alapján 2008. május 07-től hatályos. 2008. évben a veszteség folytán a saját tőke ismét több mint a felére csökkent. Az FV Zrt. döntése alapján a 2009. év folyamán a likviditás biztosítására 20 000 E Ft pótbefizetés történt a lekötött tartalék javára, melyből 2010. évben 2 000 E Ft, 2011. évben 3 000 E Ft, 2012. évben 6 900 E Ft visszafizetése megtörtént, ami összesen 11 900 E Ft. A lekötött tartalékon nyilvántartott vissza nem fizetett összeg 8 100 E Ft-ra változott. A tárgyévben, a tevékenység lezárásáig 825 E Ft mérleg szerinti eredményt ért el a Társaság.

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

5.6 Céltartalékok

A Társaság 2013-ben összesen 9 000 E Ft céltartalékot tart nyilván várható kötelezettségekre.

5.7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

	2012.	2013. július 31.
Munkavállalóknak kifizetendő munkabér	748	74
Társadalombiztosítási kötelezettség	623	665
ÁFA fizetési kötelezettség *	1 476	5 594
Személyi jövedelemadó	247	127
Egészségügyi hozzájárulás	42	0
Környezet terhelési díj	1 044	2 017
Közműadó **	0	1 378
Egyéb	764	186
Összesen	4 944	10 041

Jogsabályi változás miatt a vízterhelési díj adóként történő befizetésre köteles, az előző évekkel ellentétben beruházásra 2013-ban nem került használatra.

* Az ÁFA fizetés kötelezettség jelentős növekedése a működtetői vagyon értékesítéséből adódik.

** A 2013. év első félévre vonatkozó közműadó megfizetésére a Társaság részletfizetési kedvezményt kért és kapott a NAV-tól. A részletfizetésnek a Társaság pontosan eleget tesz.

6 Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

6.1 Értékesítés nettó árbevétele

Értékesítés nettó árbevétel	2012.	2013. július. 31.
Csatorna lakosság	87 575	44 754
Locsolási kedvezmény	-1 850	-930
Csatorna közület	19 666	10 647
Vízterhelési díj lakosság	5 799	6 624
Vízterhelési díj közület	570	314
Egyéb tevékenységek	1 247	403
Nettó árbevétel összesen	113 007	61 812

6.2 Egyéb bevételek

	2012.	2013. július 31
Tárgyi eszköz értékesítés miatti kivezetés *	0	3 576
Kapott késedelmi kamat, kötbér, kártérítés	250	164
Egyéb címen elszámolt bevételek	2 252	309
Követelések visszaírt értékvesztése és bevétel korrekció	1 844	1 190
Előző évi céltartalék felhasználás **	5 376	5 474
Összesen	9 722	10 713

* A működtetői vagyon értékesítése miatt a kivezetés értéke 3 576 E Ft volt.

** A Pilisvörösvári Önkormányzattal a Koncessziós megállapodás megszüntetése alapján önkormányzati közérdekű kötelezettségvállalásokra képzett 5 474 E Ft céltartalék feloldásra került.

6.3 Anyagköltségek

	2012.	2013. július. 31.
Vásárolt ivóvíz	86	43
Villamos energia költségek	14 122	8 100
Csőhálózati anyagok	1	0
Szerszámok, felszerelési tárgyak	113	0
Munka- és védőruha	95	9
Vegyészeti anyagfelhasználás	5 651	1 209
Egyéb anyag költségek	1 310	523
Anyagköltség összesen:	21 378	9 884

A költségek felhasználása összegében arányosnak mondható.

6.4 Egyéb szolgáltatások

	2012.	2013. július 31.
Biztosítási díjak	589	412
Bankköltségek, jutalék, kezelési költség	2 198	1 370
MEKH felügyeleti díj	279	630
Hatósági díjak, illetékek, perköltségek	1 091	119
Összesen	4 157	2 531

6.5 Igénybevett szolgáltatások

	2012.	2013. július 31.
Tárgyi eszköz fenntartási, javítási, költségek	5 542	1 667
Iszapkezelés – elhelyezés	12 127	2 331
Különbféle egyéb igénybevett szolgáltatások	5 860	2 909
Bérleti díjak	150	0
Hitelesítési és vizsgálati díj	1 708	662
Köztisztasági, szemétszállítási költségek	578	124
Oktatási költség	135	0
Posta, telefon, adatátviteli költség	2 282	189
Egyéb (megbízási, tagsági díj)	4 998	2 202
Összesen:	33 380	10 084

Az iszapkezelés-elhelyezés költségének jelentős csökkenése az év eleji csapadékos időjárásnak volt köszönhető.

6.6 Egyéb ráfordítások

	2012.	2013. július 31.
Tárgyi eszköz értékesítés *	0	3 530
Terven felüli értékcsökkenés *	72	1 844
Követelések értékvesztése	4 914	3 157
Iparűzési adó	1 420	805
Közművezeték adó	0	3 445
Vízterhelési díj	6 370	4 014
Bírság **	3 221	- 3 191
Egyéb ráfordítások, veszteségek	433	297
Céltartalék	1 348	0
Összesen	17 778	13 901

* A tárgyi eszközök értékesítése miatt és Pilisvörösvár Város Önkormányzata részére történő vagyonátadás miatt felmerült ráfordítások összege 3 530 E Ft és a terven felüli értékcsökkenés összege 1 844 E Ft.

** A tevékenység lezárása miatt az elhatárolások feloldása megtörtént, így a szennyvízbírságé is, melynek értéke - 3 191 E Ft.

6.7 Pénzügyi műveletek eredménye

	2012.	2013. július 31.
Kamatbevétel pénzügyintézetektől	400	191
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1	0
Pénzügyi műveletek bevétele	401	191
Pénzügyintézetnek fizetett kamat	0	0
Pénzügyi műveletek ráfordítása	0	0
Pénzügyi műveletek eredménye	401	191

6.8 Rendkívüli bevételek

A rendkívüli bevételek egyenlege a véglegesen átvett pénzeszközökből (csatornafejlesztési hozzájárulás) megvalósított beruházott vagyonelemek Önkormányzatnak történő átadása miatt keletkezett, melynek könyvszerinti értéken kivezetett összeg: 450 E Ft.

6.9 Rendkívüli ráfordítások

Rendkívüli ráfordítás 23 832 E Ft volt, mely Pilisvörösvár Város Önkormányzata részére átáramlott víziközmű vagyont tartalmazza.

7 Egyéb kiegészítések

7.1 Ügyvezetés és Felügyelő Bizottság

A Pilisvörösvári Vízművek Kft ügyvezetését az Alapító által kijelölt ügyvezető látja el, és teljes körűen képviseli a Társaságot, azzal, hogy a 10 000 E Ft (tízmillió forint) összeghatárt meghaladó jogügyletek tekintetében az Alapító jogosult kizárólagosan dönteni.

A Társaság ügyvezetését öt főből álló Felügyelő Bizottság ellenőrzi, melynek tagjait az Alapító jelöli ki, két Felügyelő Bizottsági tagot a Pilisvörösvár Város Önkormányzatának ajánlásával. Az Önkormányzati FB tagok 2013. július 16.-án lemondtak, mivel a Koncessziós megállapodás megszüntetésre került és az üzemeltetést 2013. július 15.-én átadtuk az új szolgáltatónak. Az Önkormányzati FB tagok időarányos tiszteletdíja kifizetésre került a júliusi bérrel. Az ügyvezető a 2012. évi Társasági célok, mutatók teljesülése alapján időarányosan bruttó 288 E Ft egyszeri prémiumban részesült 2013-ban.

7.2 Munkavállalók

A munkavállalók 2013. július 16.-val jogfolytonosan átkerültek az új szolgáltatóhoz.

2013. július 31-ig foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma állománycsoportonként az alábbiak szerint alakult:

	2012	2013
Fizikai	5	5
Szellemi	1	1
Összesen	6	6

2013. július 31-ig felmerült bérköltségek és személyi jellegű egyéb kifizetések állománycsoportonként a következők:

	Bérköltség		Személyi jellegű egyéb kifizetések		Összesen	
	2012.	2013. július 31.	2012.	2013. július 31.	2012	2013. július 31.
Fizikai	11 759	6 930	820	124	12 579	7 054
Szellemi	4 175	1 444	292	0	4 467	1 444
Összesen	15 934	8 374	1 112	124	17 046	8 498

7.3 Társasági adó

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

	2013. július 31.
Adózás előtti eredmény	825
Adóalap növelő tételek	
Céltartalék képzés	0
Értékcsökkenés miatti korrekció	3 137
Kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	27 362
Reprezentáció, üzleti ajándék címén személyi jellegű egyéb kifizetésként elszámolt természetbeni juttatás	0
Jogerős határozatban megállapított bírság, ART, TB jogkövetkezmény ráfordításként elszámolt összege, kiv. önellenőrzés	0
Követelésre elszámolt értékvesztés	3 157
Adóellenőrzés, önellenőrzés során adóévi költségként elszámolt összeg	1 243
Összesen	34 899
Adóalap csökkentő tételek	
Veszteség elhatárolás	0
Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása következtében az adóévben bevételként elszámolt összeg	5 474
Értékcsökkenés miatti korrekció	1 373
Kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	25 180
Követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés max. a nyilvántartott értékvesztés	1 190
Leírás korrekció	82
Adóellenőrzés, önellenőrzés során adóévi bevételként elszámolt összeg	146
Elengedett bírság bevételként elszámolt összege	3 191
Összesen	36 636
Adóalap	-912
Számított társasági adó	0
Adókedvezmény (látvány-csapatsport támogatás)	0
Társasági adó	0

7.4 Mérlegen kívüli tételek

A Társaság 2013. július 31.-én mérlegen kívüli tételekkel nem rendelkezett.

Budapest, 2013. július 31.

Ribizsár Zoltán
ügyvezető