

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése:

Pilisvörösvári Vízművek Kft. „v.a.”

A vállalkozás címe, telefonszáma:

1134 Budapest, Váci út 23-27.

Végelszámolási időszak második üzleti éve 2014. augusztus 01. - 2015. július 31.

Keltezés: Budapest, 2015. augusztus 31.

Statistikai számjel:
Cégjegyzék száma:

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

Végelszámolási időszak 2014.08.01.-2015.07.31.

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft.-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző üzleti év	Tárgyév
1.	A.	Befektetett eszközök (2.+3.+10. sor)	0	0
2.	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK		
3.	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK (4.-9. sorok)		
4.		Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		
5.		Műszaki berendezések, gépek, járművek		
6.		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		
7.		Beruházások, felújítások		
8.		Beruházásokra adott előlegek		
9.		Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
10.	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK		
11.	B.	Forgóeszközök (12.+13.+17.+18. sorok)	28 324	22 635
12.	I.	KÉSZLETEK		
13.	II.	KÖVETELÉSEK (14.-15. sorok)	6 723	5 060
14.		Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	5 144	3 254
15.		Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		
16.		Egyéb követelések	1 579	1 806
17.	III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
18.	IV.	PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	21 601	17 575
19.		Bankbetétek	21 601	17 575
20.	C.	Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)		
21.		Bevételek aktív időbeli elhatárolása		
22.		Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		
23.		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+11.+20. sorok)	28 324	22 635

Keltezés: Budapest, 2015. augusztus 31.

.....
végelszámoló

Statisztikai számjel:
Cégjegyzék száma:

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

Végelszámolási időszak 2014.08.01.-2015.07.31.

MÉRLEG "A" változat

Források (passzívák)

adatok E Ft.-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző üzleti év	Tárgyév
24.	D. Saját tőke (25.+26.+27.+28.+29.+30.+31.- sorok)	10 346	8 702
25.	I. JEGYZETT TŐKE	500	500
26.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
27.	III. TŐKETARTALÉK	6 900	6 900
28.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	5 317	-5 155
29.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	8 100	8 100
30.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
31.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-10 471	-1 643
32.	E. Céltartalékok (33.-35. sorok)	10 821	6 850
33.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	10 821	6 850
34.	Céltartalék a jövőbeni költségekre		
35.	Egyéb céltartalék		
36.	F. Kötelezettségek (37.+38.+39. sorok)	6 917	6 767
37.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		
38.	II. HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		
39.	III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (40. és 43.-46. sorok)	6 917	6 767
40.	Rövid lejáratú kölcsönök		
41.	40. sorból az átváltoztatható kötvények		
42.	Rövid lejáratú hitelek		
43.	Vevőktől kapott előlegek		
44.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3	0
45.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	5 236	5 643
46.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 678	1 124
47.	G. Passzív időbeli elhatárolások (48.-49. sorok)	240	316
48.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
49.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	240	316
50.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (24.+32.+36.+47. sorok)	28 324	22 635

Keltezés: Budapest, 2015. augusztus 31.

.....
végelszámoló

Statistikai számjel:

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

Cégjegyzék száma:

Végelszámolási időszak 2014.08.01.-2015.07.31.
Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
„A” változat

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző üzleti év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	-299	-28
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele (1.+2. sorok)	-299	-28
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke		
III.	Egyéb bevételek	9 828	9 822
05.	Anyagköltség	18	0
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 670	707
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	901	1 013
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	7	
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (5.+6.+7.+8.+9. sorok)	3 596	1 720
10.	Béreköltség	0	0
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1	0
12.	Bérfelrakások	0	0
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12. sorok)	1	0
VI.	Értékcsökkenési leírás	0	0
VII.	Egyéb ráfordítások	16 677	9 736
	VII. sorból: értékvesztés	2 425	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-10 745	-1 662
11.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	274	19
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX)	274	19
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-10 471	-1 643
X.	Rendkívüli bevételek	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-10 471	-1 643
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-10 471	-1 643
G.	Mérleg szerinti eredmény (±F+22.-23. sorok)	-10 471	-1 643

Keltezés: Budapest, 2015. augusztus 31.

.....
 végelszámoló

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A végelszámolási időszak második évét
lezáró beszámolóhoz

2015. július 31.

1 Tartalomjegyzék

	oldal
1	Tartalomjegyzék6
2	Összefoglaló7
3	A társaság szervezete és működése8
4	Számviteli politika.....9
4.1	A számvitel alapja9
4.1.1	Értékvesztés számítása.....9
4.1.2	Jelentős hiba minősítése.....10
4.1.3	Aláírási jogosultság10
4.1.4	Könyvvizsgálati kötelezettség10
5	A mérleghez kapcsolódó kiegészítések11
5.1	Immateriális javak és tárgyi eszközök11
5.2	Készletek11
5.3	Követelések11
5.4	Pénzeszközök.....11
5.5	Saját tőke.....11
5.6	Céltartalékok.....12
5.7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek12
6	Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések13
6.1	Értékesítés nettó árbevétele (E Ft).....13
6.2	Egyéb bevételek (E Ft).....13
6.3	Anyagköltségek.....13
6.4	Egyéb szolgáltatások (E Ft).....14
6.5	Igénybevett szolgáltatások (E Ft).....14
6.6	Egyéb ráfordítások (E Ft)14
6.7	Pénzügyi műveletek eredménye (E Ft).....15
6.8	Rendkívüli bevételek.....15
6.9	Rendkívüli ráfordítások.....15
7	Egyéb kiegészítések.....16
7.1	Ügyvezetés és felügyelőbizottság.....16
7.2	Társasági adó16
7.3	Energiaellátók jövedelemadója17
7.4	Mérlegen kívüli tételek.....17

2 Összefoglaló

A Pilisvörösvári Vízművek Kft. „végelszámolás alatt” (továbbiakban a „Társaság”) 2015. július 31-re vonatkozó, a végelszámolás második üzleti évét lezáró beszámolója tartalmazza a Társaság:

- Mérlegét,
- Eredménykimutatását,
- Kiegészítő mellékletét is.

A Társaság számviteli törvény szerinti 2014.08.01.-2015.07.31. (továbbiakban: tárgyév) közötti, a végelszámolás alatti időszak második üzleti évét lezáró beszámolójának főbb számai ezer Ft-ban:

➤ A mérleg főösszeg:	22 635 E Ft
➤ Adózás előtti eredmény:	- 1 643 E Ft
➤ Eredménytartalék	- 5 155 E Ft
➤ Tőketartalék:	6 900 E Ft
➤ Lekötött tartalék	8 100 E Ft
➤ Mérleg szerinti eredmény	- 1 643 E Ft

3 A társaság szervezete és működése

A Társaság székhelye: 1311 Budapest, Váci út 23-27. - 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 beszámolójának könyvvizsgálatát az ECOTEAM Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft. végzi.

A Társaság könyveit és nyilvántartásait a számviteli törvény alapján vezeti, egyszerűsített éves beszámolót készít és eredményét összköltség eljárással állapítja meg.

A Társaság képviselőjét a végelszámoló Nagy Anna (anyja neve: Szabó Anna lakcím: 3524 Miskolc, Klapka György u. 7. 8/2.) önállóan látja el 2013. augusztus 01. 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 volt. A Társaság üzemeltetési szolgáltatása 2013. július 15-én megszűnt.

4 Számviteli politika

4.1 A számvitel alapja

A Társaság könyveit és nyilvántartását a módosításokkal hatályos 2000. évi C. törvényben (továbbiakban: a számviteli törvény), a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek és az érvényben lévő számviteli politikájának megfelelően vezeti.

A Társaság üzemi tevékenységének eredményét összköltség eljárással állapítja meg.

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 jogszabályok előírásainak megfelelően az üzleti év 2015. 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 minősítést alkalmaz 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 alakulását. 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 Társaság.

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.

4.1.2 Jelentős hiba minősítése

A Társaság minden olyan, az előző évekre vonatkozó ellenőrzések során megállapított hibát jelentősnek minősít, ahol a hibák és hibahatások eredmény-, saját tőke növelő - csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át.

Minden előző évre vonatkozó könyvelt hiba a számviteli nyilvántartásban elkülönítetten kerül kimutatásra.

4.1.3 Alírási jogosultság

A Társaság végelszámolója Nagy Anna, aki a beszámolót jogosult aláírni.

4.1.4 Könyvvizsgálati kötelezettség

A Társaság egyszerűsített éves beszámolójának ellenőrzését bejegyzett könyvvizsgáló végzi. Az egyszerűsített éves beszámolót a tulajdonos alkalmazásában álló regisztrált mérlegképes könyvelő a számviteli törvény 151.§ (1) bekezdése alapján Szigetiné Szabó Julianna (regisztrálási száma: 124691) állította össze.

5 A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

5.1 Immateriális javak és tárgyi eszközök

A végelszámolási időszak második üzleti évének végén a vállalkozás nem rendelkezik immateriális javakkal és tárgyi eszközökkel.

5.2 Készletek

A Társaság 2015. július 31-én készlettel nem rendelkezett.

5.3 Követelések

A vevőállomány alakulása

Vevőállomány részletezése az alábbiak szerint alakult (E Ft):

Megnevezés	2014. július 31.	2015. július 31.
Bruttó vevőállomány	24 237	19 576
Elszámolt értékvesztés	19 093	16 322
Nettó vevőállomány	5 144	3 254

5.4 Pénzeszközök

A Társaság 2015. július 31-én 17 575 E Ft bankbetéttel rendelkezett.

5.5 Saját tőke

A Társaságot az FV Zrt. 100 %-os tulajdoni hányaddal alapította a 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, a cégkivonat szerinti 2008. május 07-i hatállyal. A 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. Ennek következtében a lekötött tartalékon nyilvántartott, vissza nem fizetett összeg 8 100 E Ft-ra csökkent. A tárgyévben -1 643 E Ft mérleg szerinti eredményt (veszteséget) realizált a Társaság.

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

5.6 Céltartalékok

A Társaság tárgyévben összesen 6 850 E Ft céltartalékot tart nyilván a várható kötelezettségekre.

5.7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

A Társaságnak 2015. július 31-én egyéb rövid lejáratú kötelezettsége 1 124 E Ft volt.

6 Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

6.1 Értékesítés nettó árbevétele (E Ft)

	2014. július 31.	2015. július 31.
Csatorna lakosság	-256	-28
Locsolási kedvezmény	3	0
Csatorna közület	-33	-0
Vízterhelési díj lakosság	-18	-1
Vízterhelési díj közület	-2	0
Egyéb tevékenységek	7	1
Nettó árbevétel összesen	-299	-28

6.2 Egyéb bevételek (E Ft)

	2014. július 31.	2015. július 31.
Kapott késedelmi kamat, kötbér, kártérítés	58	255
Egyéb címen elszámolt bevételek	90	318
Követelések visszaírt értékvesztése és bevétel korrekció	680	2 749
Előző évi céltartalék felhasználás	9 000	6 500
Összesen	9 828	9 822

6.3 Anyagköltségek

Tárgydőszakban nem merült fel anyagköltség.

6.4 Egyéb szolgáltatások (E Ft)

	2014. július 31.	2015. július 31.
Biztosítási díjak	-166	0
Bankköltségek, jutalék, kezelési költség	878	947
Hatósági díjak, illetékek, perköltségek	189	66
Összesen	901	1 013

6.5 Igénybevett szolgáltatások (E Ft)

	2014. július 31.	2015. július 31.
Tárgyi eszköz fenntartási, javítási, költségek	155	0
Iszapkezelés – elhelyezés	527	0
Különféle egyéb igénybevett szolgáltatások	1 215	386
Hitelesítési és vizsgálati díj	108	0
Köztisztasági, szemétszállítási költségek	1	0
Posta, telefon, adatátviteli költség	17	1
Egyéb (megbízási, tagsági díj)	647	320
Összesen	2 670	707

6.6 Egyéb ráfordítások (E Ft)

	2014. július 31.	2015. július 31.
Követelések értékvesztése	2 425	0
Közművezeték adó	3 447	0
Bírságok, késedelmi kamatok	0	7 189
Egyéb ráfordítások, veszteségek	16	18
Céltartalék	10 821	2 529
Összesen	16 677	9 736

6.7 Pénzügyi műveletek eredménye (E Ft)

	2014. július 31.	2015. július 31.
Kamatbevétel pénzintézetektől	274	19
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0
Pénzügyi műveletek bevétele	274	19
Pénzintézetnek fizetett kamat	0	0
Pénzügyi műveletek ráfordítása	0	0
Pénzügyi műveletek eredménye	274	19

6.8 Rendkívüli bevételek

Rendkívüli bevétel a tárgyévben nem volt.

6.9 Rendkívüli ráfordítások

Rendkívüli ráfordítás nem volt a tárgyévben.

7 Egyéb kiegészítések

7.1 Ügyvezetés és felügyelőbizottság

A Pilisvörösvári Vízművek Kft „v.a.” ügyvezetését az alapító által kijelölt végelszámoló látja el, aki önállóan jegyzi és a vonatkozó előírásoknak megfelelően képviseli a Társaságot. Az alapító kizárólagos hatáskörébe tartozik a 10 000 E Ft összeghatárt meghaladó jogügyletek körében történő döntéshozatal.

A Társaságnál három főből álló felügyelőbizottság működik, melynek tagjait az alapító jelöli ki. A végelszámoló, a felügyelőbizottság tagjai és elnöke díjazásban nem részesülnek.

7.2 Társasági adó

Az adótörvény szerinti adóalap és az adózás előtti eredmény közötti eltérések 2015. július 31-én a következők:

adatok E Ft-ban	
	2015. július 31.
Adózás előtti eredmény	-1 643
Adóalap növelő tételek	
Céltartalék képzés	2 529
Értékcsökkenés miatti korrekció	0
Kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	0
Jogerős határozatban megállapított bírság, ART, TB jogkövetkezmény	33
Követelésre elszámolt értékvesztés	0
Adóellenőrzés, önellenőrzés során adóévi költségként elszámolt összeg	0
Összesen	2 562
Adóalap csökkentő tételek	
Veszteség elhatárolás	0
Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék	6 500
Értékcsökkenés miatti korrekció	0
Kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	0
Követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés max. a nyilvántartott értékvesztés	2 749
Leírás korrekció	23
Adóellenőrzés, önellenőrzés során adóévi bevételként elszámolt összeg	0
Elengedett bírság bevételként elszámolt összege	0
Összesen	9 272
Adóalap	-8 353
Számított társasági adó	0
Adókedvezmény (látvány-csapatsport támogatás)	0
Társasági adó	0

7.3 Energiaellátók jövedelemadója

Az adótörvény szerinti adóalap és az adózás előtti eredmény közötti eltérések 2015. július 31-én a következők:

	adatok E Ft-ban
	2015. július 31.
Adózás előtti eredmény	-1 643
Adóalap növelő tételek	0
Adott támogatás, juttatás	0
Adóellenőrzés, önellenőrzés költsége és ráfordítása	0
Kapcsolt vállalkozással kötött szerződésben eltérés a piaci ártól	0
Összesen	0
Adóalap csökkentő tételek	0
Kapott osztalék, részesedés	0
Adóellenőrzés, önellenőrzés bevételként elszámolt összege	0
Összesen	0
Teljes adóalap	-1 643
Tárgyévi számított jövedelemadó	0

7.4 Mérlegen kívüli tételek

A Társaság 2015. július 31-én mérlegen kívüli tételekkel nem rendelkezett.

Budapest, 2015. augusztus 31.

Nagy Anna
végelszámoló