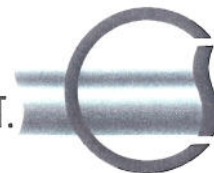


3104 SALGÓTARJÁN, SUGÁR ÚT 132. Tel.: 06-32-442-999; Tel/Fax: 06-32-440-560  
www.stcsatornamu.hu, e-mail: csatmu@chello.hu  
BANKSZÁMLA: BB Nyrt.10103726-53153500-01000007 Adószám: 11203348-2-12, Cg.: 12-09-01952

SALGÓTARJÁNI  
CSATORNAMŰ KFT.



**A SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ KFT.**

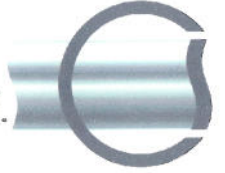
**2008. ÉVI ÉVES  
BESZÁMOLÓJA**



KIR/56 (1)/2005.



Nyilvántartási szám:  
503-0781 (1)



## JAVASLAT

### a Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft. 2008. évi beszámolójára

**Tisztelt Önkormányzat!**

A többségi önkormányzati tulajdonban lévő Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft. az érvényes számviteli előírásoknak megfelelően elkészítette 2008. évi éves beszámolóját, melyet az I-V. sz. mellékletek szerint javasunk a Közgyűlés elé terjeszteni.

Kérem, hogy a 2008. évi beszámolót és az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

#### **Határozati javaslat:**

1. Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése javasolja a Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft. taggyűlésének, hogy a társaság 2008. évi beszámolóját 985.982 eFt mérleg szerinti főösszeggel és 42.736 eFt adózott eredménnyel az I-V. sz. mellékletek alapján fogadja el.
2. A Közgyűlés javasolja a Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft. taggyűlésének a 42.736 eFt adózott eredmény osztalékként történő kifizetését.

**Felelős:** Székyné dr. Sztrémi Melinda polgármester

**Határidő:** értelemszerűen

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ  
KFT

Salgótarján, 2009. március 13.

ügyv.ig.

## TARTALOM

### 2008. évi beszámoló

- |                                       |                      |
|---------------------------------------|----------------------|
| ▪ Éves beszámoló mérlege „A” változat | (I. sz. melléklet)   |
| ▪ Kiegészítő melléklet                | (II. sz. melléklet)  |
| ▪ Üzleti jelentés                     | (III. sz. melléklet) |
| ▪ Könyvvizsgálói jelentés             | (IV. sz. melléklet)  |
| ▪ FEB állásfoglalás                   | (V. sz. melléklet)   |

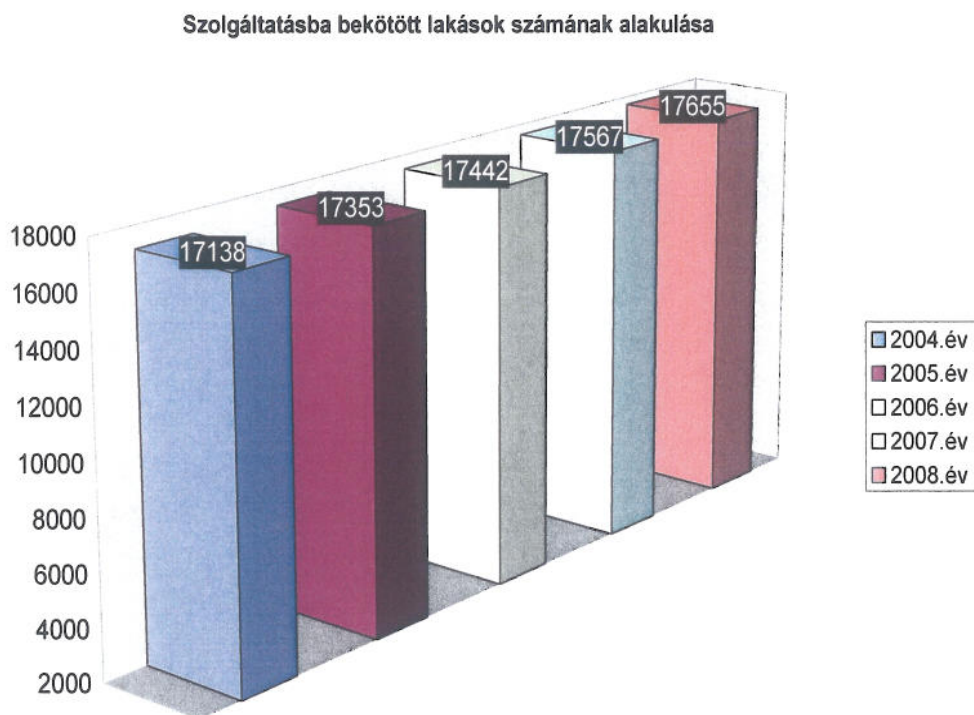
## A Társaság tevékenysége

### Szenny- és csapadékvíz elvezetés

Társaságunk Salgótarján Megye Jogú Város közigazgatási területén, 2003-tól Kazár, Vizslás, Mátraszele községekben, illetve a 2006-tól önálló településként működő Somoskőújfalu község területén üzemelteti a szennyvízcsatorna hálózatot. Jelentős előrelépést jelentett az értékesítés volumenében, illetve a szennyvízcsatornával történő ellátottság terén a 2003. év végén 4,3 Mrd Ft értékben megvalósult térségi szennyvízberuházás.

A korszerű anyagokból és technológiával megépült 156,8 km új vezetékrendszerrel, 249,6 km-re emelkedett a kezelésünkben lévő szennyvízcsatorna hálózat hossza, több mint 43 000 fogyasztót kiszolgálva ezzel.

A várossal 2005-ben hosszú távra aláírt megállapodás révén átvettük a 80,6 km zárt csapadékelvezető csatorna üzemeltetését, mely Somoskőújfalu önállóvá válásával 78,7 km-re csökkent.



### Szennyvíztisztítás

A társaság megalakulását megelőző időszakban, a gyenge tisztítási hatásfok miatt leállításra kerültek a csepegtetőtestek és megvalósult a kor akkori technikai színvonalának megfelelő nagy terhelésű eleveniszapos rendszer, rotoros levegőztetéssel.

A szennyvíztisztító fokozatosan emelkedő terhelése, illetve az egyre markánsabban jelentkező környezetvédelmi elvárások nyomán 2003-ban kapacitásbővítéssel egybekötött technológiai korszerűsítésre került sor, mely nyomán a telep hidraulikai terhelhetősége 15.000 m<sup>3</sup>/d-ra emelkedett, illetve a rotoros levegőztetést felváltotta a mélylégbefúvás. Ezzel az üzemeltetés során a tisztítási hatásfok javításán túl jelentős energia megtakarítást értünk el, ugyanakkor megszűnt a rotorok okozta aeroszol hatás.

Terhelési viszonyoktól függően lehetőség van egy csökkentett, 10.000 m<sup>3</sup>/d kapacitású technológia működtetésére is, mely tovább csökkentheti a ráfordításokat.

A beruházás során megvalósított technológia a helyi adottságok maximális figyelembevételével, az eredetileg meglévő műtárgyak teljes körű kihasználásával valósult meg, jelentősen csökkentve ezáltal a beruházás költségeit.

Az új technológia minden körülmények között biztonságosan teljesíti a vele szemben támasztott követelményeket, üzembehelyezése óta a hatóságok részéről környezetvédelmi bírság kiszabására nem került sor.

### Csatornavizsgálat

Az IBAK ipari kamerás csatornavizsgáló berendezés rendkívül hatékonyan nyújt segítséget a szenny,- és csapadékvíz csatorna állapotfelmérésében, a műszaki hibák pontos meghatározásában, szabálytalan vagy engedély nélküli bekötések felderítésében, ugyanakkor vállalkozási jelleggel folytatott bér munka végzésével növelheti a cég árbevételét.

### Duguláselhárítás, szippantás

Társaságunk jelenleg 4 db dugulás elhárításra és szippantásra alkalmas célgépjárművel rendelkezik, melyek közül három kombinált módon szimultán képes a részfeladatok egyidejű végzésére. A környezetkímélő, víztisztító, - visszaforgató rendszer révén jelentős mosóvíz és időmegtakarítás érhető el. A 2008 augusztusában beszerzett kombinált csatornatisztító berendezés lehetővé teszi a még hatékonyabb munkavégzést, illetve a legrégebbi, magas javítási és üzemeltetési költségekkel működtetett gépkocsit ki tudtuk vonni a munkavégzés alól. A gépeket jellemzően a saját hálózatunk karbantartására és a kötelező közzolgáltatási feladatok ellátására használjuk,

ugyanakkor szabad kapacitás esetén bér munkát is végzünk vele, a térség hasonló üzemeltetőit, illetve ipari, de akár lakossági igényeket is kiszolgálva.

#### Vízminőség-vizsgáló laboratórium

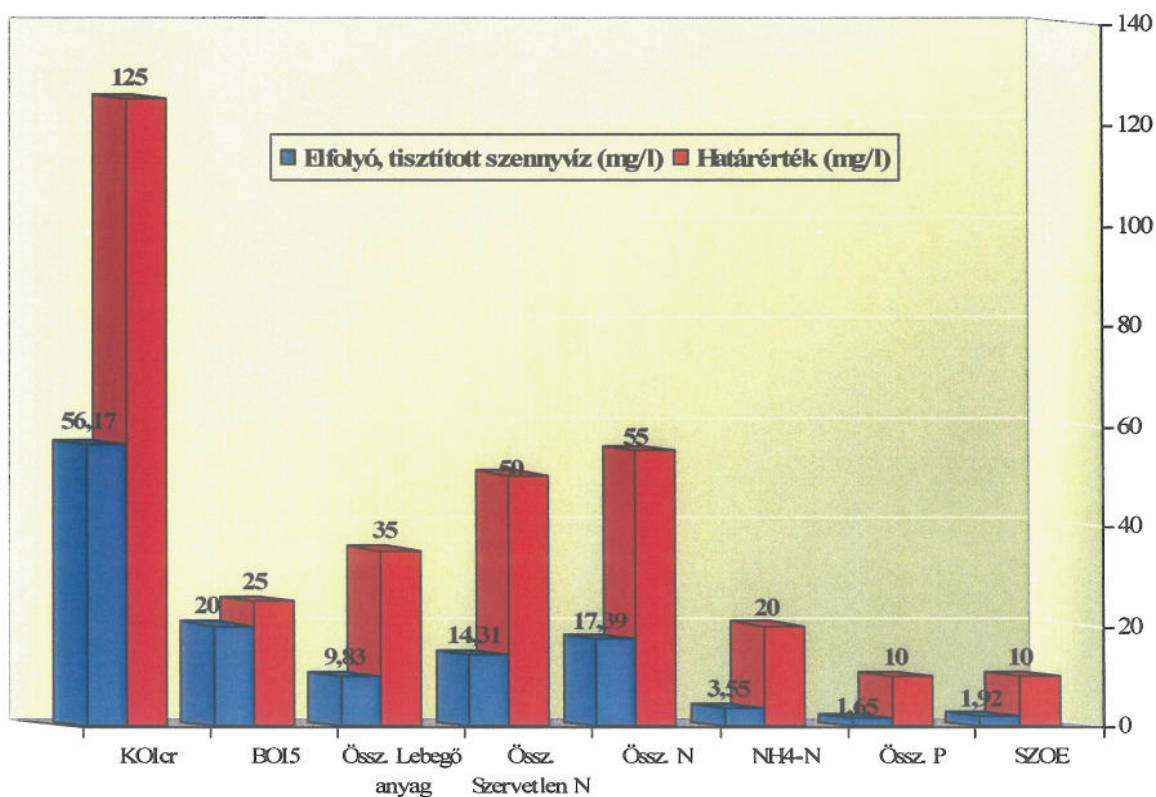
A Kft. Vízminőség-vizsgáló Laboratóriuma korszerű és megbízható technikai berendezések és eszközök segítségével, 2006-tól akkreditált módon (NAR-19-IV előírások szerint) végzi szennyvízanalitikai vizsgálatait. A térségben számos más szennyvíztisztító telep nyers és tisztított szennyvizeinek vízminőségre vonatkozó elemzését folytatjuk szerződéses jogviszonyban. Folyamatosan fejlesztjük és korszerűsítjük műszerparkunkat.

Társaságunk felelősséget vállal azért, hogy a vízminőség-vizsgáló laboratórium mintavételi és vizsgálati tevékenysége megfeleljen az MSZ EN ISO/IEC 17025:2001 szabvány követelményeinek, kielégítse a szabályozó hatóságok és az elismerő szervezet (NAT) igényeit.

#### A nyers és tisztított szennyvízből vizsgált szennyezőanyag koncentrációk

##### 2008. évi átlagai

Paraméter	Nyers szennyvíz (mg/l)	Elfolyó, tisztított szennyvíz (mg/l)	Határérték (mg/l)	Tisztítási hatásfok (%)
KOIC <sub>CR</sub>	597	56,17	125	90,59
BOI <sub>5</sub>	228	20	25	91,22
Össz. lebegő anyag	368	9,83	35	97,32
PH	7,96	7,73	6-9,5	-
Össz. szerves-nitrogén	52,96	14,31	50	72,97
Össz. N	56,89	17,39	55	69,43
NH <sub>4</sub> -N	52,25	3,55	20	93,20
Össz. P	8,41	1,65	10	80,38
SZOE	34,2	1,92	10	94,38



### Minőség- és környezetirányítás

Cégünk 2003-tól rendelkezik ISO minősítéssel és ennek folytatásaként évenként kerül sor az MSZ EN ISO 9001:2001 és az MSZ EN ISO 14001:2005 szabványok szerinti minőség- és környezetirányítási rendszer okiratmegújító auditjára. Cégünk jogosult a tanúsítási embléma használatára és a tanúsított státuszra való hivatkozásra. 2006-tól rendelkezünk MSZ EN ISO/IEC 17025:2001 és a NAR-19-IV előírásai szerinti akkreditált vízminőség-vizsgáló laboratóriummal. Az akkreditált státusz a szennyvíz mintavétele, fizikai és kémiai vizsgálata tevékenységekre terjed ki.

### A 2008. évre jellemző sarokszámok

Csatornaszolgáltatást igénybevevő lakások száma: 17.655 db (5 településen)

Elvezetett és biológiai úton tisztított szennyvíz mennyisége: 1.714 em<sup>3</sup>

Üzemeltetett szenny-, és zárt csapadékvíz csatornahálózat hossza: 330,2 km

Értékesítés nettó árbevétele: 513 MFt

Foglalkoztatottak statisztikai létszáma: 27 fő

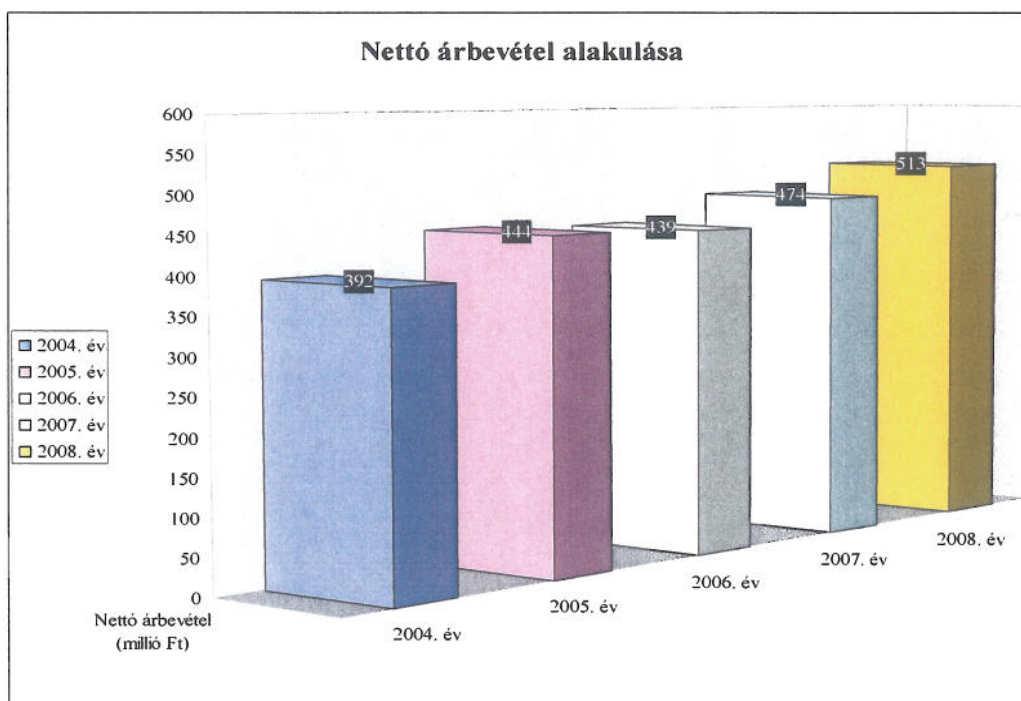
A csatornaszolgáltatás terén - közszolgáltatóként- elsődleges feladatunk és kötelezettségünk a fogyasztói igények mind magasabb színvonalon történő kielégítése, kiemelt figyelmet fordítva a napjainkban mindinkább fokozódó környezetvédelmi elvárások teljesítésére, melynek hatékony és eredményes gazdálkodással kell párosulnia.

### ***A 2008-as gazdasági év rövid értékelése***

Gazdálkodási tevékenységünk az előző évekhez hasonlóan kiegyensúlyozott volt, a társaság részére megfogalmazott célok teljesültek.

A társaság eredményét befolyásoló bevételek döntő hányada- az előző évekhez hasonlóan- továbbra is az alaptevékenységből származott. Alaptevékenységünk során az értékesítés volume-ne 1.714 em<sup>3</sup>-ben realizálódott, mely a tervhez képest (1.715 em<sup>3</sup>) elenyésző mértékű (0,05%) elmaradást jelent.

A kiegészítő tevékenységek bevételei – szennyvízszippantás, csatornatisztítás, ipari kamerás csatornavizsgálat, stb. – valamint az egyéb bevételek meghaladták a várakozásokat.





Bevételek**Bevételek alakulása és megoszlása**

Bevétel kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	474,188	90.0	512,927	91.9
Egyéb bevételek	19,131	3.6	30,990	5.6
Pénzügyi műveletek bevételei	16,228	3.1	14,134	2.5
Rendkívüli bevételek	17,186	3.3	0	0.0
<b>Bevételek összesen</b>	<b>526,733</b>	<b>100.0</b>	<b>558,051</b>	<b>100.0</b>

Az árbevétel az előző időszakhoz képest 38.739 eFt összeggel, 8.2 %-kal nőtt. Az összes bevételen belül az árbevétel aránya az előző időszakban 90 %-ról a tárgyidőszakban 91.9 %-ra nőtt.

Az egyéb bevételek összege az előző időszakhoz képest 11.859 eFt értékkel, 62 %-kal nőtt. Az egyéb bevételek látványos emelkedésének oka az, hogy a fejlesztési célú pénzeszközökből megvalósított tárgyi eszközök időarányos értékcsökkenése (halasztott bevétel) az előző évektől eltérően nem rendkívüli bevételként, hanem itt került kimutatásra. Ennek alapja a számviteli törvény 2008. január 1.-től hatályos módosítása illetve a menedzsment azon megfontolása, miszerint a halasztott bevételek a rendes üzletmenet részeként foghatók fel, tehát egyértelműen az üzemi eredményt alakító és befolyásoló tényező kell legyen. Az összes bevételen belül az egyéb bevételek aránya az előző időszakban 3.6 %-ról a tárgyidőszakban 5.6 %-ra nőtt.

A pénzügyi műveletek bevételei az előző időszakhoz képest 2.094 eFt értékkel, 12.9 %-kal csökkentek. Az összes bevételen belül a rendkívüli bevételek aránya az előző időszakban 3.3 % volt, a tárgyidőszakban rendkívüli bevétel nem került realizálásra.

Ráfordítások**Ráfordítások alakulása és megoszlása**

Ráfordítás kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	271,704	57.3	299,435	59.4
Személyi jellegű ráfordítások	86,273	18.2	97,367	19.3
Értékcsökkenési leírás	38,979	8.2	38,698	7.7
Egyéb ráfordítások	58,343	12.3	51,970	10.3
Pénzügyi műveletek ráfordításai	17,949	3.8	15,762	3.1
Rendkívüli ráfordítások	1,080	0.2	630	0.1
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>474,328</b>	<b>100.0</b>	<b>503,862</b>	<b>100.0</b>

Az anyagjellegű ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 27.731 eFt értékkel, 10.2 %-kal nőtt. Az összes ráfordításon belül az anyagjellegű ráfordítások aránya (anyaghányad) az előző időszakban 57.3 %-ról a tárgyidőszakban 59.4 %-ra nőtt. A bevételekhez viszonyítva az anyagjellegű ráfordítások növekvő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 516 Ft, míg a tárgyidőszakban 537 Ft anyagjellegű ráfordítás jutott. Az összes ráfordításon belül a személyi jellegű ráfordítások aránya (élőmunka-hányad) az előző időszakban 18.2 %-ról a tárgyidőszakban 19.3 %-ra nőtt, melynek oka az éven belüli munkaerőmozgás, illetve a struktúra funkcionális átalakulása. Az átlagos járulékkerhelés az előző időszakhoz képest nem változott. A bérjárulékok és a bérköltség aránya mindkét időszakban 35.1 % volt.

Az értékcsökkenési leírás összege az előző időszakhoz képest 281 eFt értékkel, 0.7 %-kal csökkent. Az összes ráfordításon belül az értékcsökkenési leírás aránya az előző időszakban 8.2 %-ról a tárgyidőszakban 7.7 %-ra csökkent. A bevételekhez viszonyítva az értékcsökkenési leírás csökkenő arányt mutat. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 74 Ft, míg a tárgyidőszakban 69 Ft értékcsökkenési leírás jutott.

Az egyéb ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 6.373 eFt értékkel, 10.9 %-kal csökkent. Az összes ráfordításon belül az egyéb ráfordítások aránya az előző időszakban 12.3 %-ról a tárgyidőszakban 10.3 %-ra csökkent. A bevételekhez viszonyítva az egyéb ráfordítások csökkenő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 111 Ft, míg a tárgyidőszakban 93 Ft egyéb ráfordítás jutott.

A pénzügyi műveletek ráfordításainak összege az előző időszakhoz képest 2.187 eFt értékkel, 12.2 %-kal csökkent. A ráfordításokon belül a pénzügyi műveletek ráfordításainak aránya az előző időszakban 3.8 %-ról a tárgyidőszakban 3.1 %-ra csökkent. A bevételekhez viszonyítva a pénzügyi műveletek ráfordításai csökkenő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 34 Ft, míg a tárgyidőszakban 28 Ft pénzügyi műveletek ráfordítása jutott.

### Eredmény

#### **Eredmény összetétele**

Kategória 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Üzemi(tüzleti) tevékenység eredménye	38,020	56,447
Pénzügyi műveletek eredménye	-1,721	-1,628
Rendkívüli eredmény	16,106	-630
<b>Adózás előtti eredmény összesen</b>	<b>52,405</b>	<b>54,189</b>

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye az előző időszakhoz képest 18.427 eFt értékkel, 48.5 %-kal nőtt. A pénzügyi műveletek eredménye az előző időszakhoz képest 93 eFt értékkel nőtt.

A szokásos vállalkozási eredmény (az üzleti tevékenység és a pénzügyi műveletek eredménye együttesen) az előző időszakhoz képest 18.520 eFt értékkel, 51 %-kal nőtt, mellyel összefüggésben a rendkívüli eredmény az előző időszakhoz képest 16.736 eFt értékkel csökkent.

Az adózás előtti eredmény (a szokásos vállalkozási eredmény és a rendkívüli eredmény együttesen) az előző időszakhoz képest 1.784 eFt értékkel, 3.4 %-kal nőtt. Az átlagos adóterhelés (az adózás előtti eredményt terhelő fizetendő adó) az előző időszakban 23.6 %-ról a tárgyidőszakban 21.1 %-ra csökkent. A bevételekhez viszonyítva a fizetendő társasági adó csökkenő arányt mutat. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 24 Ft, míg a tárgyidőszakban 21 Ft fizetendő adó jutott. Az adózott eredmény az előző időszakhoz képest 2.721 eFt értékkel, 6.8 %-kal nőtt.

#### Hatékonyági mutatók

Ezer Ft jegyzett tőkére az előző időszakban 551 Ft, míg a tárgyidőszakban 588 Ft adózott eredmény jutott. A mérlegfőösszeg és az adózott eredmény aránya az előző időszakban 4.1 %-ról a tárgyidőszakban 4.3 %-ra nőtt. Ezer Ft üzemi bevétel (árbevétel és egyéb bevétel) megfelelő eredménytartalma (üzemi tevékenység eredménye) az előző időszakban 77 Ft, a tárgyidőszakban 104 Ft volt. A növekedés mértéke 27 Ft. Az összes bevétel minden 1000 Ft egységére az előző időszakban 76 Ft, a tárgyidőszakban 77 Ft adózott eredmény jutott. A növekedés mértéke 1 Ft.

#### Pénzügyi, vagyoni helyzet

A Csatornamű Kft. tőkehelyzete erősödött, a finanszírozás a saját források felé tolódott el. A külső források (kötelezettségek, céltartalékok, passzív időbeli elhatárolások) aránya az összes forráson belül az előző időszakban 53 %-ról a tárgyidőszakban 49.2 %-ra csökkent. A fordulónapon a követelések állománya teljes mértékben fedezte a Csatornamű Kft. kötelezettségeit.

A rövid távú likviditásra jellemző, hogy a likvid eszközök (pénzeszközök, értékpapírok, követelések) az előző időszakban 170 %-ban, míg a tárgyidőszakban 193.6 %-ban fedezték a rövid lejáratú kötelezettségeket, tehát a likviditási gyorsráta értéke az előző évben 1.7, a tárgyévben 1.9 volt. A mutató alakulása kedvező. Az összes kötelezettséget az előző időszakban 86.8 %-ban, míg a tárgyidőszakban 105.9 %-ban fedezte a forgóeszközök értéke, tehát a hosszú távú likviditás is javult.

A Csatornamű Kft. tőkeerőssége nőtt, a finanszírozás a saját források felé tolódott el. A saját tőke aránya az összes forráson belül az előző időszaki 47 %-ról a tárgyidőszakban 50.8 %-ra nőtt. A befektetett eszközök és a készletek együttes értékét az előző időszakban 65.5 %-ban, a tárgyidőszakban már 68.6 %-ban fedezte a saját tőke. A kötelezettségek - ideértve jellegénél fogva a céltartalékokat és a passzív időbeli elhatárolásokat is - aránya az összes forráson belül az előző időszaki 53 %-ról a tárgyidőszakban 49.2 %-ra csökkent. A kötelezettségeken belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya az előző időszaki 50.8 %-ról a tárgyidőszakban 54.3 %-ra nőtt.

A 2008. évi üzleti tervben előzetesen megfogalmazott alapvető célok tehát teljesültek.

### ***A 2008. évi üzleti terv műszaki feladatainak teljesítéséről***

2008. évi műszaki, a víziközmű vagyonghoz és annak működtetéséhez kapcsolódó beruházásainkat továbbra is a középtávú fejlesztési elképzelések mentén folytattuk, mely lehetőséget biztosít a hosszú távon is magas színvonalú és biztonságos üzemeltetés megvalósítására.

Rekonstrukciós, felújítási munkálataink ütemezésében továbbra is kiemelt szerepet játszott a kiegyensúlyozott pénzügyi gazdálkodás megvalósítása, a likviditás megőrzése.

A rendelkezésre álló forrásokat túlnyomó részt továbbra is az eszközhasználati díj nagyságrendje határozza meg, a közműfejlesztési hozzájárulásokból származó pénzügyi bevétel nem jelentős. Feladatainkat az önkormányzatokkal szorosán együttműködve hajtottuk végre, kiemelt figyelmet fordítva a közúti forgalom, illetve a lakossági tevékenységek lehetőség szerint minimális korlátozására.

## A 2008. évi üzleti terv szerint megvalósult beruházások összesítő táblázata

<i>Megnevezés</i>	<i>Tervezett nettó ráfordítás</i>	<i>Tényleges nettó ráfordítás</i>
Elhasználódott aknakeretek, fedlapok rekonstrukciója, cseréje	4.500.000 Ft	2.985.040 Ft
Műszaki információs rendszer továbbfejlesztése	8.000.000 Ft	7.740.000 Ft
Irányítástechnikai rendszer, valamint laboratórium műszerparkjának fejlesztése	15.000.000 Ft	14.956.710 Ft
Az iszap fermentáció és hozzá kapcsolódó peremfeltételek, input- output optimalizálás lehetőségeit vizsgáló kutató- fejlesztő munka folytatása	6.000.000 Ft	9.796.695 Ft
Az iszapvíztelenítő berendezés részleges felújítása	1.000.000 Ft	2.448.141 Ft
Aerob reaktorok légbeviteli elemeinek rekonstrukciója	5.000.000 Ft	4.860.000 Ft
Meghibásodott bekötővezetékek rekonstrukciója	Tartalék keret	582.380 Ft
Az átemelő gépház 2db Flygt típusú szivattyújának felújítása	1.600.000 Ft	1.312.223 Ft
Laborépület átalakítása	3.000.000 Ft	3.460.000 Ft
UV fertőtlenítő berendezés felújítása, I. ütem.	2.500.000 Ft	2.260.200 Ft
Technológiai épületek tetőszigetelése	Tartalék keret	1.350.000 Ft
Földalatti acéltartály duplafalúsítása, 1 állásos gázolajtöltő kialakítása II. ütem	Tartalék keret	1.714.900 Ft
Tartalék keret	10.000.000 Ft	
<b>Csatornamű Kft. beruházásában</b>	<b>56.600.000 Ft</b>	<b>53.466.289 Ft</b>
Salgótarján, Zöldfa út hrsz: 6829; 6830 melletti 174 fm szennyvízcsatorna kiváltása	4.000.000 Ft	4.002.000 Ft
Kombinált csatornatisztító célgépjármű beszerzése 2. részlet.+ Hivatalos közbeszerzési tanácsadói díj	28.661.000 Ft	28.661.000 Ft
Házi átemelő szivattyúk beszerzése	2.000.000 Ft	
<b>Önkormányzat beruházásában</b>	<b>34.661.000 Ft</b>	<b>32.663.000 Ft</b>
<b>Összesen</b>	<b>91.261.000 Ft</b>	<b>86.129.289 Ft</b>

Salgótarján, 2009. március 13.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ  
KFT\_\_\_\_\_  
ügyv. ig.

I. sz. melléklet

## **ÉVES BESZÁMOLÓ MÉRLEGE**

2008. JANUÁR 01. - 2008. DECEMBER 31.

**Adószám:** 11203348-2-12  
**Cégbíróság:** Nógrád Megyei Bíróság mint Cégbíróság  
**Cégjegyzék szám:** 12-09-001952

---

**Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató KFT.**

3104 Salgótarján, Sugár út 132

**Éves beszámoló mérlege - "A"**

**A mérleg fordulónapja:** 2008. december 31.

**A mérleg fajtája:** Éves beszámoló

Salgótarján, 2009. március 10.

Salgótarjáni Csatornamű  
KFT

.....  
A gazdálkodó  
képviselője

P.h.

Adószám: 11203348-2-12

Cégjegyzék szám: 12-09-001952

## Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2008. december 31.

	1000 HUF	Előző év	Tárgyév
	<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>		
<b>01.</b>	<b>A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor)</b>	<b>705.999</b>	<b>728.930</b>
<b>02.</b>	<b>I. Immateriális javak (03-09. sorok)</b>	<b>3.220</b>	<b>5.564</b>
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	714	0
05.	3. Vagyoni értékű jogok	2.278	4.880
06.	4. Szellemi termékek	228	684
<b>10.</b>	<b>II. Tárgyi eszközök (11-17. sorok)</b>	<b>499.852</b>	<b>520.439</b>
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	350.984	354.705
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	84.895	82.562
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	16.441	28.324
15.	5. Beruházások, felújítások	46.550	54.848
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	982	0
<b>18.</b>	<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök (19-26. sorok)</b>	<b>202.927</b>	<b>202.927</b>
23.	5. Egyéb tartósan adott kölcsön	202.927	202.927
<b>27.</b>	<b>B. Forgóeszközök (28+35+43+49. sor)</b>	<b>255.171</b>	<b>231.165</b>
<b>28.</b>	<b>I. Készletek (29-34. sorok)</b>	<b>1.297</b>	<b>1.907</b>
29.	1. Anyagok	1.297	1.907
<b>35.</b>	<b>II. Követelések (36-42. sorok)</b>	<b>202.463</b>	<b>227.290</b>
36.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	187.060	200.563
40.	5. Egyéb követelések	15.403	26.727
<b>43.</b>	<b>III. Értékpapírok (44-48. sorok)</b>	<b>42.001</b>	<b>1.801</b>
47.	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	42.001	1.801
<b>49.</b>	<b>IV. Pénzeszközök (50-51. sorok)</b>	<b>9.410</b>	<b>167</b>
50.	1. Pénztár, csekkek	289	167
51.	2. Bankbetétek	9.121	0
<b>52.</b>	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (53-55. sorok)</b>	<b>25.244</b>	<b>25.887</b>
53.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	21.419	22.061
54.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3.825	3.826
<b>56.</b>	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>986.414</b>	<b>985.982</b>

Salgótarján, 2009. március 10.



A gazdálkodó képviselője

P.H.



Adószám: 11203348-2-12

Cégjegyzék szám: 12-09-001952

## Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2008. december 31.

	1000 HUF	Előző év	Tárgyév
	<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>		
<b>57.</b>	<b>D. Saját tőke (58+60+61+62+63+64+67. sor)</b>	<b>463.226</b>	<b>501.139</b>
<b>58.</b>	<b>I. Jegyzett tőke</b>	<b>72.680</b>	<b>72.680</b>
59.	58. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
<b>60.</b>	<b>II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>61.</b>	<b>III. Tőketartalék</b>	<b>385.697</b>	<b>385.697</b>
<b>62.</b>	<b>IV. Eredménytartalék</b>	<b>4.135</b>	<b>-2.974</b>
<b>63.</b>	<b>V. Lekötött tartalék</b>	<b>714</b>	<b>3.000</b>
<b>64.</b>	<b>VI. Értékelési tartalék (65-66. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>67.</b>	<b>VII. Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>0</b>	<b>42.736</b>
<b>68.</b>	<b>E. Céltartalékok (69-71. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>72.</b>	<b>F. Kötelezettségek (73+77+86. sor)</b>	<b>294.045</b>	<b>218.216</b>
<b>73.</b>	<b>I. Hátrasorolt kötelezettségek (74-76. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>77.</b>	<b>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (78-85. sorok)</b>	<b>144.700</b>	<b>99.804</b>
78.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	25.000	25.000
82.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	119.700	74.804
<b>86.</b>	<b>III. Rövid lejáratú kötelezettségek (87. és 89-97. sorok)</b>	<b>149.345</b>	<b>118.412</b>
89.	2. Rövid lejáratú hitelek	42.500	45.400
91.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	58.662	58.372
95.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	48.183	14.640
<b>98.</b>	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (99-101. sorok)</b>	<b>229.143</b>	<b>266.627</b>
100.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8.144	11.427
101.	3. Halasztott bevételek	220.999	255.200
<b>102.</b>	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>986.414</b>	<b>985.982</b>



CSATORNAMŰ  
KFT

Salgótarján, 2009. március 10.

A gazdálkodó képviselője

P.H.

**Adószám:** 11203348-2-12  
**Cégbíróság:** Nógrád Megyei Bíróság mint Cégbíróság  
**Cégjegyzék szám:** 12-09-001952

---

**Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató KFT.**

3104 Salgótarján, Sugár út 132

**Éves beszámoló "A" eredménykimutatása  
(összköltség eljárással)**

**Beszámolási időszak:** 2008. január 01 - 2008. december 31-ig

Salgótarján, 2009. március 10.

Salgótarjáni Csatornamű  
KFT

.....  
A gazdálkodó  
képviselője

P.h.

Adószám: 11203348-2-12

Cégjegyzék szám: 12-09-001952

## Éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2008. január 01 - 2008. december 31-ig

	1000 HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	474.188	512.927
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)</b>	<b>474.188</b>	<b>512.927</b>
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>19.131</b>	<b>30.990</b>
III	III. sorból: visszaírt értékvesztés	2.650	673
05.	Anyagköltség	72.036	93.374
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	196.265	202.645
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	3.109	2.858
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	294	558
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)</b>	<b>271.704</b>	<b>299.435</b>
10.	Béreköltség	58.964	67.135
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	6.416	6.666
12.	Bérbírlékok	20.893	23.566
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)</b>	<b>86.273</b>	<b>97.367</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>38.979</b>	<b>38.698</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>58.343</b>	<b>51.970</b>
	VII. sorból: értékvesztés	673	14.414
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)</b>	<b>38.020</b>	<b>56.447</b>
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	16.228	14.134
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13-17. sorok)</b>	<b>16.228</b>	<b>14.134</b>
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	17.949	15.762
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21. sor)</b>	<b>17.949</b>	<b>15.762</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)</b>	<b>-1.721</b>	<b>-1.628</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A+-B. sor)</b>	<b>36.299</b>	<b>54.819</b>
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>	<b>17.186</b>	<b>0</b>
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>1.080</b>	<b>630</b>
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI. sor)</b>	<b>16.106</b>	<b>-630</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C+-D. sor)</b>	<b>52.405</b>	<b>54.189</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>12.390</b>	<b>11.453</b>
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E-XII. sor)</b>	<b>40.015</b>	<b>42.736</b>

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ  
KFT

Salgótarján, 2009. március 10.

A gazdálkodó képviselője

P.H.

Adószám: 11203348-2-12

Cégjegyzék szám: 12-09-001952

**Éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2008. január 01 - 2008. december 31-ig

	1000 HUF	Előző év	Tárgyév
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	40.015	0
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+-F+22-23. sor)</b>	<b>0</b>	<b>42.736</b>

Salgótarján, 2009. március 10.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ  
KFT

A gazdálkodó képviselője

P.H.

II. sz. melléklet

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

2008. JANUÁR 01. - 2008. DECEMBER 31.

**Adószám:** 11203348-2-12  
**Cégbíróság:** Nógrád Megyei Bíróság mint Cégbíróság  
**Cégjegyzék szám:** 12-09-001952

---

**Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató KFT.**

3104 Salgótarján, Sugár út 132

**Kiegészítő melléklet  
2008.**

**Fordulónap:** 2008. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2008. január 01 - 2008. december 31.

Salgótarján, 2009. március 10.

SALGOTARJÁNI CSATORNAMŰ  
KFT

P.h.

.....  
A gazdálkodó  
képviselője

**Tartalomjegyzék:**

- 1. A gazdálkodó bemutatása**
  - 1.1. Alakulás, célok, küldetés
  - 1.2. Főbb szervezeti változások
  - 1.3. Tevékenységi kör
  - 1.4. Tulajdonosok
  - 1.5. Telephelyek, fióktelepek
  - 1.6. Beszámoló nyilvánossága
  - 1.7. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban
    - Leányvállalatok
    - Közös vezetésű vállalkozások
    - Társult vállalkozások
    - Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások
    - Minősített többséget biztosító befolyás gazdasági társaságban
    - Többségi befolyás gazdasági társaságban
  - 1.8. Ellenőrzött társaság irányítói
    - Ellenőrzés az irányításban
    - Konzolidálásba bevonás
  - 1.9. A vállalkozás folytatása
  - 1.10. Alkalmazott számviteli szabályok
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
  - 2.1. A könyvvizetés módja
  - 2.2. Könyvvizetés pénzneme
  - 2.3. A beszámoló elkészítéséért felelős
  - 2.4. Könyvvizsgálat
  - 2.5. Beszámoló formája és típusa
  - 2.6. Üzleti év
  - 2.7. Mérlegkészítés időpontja
  - 2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése
  - 2.9. Lényeges hibák értelmezése
  - 2.10. Ismételt közzététel alkalmazása
  - 2.11. Jelentős összegű különbözetelek értelmezése
  - 2.12. Jelentős összhatás értelmezése
  - 2.13. Devizás tételek értékelése
    - Alkalmazott devizaárfolyam
    - Devizás értékelés változása
    - Fordulónapi devizás átértékelés
  - 2.14. Értékcsökkenési leírás elszámolása
    - Értékcsökkenési leírás módja
    - Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
    - Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
    - Nem jelentős maradványérték
    - Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
    - Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

- 2.15. Értékvesztések elszámolása
  - 2.16. Visszaírások alkalmazása
  - 2.17. Értékhelyesbítések alkalmazása
  - 2.18. Valós értéken történő értékelés
  - 2.19. Alapítás-átszervezés költségei
  - 2.20. Kísérleti fejlesztés aktiválása
  - 2.21. Vásárolt készletek értékelése
  - 2.22. Saját termelésű készletek értékelése
  - 2.23. Céltartalék-képzés szabályai
  - 2.24. Ki nem emelt tételek értékelése
  - 2.25. Számviteli politika más változásai
  - 2.26. Leltározási szabályok
  - 2.27. Pénzkezelési szabályok
  - 2.28. Önköltségszámítás szabályai
  - 2.29. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk
- 3. Elemzések**
- 3.1. Adatok változása
  - 3.2. Eszközök és források összetétele
  - 3.3. Vagyoni helyzet
  - 3.4. Likviditás és fizetőképesség
  - 3.5. Jövedelmezőség
- 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
- 4.1. Előző évek módosítása
  - 4.2. Összehasonlíthatóság
    - Össze nem hasonlítható adatok
  - 4.3. A mérleg tagolása
    - Új tételek a mérlegben
    - Tételek továbbtagolása a mérlegben
  - 4.4. Értékelési különbségek
    - Kiemelt értékvesztések
  - 4.5. Befektetett eszközök
    - Bruttó érték alakulása
    - Halmazott értékcsökkenés alakulása
    - Terv szerinti értékcsökkenés alakulása
    - Terven felüli értékcsökkenés
    - Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása
    - Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása
    - Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke
    - Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban
  - 4.6. Forgóeszközök
    - Követelések alakulása
    - Követelések kapcsolt vállalkozásokban
    - Hátrasorolt eszközök
  - 4.7. Aktív időbeli elhatárolások



- Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
- Elhatárolt költségek és ráfordítások
- Halasztott ráfordítások
- 4.8. Saját tőke
  - Saját tőke változása
  - Jegyzett tőke alakulása
  - Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke
  - Jegyzett, de be nem fizetett tőke
  - Visszavásárolt saját üzletrészek
  - Lekötött tartalék jogcímei
  - Tőkemegfelelés
- 4.9. Céltartalékok
  - Céltartalékok - várható kötelezettségekre
  - Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre
  - Céltartalékok - jövőbeni költségekre
  - Céltartalékok - egyéb címen
- 4.10. Kötelezettségek
  - Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
  - Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
  - Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
  - Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
  - Kötelezettségek átsorolása
  - Biztosított kötelezettségek
  - Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
  - Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
- 4.11. Passzív időbeli elhatárolások
  - Elhatárolt bevételek
  - Visszahatárolt költségek, ráfordítások
  - Halasztott bevételek
  - Átengedett befektetett eszközök bevétele
- 5. **Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
  - 5.1. Előző évek módosítása
  - 5.2. Össze nem hasonlítható adatok
  - 5.3. Az eredménykimutatás tagolása
    - Összevont tételek az eredménykimutatásban
    - Új tételek az eredménykimutatásban
    - Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
    - Tételek elhagyása az eredménykimutatásban
  - 5.4. Bevételek
    - Bevételek alakulása
    - Árbevétel tevékenységenként
    - Export árbevétel bemutatása
    - Exporttámogatás felhasználása
    - Végleges jelleggel kapott támogatások
    - Visszatérítendő kapott támogatások
    - Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

- Aktivált saját teljesítmények
- Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek
- Rendkívüli bevételek
- 5.5. Ráfordítások
  - Ráfordítások alakulása
  - Költségek költségnemenként
  - Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei
  - Rendkívüli ráfordítások
- 5.6. Adófizetési kötelezettség
  - Társasági adó megállapítása
  - Adóalap módosító tételek
  - Rendkívüli tételek hatása az adóalapra
- 5.7. Eredmény
  - Döntés az eredmény felhasználásáról
  - Az adózott eredmény felhasználása
  - Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben
- 6. **Tájékoztató adatok**
  - 6.1. Import beszerzések
  - 6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek
  - 6.3. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
    - A beszámoló aláírója
    - Vezető tisztségviselők munkadíja
    - Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai
    - Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek
    - Könyvvizsgáló által felszámított díjak
  - 6.4. Bér- és létszámadatok
    - Létszámadatok
    - Béradatok
    - Személyi jellegű egyéb kifizetések
  - 6.5. Környezetvédelem
    - Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
    - Környezetvédelmi költségek
    - Környezetvédelmi céltartalékok
    - Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
  - 6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

## **1. A gazdálkodó bemutatása**

### **1.1. Alakulás, célok, küldetés**

A Csatornamű Kft. 1993. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy az erőforrások fejlesztésével, bővítésével, a működés optimalizálásával a piaci részesedés növekedjen, a jövedelmezőség megfelelő szintű legyen, a vagyon gyarapodjon.

### **1.2. Főbb szervezeti változások**

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

### **1.3. Tevékenységi kör**

A Csatornamű Kft. tevékenységi köre az alábbi:

Salgótarján és a szolgáltatásba bevont települések csatornaközmű rendszerének, szennyvíztisztítótelepének és salgótarján város csapadékcsatorna hálózatának üzemeltetése.

### **1.4. Tulajdonosok**

A gazdálkodó tulajdonosai a fordulónapon 89,6%-ban önkormányzati tulajdon, 10,4%-ban belföldi társasági tulajdon.

### **1.5. Telephelyek, fióktelepek**

A Csatornamű Kft. a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye illetőleg fióktelepe nincs.

### **1.6. Beszámoló nyilvánossága**

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Csatornamű Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 3104 Salgótarján, Sugár út 132

### **1.7. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban**

#### **Leányvállalatok**

A Csatornamű Kft. egyetlen olyan vállalkozásban sem bír döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.


#### **Közös vezetésű vállalkozások**

A gazdálkodó egyetlen olyan vállalkozásban sem bír befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

#### **Társult vállalkozások**

A Csatornamű Kft. egyetlen olyan vállalkozásban sem bír mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

Salgótarján, 2009. március 10.  
Csatornamű Kft.

  
A gazdálkodó képviselője  
Kiegészítő melléklet

### **Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások**

A gazdálkodó más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bír befolyással.

### **Minősített többséget biztosító befolyás gazdasági társaságban**

A Csatornamű Kft. egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezik minősített többséget biztosító befolyással.

### **Többségi befolyás gazdasági társaságban**

A gazdálkodó egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezik többségi befolyással.

## **1.8. Ellenőrzött társaság irányítói**

### **Konzolidálásba bevonás**

A Csatornamű Kft. beszámolóját anyavállalata konzolidálásba vonta be, ezért csak éves beszámolót készíthet a társaság.

## **1.9. A vállalkozás folytatása**

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Csatornamű Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

## **1.10. Alkalmazott számviteli szabályok**

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

## **2. A számviteli politika alkalmazása**

### **2.1. A könyvvezetés módja**

A Csatornamű Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata.

### **2.2. Könyvvezetés pénzneme**

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

### **2.3. A beszámoló elkészítéséért felelős**

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy okleveles könyvvizsgálói képesítéssel bír, a Magyar Könyvvizsgálói Kamara tagja, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, tagsági igazolványának száma: Nagy Magdolna. Tagsági igazolvány száma: 000191.

## 2.4. Könyvvizsgálat

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a Csatornamű Kft. nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma:

Bata János 3183 Karancseszki, Széchenyi út 8.

Ig. száma: 000132.

## 2.5. Beszámoló formája és típusa

A Csatornamű Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan rendes éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Csatornamű Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást A változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

## 2.6. Üzleti év

Jelen beszámoló a 2008. január 01. - 2008. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2008. december 31

## 2.7. Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A társaság a mérlegkészítés időpontját a számviteli politikában február 28. nappal határozta meg.

## 2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, vagy az 500 MFt-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

## 2.9. Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.

## 2.10. Ismételt közzététel alkalmazása

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni. A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

## **2.11. Jelentős összegű különbözetek értelmezése**

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 1000 E Ft-ot meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

## **2.12. Jelentős összhatás értelmezése**

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetreket is figyelembe kell venni, ha a különbözetreket összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

## **2.13. Devizás tételek értékelése**

### **Alkalmazott devizaárfolyam**

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározása egységesen a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

### **Devizás értékelés változása**

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

### **Fordulónapi devizás átértékelés**

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek a fordulónapon akkor kerülnek átértékelésre, ha a mérlegfordulónapi értékelésből eredő összevont különbözet eszközökre, forrásokra és eredményre gyakorolt hatása a 1000 E Ft összeget meghaladja.

## **2.14. Értékcsökkenési leírás elszámolása**

### **Értékcsökkenési leírás módja**

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

### **Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága**

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - negyedévente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

### **Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása**

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

### **Nem jelentős maradványérték**

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot.

## **Terven felüli értékcsökkenés elszámolása**

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 E Ft-ot.

## **Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása**

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

## **2.15. Értékvesztések elszámolása**

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100eFt-ot meghaladó különbözet.

## **2.16. Visszaírások alkalmazása**

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

## **2.17. Értékhelyesbítések alkalmazása**

A Csatornamű Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

## **2.18. Valós értéken történő értékelés**

A Csatornamű Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

## **2.19. Alapítás-átszervezés költségei**

A bevételekben várhatóan megtérülő alapítás-átszervezési költségek - az előző üzleti évhez hasonlóan - az immateriális javak között aktiválásra kerülnek.

## **2.20. Kísérleti fejlesztés aktiválása**

A Csatornamű Kft.-nek kísérleti fejlesztés költségei a beszámolási időszakban nem voltak.

## **2.21. Vásárolt készletek értékelése**

A vásárolt készletek - az előző üzleti évhez hasonlóan - a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jelennek meg.

## **2.22. Saját termelésű készletek értékelése**

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

## **2.23. Céltartalék-képzés szabályai**

A Csatornamű Kft. garanciális és egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képez, mert azok nem jelentősek.

## 2.24. Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

## 2.25. Számviteli politika más változásai

A számviteli politika fentiekben ki nem emelt meghatározó elemeiben az alábbi módosítások történtek.

A módosítások, azok oka és hatása az alábbi: általános szabályként az elhatárolt halasztott rendkívüli bevételeket a későbbiekben a rendkívüli bevételekkel szemben kell megszüntetni. A kapcsolódó, későbbiekben felmerülő költségek tartalma (értékcsökkenési leírás) azonban indokolja, hogy e bevételek inkább az egyéb bevételek között jelenjenek meg.

A megbízható és valós összkép követelménye érdekében a számviteli törvény 2008-évi rendelkezése megteremti ennek a jogszabályi lehetőségét.

A számviteli politikánkat 2008. január 1-től módosítottuk, miszerint a fejlesztési célú pénzeszközből megvalósult tárgyi eszközökre elszámolt értékcsökkenéssel arányos halasztott bevétel visszavezetése az egyéb bevételek közé történik, szemben az eddigi rendkívüli bevétellel.

## 2.26. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

## 2.27. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

## 2.28. Önköltségszámítás szabályai

Nagyságrendi mentesítés alapján a Csatornamű Kft. az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

## 2.29. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Csatornamű Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzlésére nem kötelezett.

## 3. Elemzések

### 3.1. Adatok változása

#### Mérlegadatok változása

	1000 HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
	ESZKÖZÖK (aktívák)	0	0	0.00
01.	A. Befektetett eszközök	705,999	728,930	3.25
02.	I. Immateriális javak	3,220	5,564	72.80
10.	II. Tárgyi eszközök	499,852	520,439	4.12

Salgótarján, 2009. március 10.  
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője  
Kiegészítő melléklet



	1000 HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
18.	III.Befektetett pénzügyi eszközök	202,927	202,927	0.00
27.	B. Forgóeszközök	255,171	231,165	-9.41
28.	I. Készletek	1,297	1,907	47.03
35.	II. Követelések	202,463	227,290	12.26
43.	III.Értékpapírok	42,001	1,801	-95.71
49.	IV. Pénzeszközök	9,410	167	-98.23
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások	25,244	25,887	2.55
56.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	986,414	985,982	-0.04
	FORRÁSOK (passzívák)	0	0	0.00
57.	D. Saját tőke	463,226	501,139	8.18
58.	I. Jegyzett tőke	72,680	72,680	0.00
60.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0.00
61.	III.Tőketartalék	385,697	385,697	0.00
62.	IV. Eredménytartalék	4,135	-2,974	0.00
63.	V. Lekötött tartalék	714	3,000	320.17
64.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0.00
67.	VII.Mérleg szerinti eredmény	0	42,736	0.00
68.	E. Céltartalékok	0	0	0.00
72.	F. Kötelezettségek	294,045	218,216	-25.79
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0.00
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	144,700	99,804	-31.03
86.	III.Rövid lejáratú kötelezettségek	149,345	118,412	-20.71
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások	229,143	266,627	16.36
102.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	986,414	985,982	-0.04

### Eredménykimutatás adatainak változása

	1000 HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	474,188	512,927	8.17
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	19,131	30,990	61.99
IV.	Anyagijellegű ráfordítások	271,704	299,435	10.21
V.	Személyi jellegű ráfordítások	86,273	97,367	12.86
VI.	Értékcsökkenési leírás	38,979	38,698	-0.72
VII.	Egyéb ráfordítások	58,343	51,970	-10.92
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	38,020	56,447	48.47
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	16,228	14,134	-12.90
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	17,949	15,762	-12.18
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-1,721	-1,628	0.00

Salgótarján, 2009. március 10.  
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője  
Kiegészítő melléklet

	1000 HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	36,299	54,819	51.02
X.	Rendkívüli bevételek	17,186	0	100.00
XI.	Rendkívüli ráfordítások	1,080	630	-41.67
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	16,106	-630	0.00
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	52,405	54,189	3.40
XII.	Adófizetési kötelezettség	12,390	11,453	-7.56
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	40,015	42,736	6.80
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0	42,736	0.00

### 3.2. Eszközök és források összetétele

#### Eszközök összetétele és annak változása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>71.57</b>	<b>73.93</b>
Immateriális javak	0.33	0.57
Tárgyi eszközök	50.67	52.78
Befektetett pénzügyi eszközök	20.57	20.58
<b>Forgóeszközök</b>	<b>25.87</b>	<b>23.44</b>
Készletek	0.13	0.19
Követelések	20.53	23.05
Értékpapírok	4.26	0.18
Pénzeszközök	0.95	0.02
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>2.56</b>	<b>2.63</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

### 3.3. Vagyoni helyzet

#### Befektetett eszközök fedezettsége

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>71.57</b>	<b>73.93</b>
Immateriális javak	0.33	0.57
Tárgyi eszközök	50.67	52.78
Befektetett pénzügyi eszközök	20.57	20.58
<b>Forgóeszközök</b>	<b>25.87</b>	<b>23.44</b>
Készletek	0.13	0.19
Követelések	20.53	23.05

Salgótarján, 2009. március 10.  
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője  
Kiegészítő melléklet

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Értékpapírok	4.26	0.18
Pénzeszközök	0.95	0.02
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>2.56</b>	<b>2.63</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

#### **Készletek fedezettsége**

A készletek finanszírozására az előző évben 35,715.2 %-ban, a tárgyévben 26,278.9 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

#### **Készletek forgási sebessége**

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 1.0 nap, a tárgyévben 1.4 nap volt.

#### **Vevőállomány átlagos futamideje**

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 144.0 nap, a tárgyévben 143.1 nap volt.

#### **Saját tőke változása**

A saját tőke az előző évhez képest 37,913 E Ft értékkel, 8.2 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

#### **Tőkeerősség**

A Csatornamű Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 47.0 %, a tárgyévben 50.8 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

#### **Tőkeszerkezeti mutató**

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 63.5 %-át, a tárgyévben 43.5 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

#### **Kötelezettségek dinamikája**

A Csatornamű Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 75,829 E Ft értékkel, 25.8 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 50.8 %-ról 54.3 %-ra nőtt.

### **3.4. Likviditás és fizetőképesség**

#### **Pénzeszközök változása**

A pénzeszközök állománya 9,243 E Ft értékkel, 98.2 %-kal csökkent.

#### **Likviditási gyorsráta**

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1.70, a tárgyévben 1.94 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.


#### **Likvid eszközök aránya**

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 25.7 %, a tárgyévben 23.3 % volt.

#### **Hosszú távú likviditás**

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.87, a tárgyévben 1.06 volt. A hosszú távú likviditás javult.

Salgótarján, 2009. március 10.  
Csatornamű Kft.

  
A gazdálkodó képviselője  
Kiegészítő melléklet

### **Kötelezettségek és kinnlevőség**

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 104.2 %-a teljesíthető.

### **Kötelezettségek és likvid eszközök**

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

### **Kötelezettségek és bevételek**

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 156 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

## **3.5. Jövedelmezőség**

### **Bevétel alakulása**

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 526,733 EFt, a tárgyévben 558,051 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 31,318 EFt értékkel, 5.9 %-kal növekedett.

### **Az árbevétel dinamikája**

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 474,188 EFt, a tárgyévben 512,927 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 38,739 EFt értékkel, 8.2 %-kal növekedett.

### **Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)**

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 4.1 %-át, a tárgyévben a 4.3 %-át teszi ki.

### **Jegyzett tőke arányos adózott eredmény**

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 55.1 %, a tárgyévben 58.8 % volt.

### **Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)**

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 8.6 %, a tárgyévben 8.5 % volt.

### **Árbevétel arányos adózott eredmény**

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 84 Ft, a tárgyévben 83 Ft volt.

### **Bevétel arányos adózott eredmény**

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 76 Ft, a tárgyévben 77 Ft adózott eredmény jutott.

### **Befektetett eszközök hatékonysága**

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 57 Ft, a tárgyévben 59 Ft adózott eredmény jutott.

### **Az élőmunka hatékonysága**

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 464 Ft, a tárgyévben 439 Ft volt.

### **Egy napra jutó árbevétel**

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 1,443 EFt, a tárgyévben 1,525 EFt volt.

### **A mérleg szerinti eredmény dinamikája**

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 0 EFt, a tárgyévben 42,736 EFt volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 42,736 EFt értékkel növekedett.

#### **4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

##### **4.1. Előző évek módosítása**

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés lényeges és jelentős hibát nem tárt fel.

##### **4.2. Összehasonlíthatóság**

###### **Össze nem hasonlítható adatok**

A Csatornamű Kft. mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

##### **4.3. A mérleg tagolása**

###### **Új tételek a mérlegben**

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

###### **Tételek továbbtagolása a mérlegben**

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Csatornamű Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

##### **4.4. Értékelési különbözetek**

###### **Kiemelt értékvesztések**

A Csatornamű Kft. mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz, készletekhez, értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

##### **4.5. Befektetett eszközök**


###### **Bruttó érték alakulása**

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

###### **Bruttó érték alakulása**

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	4,417	0	335	0	4,082
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	3,281	3,814	0	335	7,095
Szellemi termékek	1,663	659	0	0	2,322
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>9,361</b>	<b>4,473</b>	<b>335</b>	<b>335</b>	<b>13,499</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	470,411	19,473	0	0	489,884
Műszaki berendezések, gépek, járművek	188,950	15,325	0	0	204,275
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	109,522	14,957	0	0	124,479

Salgótarján, 2009. március 10.  
Csatornamű Kft.

  
A gazdálkodó képviselője  
Kiegészítő melléklet

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	46,550	8,298	0	0	54,848
Beruházásokra adott előlegek	982	0	982	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>816,415</b>	<b>58,053</b>	<b>982</b>	<b>0</b>	<b>873,486</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

### Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

### Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	3,703	379	0	0	4,082
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyon értékű jogok	1,003	1,212	0	0	2,215
Szellemi termékek	1,435	203	0	0	1,638
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>6,141</b>	<b>1,794</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7,935</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és jogok	119,427	15,752	0	0	135,179
Műszaki berendezések, gépek, járművek	104,055	17,658	0	0	121,713
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	93,081	3,074	0	0	96,155
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>316,563</b>	<b>36,484</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>353,047</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

### Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

### Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	379	0	0	0	379
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyon értékű jogok	1,212	0	0	0	1,212
Szellemi termékek	203	0	0	0	203
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>1,794</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,794</b>

Salgótarján, 2009. március 10.  
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője  
Kiegészítő melléklet

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	15,752	0	0	0	15,752
Műszaki berendezések, gépek, járművek	17,658	0	0	0	17,658
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3,074	0	0	0	3,074
Tenyészállatok	420	0	0	0	420
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>36,904</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>36,904</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

### Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévi terven felüli értékcsökkenési leírás alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat. A jelentősebb terven felüli értékcsökkenés vagy annak visszairása főbb indokai az alábbiak: az elkészült tervek alapján a beruházás nem fog megvalósulni, ezért terven felüli értékcsökkenésként a befejezetlen beruházások közül kiveztük ezeket a tételeket.

Beruházások, felújítások	7,829	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>7,829</b>	<b>0</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0

### Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

### Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

### Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke

A mérlegben megjelenő befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti értéke az egyes tételek esetében a fordulónapi valós értéket nem haladja meg.

### Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

## 4.6. Forgóeszközök

### Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

### Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszer. érték	Tárgyévi értékvesztés elszámolás	visszairás	Halmozott érték.
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	214.304	200,563	14,414	673	0

Salgótarján, 2009. március 10.  
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője  
Kiegészítő melléklet

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszer. érték	Tárgyévi értékvesztés		Halmozott érték.
			elszámolás	visszaírás	
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	26.727	26,727	0	0	0
<b>Követelések összesen</b>	<b>241.031</b>	<b>227,290</b>	<b>14,414</b>	<b>673</b>	<b>0</b>

### Követelések kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

### Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

## 4.7. Aktív időbeli elhatárolások

### Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

#### Visszahatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző Év	Tárgyév
2008.évig elhatárolt hitel kamata	22,061	0
<b>Összesen:</b>	<b>22,061</b>	<b>0</b>

### Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok alakulása az alábbi:

#### Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Költségek,ráfordítások	3,825	0
<b>Összesen:</b>	<b>3,825</b>	<b>0</b>

### Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

## 4.8. Saját tőke

### Saját tőke változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:



### Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	72,680	72,680	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	385,697	385,697	
Eredménytartalék	4,135	-2,974	-7,109
Lekötött tartalék	714	3,000	2,286
Értékelési tartalék	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	0	42,736	42,736
Saját tőke összesen	463,226	501,139	

### Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

### Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

### Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Csatornamű Kft. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

### Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

### Lekötött tartalék jogcímei

A lekötött tartalék jogcímei -külön jelölve a tőketartalékból illetőleg az eredménytartalékból lekötött összegeket, valamint a veszteség fedezetére kapott pótbefizetéseket- az alábbiak:

### Lekötött tőketartalék és eredménytartalék

Jogcím (1000HUF)	Tőke-tartalékból	Eredmény-tartalékból
Jogszabály alapján, a 6% társasági adó összege fejlesztésre	0	3,000
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>3,000</b>

### Tőkemegfelelés

A Csatornamű Kft. fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

## 4.9. Céltartalékok

### Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

### Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

Salgótarján, 2009. március 10.  
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője  
Kiegészítő melléklet

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

#### **Céltartalékok - jövőbeni költségekre**

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

#### **Céltartalékok - egyéb címen**

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

### **4.10. Kötelezettségek**

#### **Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

#### **Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek**

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

#### **Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

#### **Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre**

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

#### **Kötelezettségek átsorolása**

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására az alábbiak szerint került sor:

#### **Hosszú lejáratú kötelezettségek átsorolt összegei**

Jogcím (1000HUF)	Teljes összeg	Átsorolt összeg	Hosszú lejáratú összeg
Egyéb hosszú lejáratú hitel	145,204	45,400	99,804
<b>Összesen:</b>	<b>145,204</b>	<b>45,400</b>	<b>99,804</b>

#### **Biztosított kötelezettségek**

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

#### **Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek**

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

#### **Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

#### 4.11. Passzív időbeli elhatárolások

##### Elhatárolt bevételek

A mérlegben bevétel passzív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

##### Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

##### Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Költségek,ráfordítások,passzív időbeli elh.	8,144	11,427
<b>Összesen:</b>	<b>8,144</b>	<b>11,427</b>

##### Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

##### Halasztott bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Halasztott bevétel	220,999	255,200
<b>Összesen:</b>	<b>220,999</b>	<b>255,200</b>

##### Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Csatornamű Kft. befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

#### 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

##### 5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés csak nem jelentősnek minősülő hibát tárt fel.

##### 5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Csatornamű Kft. eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.


A halasztott bevételek visszavezetése ebben a beszámolási időszakban az egyéb bevételek között jelennek meg. Az előző évben a rendkívüli bevételek között szerepelt.

##### 5.3. Az eredménykimutatás tagolása

##### Összevont tételek az eredménykimutatásban

A Csatornamű Kft. az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Salgótarján, 2009. március 10.  
Csatornamű Kft.

  
A gazdálkodó képviselője  
Kiegészítő melléklet

### Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

### Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Csatornamű Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

### Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

## 5.4. Bevételek

### Bevételek alakulása

A Csatornamű Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

#### Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	474,188	90.0	512,927	91.9
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	19,131	3.6	30,990	5.6
Pénzügyi műveletek bevételei	16,228	3.1	14,134	2.5
Rendkívüli bevételek	17,186	3.3	0	0.0
<b>Bevételek összesen</b>	<b>526,733</b>	<b>100.0</b>	<b>558,051</b>	<b>100.0</b>

### Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

#### Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző év	Tárgyév
Csatornaszolgáltatás	436,051	463,581
Kiegészítő tevékenységek	25,891	36,100
Csapadékcsatorna üzemeltetés	12,246	13,246
<b>Összesen:</b>	<b>474,188</b>	<b>512,927</b>


### Export árbevétel bemutatása

A Csatornamű Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

### Exporttámogatás felhasználása

A Csatornamű Kft. a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Salgótarján, 2009. március 10.  
Csatornamű Kft.

  
A gazdálkodó képviselője  
Kiegészítő melléklet

### Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit mutatja be az alábbi táblázat:

#### Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyévi	
Önkormányzati	23,195	0	0	23,195
Központi	0	0	0	0
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	0	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>23,195</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23,195</b>

### Visszatérítendő kapott támogatások

A Csatornamű Kft. támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

### Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogsabály támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk közlését a Csatornamű Kft. számára nem írja elő.

### Aktivált saját teljesítmények

A beszámolási időszakban aktivált saját teljesítmény nem került elszámolásra.

### Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban árbevételként, egyéb bevételként, illetőleg rendkívüli bevételként elszámolt összegek kapcsolt vállalkozástól származó bevételt nem tartalmaznak.

### Rendkívüli bevételek

A beszámolási időszakban rendkívüli bevétel elszámolására nem került sor.

## 5.5. Ráfordítások

### Ráfordítások alakulása

A Csatornamű Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

#### Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	271,704	57.3	299,435	59.5
Személyi jellegű ráfordítások	86,273	18.2	97,367	19.3
Értékcsökkenési leírás	38,979	8.2	38,698	7.7
Egyéb ráfordítások	58,343	12.3	51,970	10.3
Pénzügyi műveletek ráfordításai	17,949	3.8	15,762	3.1

Salgótarján, 2009. március 10.  
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője  
Kiegészítő melléklet

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Rendkívüli ráfordítások	1,080	0.2	630	0.1
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>474,328</b>	<b>100.0</b>	<b>503,862</b>	<b>100.0</b>

### Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

### Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	271,704	68.5	299,435	68.7
Személyi jellegű ráfordítások	86,273	21.7	97,367	22.4
Értékcsökkenési leírás	38,979	9.8	38,698	8.9
<b>Költségnemek összesen</b>	<b>396,956</b>	<b>100.0</b>	<b>435,500</b>	<b>100.0</b>

### Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

### Rendkívüli ráfordítások

A beszámolási időszakban elszámolt rendkívüli ráfordítások eredményre gyakorolt hatása nem jelentős.

## 5.6. Adófizetési kötelezettség

### Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

### Adóalap módosító tételek

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő tételeket mutatják be az alábbi adatok:

### Kiemelt adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
adóévre elszámolható é.cs.	32,008
iparüzési adóból az adóévben elismert levonható mérték	8,380
<b>Összesen:</b>	<b>40,388</b>

### Kiemelt adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
tervszerinti értékcsökkenés	38,698
terven felüli értékcsökkenés	7,829

Salgótarján, 2009. március 10.  
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője  
Kiegészítő melléklet

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
követelésre elszámolt értékvesztés	14,414
	0
	0
<b>Összesen:</b>	<b>60,941</b>

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek jövőbeni hatása nem jelentős.

#### **Rendkívüli tételek hatása az adóalapra**

A rendkívüli bevételek és ráfordítások a társasági adó alapjára nem gyakoroltak hatást.

### **5.7. Eredmény**

#### **Döntés az eredmény felhasználásáról**

Az adózott eredmény felhasználásáról a taggyűlés dönt.

#### **Az adózott eredmény felhasználása**

Az arra jogosult szerv a tárgyévi adózott eredmény felhasználásáról még nem döntött.

#### **Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben**

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban határidős, opciós, valamint swap ügyletei nem voltak.

### **6. Tájékoztató adatok**

#### **6.1. Import beszerzések**

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

#### **6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek**

A beszámolási időszakban a Csatornamű Kft. kapcsolt felekkel semmiféle ügyletet nem bonyolított.

#### **6.3. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások**

##### **A beszámoló aláírója**

Az éves beszámolót a Csatornamű Kft. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni:

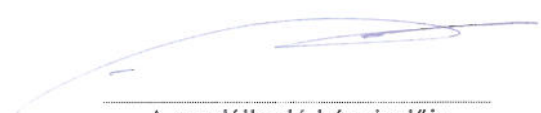
Név: Barta András

Lakcím: 3100 Salgótarján, Damjanich út 33.

##### **Vezető tisztségviselők munkadíja**

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Salgótarján, 2009. március 10.  
Csatornamű Kft.

  
A gazdálkodó képviselője  
Kiegészítő melléklet

**Vezető tisztségviselők járandóságai**

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezetés	5,943	3,312	9,255
Igazgatósági tagok	0	0	0
Felügyelő Bizottsági tagok	3,264	0	3,264
<b>Összesen:</b>	<b>9,207</b>	<b>3,312</b>	<b>12,519</b>

**Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai**

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai az üzleti évben semmiféle előleget, kölcsönt nem kaptak, nevükben garancia vállalására nem került sor.

**Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek**

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

**Könyvvizsgáló által felszámított díjak**

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 1089,2 eFt.

**6.4. Bér- és létszám adatok****Létszám adatok**

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma:

Szellemi foglalkozásúak: 9 fő

Fizikai foglalkozásúak: 18 fő

Összesen: 27 fő

**Béradatok**

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

**Bérköltség megoszlása**

Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	34,169
Fizikai foglalkozásúak	32,966
<b>Összesen:</b>	<b>67,135</b>

**Személyi jellegű egyéb kifizetések**

A tárgyévben a munkavállalóknak egyéb személyi jellegű kifizetés összege: 6.666 EFT.



## **6.5. Környezetvédelem**

### **Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok**

A tevékenység jellegéből adódóan a Csatornamű Kft. nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

### **Környezetvédelmi költségek**

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

### **Környezetvédelmi céltartalékok**

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

### **Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek**

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

## **6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok**

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

III. sz. melléklet

## **ÜZLETI JELENTÉS**

2008. JANUÁR 01. - 2008. DECEMBER 31.

**Adószám:** 11203348-2-12  
**Cégbíróság:** Nógrád Megyei Bíróság mint Cégbíróság  
**Cégjegyzék szám:** 12-09-001952

---

**Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató KFT.**

3104 Salgótarján, Sugár út 132

**Üzleti jelentés  
2008.**

**Fordulónap:** 2008. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2008. január 01. - 2008. december 31.

Salgótarján, 2009. március 10.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ  
KFT

P.h.

A gazdálkodó  
képviselője

## **1. Bemutatkozás**

### **1.1. Szervezet**

#### **Vezetés**

A Csatornamű Kft. a legfőbb szerv döntése alapján egy személy vezetése alatt áll. Az egyszemélyi vezető, egyben a Csatornamű Kft. képviselője és a beszámoló aláírója:

Név: Barta András

Lakcím: 3100 Salgótarján, Damjanich út 33.

#### **Belső ellenőrzés**

A gazdálkodás belső ellenőrzéséért a vezetésen túl a Felügyelő Bizottság és a szervezet könyvvizsgálója felelős.

#### **Szervezeti felépítés**

A szervezeti felépítés egyszintű hierarchia, így a közreműködők közvetlenül a vezetés utasításai szerint járnak el.

#### **Telephelyek**

A Csatornamű Kft. tevékenységét, annak irányítását kizárólag székhelyén végzi, önálló telephellyel, fiókteleppel nem rendelkezik.

### **1.2. Piaci környezet**

#### **Tevékenység**

A Csatornamű Kft. fő tevékenysége: Salgótarján és a szolgáltatásba bevont települések csatornaközmű rendszerének üzemeltetése.

#### **Piaci környezet**

A gazdálkodás piaci környezete stabil, jelentős kockázatokat nem hordoz.

#### **Piaci környezet változása**

A piaci környezete jelentős változása nem várható.

#### **Piaci pozíció**

A társaság a közműszolgáltatást kizárólagosan végzi a területén.

### **1.3. Jövőkép**

A Csatornamű Kft. üzleti lehetőségeiben jelentős változás nem várható, jelentős új lehetőségek feltárása és kihasználása nem valószínűsíthető.

#### **Várható fejlődés**

A fejlődést a lehetőségek szabják meg, a Csatornamű Kft. célja a lehetőségek kiaknázása, a jövedelmező működés.

Salgótarján, 2009. március 10.  
Csatornamű Kft.



\_\_\_\_\_  
A gazdálkodó képviselője  
Üzleti jelentés

## **Üzleti tervek**

Az üzleti folyamatok tervezése során az alábbi konkrét célok kerültek megfogalmazásra: a működés optimalizálása, a jövedelmezőség megfelelő szinten tartásával, az adózás előtti eredmény összegét: 53.646 EFT-ban terveztük a 2009-es üzleti évre.

### **Várható változások**

A gazdálkodásban a közeljövőben jelentős változás nem várható, jelentős változást okozó belső döntések nem születtek.

## **2. Üzletpolitika**

### **2.1. Társadalmi szerepvállalás**

#### **Szerepvállalás bemutatása**

A Csatornamű Kft. társadalmi szerepvállalása nem került megfogalmazásra.

### **2.2. Foglalkoztatáspolitiká**

#### **Foglalkoztatáspolitiká bemutatása**

A Csatornamű Kft. foglalkoztatáspolitikája nem körülhatárolt, azt a mindenkori gazdasági célok határozzák meg.

### **2.3. Kutatás, fejlesztés**

#### **K+F célok**

A Csatornamű Kft. kifejezetten kutatásra, kísérleti fejlesztésre irányuló célokat 2008.-ban nem fogalmazott meg.

#### **K+F tevékenység bemutatása**

A Csatornamű Kft. kifejezetten kutatási, kísérleti fejlesztési tevékenységet 2008.-ban nem végzett.

### **2.4. Környezetvédelem**

#### **Környezetvédelmi felelősség**

A tevékenység jellegéből adódóan a Csatornamű Kft. környezetvédelmi felelőssége elsősorban az alábbiakat foglalja magába: a fogadott szennyvíz minél nagyobb hatásfokú tisztítása, a kapcsolódó jogszabályok és vállalt kötelezettségek betartása.

#### **Környezetvédelem pénzügyi hatásai**

A környezetvédelem a Csatornamű Kft. pénzügyi helyzetére jelentős hatással van, hiszen az alaptevékenység környezetvédelmi feladatok ellátása.

#### **Környezetvédelmi fejlesztések**

Fejlesztéseink jelentős része összefügg a környezetvédelemmel. Ezek keretén belül többek között

- folyamatosan fejlesztjük akkreditált szennyvízminőség vizsgáló laboratóriumunkat
- hálózati fejlesztéseink a biztonságos szennyvízelvezetést, szállítást támogatják

Salgótarján, 2009. március 10.  
Csatornamű Kft.

  
A gazdálkodó képviselője  
Üzleti jelentés

- folyamatosan fejlesztjük a technológiai biztonságot garantáló irányítástechnikai rendszerünket
- monitoring rendszerünk fejlesztése folyamatos, on-line mérőműszerekkel ellenőrizzük a befogadóba bocsátott tisztított szennyvíz jellemző paramétereit
- következésként végrehajtjuk a hulladékgazdálkodási tervben foglaltakat
- havária esetére folyamatosan aktualizáljuk a kárelhárítási tervünket
- törekszünk az energiahatékonyság növelésére

### **Környezetvédelmi támogatások**

Környezetvédelmi fejlesztésekre a Csatornamű Kft. nem kapott támogatást, és nem tervezi e jogcímen támogatás igénylését.

### **Környezetvédelmi eszközök kezelése**

A környezetvédelem eszközei tekintetében a Csatornamű Kft. a jogszabályi előírások szerint alakítja politikáját. Ez azt jelenti, hogy a Csatornamű Kft. környezetvédelmi eszközeivel úgy gazdálkodik, hogy azok a mindenkori környezetvédelmi előírásoknak megfeleljenek.

### **Környezetvédelmi intézkedések**

A környezet védelme érdekében tett intézkedések, azok végrehajtásának alakulása: 2008. évre vonatkozó környezetvédelmi célokban megfogalmazott elvárások teljesültek, különösen nagy figyelmet fordítva a veszélyes anyagok és hulladékok kezelésére, mennyiségük csökkentésére.

A környezetvédelemhez kapcsolódó munkautasítások, eljárások elkészültek, alkalmazásukat folyamatosan felügyeljük.

## **2.5. Kockázatkezelés**

### **Tevékenység kockázatai és bizonytalanságai**

A Csatornamű Kft. tevékenysége jelentős kockázatokat, bizonytalanságokat nem rejt.

### **Pénzügyi kockázatok**

A gazdálkodás szokatlan pénzügyi kockázatokat nem rejt, így különösen az ár-, hitel-, likviditás- és cash-flow-kockázat nem jelentős.

### **Pénzügyi instrumentumok**

A pénzügyi instrumentumok hasznosítása (ideértve azok minősítését, besorolását, jellegét is) a vagyoni helyzetre nincs jelentős hatással.

### **Kockázatkezelési politika**

A Csatornamű Kft. a kockázatok kezelése során elsősorban azok elkerülésére, minimalizálására törekszik. Az elkerülhetetlen kockázatok kezelésénél elsődleges szempont a gazdálkodás biztonsága.

## **2.6. Minőségpolitika**

A Csatornamű Kft. minőségpolitikája, minőségbiztosítási rendszere tanúsított. A tanúsítás, a minőségpolitika főbb jellemzői:

- megrendelői/fogyasztói elégedettség növelése
- szolgáltatás minőségének javítása

- kiépített minőségirányítási rendszer folyamatos fejlesztése.

### **3. A tárgyévi gazdálkodás értékelése**

#### **3.1. Üzleti év értékelése**

##### **Üzletmenet bemutatása**

A Csatornamű Kft. méretére és összetettségére tekintettel az üzletmenet további elemzése nem szükséges, a fejlődés, a teljesítmények, a gazdálkodó helyzete a beszámoló más részeiből megfelelően megítélhető.

##### **Üzleti év értékelése**

A jelen beszámoló által felölelt beszámolási időszak gazdálkodása a várakozásoknak megfelelően alakult, az üzletmenet érdemben nem kifogásolható.

##### **Tervteljesülés értékelése**

Az üzleti év gazdálkodása a terveknek megfelelően alakult, a tényadatok nem térnek el jelentősen a tervektől.

##### **Éves beszámoló értékelése**

Jelen beszámoló a Csatornamű Kft. vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről és üzletmenetéről megbízható és valós képet nyújt, a múltbeli tény- és várható jövőbeni adatok alapján további magyarázatok nélkül a tényleges körülményeknek megfelelő képet ad. A beszámoló adatai megfelelőek, a gazdálkodás körülményeit elegendő és megfelelő módon mutatják be.

#### **3.2. Fordulónap utáni események**

##### **Mérlegkészítésig bekövetkezett események**

A mérleg fordulónapját követően olyan lényeges esemény nem következett be, mely a tényleges körülmények megítélését befolyásolná, arra a beszámoló megfelelő alapot nyújt.

##### **Fordulónap utáni folyamatok**

A mérleg fordulónapját követő olyan különösen jelentős folyamat nincs, mely a tényleges körülmények megítélését befolyásolná.

### **4. Tőzsdei jelenléthez kapcsolódó kiegészítő információk**

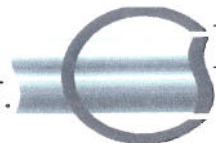
#### **4.1. Tőzsdei jelenlét**

##### **Tőzsdei jelenlét**

A Csatornamű Kft. kibocsátott - részesedést vagy szavazati jogot megtestesítő - értékpapírai nem kerültek tőzsdei bevezetésre, azok tőzsdei kereskedelme nem engedélyezett.

Salgótarján, 2009. március 10.  
Csatornamű Kft.

  
A gazdálkodó képviselője  
Üzleti jelentés



## Salgótarjáni Csatornamű Kft.

## 2008. év terv-tény eredménykimutatás

		adatok eFt-ban	
Megnevezés		2008. év terv	2008. év tény
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	497 643	512 927
2.	Export értékesítés nettó árbevétele		
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>497 643</b>	<b>512 927</b>
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>13 780</b>	<b>30 990</b>
	III. sorból: visszaírt értékvesztés		673
5.	Anyagköltség	93 648	93 374
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	204 541	202 645
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	3 588	2 858
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	558
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (5+6+7+8+9)</b>	<b>301 777</b>	<b>299 435</b>
10.	Béreköltség	66 912	67 135
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 529	6 666
12.	Bérfelrakások	23 302	23 566
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>97 743</b>	<b>97 367</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>38 000</b>	<b>38 698</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>29 695</b>	<b>51 970</b>
	VII. sorból: értékvesztés		14 414
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE</b>	<b>44 208</b>	<b>56 447</b>
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árf. nyer	0	0
15.	Befektetett pü. eszk. kamatai, árf. nyer	0	0
16.	Egyéb kapott kamatok és kamatjell. bev.	8 624	14 134
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műv bev (13+14+15+16+17)</b>	<b>8 624</b>	<b>14 134</b>
18.	Befektetett pénzügyi eszk. árf.vesztesége		
19.	Fizetendő kamatok és kamatjell. ráf.	8 624	15 762
20.	Részesed., értékpapírok, bankbetétek értékveszt	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0
<b>IX.</b>	<b>Pü. műveletek ráford. (18+19+20+21)</b>	<b>8 624</b>	<b>15 762</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰV. EREDM. (VIII-IX)</b>	<b>0</b>	<b>-1 628</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALK. EREDM. (A+B)</b>	<b>44 208</b>	<b>54 819</b>
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>	<b>6 000</b>	<b>0</b>
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>2 150</b>	<b>630</b>
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>	<b>3 850</b>	<b>-630</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C+D)</b>	<b>48 058</b>	<b>54 189</b>



IV. sz. melléklet

## **KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**

**Bata János** bejegyzett könyvvizsgáló  
3183. Karancskeszi, Széchenyi út 8.  
E-mail: bata@bata.hu.com

## **FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**

### **A SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ SZOLGÁLTATÓ KFT**

#### **TULAJDONOSAINAK**

Elvégeztem a *Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft* mellékelt 2008. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2008. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg 985.982 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 42.736 E Ft (nyereség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, valamint kiegészítő mellékletből áll.

#### *A vezetés felelőssége az éves beszámolóért*

Az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását; a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

#### *A könyvvizsgáló felelőssége*

Az én felelősségem az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, *valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése*. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és végezzem el, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének, és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is. *Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.*

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

*Záradék (vélemény)*

A könyvvizsgálat során a vállalkozó *Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft* éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményem szerint az éves beszámoló a vállalkozó *Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft* 2008. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. *Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.*

*Karancskeszi, 2009. március 10.*



.....  
Bata János bejegyzett könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági szám: 000132.

## TELJESSÉGI NYILATKOZAT

*A Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft 2008. december 31-i mérlegének és az e dátummal végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásának auditálásával kapcsolatban, annak érdekében, hogy a pénzügyi kimutatásainak 2000. évi C. törvénnyel ("Számviteli Törvény") való megfeleléséről véleményt alkothassanak, igazoljuk, hogy a legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint képviseltük az audit során az alábbiakban foglaltakat:*

1. Felelősek vagyunk az éves pénzügyi beszámolóknak a 2000. évi C. Számviteli Törvénynek megfelelően nyilvántartott adatokból történő összeállításáért, a könyvelésért, az éves pénzügyi beszámoló megbízható képet ad a cég nettó eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről, hű és valós képet mutat.
2. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Önök rendelkezésére bocsátottuk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önöket, amelyeknek a pénzügyi jelentésekre hatása lehet.
3. a) Nem történt szándékos mulasztás a cégvezetés, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli számviteli folyamatok rendszerében.  
b) Nem történt szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi adatokat.  
c) A szabályozó hatóságokkal történt egyeztetés során ezen szervek részéről nem történt a pénzügyi jelentések hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozó, a pénzügyi beszámolóra lényeges hatást gyakorló visszajelzés.
4. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, melyet ne hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
5. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:
  - a) A velünk tulajdonviszonyban álló felekkel szemben fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat;
  - b) Tőkeállomány visszavásárlásának előjoga, illetve ilyen jellegű megállapodások vagy a tőkeállomány tartalékolása opcióra, kezességre, átalakításra vagy egyéb követelmények teljesítése végett;
  - c) Pénzintézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;
  - d) Korábban eladott eszközök visszavételével kapcsolatos megállapodások.
6. a) Nem fordult elő törvények, illetve rendelkezések megszegése, illetve esetleges megszegése, melyek hatásának a pénzügyi kimutatásokban szerepelnie kellene.

- b) Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
  - c) Nincsenek olyan nem érvényesített igények, amik az ügyvédünk véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
7. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a cégünknek és leányvállalatainak ügyleteit.
  8. A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli,
  9. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
  10. A mérleg kelte utáni időszakban nem történt olyan esemény, mely a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelne.

Salgótarján, 2009. március 10.

.....  
**Barta András**  
ügyvezető igazgató

V. sz. melléklet

**FEB állásfoglalás**

# SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ KFT FELÜGYELŐ BIZTOTSÁGA

3104. Salgótarján, Sugár út 132. Tel.:06-20-511-44-98, e-mail: molnarviktor1@gmail.com

## JELENTÉS

### A Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft 2008. évi beszámolójáról és üzleti tervének teljesítéséről

A Salgótarjáni Csatornamű Kft Felügyelőbizottsága a társaság 2008. évi éves beszámolóját, valamint a 2008. évi üzleti terv teljesítését 2009. április 14-én tartott ülésén megtárgyalta.

A Felügyelőbizottság megállapította, hogy az éves beszámoló – a számviteli törvény előírásainak megfelelően – a társaság valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetét mutatja be.

A társaság alaptevékenységéhez kapcsolódó értékesítési volumen 2008. évben az üzleti tervben prognosztizált mértékhez képest kis mértékű 0,05%-os eltéréssel realizálódott. A társaság költségei, ráfordításai az egyéb ráfordítások kivételével a tervhez viszonyítottan minimális eltéréssel alakultak. Az egyéb ráfordítások jelentősebb mértékű növekedése a fogyasztók fizetési moráljának megváltozásához kapcsolódik, melynek következtében a társaságnak 14.414 eFt értékvesztést kellett elszámolnia a lejárt vevőkövetelésekre a számviteli törvény előírásainak illetve a cég számviteli politikájában rögzítetteknek megfelelően.

Ugyanakkor a társaság kiegészítő tevékenységeiből származó árbevétel illetve az egyéb bevételek a vártnál kedvezőbb mértékű alakulása kompenzálni tudta a költségek és ráfordítások korábban kalkulált mértékének növekedését. Az említettek közül kifolyólag a tervezett 44.208 eFt helyett a vártnál magasabb 56.447 eFt üzleti eredmény ért el a vállalat, mely 12.239 eFt-tal magasabb a tervezettnél.

Az említettek alapján megállapítottuk, hogy a társaság adózás előtti eredménye az évközi gazdasági körülményekhez viszonyítva optimálisan alakult.

A társaság kintlévőségeit rendszeresen értékeli, a hátralékok beszedéséről a saját számlázású adósok tekintetében közvetlenül illetve a Vízmű Kft közreműködésével közvetetten fizetési felszólítások, fizetési meghagyások kibocsátásával valamint végrehajtási eljárás megindításával gondoskodik. A társaság központi adósságkezelő programban való részvétele rendszeres és folyamatos.

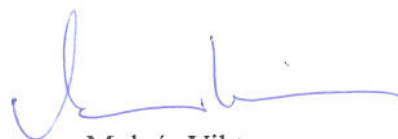
A 2008. évi üzleti tervben előre nem tervezett rekonstrukciók, beruházások megvalósítása az üzemeltetési biztonság növelése, illetve a karbantartási költségek csökkentése érdekében indokolt volt.

A Felügyelőbizottság a Salgótarjáni Csatornamű Kft 2008. évi tevékenysége során a tulajdonosok érdekeit sértő intézkedést nem tapasztalt.

A Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft Felügyelőbizottsága a társaság 2008. évi üzleti terv teljesítését valamint 2008. évi beszámolóját 985.982 eFt vagyonmérleg szerinti főösszeggel és 42.736 eFt adózott eredménnyel egyhangúan elfogadta és a társaság taggyűlésének elfogadásra javasolja.

A Felügyelőbizottság javasolja a Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft taggyűlésének a 42736 eFt adózott eredmény osztalékként történő kifizetését.

Salgótarján, 2009. április 14.



Molnár Viktor  
FB elnök