

**A SALGÓTARJÁN ÉS KÖRNYÉKE  
VÍZMŰ KFT.**

**2010. évi**

**ÉVES BESZÁMOLÓJA**

Salgótarján és Környéke Vízmű Kft.  
3100 Salgótarján, Faiskola út 5.

Tisztelt Közgyűlés!

A Salgótarján és Környéke Vízmű Kft. az érvényes számviteli előírásoknak megfelelően elkészítette a 2010. évi éves beszámolóját, melyet az I-V. sz. melléletek szerint terjeszt a Közgyűlés elé.

Kérem, a Tisztelt Közgyűlést, hogy a Salgótarján és Környéke Vízmű Kft. 2010. évi éves beszámolóját tárgyalja meg és az alábbi határozati javaslatot fogadja el.

#### **Határozati javaslat**

- 1. Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése javasolja a Salgótarján és Környéke Vízmű Kft. taggyűlésének, hogy a Társaság 2010. évi éves beszámolóját ( az I. -V. sz. melléletek szerint) 2.175.100 eFt mérleg főösszeggel és 6.191 eFt mérleg szerinti eredménnyel fogadja el.**
- 2. A Közgyűlés javasolja a Salgótarján és Környéke Vízmű Kft. taggyűlésének, a 6.191 eFt mérleg szerinti eredmény eredménytartálékba helyezését.**

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

**Határidő: értelemszerűen**

Salgótarján, 2011. március 22.

**Salgótarján és Környéke Vízmű KFT**

Salgótarján, Faiskola út 5.

Adószám: 11206152-2-12

Cégjegyzék szám: 12-09-002231

Számlaszám: K & H Bank Rt.

10200490-37018087-00000000

Barta András  
ügyvezető igazgató

Statisztikai számjel:11206152-4100-113-12

Éves beszámoló "A" típusú mérlege

Cégjegyzék száma:12 - 09- 0022231

Salgótarján és Környéke Vízmű Kft

2010. év

eFt-ban

| s.sz. | Megnevezés                                      | Előző év         | Előző év mód. | Tárgyév          |
|-------|---|------------------|---------------|------------------|
| a     | b   | c                | d             | e                |
| A     | BEFEKTETETT ESZKÖZÖK( 2+10+18 sor)              | 1 768 043        |               | 1 790 277        |
| I.    | IMMATERIÁLIS JAVAK (3-9 sorok)                  | 2 798            |               | 1 443            |
| 01.   | Alapítás- átszervezés aktivált értéke           | 1 828            |               | 1 360            |
| 02.   | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke            |                  |               |                  |
| 03.   | Vagyoni értékű jogok                            | 568              |               | 83               |
| 04.   | Szellemi termékek                               | 402              |               |                  |
| 05.   | Üzleti vagy cégérték                            |                  |               |                  |
| 06.   | Immateriális javakra adott előlegek             |                  |               |                  |
| 07.   | Immateriális javak értékhelyesbítése            |                  |               |                  |
| II.   | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17 sorok)               | 1 761 976        |               | 1 786 876        |
| 01.   | Ingatlanok és a kapes. vagyoni ért.jogok        | 1 590 016        |               | 1 595 332        |
| 02.   | Műszaki berendezések, gépek járművek            | 123 302          |               | 144 607          |
| 03.   | Egyéb berend., felszerelések, járművek          | 27 093           |               | 27 174           |
| 04.   | Tenyészállatok                                  |                  |               |                  |
| 05.   | Beruházások, felújítások                        | 21 565           |               | 19 763           |
| 06.   | Beruházásokra adott előlegek                    |                  |               |                  |
| 07.   | Tárgyi eszközök értékhelyesbítése               |                  |               |                  |
| III.  | III. BEFEKTETETT PÜ. ESZK. (19-25 sorok)        | 3 269            |               | 1 958            |
| 01.   | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban       |                  |               |                  |
| 02.   | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban  |                  |               |                  |
| 03.   | Egyéb tartós részesedés                         |                  |               |                  |
| 04.   | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési        |                  |               |                  |
| 05.   | Egyéb tartósan adott kölcsön                    | 3 269            |               | 1 958            |
| 06.   | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír    |                  |               |                  |
| 07.   | Befektetett pü.eszk. Értékhelyesbítése          |                  |               |                  |
| B.    | FORGÓESZKÖZÖK (27+34+40+45 sor)                 | 269 672          |               | 283 484          |
| I.    | KÉSZLETEK (28-33 sorok)                         | 24 692           |               | 20 848           |
| 01.   | Anyagok   | 24 596           |               | 20 382           |
| 02.   | Befejezetlen termelés és félkész termékek       |                  |               |                  |
| 03.   | Növendék-, hízó-és egyéb állatok                |                  |               |                  |
| 04.   | Késztermékek                                    | 96               |               | 466              |
| 05.   | Áruk  |                  |               |                  |
| 06.   | Készletekre adott előlegek                      |                  |               |                  |
| II.   | KÖVETELÉSEK (35-39 sorok)                       | 242 291          |               | 255 466          |
| 01.   | Követelések áruszállításból és szolg. (vevők)   | 180 759          |               | 184 073          |
| 02.   | Követelések kapcsolt vállalk. Szemben           |                  |               |                  |
| 03.   | Követelések egyéb részesedési visz. vállalk.sz. |                  |               |                  |
| 04.   | Váltókövetelések                                |                  |               |                  |
| 05.   | Egyéb követelések                               | 61 532           |               | 71 393           |
| III.  | ÉRTÉKPAPIROK (41-44 sorok)                      |                  |               |                  |
| 01.   | Részesedés kapcsolt vállalkozásban              |                  |               |                  |
| 02.   | Egyéb részesedés                                |                  |               |                  |
| 03.   | Saját részvények, saját üzletrészek             |                  |               |                  |
| 04.   | Forgatási célú hitelviszonyt megtest. értékp.   |                  |               |                  |
| IV.   | PÉNZESZKÖZÖK (46-47 sorok)                      | 2 689            |               | 7 170            |
| 01.   | Pénztár, csekkek                                | 763              |               | 698              |
| 02.   | Bankbetétek                                     | 1 926            |               | 6 472            |
| C.    | AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÓDÁSOK (49-51 sorok)     | 104 419          |               | 101 339          |
| 01.   | Bevételek aktív időbeli elhatárolása            | 104 149          |               | 101 148          |
| 02.   | Költségek, ráford. aktív időbeli elhatárolása   | 270              |               | 191              |
| 03.   | Halasztott ráfordítások                         |                  |               |                  |
|       | <b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1+26+48 sor)</b>          | <b>2 142 134</b> |               | <b>2 175 100</b> |

Salgótarján és Környéke Vízmű Kft  
 Salgótarján, Faiskola út 5.  
 Adószám: 11206152-2-12  
 Cégjegyzék szám: 12-09-002231  
 Számlaszám: K & H Bank Rt.  
 10200490-37018087-00000000

Statisztikai számjel:11206152-4100-113-12

Éves beszámoló "A" típusú mérlege

Cégjegyzék száma:12 - 09- 0022231

Salgótarján és Környéke Vízmű Kft

2010. év

eFt-ban

| s.sz. | A tétel megnevezése  | Előző év         | Előző év mód. | Tárgyév          |
|-------|--|------------------|---------------|------------------|
| a     | b  | c                | d             | e                |
| D.    | SAJÁT TŐKE (54+56+57+58+59+60+61 sor)                          | 1 349 520        |               | 1 355 711        |
| I.    | JEGYZETT TŐKE  | 206 280          |               | 206 280          |
|       | ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken         |                  |               |                  |
| II.   | JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)                      |                  |               |                  |
| III.  | TŐKETARTALÉK   | 1 051 526        |               | 1 051 526        |
| IV.   | EREDMÉNYTARTALÉK   | 84 211           |               | 90 354           |
| V.    | LEKÖTÖTT TARTALÉK  | 1 828            |               | 1 360            |
| VI.   | ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK  |                  |               |                  |
| VII.  | MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY                                       | 5 675            |               | 6 191            |
| E.    | CÉLTARTALÉKOK (63-65 sorok)                                    | 22 800           |               | 64 372           |
| 01.   | Céltartalék a várható kötelezettségekre                        | 22 800           |               | 9 372            |
| 02.   | Céltartalék a jövőbeni költségekre                             |                  |               | 55 000           |
| 03.   | Egyéb céltartalék  |                  |               |                  |
| F.    | KÖTELEZETTSÉGEK (67+71+80 sor)                                 | 442 409          |               | 429 586          |
| I.    | HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68-70 sorok)                      |                  |               |                  |
| 01.   | Hátrasor. kötelezets. kapcs.vállalk. szemben                   |                  |               |                  |
| 02.   | Hátras.kötelezets. egyéb részes.visz.lévő vállalk.sz.          |                  |               |                  |
| 03.   | Hátras.kötelezets. egyéb gazdálkodóval sz.                     |                  |               |                  |
| II.   | HOSSZÚ LEJ. KÖTELEZETTSÉGEK (72-79 sorok)                      |                  |               |                  |
| 01.   | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök                              |                  |               |                  |
| 02.   | Átváltoztatható kötvények                                      |                  |               |                  |
| 03.   | Tartozások kötvénykibocsátásból                                |                  |               |                  |
| 04.   | Beruházási és fejlesztési hitelek                              |                  |               |                  |
| 05.   | Egyéb hosszú lejáratú hitelek                                  |                  |               |                  |
| 06.   | Tartós kötelezets.kapcs.vállalk. szemben                       |                  |               |                  |
| 07.   | Tartós kötelezets.egyéb részes.visz. lévő vállalk. sz.         |                  |               |                  |
| 08.   | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek                          |                  |               |                  |
| III.  | RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81,83-89s.)                    | 442 409          |               | 429 586          |
| 01.   | Rövid lejáratú kölcsönök                                       |                  |               |                  |
|       | ebből átváltoztatható kötvények                                |                  |               |                  |
| 02.   | Rövid lejáratú hitelek   | 190 943          |               | 96 940           |
| 03.   | Vevőktől kapott előlegek                                       | 1 190            |               | 1 063            |
| 04.   | Kötelezettségek áruszáll. és szolgáltatásból (szállítók)       | 80 723           |               | 121 979          |
| 05.   | Váltótartozások  |                  |               |                  |
| 06.   | Rövid lejáratú kötelezets.kapcs.vállalkoz.szemben              |                  |               |                  |
| 07.   | Rövid lejáratú kötelezets.egyéb részesed.visz.lévő vállalk.sz. |                  |               |                  |
| 08.   | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek                           | 169 553          |               | 209 604          |
| G.    | PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (91-93 sorok)                    | 327 405          |               | 325 431          |
| 01.   | Bevételek passzív időbeli elhatárolása                         |                  |               |                  |
| 02.   | Költségek, ráford. passzív időbeli elhat.                      | 26 179           |               | 26 054           |
| 03.   | Halasztott bevételek   | 301 226          |               | 299 377          |
|       | <b>F O R R Á S O K Ö S S Z E S E N (53+62+66+90 sor)</b>       | <b>2 142 134</b> |               | <b>2 175 100</b> |

Salgótarján és Környéke Vízmű KFT

Salgótarján, Faiskola út 5.

Adószám: 11206152-2-12

Cégjegyzék szám: 12-09-002231

Számlaszám: K & H Bank Rt.

10200490-37018087-00000000

Statisztikai számjel: 11206152-4100-113-12  
 Cégjegyzék száma: 12 - 09- 0022231  
 Salgótarján és Környéke Vízmű Kft

Éves beszámoló "A" eredménykimutatás  
 öszköltés eljárással  
 2010. év eFt-ban

| s.sz. | A tétel megnevezése                                   | Előző év  | Előző év mód. | Tárgyév   |
|-------|---|-----------|---------------|-----------|
| a     | b   | c         | d             | e         |
| 01.   | Belföldi értékesítés nettó árbevétele                 | 1 281 188 |               | 1 287 835 |
| 02.   | Exportértékesítés nettó árbevétele                    |           |               |           |
| I.    | Értékesítés nettó árbevétele (01+02)                  | 1 281 188 |               | 1 287 835 |
| 03.   | Saját termelésű készletek állományváltozása           | -382      |               | 370       |
| 04.   | Saját előállítású eszközök aktivált értéke            | 95 255    |               | 71 399    |
| II.   | Aktivált saját teljesítmények értéke (±3+4)           | 94 873    |               | 71 769    |
| III.  | Egyéb bevételek                                       | 278 522   |               | 220 153   |
|       | ebből: visszaírt értékvesztés                         | 6 325     |               | 5 119     |
| 05.   | Anyagköltés   | 896 017   |               | 783 362   |
| 06.   | Igénybe vett szolgáltatások értéke                    | 100 800   |               | 101 642   |
| 07.   | Egyéb szolgáltatások értéke                           | 41 268    |               | 41 173    |
| 08.   | Eladott áruk beszerzési értéke                        | 730       |               | 520       |
| 09.   | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke           |           |               | 1 495     |
| IV.   | Anyagjellegű ráfordítások (5+6+7+8+9)                 | 1 038 815 |               | 928 192   |
| 10.   | Bérlőköltés   | 266 036   |               | 269 001   |
| 11.   | Személyi jellegű egyéb kifizetések                    | 66 234    |               | 65 434    |
| 12.   | Bérlőjárulékok  | 88 083    |               | 89 863    |
| V.    | Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)              | 420 353   |               | 424 298   |
| VI.   | Értékesítési leírás                                   | 91 044    |               | 86 130    |
| VII.  | Egyéb ráfordítások                                    | 77 983    |               | 113 317   |
|       | ebből: értékvesztés                                   | 17 345    |               | 25 639    |
| A.    | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE                  | 26 388    |               | 27 820    |
| 13.   | Kapott (járó) osztalék és részesedés                  |           |               |           |
|       | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                 |           |               |           |
| 14.   | Részesedések értékesítésének árf.nyeresége            |           |               |           |
|       | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                 |           |               |           |
| 15.   | Befektetett pü. eszk. kamatai, árf.nyeresége          |           |               |           |
|       | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                 |           |               |           |
| 16.   | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bev.      | 38        |               | 8         |
|       | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                 |           |               |           |
| 17.   | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei                    | 214       |               |           |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)         | 252       |               | 8         |
| 18.   | Befektetett pü. eszk. árfolyamvesztése                |           |               |           |
|       | EBBŐL: kapcsolt vállalkozásnak adott                  |           |               |           |
| 19.   | Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások        | 14 988    |               | 12 530    |
|       | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                  |           |               |           |
| 20.   | Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése |           |               |           |
| 21.   | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai                 | 2 611     |               | 100       |
| IX.   | Pü.műveletek ráfordításai (18+19+20+21)               | 17 599    |               | 12 630    |
| B.    | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)                | -17 347   |               | -12 622   |
| C.    | SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY(+A+B)                  | 9 041     |               | 15 198    |
| X.    | Rendkívüli bevételek                                  |           |               |           |
| XI.   | Rendkívüli ráfordítások                               |           |               |           |
| D.    | RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)                            |           |               |           |
| E.    | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C+D)                         | 9 041     |               | 15 198    |
| XII.  | Adófizetési kötelezettség                             | 3 366     |               | 9 007     |
| F.    | ADÓZOTT EREDMÉNY (+E-XII)                             | 5 675     |               | 6 191     |
| 22.   | Eredménytartalék igénybev. Osztaléka,részesedésre     |           |               |           |
| 23.   | Jóváhagyott osztalék, részesedés                      |           |               |           |
| G.    | MERLEG SZERINTI EREDMÉNY (F-23-B)                     | 5 675     |               | 6 191     |

Statisztikai számjel: 11206152-4100-113-12

Cégjegyzék száma: 12 - 09 - 0022231

Salgótarján és Környéke Vízmű Kft

Éves beszámoló "A" eredménykimutatás

forgalmi költség eljárással

2010. év

eFt-ban

| s.sz. | A tétel megnevezése                                 | Előző év  | Előző év.mód. | Tárgyév   |
|-------|---|-----------|---------------|-----------|
| a     | b   | c         | d             | e         |
| 01.   | Belföldi értékesítés nettó árbevétele               | 1 281 188 |               | 1 287 835 |
| 02.   | Exportértékesítés nettó árbevétele                  |           |               |           |
| I.    | Értékesítés nettó árbevétele (1+2)                  | 1 281 188 |               | 1 287 835 |
| 03.   | Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége          | 1 170 922 |               | 1 085 251 |
| 04.   | Eladott áruk beszerzési értéke                      | 730       |               | 520       |
| 05.   | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke         |           |               | 1 495     |
| II.   | Értékesítés közvetlen költségei (3+4+5)             | 1 171 652 |               | 1 087 266 |
| III.  | Értékesítés bruttó eredménye (I-II)                 | 109 536   |               | 200 569   |
| 06.   | Értékesítési, forgalmazási költségek                |           |               |           |
| 07.   | Igazgatási költségek                                | 281 347   |               | 277 004   |
| 08.   | Egyéb általános költségek                           | 2 340     |               | 2 581     |
| IV.   | Értékesítés közvetett költségei (6+7+8)             | 283 687   |               | 279 585   |
| V.    | Egyéb bevételek                                     | 278 522   |               | 220 153   |
|       | ebből: visszaírt értékvesztés                       | 6 325     |               | 5 119     |
| VI.   | Egyéb ráfordítások                                  | 77 983    |               | 113 317   |
|       | ebből: értékvesztés                                 | 17 345    |               | 25 639    |
| A.    | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE                | 26 388    |               | 27 820    |
| 09.   | Kapott osztalék és részesedés                       |           |               |           |
|       | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott               |           |               |           |
| 10.   | Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége      |           |               |           |
|       | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott               |           |               |           |
| 11.   | Befektetett pü.eszközök kamatai, árfolyamnyer.      |           |               |           |
|       | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott               |           |               |           |
| 12.   | Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek      | 38        |               | 8         |
|       | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott               |           |               |           |
| 13.   | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei                  | 214       |               |           |
| VII.  | Pénzügyi műveletek bevételei (9+10+11+12+13)        | 252       |               | 8         |
| 14.   | Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése      |           |               |           |
|       | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                |           |               |           |
| 15.   | Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások      | 14 988    |               | 12 530    |
|       | ebből: kapcsolt vállalkozásának adott               |           |               |           |
| 16.   | Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékveszt. |           |               |           |
| 17.   | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai               | 2 611     |               | 100       |
| VIII. | Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17)       | 17 599    |               | 12 630    |
| B.    | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)             | -17 347   |               | -12 622   |
| C.    | SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY                      | 9 041     |               | 15 198    |
| IX.   | Rendkívüli bevételek                                |           |               |           |
| X.    | Rendkívüli ráfordítások                             |           |               |           |
| D.    | RENDKÍVÜLI EREDMÉNY                                 |           |               |           |
| E.    | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY                              | 9 041     |               | 15 198    |
| XI.   | Adófizetési kötelezettség                           | 3 366     |               | 9 007     |
| F.    | ADÓZOTT EREDMÉNY                                    | 5 675     |               | 6 191     |
| 18.   | Eredménytart. igénybevétele osztalékra, rész.re     |           |               |           |
| 19.   | Jóváhagyott osztalék, részesedés                    |           |               |           |
| G.    | MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY                            | 5 675     |               | 6 191     |

Salgótarján és Környéke Vízmű KFT  
 Salgótarján, Faiskola út 5.  
 Adószám: 11206152-2-12  
 Cégjegyzék szám: 12-09-002231  
 Számlaszám: K & H Bank Rt.  
 10200490-37018087-00000000



**SALGÓTARJÁN ÉS KÖRNYÉKE VÍZMŰ KFT.**

**3100 Salgótarján, Faiskola út 5.**

# Kiegészítő melléklet

2010. évi beszámolóhoz

Salgótarján, 2011. március 22.

**Salgótarján és Környéke Vízmű KFT**

Salgótarján, Faiskola út 5.

Adószám: 11206152-2-12

Cégjegyzék szám: 12-09-002231

Számlaszám: K & H Bank Rt.

10200490-37018087-00000000

Barta András  
ügyvezető igazgató

## 1. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

### Történeti előzmények

A Salgótarján és Környéke Vízmű Kft. jogelődjét, a Nógrád Megyei Víz-és Csatornamű Vállalatot (NVCSV) 1959. január 1-én alapította Salgótarján Városi Tanács VB az 52/1958.(X.10.) számú határozatával. Irányítószerve a Nógrád Megyei Tanács VB volt. Az így létrejött vállalat működési területe felölelte Nógrád megye teljes közigazgatási területét.

Az 1990. évi LXV. Tv. A vízi közművek tulajdonát ellátási felelősséggel a települési önkormányzatokhoz rendelte, így a Vagyonátadó Bizottság 128/1992.(X.19.) VÁB sz. határozatával a vagyont 1993. január 01-i hatállyal a települések kizárólagos tulajdonába adta. A határozatban alapítói jogok gyakorlására Bátonyterenye, Salgótarján, valamint Balassagyarmat városok önkormányzatai lettek kijelölve. A működési területet három nagy üzemmérsnökség fedte le, Bátonyterenye, Balassagyarmat, valamint Salgótarján székhellyel, ezek közül a legnagyobb a Salgótarjáni Üzemmérsnökség volt. Az NVCSV Salgótarjáni Üzemmérsnöksége területén kezdte meg működését 1995. június 30-án a Salgótarján és Környéke Vízmű Kft. A társaság 100%-ban önkormányzati tulajdonban van.

|                                    |   |
|------------------------------------|---|
| A cég neve:                        | <b>Salgótarján és Környéke Vízmű Kft.</b> |
| Székhelye:                         | <b>3100. Salgótarján, Faiskola út 5.</b>  |
| Cégjegyzék száma:                  | <b>12-09-002231</b>                       |
| Az alapítás időpontja:             | <b>1995. június 27.</b>                   |
| A működés megkezdésének időpontja: | <b>1995. június 30.</b>                   |
| Működési forma:                    | <b>Korlátolt felelősségű társaság</b>     |

### Általános információk

#### *Gazdálkodási forma*

A Társaság a Nógrád Megyei Víz-és Csatornamű Vállalat általános jogutódja, mely jelen formában 1995. június 30-tól működik.

**Cégjegyzék száma: 12-09-002231**

A cégjegyzéket vezető és a törvényességi felügyeletet ellátó bíróság a Nógrád megyei Bíróság, mint cégbíróság.

**A társaság cégneve: Salgótarján és Környéke Vízmű Kft.**

A társaság működési területe a tulajdonos önkormányzatok közigazgatási területe.



2010. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓ KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

**A társaság vezetői:**

|                             |                       |              |
|-----------------------------|-----------------------|--------------|
| Ügyvezető igazgató:         | Barta András          | 2007.05.01 - |
| Műszaki igazgatóhelyettes:  | Borbás Csaba          | 1995.06.30 - |
| Gazdasági igazgatóhelyettes | Kristáné Zsidai Erika | 2008.10.01-  |

**Vagyoni helyzet**

|                         |                  |
|-------------------------|------------------|
| A Társaság törzstőkéje: | 206 280 000,- Ft |
| - készpénztőke:         | 18 100 000,- Ft  |
| - apport tőke:          | 188 180 000,- Ft |

*A tagok törzsbetétei és rendelkezésre bocsátásának módja*

| Tulajdonos neve                                | Készpénz (Ft) | Apport (Ft) |
|--|---------------|-------------|
| 1. Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata | 11 568 000    | 125 772 000 |
| 2. Vizslás Község Önkormányzata                | 350 000       | 3 760 000   |
| 3. Karancsalja Község Önkormányzata            | 384 000       | 4 136 000   |
| 4. Etes Község Önkormányzata                   | 372 000       | 3 948 000   |
| 5. Karancslapujtó Község Önkormányzata         | 678 000       | 7 332 000   |
| 6. Karancsberény Község Önkormányzata          | 238 000       | 2 632 000   |
| 7. Karancskeszi Község Önkormányzata           | 486 000       | 5 264 000   |
| 8. Egyházasgerge Község Önkormányzata          | 204 000       | 2 256 000   |
| 9. Mihálygerge Község Önkormányzata            | 192 000       | 2 068 000   |
| 10. Litke Község Önkormányzata                 | 226 000       | 2 444 000   |
| 11. Ipolytarnóc Község Önkormányzata           | 136 000       | 1 504 000   |
| 12. Nógrádszakál Község Önkormányzata          | 170 000       | 1 880 000   |
| 13. Márkháza Község Önkormányzata              | 100 000       | -           |
| 14. Lucfalva Község Önkormányzata              | 100 000       | -           |
| 15. Kisbárkány Község Önkormányzata            | 100 000       | -           |
| 16. Nagybárkány Község Önkormányzata           | 170 000       | 1 880 000   |
| 17. Sámsonháza Község Önkormányzata            | 90 000        | 940 000     |
| 18. Dorogháza Község Önkormányzata             | 100 000       | -           |
| 19. Nemti Község Önkormányzata                 | 240 000       | 2 256 000   |
| 20. Szuha Község Önkormányzata                 | 100 000       | -           |
| 21. Mátramindszent Község Önkormányzata        | 100 000       | -           |
| 22. Mátraterenye Község Önkormányzata          | 554 000       | 6 196 000   |
| 23. Mátranovák Község Önkormányzata            | 520 000       | 5 640 000   |
| 24. Mátraszele Község Önkormányzata            | 238 000       | 2 632 000   |
| 25. Kazár Község Önkormányzata                 | 520 000       | 5 640 000   |
| 26. Bárna Község Önkormányzata                 | 100 000       | -           |
| 27. Nagykeresztúr Község Önkormányzata         | 100 000       | -           |

2010. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓ KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

A társaság székhelye: **3100. Salgótarján, Faiskola út 5.**

A társaság telephelye: **3100. Salgótarján, Faiskola út 5.**

A társaság tevékenységi körei – TEÁOR szám szerint:

| <b>TEÁOR száma</b> | <b>M e g n e v e z é s e</b>                          |
|--------------------|---|
| 2812               | Hidraulikus, pneumatikus berendezés gyártása          |
| 2813               | Egyéb szivattyú, kompresszor gyártása                 |
| 3312               | Ipari gép, berendezés javítása                        |
| 3314               | Ipari villamos gép, berendezés javítása               |
| 3320               | Ipari gép, berendezés üzembe helyezése                |
| <b>3600</b>        | <b>Víztermelés,- kezelés,- ellátás</b>                |
| 3700               | Szennyvíz gyűjtése kezelése                           |
| 3812               | Veszélyes hulladék gyűjtése                           |
| 3900               | Szennyeződés mentesítés, egyéb hulladékkezelés        |
| 4221               | Folyadék szállítására szolgáló közmű építése          |
| 4222               | Elektromos, híradástechnikai célú közmű építése       |
| 4291               | Vízi létesítmény építése                              |
| 4299               | Egyéb m.n.s. építés                                   |
| 4311               | Bontás  |
| 4312               | Építési terület előkészítése                          |
| 4313               | Talajmintavétel, próbafúrás                           |
| 4322               | Víz- gáz- fűtés, légkondicionáló-szerelés             |
| 4329               | Egyéb épületgépészeti szerelés                        |
| 4331               | Vakolás   |
| 4399               | Egyéb speciális szaképítés m.n.s.                     |
| 4520               | Gépjárműjavítás, karbantartás                         |
| 4752               | Vasáru-, festék-, üveg- kiskereskedelem               |
| 4778               | Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme                   |
| 4941               | Közúti áruszállítás                                   |
| 6203               | Számítógép üzemeltetés                                |
| 6820               | Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása           |
| 7112               | Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás               |
| 7120               | Műszaki vizsgálat, elemzés                            |
| 7490               | M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység |
| 7732               | Építőipari gép kölcsönzése                            |
| 7739               | Egyéb gép, tárgyeszköz kölcsönzése                    |
| 8291               | Követelés behajtás                                    |

## 2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐBB VONÁSAI

### A számviteli politika tartalma

A Társaság jelenlegi adatait (mérleg főösszeg, éves nettó árbevétel, foglalkoztatottak létszáma) tekintve éves beszámoló készítésére, valamint kettős könyvvitel vezetésére kötelezett.

### A beszámoló készítés rendje

Az éves beszámolót december 31-i fordulónappal kell elkészíteni. Az üzleti év megegyezik a naptári évvel. A mérleg zárási időpontja a tárgyévet követő év február 28-a.

### Az éves beszámoló részei

- Mérleg „A” változat (Sztv.1.sz. melléklet)
- Eredménykimutatás forgalmi költség eljárás és összköltség eljárás „A” változat (Sztv. 3. és 2. sz. melléklet)
- Kiegészítő melléklet

A Társaság az éves beszámolóval egyidejűleg üzleti jelentést készít.

### A mérleg és az eredménykimutatás választott formája

A mérlegnél a számviteli törvény 1. számú melléklete szerinti „A” változatot választjuk, ahol az eszközöket és forrásokat a hagyományosnak tekinthető sorrendben és egymás mellett kell szerepeltetni a két oldal egyezőségének biztosítása mellett.

A Társaság az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét a forgalmi költség eljárással összeállított eredménykimutatás „A” változata szerint állapítja meg a számviteli törvény 3. számú mellékletében előírt tagolásnak és a törvényben meghatározott tartalmi követelményeknek megfelelően.

A Társaság azért választotta a forgalmi költség eljárással készítendő eredménykimutatást, mert ez a változat biztosítja az értékesítés közvetlen és közvetett költségeinek elkülönítését és összegszerű meghatározását.

### A költségelszámolás módja

A költségek elszámolása elsődlegesen a 6-7-es számlaosztályokban, költséghelyek és költségviselők csoportosításában kerülnek kimutatásra. A költségek másodlagos elszámolása az 5-ös számlaosztályban az 59. költségcsoport ellenszámla alkalmazásával költségnemenkénti bontásban történik.

A költségelszámolás rendszerének, módszerének bemutatását az Önköltségszámítási Szabályzat tartalmazza.

Az egymást követő üzleti évek éves beszámolóinak összehasonlíthatóságát a mérleg és az eredménykimutatás szerkezeti felépítésének, tagolásának és tartalmának, valamint a mérlegkételes értékelési elveinek és eljárásainak állandóságával biztosítja a Társaság.

### **A mérleg és eredménykimutatás sorainak részletezése, illetve összevonása**

A mérleg sorait nem tagoljuk tovább. Új tételeket sem a mérlegnél, sem az eredménykimutatásnál nem vesz fel a Társaság.

Az egy-egy római számmal jelzett eszköz-, illetve forráscsoporton belül az arab számmal jelzett tételeket nem vonjuk össze.

### **Számviteli alapelvek és érvényesülésük**

Az éves beszámoló összeállítása a számviteli törvény 15-16. § - ban meghatározott számviteli alapelvek szerint történik.

### **A beszámoló auditálása, jóváhagyása, közzététele, letétbe helyezése, nyilvánossága**

Az éves beszámoló auditálását a Társaság választott könyvvizsgálója végzi. A beszámoló jóváhagyása a Taggyűlés határozata alapján történik.

Közzétételi és letétbe helyezési kötelezettségünknek azzal teszünk eleget, hogy az éves beszámolót, a könyvvizsgálói záradékot, valamint az adózott eredmény felhasználására vonatkozó taggyűlési határozatot elektronikus úrlappal együtt megküldjük a céginformációs szolgálatnak a kormányzati portálon keresztül.

Az adatközlést a mérleg fordulónapjától számított 150 napon belül - ugyanolyan formában és tartalommal, mint amelynek alapján a könyvvizsgáló az éves beszámolót felülvizsgálta - megteesszük.

Az éves beszámoló megtekinthető a Salgótarján és Környéke VÍZMŰ Kft. Üzemgazdasági Osztályán.

### **Az amortizációs politika kialakítása**

#### ***Terv szerinti értékcsökkenési leírás***

Az immateriális javaknak, a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési (beszerzési, illetve előállítási) értékét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogja társaságunk.

Terv szerinti értékcsökkenést a már rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett immateriális javak, tárgyi eszközök után kell elszámolni addig, amíg azokat rendeltetésüknek megfelelően használjuk.

#### ***Immateriális javak értékcsökkenése***

Az immateriális javak értékcsökkenésének elszámolására – egyes esetekben – a Szt. kötelezően betartandó időkorlátokat állapít meg.

A törvényben meghatározott futamidők figyelembevételével – társaságunknál – eszközönként, bruttó érték alapján, lineáris módszerrel történik az elszámolandó értékcsökkenés megállapítása, a maradványértékük 0.

Társaságunk az immateriális javak között kimutatott alapítás-átszervezés aktivált értéke 5 év alatt írja le, a kísérleti fejlesztés költségeit viszont nem aktiválja.

#### ***Tárgyi eszközök értékcsökkenése***

A tárgyi eszközök esetében a Számviteli politikában foglaltak szerint az értékcsökkenés meghatározása lineáris kulcs segítségével történik eszközönként a várható élettartam, a használat körülményei és a kihasználtság fokának és a maradványértéknek a figyelembevételével.

#### ***A maradványérték meghatározása***

A rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában meg kell határozni az amortizálható eszköz Szt. 3.§ (4) bekezdés 5. pontjának meghatározott hasznos élettartamot, valamint a Szt. 3.§ (4) bekezdés 6. pontjában meghatározott, a hasznos élettartam végén várható maradványértékét.

Ha a hasznos élettartam időszaka rövidebb, mint az eszköz fizikai elhasználódása, erkölcsi avulása által műszakilag meghatározott időszak, akkor kell maradványértékkel számolni.

Ha a kettő egybe esik, akkor a maradványérték a visszanyerhető haszonanyagok, illetve hulladék anyagok értékével egyezik meg.

A hasznos élettartam, valamint a maradványérték megállapítása amortizálható eszközönként egyedileg történik.

#### ***A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásának kezdő időpontja***

Az év közben állományba vett (üzembe helyezett) immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása az üzembe helyezést, használatba vételt követő naptól történik.

Vállalkozásunknál az értékcsökkenés és annak költségként történő (értékcsökkenési leírásként való) elszámolása negyedévente történik.

#### ***Az 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök elszámolási módjának meghatározása***

Vállalkozásunk az 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti un. kis értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, valamint tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatba vételkor egy összegben elszámolja értékcsökkenési leírásként. A tulajdon védelme érdekében biztosítani kell a mennyiségi nyilvántartást az így elszámolt eszközökkel kapcsolatban.

## **Terven felüli értékcsökkenés elszámolásának, visszairásának szabályai**

### ***Terven felüli értékcsökkenés elszámolása***

A tervezett leírást meghaladó terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni az immateriális javaknál, a tárgyi eszközöknél akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ide nem értve a beruházást) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegesség vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan, vagy egyáltalán nem érvényesíthető.

### ***Értékcsökkenés visszairása***

Társaságunk a valódiság elvének érvényesítése érdekében a terven felüli értékcsökkenést visszairással csökkenti, amennyiben a terven felüli értékcsökkenési leírások miatt az immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke alacsonyabb ezen eszközök eredeti bekerülési értékénél és a terven felüli értékcsökkenés okai már nem, illetve csak részben állnak fenn.

Alkalmazni kell a visszairást, ha az üzleti év mérleg fordulónapján az immateriális jószág, tárgyi eszköz piaci értéke jelentősen meghaladja a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értéket.

### ***Értékhelyesbítés kimutatása***

A számviteli törvény lehetőséget biztosít a vagyonértékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök (kivéve beruházások) értékhelyesbítéssel történő piaci értéken való szerepeltetésére. Társaságunk nem él a törvény által biztosított lehetőséggel, értékhelyesbítést és értékelési tartalékot nem mutatunk ki.

### ***Bizonylati rend, bizonylati fegyelem***

Minden gazdasági műveletről, eseményről, mely az eszközök, illetve a források állományát vagy összetételét megváltoztatja, bizonylatot kell kiállítani. A gazdasági műveletek folyamatát tükröző összes bizonylat adatait a könyvviteli nyilvántartásokban rögzíteni kell. A számviteli nyilvántartásokba csak szabályszerűen kiállított bizonylat alapján lehet bejegyezni.

## **Eszközök és források értékelési eljárása**

### **A mérlegben szereplő eszközök értékelésének általános szabályai**

A Számviteli törvényben (Szt.) foglalt előírások alapján

- a befektetett eszközöket,
- a forgóeszközöket

a törvény szerinti bekerülési (beszerzési, előállítási) értéken kell értékelni, csökkentve azokat a Szt.-ben rögzített, továbbá társaságunk számviteli politikájában meghatározott értékcsökkenés, illetve értékvesztés összegével, növelve azt a Szt., valamint társaságunk számviteli politikája szerinti visszaírás összegével.

### **Az immateriális javak, tárgyi eszközök, tulajdoni részesedést jelentő befektetés érték helyesbítésének általános szabályai**

Társaságunk a Számviteli Politikában rögzítettek szerint nem kíván élni a Szt. 57 § (3) bekezdésében foglalt átértékelés lehetőségével.

### **Az eszközök bekerülési (beszerzési, előállítási) értékének tartalma**

A Szt. előírása alapján bekerülési (beszerzési, előállítási) érték az eszközök megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig, a raktárba történő beszállításig felmerült, az eszközökhöz egyedileg hozzákapcsolható tételek együttes összege.

### ***Bekerülési (beszerzési) érték***

#### **A bekerülési (beszerzési) érték**

- az engedményekkel csökkentett, a felárakkal növelt vételárat,
- a szállítási és rakodási,
- az alapozási,
- a szerelési,
- az üzembe helyezési,
- beszerzéssel kapcsolatos közvetítői tevékenység ellenértékét,
- a bizományi díjat,
- a beszerzéshez kapcsolódó adókat (a beszerzéskor fizetett fogyasztási adót, jövedéki adót)
- a vámterhet (vámot, vámpótlékot, vámkezelési díjat)

foglalja magában.

**A bekerülési (beszerzési) érték részét képezi továbbá az eszközök beszerzéséhez szorosan kapcsolódó**

- vagyonszerzési illeték,
- az előzetesen felszámított, de le nem vonható általános forgalmi adó (csak tételes!)
- a jogszabályon alapuló hatósági igazgatási, szolgáltatási díj,

- egyéb hatósági igazgatási, szolgáltatási eljárási díj (környezetvédelmi termékdíj, szakértői díj),
- a vásárolt vételi opció díja
- az eszköz beszerzéséhez, előállításához közvetlenül kapcsolódóan igénybe vett hitel, kölcsön
  - o felvétele előtt fizetett bankgarancia díja,
  - o szerződésben meghatározott, a hitel igénybevétele miatt fizetett kezelési díj, folyósítási jutalék, a hitel igénybevételéig felszámított rendelkezésre tartási jutalék,
  - o szerződés közjegyzői hitelesítésének díja,
  - o felvétele után az eszköz üzembe helyezéséig, a raktárba történő beszállításig terjedő időszakra elszámolt (időszakot terhelő) kamat.
- a beruházáshoz közvetlenül kapcsolódó – az eszköz üzembe helyezéséig terjedő időszakra elszámolt (időszakot terhelő) – biztosítási díj; továbbá
- a beruházáshoz, a vagyoni értékű joghoz közvetlenül kapcsolódó devizahitel – az eszköz üzembe helyezéséig terjedő időszakra elszámolt (időszakot terhelő) – árfolyam vesztesége,
- a beruházás tervezés, a beruházás előkészítés, a beruházás lebonyolítás, az új technológia elsajátítás (a betanítás) díjai, közvetlen költségei.

A bekerülési (beszerzési) érték részét képező, az előzőekben felsorolt tételek a felmerüléskor, a gazdasági esemény megtörténtekor (legkésőbb üzembe helyezéskor) kell számításba venni a számlázott, a kivetett összegben.

Amennyiben az üzembe helyezésig, a raktárba történő beszállításig a számla a **megfelelő bizonylat nem érkezett meg**, a fizetendő összeget az illetékes hatóság nem állapította meg, akkor **az adott eszköz értékét a rendelkezésre álló dokumentumok** (szerződés, piaci információ, jogszabályi előírás) **alapján kell meghatározni**.

**Az így meghatározott érték és a ténylegesen számlázott vagy később módosított fizetendő (kivetett) összeg közötti különbözettel a beszerzési értéket a végleges bizonylatok kézhezvétele időpontjában akkor kell módosítani, ha a különbözet összege az adott eszköz értékét jelentősen módosítja.**

**Társaságunknál jelentősnek minősül a különbözet összege, ha az adott eszköz értékeként elszámolt összeget 10 %-ot, vagy 100.000 Ft-ot meghaladó mértékben módosítja.**

**A bekerülési (beszerzési) értéknek nem része**

- a levonható előzetesen felszámított általános forgalmi adó, továbbá
- az általános forgalmi adóról szóló törvény szerint ellenérték arányában megosztott előzetesen felszámított általános forgalmi adó le nem vonható hányada.



***Az eszköz bekerülési (előállítási) értéke***

**Az eszköz bekerülési (előállítási) értékének részét képezik azok a költségek, amelyek**

- a.) az eszköz (termék) előállítása, üzembe helyezése, bővítése, rendeltetésének megváltoztatása, átalakítása, eredeti állagának helyreállítása során közvetlenül felmerültek,
- b.) az előállítással bizonyíthatóan szoros kapcsolatban voltak, továbbá
- c.) az eszközre (termékre) megfelelő mutatók, jellemzők segítségével elszámolhatók.

Az a., b., c., pontokban leírtak együttesen: **közvetlen önköltség**

**Az eszköz (termék) előállítása során felmerült költségként kell figyelembe venni:**

- a közvetlen anyagköltséget,
- a közvetlen bérköltséget,
- a közvetlen bérek járulékait,
- az előállítási külön költséget,
- az egyéb közvetlen költséget (szállítási és rakodási költség, közvetlen gépköltség)

Az előállítási költségek közé tartoznak azok a termékkel közvetlen kapcsolatban hozható, az előállításhoz kapcsolódó általános költségek arányos összegei is, amelyek az adott termékre (szolgáltatásra) megfelelő mutatók, jellemzők segítségével elszámolhatók.

Ilyenek:

- gépköltségek,
- kamatköltségek,
- egyéb üzemi általános költségek.

Az előállítási költségek között kell elszámolni (és így a bekerülési érték részét képezi)

- az idegen vállalkozó által megvalósított beruházáshoz a beruházó által biztosított (az idegen vállalkozó felé nem számlázott) vásárolt anyag bekerülési (beszerzési) értékét, továbbá
- a saját előállítású termék, nyújtott szolgáltatás közvetlen önköltségét,
- a vásárolt anyag, a saját előállítású termék tényleges beépítéskor, a szolgáltatásnyújtással egyidejűleg.

***Készletek***

***A vásárolt készletek bekerülési (beszerzési) értéke***

A beszerzési áron való értékeléshez társaságunk az egyedileg tételesen hozzárendelhető beszerzési árat alkalmazza.

### ***A saját termelésű készletek bekerülési (előállítási) értéke***

Az előállítási érték (közvetlen önköltség) meghatározása társaságunknál utókalkuláció alapján történik.

Társaságunknál – a Szt. 62.§ (3) bekezdésében biztosított választási lehetőség alapján – a befejezetlen építési-szerelési, illetve technológiai szerelési munka bekerülési értéke a kalkulációs egység összes elszámolt közvetlen költségéből a megrendelővel még el nem számolt, de ténylegesen elvégzett munkák közvetlen önköltsége, amelyet utókalkulációval kell meghatározni.

### **A mérlegben szereplő források értékelésének általános szabályai**

A saját tőkét, a céltartalékot, a kötelezettséget a mérlegben könyvszerinti értéken kell kimutatni, a külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek kivételével. A külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek forint árfolyamának meghatározásánál a MNB devizaárfolyamát kell figyelembe venni.

### **A céltartalék képzés szabályai**

Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni a szükséges mértékben a várható kötelezettségekre (garanciális kötelezettségek, kezességvállalás, le nem zárt peres ügyekkel kapcsolatos várható kötelezettségek, korengedményes nyugdíjazás, végkielégítés, környezetvédelmi kötelezettség stb.) és a nem realizált elhatárolt árfolyamvesztésére.

A Szt. 41.§ (2) bekezdése lehetővé teszi továbbá a céltartalék képezést a jövőbeni költségekre, különösen a fenntartási, az átszervezési, valamint a környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre.

A céltartalék képzés szükséges mértékét a céltartalék képzés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján kell –dokumentáltan- meghatározni.

A céltartalék képzés során jelentős összegűnek minősül az a jövőbeni költség, amelynek összege eléri, vagy meghaladja az 1.000.000,-Ft-ot.

### **Az időbeli elhatárolás rendje**

A Szt.32.§ (4) bekezdése lehetőséget ad arra, hogy amennyiben a forgóeszközök között kimutatott hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, tulajdoni részesedést jelentő befektetés beszerzéséhez kapcsolódóan fizetett (elszámolt), a beszerzési értékben figyelembe nem vett bizományi díj, vásárolt vételi opció díja **jelentős összegű** és az értékpapír beváltásakor, az értékpapír, a befektetés értékesítésekor várhatóan megtérül, annak összege időbeli elhatárolásra kerüljön.

**A számviteli elszámolás szempontjából „jelentős”-nek, „lényeges”-nek minősített tételek**

Az előző pontokban már tételesen leírt összegeken, mértékeken túl, azokat nem érintően a számviteli elszámolás szempontjából társaságunk „jelentős”-nek, „lényeges”-nek minősít minden olyan változást, gazdasági eseményt, amelynek értéke eléri vagy meghaladja az 1.000.000,-Ft-ot.

**A különböző ellenőrzések során feltárt „jelentős” összegű, illetve nem jelentős összegű hiba (Szt. 3. § (3) bekezdés 3., 4. pont).**

**Jelentős összegű a hiba**, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkenő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 1%-át.

**Nem jelentős összegű a hiba**, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkenő – értékének együttes (előjeltől független) összege **nem haladja meg a jelentős összegű hiba, előzőekben meghatározott értékhatárát.**

**A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba (Szt. 3.§ (3) bekezdés 5. pont).**

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló a hiba, ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke hiba feltárásának évét megelőző üzleti évet megelőző év mérlegében kimutatott saját tőke értékét lényegesen, 5 %-kal megváltoztatja (növeli vagy csökkenti), és ezért a már közzétett – vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó – adatok megtévesztők.

**Fajlagosan kis értékűnek minősülnek azok a készletek**, amelyek egy mennyiségi egységére eső beszerzési ár nem haladja meg a 200 Ft-ot.

Az értékvesztés számviteli elszámolása szempontjából **társaságunk vevőnként, adósonként együttesen kisösszegűnek tekinti az 50 ezer Ft-ot meg nem haladó követeléseket.**

### 3. A VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁNAK ÉRTÉKELÉSE

#### *Eszközök*

Az eszközökön belül a befektetett eszközök 82,3 % részarányt képviselnek 1 790 277 e Ft értékben. Ezen belül az immateriális javak értéke 1 443 e Ft, amely az előző évhez képest 1 355 e Ft csökkenést mutat. Az állomány csökkenését az értékcsökkenés elszámolása okozza.

A tárgyi eszközök 1 786 876 e Ft-os összege a befektetett eszközöknek 99,81 %-a, az összes eszközhöz viszonyított aránya 82,15 %. A tárgyi eszközök állománya tárgyévben 24 900 e Ft-tal növekedett, a növekmény százalékosan kifejezve 1,41 %.

A mutatók jelzik az alaptevékenység rendkívüli eszközigenyét.

Jelentősebb befejezetlen beruházások:

|  |             |
|--|-------------|
| - Pannon – Forrás mérnöki tevékenység<br>(Salgótarján vízvezeték rekonstrukció vízjogi létesítési engedélyes terv készítése) | 12 200 e Ft |
| - Somoskőújfalu galéria kútház felújítás   | 482 e Ft    |
| - Szivattyú felújítások  | 561 e Ft    |

A befektetett pénzügyi eszközök aránya tárgyévben a befektetett eszközökhöz viszonyítva mindössze 0,11 % volt, és teljes egészében adott kölcsönökből származott. Az adott kölcsönök összege 1 958 e Ft, mely az előző évhez képest 1 311 e Ft-tal csökkent. A csökkenés mértéke azért ilyen jelentős az eddigi évekhez képest, mert tárgyévben újabb lakásépítési kölcsönt nem folyósítottunk dolgozóinknak. A mérleg sor kizárólag a munkavállalók részére folyósított lakásépítési kölcsönök összegét tartalmazza.

Az eszközökön belül a forgóeszközök 12,59 % részarányt képeznek 269 672 e Ft összeggel. Az előző időszakhoz képest az állomány egyenlegében 19 823 e Ft-tal nőtt, amely 7,93 % változást jelent.

A készletek értéke 20 848 e Ft, előző időszakhoz képest egyenlegében 3 844 e Ft-tal csökkent. Ezen belül az anyagok értéke 4 214 e Ft-tal csökkent a késztermékek mérleg során kimutatott összeg 370 e Ft-tal növekedett.

Beszerzéseink célirányosan történtek, kizárólag a biztonságos működés és a váratlan meghibásodás elhárítása érdekében. Az elavult, évek óta fel nem használt anyagok selejtezése is megtörtént, így sikerült a készleteinket úgy csökkenteni, hogy a késztermékek értéke nőtt.

A követelések összege 255 466 e Ft, előző évhez képest a növekedés 13 175 e Ft. Ezen belül az áruszállításból és szolgáltatásból származó követelések (vevők) összege 3 314 e Ft-tal és az egyéb követelések összege 9 861 e Ft-tal nőtt. Az egyéb követelések között került kimutatásra azon folyamatos szolgáltatásnyújtás és az ÁFA törvény 58 § (1) bekezdése szerinti elszámolás ÁFA tartalma, amely teljes egészében tárgyévi teljesítésű (a szolgáltatási időszak 2010. évi), de ÁFA levonás szempontjából 2011. évet érinti, így csak a következő évben lehet levonásba helyezni.

2010. december 31-én értékpapírral nem rendelkezett a Társaság.

A pénzeszközök értéke 7 170 e Ft, az előző évitől 4 481 e Ft-tal több.

Az aktív időbeli elhatárolások között szerepelnek a tárgyévet illető, 2011. évben kiszámlázott bevételek. A mérlegtétel összege 101 339 e Ft, mely aránya az eszközökön belül 4,66 %.

### ***Források***

A forrásokon belül a saját tőke 62,33 % részarányt képvisel, 1 355 711 e Ft összegben. A jegyzett tőke 206 280 e Ft, részaránya a saját tőkén belül 15,21 %. A tőketartalék összege 1 051 526 e Ft, amely az előző időszakhoz képest nem változott. A lekötött tartalékban szerepel az alapítás átszervezés aktivált értékeként kimutatott összeg.

Az eredménytartalék összege 90 354 e Ft, amely a 6,66 % részarányt képvisel a saját tőkén belül. Az előző évhez képest 6 143 e Ft növekedés történt.

A Társaság 2010. évi mérleg szerinti eredménye 6 191 e Ft.

Az előző évben képzett 22 800 e Ft céltartalék felhasználása megtörtént. Jogerős bírósági ítélet alapján, nem keletkezett fizetési kötelezettségünk

A tárgyévben képzett céltartalék összege 64 372 e Ft, amit a folyamatban lévő peres ügyek jövőbeni kötelezettségére, valamint a jövőbeni fenntartási költségek fedezetére képeztünk.

A forrásokon belül a kötelezettségek 19,75 % részarányt képviselnek 429 586 e Ft összegben, az előző évihez képest az állomány egyenlege 12 823 e Ft-tal csökkent.

Hosszú lejáratú kötelezettséggel nem rendelkezünk.

A rövid lejáratú kötelezettségek állománya december 31-én 429 586 e Ft volt, amely 12 823 e Ft - os csökkenést jelent. A vevőktől kapott előlegek állománya az előző évi 1 190 e Ft-ról 1 063 e Ft-ra csökkent, a rövid lejáratú hitelek összege 190 943 e Ft-ról 96 940 e Ft-ra csökkent.

Az áruszállításból és szolgáltatásból eredő kötelezettségek összege 121 979 e Ft, amely az előző évihez képest 41 256 e Ft-tal nőtt. A növekedést elsősorban az okozza, hogy a szállítóinkkal sikerült hosszabb fizetési határidőben megállapodni, így az átlagos fizetési határidő 5 nappal növekedett.

A folyószámla hitelszerződést a számlavezető pénzintézetünkkel a K&H Bank Rt - vel kötöttünk. A folyószámla hitelszerződések biztosítékai a Salgótarján telephely-ingatlan, a Balatonalmádi üdülő, illetve az önkormányzati vízdíjtámogatás összegének engedélyezése.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 209 604 e Ft, amely az előző időszakhoz képest 40 051 e Ft-tal növekedett. A növekedés alapvető oka a Salgótarjáni Csatornamű Kft.-t megillető december hónapban befolyt bevétel átutalása következő év elején teljesült.

A forrásokon belül a passzív időbeli elhatárolások 14,96 % részarányt képviselnek 325 431 e Ft összegben, amelyből 26 054 e Ft költségek, ráfordítások elhatárolásából, 299 377 e Ft pedig halasztott bevételekből származik.

### **Eredménykimutatás**

A belföldi értékesítés nettó árbevétele 1 287 835 e Ft, az előző időszakhoz viszonyítva 6 647 e Ft-tal nőtt, annak ellenére, hogy 2010. évben is tovább csökkent a vízfogyasztás volumene.

Az árbevétel megoszlása a főbb tevékenységi körök szerint:

|                          |                |         |
|--------------------------|----------------|---------|
| - Ivóvíz-szolgáltatás    | 1 157 872 e Ft | 89,91 % |
| - Csatorna-szolgáltatás  | 54 891 e Ft    | 4,26 %  |
| - Építési tevékenység    | 7 251 e Ft     | 0,56 %  |
| - Ügyviteli szolgáltatás | 28 306 e Ft    | 2,20 %  |
| - Egyéb                  | 39 515 e Ft    | 3,07 %  |

Az egyéb bevételek összege 220 153 e Ft, amely 58 369 e Ft-os csökkenést mutat a bázishoz képest. A csökkenés oka a 2010. évi lakossági ivóvíz,- és csatornaszolgáltatás támogatásának drasztikus csökkentése, amely a tervhez képest cca. 80 000 e Ft bevétel kiesést okozott. Az egyéb bevételek 81,1 %-át az önkormányzatoktól kapott vízdíjtámogatás jelentette.

A számviteli törvény módosítása lehetővé teszi, hogy a kapott fejlesztési támogatásokhoz, a térítés nélkül kapott eszközökhöz, az elengedett kötelezettségekhez kapcsolódó halasztott bevételek feloldása az egyéb bevételek között történjen meg. Társaságunk élve ezzel a törvény adta lehetőséggel (elsőként 2008. évben) a halasztott bevételek feloldását az egyéb bevételek között mutatja ki 6 904 e Ft értékben.

Az értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége 1 085 251 e Ft, az eladott áruk beszerzési értéke 320 e Ft, a közvetített szolgáltatások értéke 1 495 e Ft.

Az értékesítés közvetlen költségeinek összege 1 087 266 e Ft, amely, 84 386 e Ft-tal csökkent az előző évhez képest.

Az értékesítés közvetett költsége 279 585 e Ft, amely a bázishoz képest 4 102 e Ft-os csökkenést mutat.

Az értékesítés közvetett költségeinek összetevői:

|                              |              |
|------------------------------|--------------|
| - igazgatási költségek:      | 277 004 e Ft |
| - egyéb általános költségek: | 2 581 e Ft   |

Az egyéb ráfordítások összege 113 317 e Ft, amely az előző évhez képest 35 334 e Ft-tal nőtt. A szállítóknak fizetett késedelmi kamat az év folyamán jelentős csökkenést mutat, köszönhetően a hosszabb fizetési határidőnek, amit a legtöbb szállító esetében sikerült elérni. Az előző évben fizetett 9 142 e Ft késedelmi kamat a tárgyévben 3 063 e Ft volt. A behajthatatlanná vált követeléseket hitelezési veszteségként leírtuk, melynek értéke 2010. évben 2 718 e Ft.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye 27 820 e Ft, amely 1 432 e Ft-tal nőtt az előző évhez képest.

A pénzügyi műveletek bevétele 8 e Ft, amely a szabad pénzeszközök után kapott kamat jellegű bevételekből származik.

A pénzügyi műveletek ráfordítása 12 630 e Ft, amely a folyó finanszírozás biztosításához igénybe vett hitel utáni kamat fizetéséből keletkezett. Az előző évihez viszonyítva a fizetendő kamat összege 2 458 e Ft-tal csökkent, a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai 2 511 e Ft-tal csökkent. Ezeknek köszönhetően a pénzügyi műveletek eredménye -12 622 e Ft, amely az előző évihez képest 4 725 e Ft javulást mutat.

A szokásos vállalkozási eredmény 15 198 e Ft-ban realizálódott, amely 6 157 e Ft-tal nőtt az előző évihez képest.

Rendkívüli bevételt, és rendkívüli ráfordítást tárgyévben nem számoltunk el.

Az adózás előtti eredmény összege 15 198 e Ft, ami 6 157 e Ft-tal nőtt az előző évihez képest. Az adófizetési kötelezettség elszámolása után 6 191 e Ft az adózott eredmény, ami 516 e Ft-tal magasabb az előző évinél.

### **A vagyoni helyzet alakulása**

A vagyonstruktúrán belül a tartósan befektetett eszközök aránya 82,31 %, a forgóeszközök aránya 13,03 %, az aktív időbeli elhatárolások aránya 4,66 %. A Társaság tevékenységéből adódóan a befektetett eszközök jóval magasabb arányt képviselnek, mint a forgóeszközök.

Az immateriális javak leírtsága 97,97 %, míg hasznosulása 2,03 %. Az immateriális javak leírtsági és hasznosulási mutatójából az tűnik ki, hogy 2004. évtől jelentősebb fejlesztések nem történtek, a LIBRA integrált vállalatirányítási rendszer bevezetése után hasonló jelentős fejlesztések nem valósultak meg, így a tárgyévben sem.

A tárgyi eszközök leírtsági mutatója 37,32 %, a hasznosulása 62,68 %. A tárgyi eszközök leírtságának és hasznosulásának vizsgálata azt mutatja, hogy a Társaság eszközei lassan, de fokozatosan használódnak el, ami elsősorban az alacsony amortizációs költség elszámolás következménye. Tárgyévben is elsősorban az eseményvezérelt beruházásokra került sor a szűkös pénzügyi helyzet miatt. A tárgyi eszközök megújítási mutatója 124,91 % volt, ami az előző évhez képest javulást mutat.

A tőkestruktúrán belül a saját tőke részaránya 62,33 %. A tőkestruktúra vizsgálata során megállapítható, hogy a saját tőke ismét növekedést mutat.

A forgótőke 384 823 e Ft, a forgótőke saját tőke aránya 28,39 %, ami az előző évhez képest 0,69 százalékpontos növekedést mutat.

### **Pénzügyi helyzet alakulása**

A Társaság évek óta folyószámla hitellel képes fenntartani fizetőképességét, így a pénzeszköz állománya és a rövid lejáratú hitelek állománya értelemszerűen egymásra hatással vannak. Az alacsonyabb pénzeszközállomány magasabb folyószámla hitelt von maga után.

2010. év gazdálkodása rendkívülinek mondható, mivel május hónapban vált egyértelművé, hogy a tárgyévre jelentősen kevesebb díjtámogatást kapunk és csupán a III. negyedévben történik csak meg a folyósítás. Emiatt a folyószámla hitelkeretünket szeptembertől a bank 20 000 e Ft-tal csökkentette az előző évihez képest.

A likviditási gyorsráta mutató javulást mutat. Értéke 55,37 % - ról, 61,14 %-ra növekedett, mely 5,77 százalékpontos növekedés. Tehát a pénzeszközök és a követelések együttesen jelentősebb arányban növekedtek, mint a rövid lejáratú kötelezettségek.

A likviditási helyzet egyértelmű javulását támasztja alá a likviditási mutató 5,03 százalékpontos növekedése is.

A működés biztonsága mutató 0,6 százalékponttal csökkent. A saját tőke és a hosszú lejáratú kötelezettség, a befektetett eszközök állományának 75,73 %-a.

A mutatók nagy része a társaság jellegét és tevékenységét figyelembe véve elfogadhatónak mondható, mivel azok az általánosan elfogadott mérték körül alakultak és évről évre javulást mutatnak. A likviditás területén egyértelmű javulás mutatkozik, mely az intézkedési tervben meghatározott beavatkozások következetes végrehajtásának és további költségoptimalizálási intézkedések eredményének köszönhető.

### **Jövedelmi helyzet alakulása**

Az árbevétel arányos üzemi eredmény mutató értéke 2,16 %, az előző évhez képest minimálisan, 0,10 százalékponttal növekedett.

Az adózás előtti eredmény az összes bevételhez viszonyítva 0,96 %, ami a tavalyihoz képest 0,41 százalékpontos növekedést mutat.

Az élők munkára fordítás arányos jövedelmezőség mutatója 6,56 %, ami az elmúlt évhez képest 0,28 százalékpontos javulást mutat, amely a racionálisabb munkaerő gazdálkodás és a második éve elmaradó béremelés következménye.

Az eszközarányos jövedelmezőségi mutató 0,70 %, mely jól szemlélteti a tevékenység eszköz igényességét, az eszközök megtérülését, továbbá a tulajdonosok azon elvárását, hogy a szolgáltatási díjakat nyereségtartalom nélkül képezzük.

A tevékenység nagy tőkeigénye miatt a tőkearányos jövedelmezőségi mutatók mindegyike alacsony. A jövedelmi helyzet alakulását vizsgáló mutatók mindegyike kismértékű javulást mutat.

A társasági szintű fedezeti hányad mutató 1,18 százalékponton áll, mely hosszú évek óta 1 % alatti értékeket mutatott. Ennek oka, hogy az alaptevékenységnél nyereség nem realizálódhat, így a magas árbevétel ellenére rendkívül alacsony fedezeti összeg realizálható.

### **Egyéb információk**



### **Befektetési kapcsolatok, irányítás, ellenőrzés**

- A Társaságnak leányvállalata, közös vezetésű vállalata nincs
- Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások nincsenek
- Jelentős befolyással, többségi irányítást biztosító befolyással, közvetlen irányítást biztosító befolyással rendelkező társaságunk nincs

### **Eltérő eljárások, változások**

- Az üzleti év mérleg forduló napja nem változott.
- A mérleg készítés eljárása nem változott, az eredménykimutatást forgalmi költség eljárással és összköltség eljárással is elkészítjük.
- Az eszközök, kötelezettségek minősítése az egyik évről a másikra nem változott.
- A mérlegbe új tételeket nem vesz fel a Társaság, tételeket nem von össze.
- A halasztott bevételeket 2008. évtől az egyéb bevételek között oldjuk fel.
- A teljes egészében tárgyévét érintő folyamatos szolgáltatásnyújtás és az ÁFA törvény 58 § (1) bekezdése alapján kiállított számlákat, szállítói kötelezettségként, ezen számlák levonható ÁFA tartalmát pedig az egyéb követelések között mutatjuk ki.

### **Értékcsökkenési leírás változása**

Élve a számviteli törvény adta lehetőséggel, 2009. évtől a 100 e Ft alatti eszközök egy összegben kerülnek elszámolásra.

### **Követelések, kötelezettségek**

- A Társaság telephelyére történt jelzálogjog bejegyzés feloldásra került.
- Független és a biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalásunk nincs.
- Garanciális kötelezettségek fedezetére nem képeztünk céltartalékot.

### **Értékvesztés, érték helyesbítés elszámolása**

- Csoportos minősítés alapján számoltuk el az értékvesztést a lakossági vevők esetében.
- A közületi, társasházi és egyéb vevők esetében egyedi értékvesztést számoltunk el.
- Érték helyesbítést nem mutat ki a Társaság.

### TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

#### Cash-Flow kimutatás

A Cash-Flow kimutatás szerint a vállalkozás rendelkezésére álló pénzeszközök az alábbi tevékenységi területen képződtek, illetve kerültek felhasználásra:

|                                 | Összeg (e Ft) | (%)    |
|---------------------------------|---------------|--------|
| <b>Források összesen:</b>       | 350 026       | 100,00 |
| - Folyamatos működésből:        | 246 002       | 70,28  |
| - Befektetési tevékenységből:   | 181           | 0,05   |
| - Pénzügyi műveletekből:        | 103 844       | 29,67  |
| <b>Felhasználások összesen:</b> | 345 546       | 100,00 |
| - Folyamatos működésből:        | 39 163        | 11,33  |
| - Befektetési tevékenységből:   | 115 440       | 33,41  |
| - Pénzügyi műveletekből:        | 190 943       | 55,26  |

A forrásoknak 70,28 %-át képezte a folyamatos működésből származó pénzbeáramlás, ami a tavalyi gazdasági évhez képest jelentős javulást mutat, de még mindig alacsonyabb az átlagosan elfogadható értéknél.

A pénzügyi műveletek nagyságrendje 29,67 %. Ez egyúttal jelzi, hogy a vizsgált időszakban a vállalkozás továbbra is jelentős külső forrásbevonásra kényszerült.

A forrásképződés legdominánsabb tétele az elszámolt amortizáció és a közműfejlesztési hozzájárulások összege.

A pénzkiáramlás döntő hányada a folyamatos működéshez, és a befektetési tevékenységhez kapcsolódik. A pénzügyi műveletekből származó felhasználás 55,26 %.

A tárgyévben az 5 tagú felügyelő bizottság részére kifizetett tiszteletdíj összege 3 785 e Ft  
 A tárgyévben a könyvvizsgálat díjára kifizetett összeg: 1 786 e Ft

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy:

Barta András ügyvezető igazgató  
 3100 Salgótarján, Damjanich út 33.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET TÁBLÁZATAINAK JEGYZÉKE

| Megnevezés   | Táblázat száma |
|--|----------------|
| Immateriális javak állományváltozásával kapcsolatos adatok                                     |                |
| • Bruttó érték változása   | 1/a. sz. tábla |
| • Halmazott értékcsökkenés változása   | 1/b. sz. tábla |
| • Tárgyévi értékcsökkenési leírás  | 1/c. sz. tábla |
| Tárgyi eszközök állományváltozásával kapcsolatos adatok  |                |
| • Bruttó érték változása   | 2/a. sz. tábla |
| • Értékcsökkenés változása   | 2/b. sz. tábla |
| • Tárgyévi értékcsökkenési leírás  | 2/c. sz. tábla |
| • Jelzálogra lekötött tárgyi eszközök  | 2/d. sz. tábla |
| • Jelzálog lekötés időpontja   | 2/e. sz. tábla |
| Beruházási tevékenység alakulása   |                |
| • Beruházások állományváltozásával kapcsolatos adatok  | 3/a. sz. tábla |
| • Nagy értékű üzembe helyezések  | 3/b. sz. tábla |
| Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulása                      | 4. sz. tábla   |
| Készletek állományváltozásával kapcsolatos adatok  | 5. sz. tábla   |
| Követelések állományváltozásával kapcsolatos adatok  |                |
| • Határidőn túli követelések   | 6/a. sz. tábla |
| • Vevőállomány mérlegkészítéskor   | 6/b. sz. tábla |
| Saját tőke állományváltozásával kapcsolatos adatok   | 7. sz. tábla   |
| Kötelezettségek változása  |                |
| • Hosszú lejáratú kötelezettségek közül éven belüli  | 8/a. sz. tábla |
| • Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek   | 8/b. sz. tábla |
| Aktív időbeli elhatárolások egyes jogcímei időbelileg megbontva                                | 9. sz. tábla   |
| Passzív időbeli elhat. egyes jogcímei időbelileg megbontva                                     | 10. sz. tábla  |
| Egyéb bevételek és ráfordítások  | 11. sz. tábla  |
| Rendkívüli bevételek és ráfordítások   | 12. sz. tábla  |
| Vagyoni helyzet alakulása  | 13. sz. tábla  |
| Pénzügyi helyzet értékelése  | 14. sz. tábla  |
| Jövedelmi helyzet alakulása  | 15. sz. tábla  |
| Társasági adó levezetése   | 16. sz. tábla  |
| Mérleg szerinti eredmény levezetése  | 17. sz. tábla  |
| Az eredménytartalék lekötött összegei  | 18. sz. tábla  |
| Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetései | 19. sz. tábla  |
| Cash flow kimutatás  | 20. sz. tábla  |

**Immateriális javak állományváltozásával kapcsolatos adatok**

*1/a.sz. tábla*

**Bruttó érték változása**

*Adatok ezer Ft-ban*

| Megnevezés                     | Nyitó         | Növekedés  | Csökkenés  | Átsorolás | Záró          |
|--------------------------------|---------------|------------|------------|-----------|---------------|
| Vagyoni értékű jogok           | 5 206         | 597        |            |           | 5 803         |
| Üzleti vagy cégérték           |               |            |            |           |               |
| Szellemi termékek              | 43 652        |            | 151        |           | 43 501        |
| Kísérleti fejl.aktivált értéke |               |            |            |           |               |
| Alapítás-átszerv. akt. ért.    | 21 731        |            |            |           | 21 731        |
| <b>Összesen:</b>               | <b>70 589</b> | <b>597</b> | <b>151</b> |           | <b>71 035</b> |

*1/b.sz. tábla*

**Halmazott értékcsökkenés változása**

*Adatok ezer Ft-ban*

| Megnevezés                     | Nyitó         | Növekedés    | Csökkenés  | Átsorolás | Záró          |
|--------------------------------|---------------|--------------|------------|-----------|---------------|
| Vagyoni értékű jogok           | 4 638         | 1 082        |            |           | 5 720         |
| Üzleti vagy cégérték           |               |              |            |           |               |
| Szellemi termékek              | 43 250        | 402          | 151        |           | 43 501        |
| Kísérleti fejl.aktivált értéke |               |              |            |           |               |
| Alapítás-átszerv. akt. ért.    | 19 903        | 468          |            |           | 20 371        |
| <b>Összesen:</b>               | <b>67 791</b> | <b>1 952</b> | <b>151</b> |           | <b>69 592</b> |

*1/c.sz. tábla*

**Tárgyévi értékcsökkenési leírás**

*Adatok ezer Ft-ban*

| Megnevezés                     | Tervszerinti leírás |            |                      | Terven felüli | Összesen     |
|--------------------------------|---------------------|------------|----------------------|---------------|--------------|
|                                | Lineáris            | Degresszív | Teljesítmény arányos |               |              |
| Vagyoni értékű jogok           | 1 082               |            |                      |               | 1 082        |
| Üzleti vagy cégérték           |                     |            |                      |               |              |
| Szellemi termékek              | 402                 |            |                      |               | 402          |
| Kísérleti fejl.aktivált értéke |                     |            |                      |               |              |
| Alapítás-átszerv. akt. ért.    | 468                 |            |                      |               | 468          |
| <b>Összesen:</b>               | <b>1 952</b>        |            |                      |               | <b>1 952</b> |

**Tárgyi eszközök állományváltozásával kapcsolatos adatok**

*2/a.sz. tábla*

**Bruttó érték változása**

*Adatok ezer Ft-ban*

| Megnevezés                            | Nyitó            | Növekedés      | Csökkenés    | Átsorolás | Záró             |
|---------------------------------------|------------------|----------------|--------------|-----------|------------------|
| Ingatlanok                            | 2 206 305        | 55 388         |              |           | 2 261 693        |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek | 345 461          | 45 181         | 5 509        |           | 385 133          |
| Egyéb berendezések és felszerelések   | 164 480          | 10 727         | 2 580        |           | 172 627          |
| <b>Összesen:</b>                      | <b>2 716 246</b> | <b>111 296</b> | <b>8 089</b> |           | <b>2 819 453</b> |

*2/b.sz. tábla*

**Értékcsökkenés változása**

*Adatok ezer Ft-ban*

| Megnevezés                           | Nyitó          | Növekedés     | Csökkenés    | Átsorolás | Záró             |
|--------------------------------------|----------------|---------------|--------------|-----------|------------------|
| Ingatlanok                           | 616 289        | 50 072        |              |           | 666 361          |
| Műszaki berendezések gépek, járművek | 222 159        | 23 876        | 5 509        |           | 240 526          |
| Egyéb berendezések és felszerelések  | 137 387        | 10 320        | 2 254        |           | 145 453          |
| <b>Összesen:</b>                     | <b>975 835</b> | <b>84 268</b> | <b>7 763</b> |           | <b>1 052 340</b> |

*2/c.sz. tábla*

**Tárgyévi értékcsökkenés leírás**

*Adatok ezer Ft-ban*

| Megnevezés                           | Tervszerinti leírás |            |                      | Terven felüli | Összesen      |
|--------------------------------------|---------------------|------------|----------------------|---------------|---------------|
|                                      | Lineáris            | Degresszív | Teljesítmény arányos |               |               |
| Ingatlanok                           | 50 072              |            |                      |               | 50 072        |
| Műszaki berendezések gépek, járművek | 23 876              |            |                      |               | 23 876        |
| Egyéb berendezések és felszerelések  | 10 230              |            |                      | 90            | 10 320        |
| <b>Összesen:</b>                     | <b>84 178</b>       |            |                      | <b>90</b>     | <b>84 268</b> |

2010. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓ KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

2/d.sz. tábla

**Jelzálogra lekötött tárgyi eszközök**

Adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés     | Ingatlanok | Műszaki berendezések | Egyéb berendezések | Összesen |
|----------------|------------|----------------------|--------------------|----------|
| Bruttó érték   | 61 261     |                      |                    | 61 261   |
| Értékcsökkenés | 12 647     |                      |                    | 12 647   |
| Nettó érték    | 48 614     |                      |                    | 48 614   |

2/e.sz. tábla

**Jelzálog lekötés időpontja**

| Megnevezés                          | Ingatlanok               | Műszaki berendezések | Egyéb berendezések |
|-------------------------------------|--------------------------|----------------------|--------------------|
| A jelzálog keletkezésének időpontja | 2002.01.10<br>2003.11.12 |                      |                    |
| A jelzálog megszűnésének időpontja  |                          |                      |                    |

**Beruházások állományváltozásai**

3/a.sz. tábla  
Adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés  | Ingatlanok | Műszaki berendezések | Egyéb berendezések | Összesen |
|---|------------|----------------------|--------------------|----------|
| Nyitó érték   | 17 987     | 2 878                | 700                | 21 565   |
| Beruházások növekedése                              |            |                      |                    |          |
| új beszerzés  | 54 637     | 43 832               | 7 315              | 105 784  |
| használt eszköz beszerzés                           |            |                      |                    |          |
| egyéb növ.: kisértékű tárgyi eszköz beszerzés       |            | 201                  | 3 509              | 3 710    |
| <b>Beruházások csökkenései</b>                      |            |                      |                    |          |
| üzembe helyezések                                   | 55 388     | 44 981               | 7 217              | 107 586  |
| eladás, átadás                                      |            |                      |                    |          |
| tervszerinti értékcsökk.                            |            |                      |                    |          |
| terven felüli értékcsökk.                           |            |                      |                    |          |
| egyéb csökk: kisértékű tárgyi eszköz üzembehelyezés |            | 201                  | 3 509              | 3 710    |
| Záró érték  | 17 236     | 1 729                | 798                | 19 763   |
| Beruházásokra adott előlegek                        |            |                      |                    |          |
| <b>Jelzálogra lekötött beruházások értéke</b>       |            |                      |                    |          |
| lekötés időpontja                                   |            |                      |                    |          |
| lekötés megszűn. időpontja                          |            |                      |                    |          |

**Jelentősebb nagyértékű üzembe helyezések  
2010 év**

3/b.sz. tábla

| <b>Főkönyv</b> | <b>Megnevezés</b>                                  | <b>Érték (Ft)</b> |
|----------------|--|-------------------|
| 123            | St. Gizella úti vezeték rekonstrukció              | 4 096 000         |
|                | Mátraszele-Salgótarján távvezeték rekonstrukció    | 918 000           |
|                | Somoskőújfalu Vörösmarty út vezeték rekonstrukció  | 2 468 000         |
|                | Salgóbánya Orgona-Brenzalja vezeték rek.           | 1 531 000         |
|                | 7 db talajvíz megfigyelő kút létesítése            | 724 000           |
|                | Mátraszele V/a jelű új kút létesítése              | 7 865 000         |
|                | St. Gedöci új kút létesítése, és a régi felújítása | 4 485 000         |
|                | St. Bajcsy Zs. úti vezeték kiváltás                | 538 000           |
|                | Vezetékrekonstrukciók vidéki üzem területén        | 1 521 000         |
|                | Mátraszele VII. kút krómcső beép.                  | 497 000           |
|                | St. Somlyó tároló alatti vezeték kiváltás          | 2 216 000         |
|                | St-Vízválasztó vezeték kiváltás                    | 1 469 000         |
| 132            | 16 db szivattyú felújítás                          | 4 372 000         |
|                | 7 db új szivattyú vásárlása                        | 2 790 000         |
|                | Transzformátor vásárlása, telepítése Mátranovákra  | 669 000           |
|                | Szennyvízszivattyú vásárlás                        | 415 000           |
| 135            | Teherautó vásárlása                                | 4 674 000         |
|                | Teherautóra daru szerelése                         | 1 307 000         |
| 136            | Fotométer vásárlása                                | 599 000           |
|                | 2 db oxigénmérő szonda vásárlása                   | 1 193 000         |
|                | 2 db ammóniamérő felújítása                        | 235 000           |
|                | TSS hordozható mérőműszer vásárlása                | 664 000           |
| 141            | Bontókalapács vásárlása                            | 480 000           |
|                | Árokásó gépek (2 db) felújítása                    | 2 587 000         |
|                | Idegen tárgyi eszközön végzett felújítások         | 1 961 000         |
|                | <b>Összesen:</b>                                   | <b>50 274 000</b> |

2010. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓ KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

**Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulása a mérleg fordulónapján**

**4.sz. tábla**  
Adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                         | Bruttó érték     | Értécsökkenés    | Nettó érték      |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Vagyoni értékű jogok               | 5 803            | 5 720            | 83               |
| Üzleti vagy cégérték               |                  |                  |                  |
| Szellemi termékek                  | 43 501           | 43 501           | 0                |
| Kísérleti fejlesztés akt. Értéke   |                  |                  |                  |
| Alapítás-átszervezés akt. ért.     | 21 731           | 20 371           | 1 360            |
| Immateriális javak értékhely.      |                  |                  |                  |
| Ingatlanok                         | 2 261 693        | 666 361          | 1 595 332        |
| Műszaki berendez., felszer., járm. | 385 133          | 240 526          | 144 607          |
| Egyéb berend., járművek            | 172 627          | 145 453          | 27 174           |
| <b>Összesen:</b>                   | <b>2 890 488</b> | <b>1 121 932</b> | <b>1 768 556</b> |
| Beruházások                        |                  |                  | 19 763           |
| Beruházásokra adott előlegek       |                  |                  |                  |
| Tárgyi eszközök ért.helyesb.       |                  |                  |                  |
| <b>Mindösszesen:</b>               |                  |                  | <b>1 788 319</b> |

**Készletek állományváltozásával kapcsolatos adatok**

**5.sz. tábla**  
Adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés               | Nyitó         | Tárgyévi      |               | Záró          |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                          |               | Növekedés     | Csökkenés     |               |
| 211 Alapanyagok          | 2 591         | 8 658         | 8 775         | 2 474         |
| 212 Szerelvények         | 16 163        | 37 353        | 39 595        | 13 921        |
| 221 Segédanyag           | 3 517         | 7 176         | 7 605         | 3 088         |
| 222 Üzemanyag            | 175           | 2 157         | 2 241         | 91            |
| 223 Fűtőanyagok          |               | 4             | 4             |               |
| 224 Étkezési anyagok     | 50            | 350           | 388           | 12            |
| 225 Tartalék alkatrészek | 1 962         | 3 780         | 4 648         | 1 094         |
| 226 Vegyes anyag         | 8             | 1 954         | 1 925         | 37            |
| 227 Hulladék             |               |               |               |               |
| 231 Új szerszám          | 61            | 263           | 264           | 60            |
| 232 Új munkaruha         | 1 265         | 1 759         | 2 188         | 836           |
| 233 Új berendezések      | 300           | 191           | 221           | 270           |
| 234 Polgárvédelem        |               |               |               |               |
| 253 Saját előáll. Készl. | 96            | 8 286         | 7 916         | 466           |
| 271 Áruszáll. Göngyöleg  | 27            | 14            | 14            | 27            |
| 272 Árutárol. Göngyöleg  | 77            | 70            | 75            | 72            |
| <b>Összesen:</b>         | <b>26 292</b> | <b>72 015</b> | <b>75 859</b> | <b>22 448</b> |

Értékvesztés: 1 600 e Ft  
Mérleg szerinti készlet: 20 848 e Ft



2010. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓ KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

**Követelések állományváltozásával kapcsolatos adatok**

**Vevőállomány lejárat szerinti alakulása**

*6/a.sz. tábla  
Adatok ezer Ft-ban*

| <b>Lejárt követelések</b>    | <b>Összeg (ezer Ft-ban)</b> | <b>%-os megoszlás</b> |
|------------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| 30 napon belül               | 46 858                      | 20,21                 |
| 31 – 90 napon belül          | 43 987                      | 18,97                 |
| 91 – 180 napon belül         | 28 934                      | 12,48                 |
| 181 – 360 napon belül        | 33 362                      | 14,39                 |
| 360 napon túli               | 78 716                      | 33,95                 |
| <b>Követelések összesen:</b> | <b>231 857</b>              | <b>100,00</b>         |

**Vevőállomány**

*6/b.sz. tábla  
Adatok ezer Ft-ban*

| <b>Megnevezés</b>    | <b>Vevőállomány<br/>2010.12.31.</b> | <b>Befizetés<br/>2011.01.01-<br/>02.28.</b> | <b>Hátralék 2010.12.31-i<br/>állományból 2011. 02.28-án</b> |
|----------------------|-------------------------------------|---|---|
| Társasház            | 23 856                              | 7 534                                       | 16 322  |
| Lakosság             | 162 922                             | 39 052                                      | 123 870   |
| Közület              | 33 121                              | 10 818                                      | 22 303  |
| Egyéb                | 11 958                              | 7 887                                       | 4 071   |
| <b>Összesen:</b>     | <b>231 857</b>                      | <b>65 291</b>                               | <b>166 566</b>  |
| Értékvesztés         | 47 784                              |   | 47 784  |
| <b>Mindösszesen:</b> | <b>184 073</b>                      | <b>65 291</b>                               | <b>118 782</b>  |

2010. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓ KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

**Saját tőke állományváltozásával kapcsolatos adatok**

*7.sz. tábla*

| Megnevezés                 | Összeg (e Ft) |           | Változás az előző évhez képest |        |
|----------------------------|---------------|-----------|--------------------------------|--------|
|                            | Előző év      | Tárgyév   | e Ft                           | %      |
| Források összesen          | 2 142 134     | 2 175 100 | 32 966                         | 101,54 |
| Saját tőke                 | 1 349 520     | 1 355 711 | 6 191                          | 100,46 |
| Jegyzett tőke              | 206 280       | 206 280   |                                |        |
| Tőketartalék               | 1 051 526     | 1 051 526 |                                |        |
| Lekötött tartalék          | 1 828         | 1 360     | -468                           | 74,40  |
| Eredménytartalék           | 84 211        | 90 354    | 6 143                          | 107,29 |
| Előző évek áthozott veszt. |               |           |                                |        |
| Mérleg szerinti eredmény   | 5 675         | 6 191     | 516                            | 109,09 |

**Hosszú lejáratú kötelezettségből, éven belüli visszafizetések**

*8/a.sz. tábla*

*Adatok ezer Ft-ban*

| Megnevezés      | Összesen | Éven túli | Éven belüli |
|-----------------|----------|-----------|-------------|
| Hitel           | -        | -         |             |
| Lízing          | -        | -         |             |
| <b>Összesen</b> |          |           |             |

**Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek**

*8/b.sz. tábla*

*Adatok ezer Ft-ban*

| Megnevezés:            | Előző év       | Tárgyév        |
|------------------------|----------------|----------------|
| Adófizetés             | 13 801         | 19 287         |
| Jövedelem elszámolás   | 14 869         | 16 576         |
| Szakképzés, vízkészlet | 2 367          | 2 914          |
| Csatorna elszámolás    | 116 359        | 150 049        |
| Egyéb                  | 22 157         | 20 778         |
| <b>Összesen:</b>       | <b>169 553</b> | <b>209 604</b> |

2010. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓ KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

**Aktív időbeli elhatárolások egyes jogcímei  
időben megbontva**

*9.sz. tábla  
Adatok ezer Ft-ban*

|                               | Előző év | Tárgyév | Pénzmozgás esedékessége |        |
|-------------------------------|----------|---------|-------------------------|--------|
|                               |          |         | következő évben         | később |
| <b>Kiadások elhatárolása</b>  | 270      | 191     | 191                     |        |
| bérleti díj                   |          |         |                         |        |
| biztosítási díj               |          |         |                         |        |
| előfizetési díjak             | 270      | 191     | 191                     |        |
| <b>Bevételek elhatárolása</b> | 104 149  | 101 148 | 101 148                 |        |
| bérleti díj                   |          |         |                         |        |
| kölcsönök kamata              |          |         |                         |        |
| törlesztő részlet             |          |         |                         |        |
| váltó kamata                  |          |         |                         |        |
| árbevétel                     | 104 149  | 101 148 | 101 148                 |        |
| <b>Többlet kötelezettség</b>  |          |         |                         |        |
| tárgyévi                      |          |         |                         |        |
| következő évre továbbvitt     |          |         |                         |        |

**Passzív időbeli elhatárolások egyes jogcímei  
időben megbontva**

*10.sz. tábla  
Adatok ezer Ft-ban*

|   | Előző év       | Tárgyév        | Pénzmozgás esedékessége |                |
|---|----------------|----------------|-------------------------|----------------|
|   |                |                | következő évben         | később         |
| Alapítadás, közműfejlesztés                     | 301 226        | 299 377        | 7 000                   | 292 377        |
| Prémium és járulékok                            | 25 400         | 25 400         | 25 400                  |                |
| Bankköltség, kamat                              |                |                |                         |                |
| Saját gk. használat, útiköltség                 | 524            | 532            | 532                     |                |
| Számlák, telefon, munkavéd.,<br>üzemegészségügy | 255            | 122            | 122                     |                |
| <b>Összesen:</b>                                | <b>327 405</b> | <b>325 431</b> | <b>33 054</b>           | <b>292 377</b> |

**Egyéb bevételek és ráfordítások**

*11.sz. tábla  
Adatok ezer Ft-ban*

| <b>Egyéb bevételek</b>           | <b>Előző év</b> | <b>Tárgyév</b> |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| Értékesített eszközök bevétele   | 104             | 181            |
| Késedelmi kamat                  | 3 929           | 2 999          |
| Kártérítés                       | 1 169           | 1 609          |
| Céltartalék felhasználása        | 2 800           | 22 800         |
| Értékvesztés visszairása         | 6 325           | 5 119          |
| Munkaügyi közp. kapott támogatás | 424             | 285            |
| Önkormányzati támogatás          | 254 590         | 178 534        |
| Halasztott bevétel               | 6 891           | 6 904          |

| <b>Egyéb ráfordítások</b>        | <b>Előző év</b> | <b>Tárgyév</b> |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| Értékesített eszközök nyilv.é.   | 0               | 0              |
| Hitelezési veszteség elszámolása | 7 070           | 2 718          |
| Céltartalék képzés várható köt.  | 22 800          | 64 372         |
| Kártérítés, bírság               | 2 093           | 1 022          |
| Önkormányzati adók               | 9 515           | 12 054         |
| Költségvetéssel elsz.adók        | 1 541           | 2 131          |
| Költségek ell.adott támogatás    | 220             | 160            |
| Tárgyi eszk. terven felüli écs.  | 123             | 90             |
| Késedelmi kamatok                | 9 142           | 3 063          |
| Értékvesztés                     | 17 345          | 25 639         |

**Rendkívüli bevételek és ráfordítások részletezése**

*12.sz. tábla  
Adatok ezer Ft-ban*

| <b>Rendkívüli bevételek</b> | <b>Előző év</b> | <b>Tárgyév</b> |
|-----------------------------|-----------------|----------------|
|                             | 0               | 0              |

| <b>Rendkívüli ráfordítások</b> | <b>Előző év</b> | <b>Tárgyév</b> |
|--------------------------------|-----------------|----------------|
|                                | 0               | 0              |

2010. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓ KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

**A vagyoni helyzet alakulása**

*13.sz. tábla*  
*Adatok ezer Ft-ban*

| Megnevezés                              | Előző év  | Tárgyév   | Index % |
|---|-----------|-----------|---------|
| <b>A. Befektetett eszközök</b>          | 1 768 043 | 1 790 277 | 101,26  |
| I. Immateriális javak                   | 2 798     | 1 443     | 51,57   |
| II. Tárgyi eszközök                     | 1 761 976 | 1 786 876 | 101,41  |
| III. Befektetett pénzügyi eszközök      | 3 269     | 1 958     | 59,90   |
| <b>B. Forgóeszközök</b>                 | 269 672   | 283 484   | 105,12  |
| I. Készletek                            | 24 692    | 20 848    | 84,43   |
| II. Követelések                         | 242 291   | 255 466   | 105,44  |
| III. Értékpapírok                       |           |           |         |
| IV. Pénzeszközök                        | 2 689     | 7 170     | 266,64  |
| <b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>   | 104 419   | 101 339   | 97,05   |
| <b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)</b>        | 2 142 134 | 2 175 100 | 101,54  |
| <b>D. Saját tőke</b>                    | 1 349 520 | 1 355 711 | 100,46  |
| I. Jegyzett tőke                        | 206 280   | 206 280   | 100,00  |
| II. Jegyzet, de még be nem fiz.tőke     |           |           |         |
| III. Tőketartalék                       | 1 051 526 | 1 051 526 | 100,00  |
| IV. Eredménytartalék                    | 84 211    | 90 354    | 107,29  |
| V. Lekötött tartalék                    | 1 828     | 1 360     | 74,40   |
| VI. Mérleg szerinti eredmény            | 5 675     | 6 191     | 109,09  |
| <b>E. Céltartalék</b>                   | 22 800    | 64 372    | 282,33  |
| <b>F. Kötelezettségek</b>               | 442 409   | 429 586   | 97,10   |
| I. Hosszúlejáratú kötelezettségek       | -         |           |         |
| II. Rövid lejáratú kötelezettségek      | 442 409   | 429 586   | 97,10   |
| <b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b> | 327 405   | 325 431   | 99,40   |
| <b>FORRÁSOK Összesen (D+E+F+G)</b>      | 2 142 134 | 2 175 100 | 101,54  |

2010. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓ KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

| <b>Mutató</b>   | <b>Előző év</b>                     | <b>Tárgyév</b>                      | <b>Változás</b> |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------------|
| Befektetett eszközök aránya                                       | $\frac{1\,768\,043}{2\,142\,134} =$ | $\frac{1\,790\,277}{2\,175\,100} =$ |                 |
| <b><i>Befektetett eszközök</i></b> $\times 100$                   | <b>82,54</b>                        | <b>82,31</b>                        | <b>-0,23</b>    |
| <b><i>Összes eszköz</i></b>                                       |                                     |                                     |                 |
| Forgóeszközök aránya  | $\frac{374\,091}{2\,142\,134} =$    | $\frac{384\,823}{2\,175\,100} =$    |                 |
| <b><i>Forgóeszk. + aktív időbeli elhat.</i></b> $\times 100$      | <b>17,46</b>                        | <b>17,69</b>                        | <b>0,23</b>     |
| <b><i>Összes eszköz</i></b>                                       |                                     |                                     |                 |
| Tőkeerősség   | $\frac{1\,349\,520}{2\,142\,134} =$ | $\frac{1\,355\,711}{2\,175\,100} =$ |                 |
| <b><i>Saját tőke</i></b> $\times 100$                             | <b>63,00</b>                        | <b>62,33</b>                        | <b>-0,67</b>    |
| <b><i>Mérleg főösszege</i></b>                                    |                                     |                                     |                 |
| Céltartalékok aránya  | $\frac{22\,800}{2\,142\,134} =$     | $\frac{64\,372}{2\,175\,100} =$     |                 |
| <b><i>Céltartalékok</i></b> $\times 100$                          | <b>1,06</b>                         | <b>2,96</b>                         | <b>1,9</b>      |
| <b><i>Mérleg főösszege</i></b>                                    |                                     |                                     |                 |
| Immateriális javak leírasi mutatója                               | $\frac{67\,791}{70\,589} =$         | $\frac{69\,592}{71\,035} =$         |                 |
| <b><i>Immateriális javak halmozott écs.-je</i></b> $\times 100$   | <b>96,04</b>                        | <b>97,97</b>                        | <b>1,93</b>     |
| <b><i>Immateriális javak bruttó értéke</i></b>                    |                                     |                                     |                 |
| Immateriális javak hasznosulása mutató                            | $\frac{2\,798}{70\,589} =$          | $\frac{1\,443}{71\,035} =$          |                 |
| <b><i>Immateriális javak nettó értéke</i></b> $\times 100$        | <b>3,96</b>                         | <b>2,03</b>                         | <b>-1,93</b>    |
| <b><i>Immateriális javak bruttó értéke</i></b>                    |                                     |                                     |                 |
| Tárgyi eszközök leírasi mutatója                                  | $\frac{975\,836}{2\,716\,246} =$    | $\frac{1\,052\,340}{2\,819\,453} =$ |                 |
| <b><i>Tárgyi eszközök halmozott écs.je</i></b> $\times 100$       | <b>35,93</b>                        | <b>37,32</b>                        | <b>1,39</b>     |
| <b><i>Tárgyi eszközök bruttó értéke</i></b>                       |                                     |                                     |                 |
| Tárgyi eszközök hasznosulása mutató                               | $\frac{1\,740\,411}{2\,716\,246} =$ | $\frac{1\,767\,113}{2\,819\,453} =$ |                 |
| <b><i>Tárgyi eszközök nettó értéke</i></b> $\times 100$           | <b>64,07</b>                        | <b>62,68</b>                        | <b>-1,39</b>    |
| <b><i>Tárgyi eszközök bruttó értéke</i></b>                       |                                     |                                     |                 |
| Tárgyi eszközök megújítási mutató                                 | $\frac{112\,069}{91\,044} =$        | $\frac{107\,586}{86\,130} =$        |                 |
| <b><i>Tárgyévben üzemben helyezett beruházás</i></b> $\times 100$ | <b>123,09</b>                       | <b>124,91</b>                       | <b>1,82</b>     |
| <b><i>Tárgyévi értékcsökkenés</i></b>                             |                                     |                                     |                 |

2010. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓ KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

| Mutató  | Előző év  | Tárgyév   | Változás    |
|---|---|---|-------------|
| Eladósodás aránya<br><i><u>Hosszú lejáratú kötelezettségek</u> x100</i><br><i>Összes forrás</i>                   | <b>0</b>  | <b>0</b>  |             |
| Esedékességi aránymutató<br><i><u>Rövid lejáratú kötelezettségek</u> x100</i><br><i>Összes kötelezettség</i>      | $\frac{442\,409}{442\,409} =$<br><b>100,00</b>      | $\frac{429\,586}{429\,586} =$<br><b>100,00</b>      | <b>0</b>    |
| Befektetett eszközök fedezete I.<br><i><u>Saját tőke</u> x 100</i><br><i>Befektetett eszközök</i>                 | $\frac{1\,349\,520}{1\,768\,043} =$<br><b>76,33</b> | $\frac{1\,355\,711}{1\,790\,277} =$<br><b>75,73</b> | <b>-0,6</b> |
| Befektetett eszközök fedezete II.<br><i><u>Saját tőke+Hosszú lej.köt.</u> x100</i><br><i>Befektetett eszközök</i> | $\frac{1\,349\,520}{1\,768\,043} =$<br><b>76,33</b> | $\frac{1\,355\,711}{1\,790\,277} =$<br><b>75,73</b> | <b>-0,6</b> |
| Forgótőke, saját tőke aránya<br><i><u>Forgótőke</u> x100</i><br><i>Saját tőke</i>                                 | $\frac{373\,821}{1\,349\,520} =$<br><b>27,70</b>    | $\frac{384\,823}{1\,355\,711} =$<br><b>28,39</b>    | <b>0,69</b> |
| Saját tőke növekedési mutató<br><i><u>Saját tőke</u> x100</i><br><i>Jegyzett tőke</i>                             | $\frac{1\,349\,520}{206\,280} =$<br><b>654,22</b>   | $\frac{1\,355\,711}{206\,280} =$<br><b>657,22</b>   | <b>3,0</b>  |

2010. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓ KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

**Pénzügyi helyzet értékelése**  
**Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók**

*14/a.sz. tábla*

| <b>Mutató</b>  | <b>Előző év</b>                  | <b>Tárgyév</b>                   | <b>Változás</b> |
|--|----------------------------------|----------------------------------|-----------------|
| Hitelfedezeti mutató   | $\frac{242\,291}{442\,409} =$    | $\frac{255\,466}{429\,586} =$    |                 |
| <b><math>\frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100</math></b>          | <b>54,77</b>                     | <b>59,47</b>                     | <b>4,70</b>     |
| Vevő-szállító állomány összemérési mutató  | $\frac{180\,759}{80\,723} =$     | $\frac{184\,073}{121\,979} =$    |                 |
| <b><math>\frac{\text{Vevőállomány}}{\text{Szállító állomány}} \times 100</math></b>                      | <b>223,93</b>                    | <b>150,90</b>                    | <b>-73,03</b>   |
| Adósságállomány aránya   | $\frac{442\,409}{1\,791\,929} =$ | $\frac{429\,586}{1\,785\,297} =$ |                 |
| <b><math>\frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100</math></b> | <b>24,69</b>                     | <b>24,06</b>                     | <b>-0,63</b>    |

**Likviditás alakulása**

*14/b.sz. tábla*

| <b>Mutató</b>   | <b>Előző év</b>                     | <b>Tárgyév</b>                      | <b>Változás</b> |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------------|
| Likviditási gyorsráta mutató  | $\frac{244\,980}{442\,409} =$       | $\frac{262\,636}{429\,586} =$       |                 |
| <b><math>\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{követelések} + \text{értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100</math></b> | <b>55,37</b>                        | <b>61,14</b>                        | <b>5,77</b>     |
| Likviditási mutató  | $\frac{269\,672}{442\,409} =$       | $\frac{283\,484}{429\,586} =$       |                 |
| <b><math>\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100</math></b>   | <b>60,96</b>                        | <b>65,99</b>                        | <b>5,03</b>     |
| Működés biztonsága mutató   | $\frac{1\,349\,520}{1\,768\,043} =$ | $\frac{1\,355\,711}{1\,790\,277} =$ |                 |
| <b><math>\frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej.köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100</math></b>                               | <b>76,33</b>                        | <b>75,73</b>                        | <b>-0,6</b>     |



2010. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓ KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

**A jövedelmi helyzet alakulása**

*15.sz. tábla*

| Mutató   | Előző év                        | Tárgyév                         | Változás    |
|--|---------------------------------|---------------------------------|-------------|
| Fedezeti hányad  | $\frac{9\,041}{1\,281\,188} =$  | $\frac{15\,198}{1\,287\,835} =$ |             |
| <i><b><math>\frac{\text{Fedezeti összeg (bruttó nyereség)}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100</math></b></i>     | <b>0,71</b>                     | <b>1,18</b>                     | <b>0,47</b> |
| Összes tőke jövedelmezősége  | $\frac{24\,029}{1\,791\,929} =$ | $\frac{27\,728}{1\,785\,297} =$ |             |
| <i><b><math>\frac{\text{Szokásos vállalk. eredm. + fiz. kamatok}}{\text{Saját tőke + idegen tőke}} \times 100</math></b></i>   | <b>1,34</b>                     | <b>1,55</b>                     | <b>0,21</b> |
| Saját tőke jövedelmezősége   | $\frac{24\,029}{1\,349\,520} =$ | $\frac{27\,728}{1\,355\,711} =$ |             |
| <i><b><math>\frac{\text{Szokásos vállalk. eredm. + fiz. kamatok}}{\text{Saját tőke (működő tőke)}} \times 100</math></b></i>   | <b>1,78</b>                     | <b>2,05</b>                     | <b>0,27</b> |
| Alaptőke jövedelmezősége I.  | $\frac{5\,675}{206\,280} =$     | $\frac{6\,191}{206\,280} =$     |             |
| <i><b><math>\frac{\text{Adózott nyereség}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100</math></b></i>                                     | <b>2,75</b>                     | <b>3,00</b>                     | <b>0,25</b> |
| Árbevétel-arányos üzleti eredmény  | $\frac{26\,388}{1\,281\,188} =$ | $\frac{27\,820}{1\,287\,835} =$ |             |
| <i><b><math>\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100</math></b></i>  | <b>2,06</b>                     | <b>2,16</b>                     | <b>0,1</b>  |
| Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény   | $\frac{9\,041}{1\,654\,835} =$  | $\frac{15\,198}{1\,579\,765} =$ |             |
| <i><b><math>\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes árbevétel + összes bevétel}} \times 100</math></b></i>           | <b>0,55</b>                     | <b>0,96</b>                     | <b>0,41</b> |
| Saját tőke növekedési mutató   | $\frac{26\,388}{266\,036} =$    | $\frac{27\,820}{269\,001} =$    |             |
| <i><b><math>\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Béreköltség}} \times 100</math></b></i>                   | <b>9,92</b>                     | <b>10,34</b>                    | <b>0,42</b> |
| Élőmunka ráford.-arányos jövedelmezőség.   | $\frac{26\,388}{420\,353} =$    | $\frac{27\,820}{424\,298} =$    |             |
| <i><b><math>\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Személyi jellegű ráfordítások}} \times 100</math></b></i> | <b>6,28</b>                     | <b>6,56</b>                     | <b>0,28</b> |
| Eszközarányos jövedelmezőség   | $\frac{9\,041}{2\,142\,134} =$  | $\frac{15\,198}{2\,175\,100} =$ |             |
| <i><b><math>\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}} \times 100</math></b></i>                           | <b>0,42</b>                     | <b>0,70</b>                     | <b>0,28</b> |

**Társasági adó levezetése**

*16.sz. tábla*

| Megnevezés   | E Ft           |
|--|----------------|
| <b>Adózás előtti eredmény</b>  | <b>15 198</b>  |
| <b>Adóalapot csökkentő tételek</b>   |                |
| • Várható kötelezettségre képzett céltartalék felhaszn.  | 22 800         |
| • Adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás   | 86 759         |
| • Sztv.3§/4 bek. 10/a pontja szerinti behajthatatlan követelés.<br>és az adóévben visszaírt értékvesztés | 20 155         |
| <b>Összesen:</b>   | <b>129 714</b> |
| <b>Adóalapot növelő tételek</b>  |                |
| • Várható kötelezettségre képzett céltartalék  | 64 372         |
| • Számviteli törvény szerinti elszámolt értékcsökkenés   | 86 220         |
| • Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege   | 25 639         |
| • Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek és<br>ráfordítások                             | 562            |
| <b>Összesen:</b>   | <b>176 793</b> |
| <b>Adóalap:</b>  | <b>62 277</b>  |
| <b>Adófizetési kötelezettség</b>   | <b>9 007</b>   |
| <b>Adózott eredmény</b>  | <b>6 191</b>   |

**Mérleg szerinti eredmény levezetése**

*17.sz. tábla*

| Megnevezés                      | E Ft         |
|---------------------------------|--------------|
| Adózás előtti eredmény          | 15 198       |
| Adóalapot növelő tételek        | 176 793      |
| Adóalapot csökkentő tételek     | 129 714      |
| Adóalap                         | 62 277       |
| Számított társasági adó         | 9 007        |
| Adókedvezmények                 |              |
| Fizetendő adó                   | 9 007        |
| Adózott eredmény                | 6 191        |
| Fizetendő osztalék              |              |
| <b>Mérleg szerinti eredmény</b> | <b>6 191</b> |

**Az eredménytartalék lekötött összegei**

*18.sz. tábla*

| M e g n e v e z é s                            | E Ft          |
|--|---------------|
| Lekötött eredménytartalék címenkénti bontásban |               |
| • Alapítás átszervezés költsége                | 1 360         |
| <b>Szabad eredménytartalék</b>                 | <b>88 994</b> |

**Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége  
és személyi jellegű egyéb kifizetései**

*19.sz. tábla*

| Magnevezés  | Átlagos<br>statisztikai<br>állományi<br>létszám (fő) | Munkaviszony-<br>ból származó<br>összes kereset<br>E Ft | Egyéb<br>munka-<br>jövedelem<br>E Ft |
|---|--|---|--------------------------------------|
| Teljes munkaidőben alkalmazásban álló fizikai foglalkozásúak                          | 92   | 138 119   | 28 702                               |
| Teljes munkaidőben alkalmazásban álló szellemi foglalkozásúak                         | 51   | 111 153   | 16 446                               |
| Egyéb nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak (havi átlag legalább 60 munkaóra)      | 6  | 6 014   | 1 557                                |
| Munkaszerződés szerint havi átlagban 60 óránál rövidebb munkaidőben foglalkoztatottak |  |   |                                      |
| Egyéb állományba nem tartozó munkavállalók  |  | 13 715  |                                      |
| Dolgozó tulajdonos és nem fizetett segítő családtagjai                                |  |   |                                      |
| <b>Foglalkoztatottak összesen:</b>  | <b>149</b>   | <b>269 001</b>  | <b>46 705</b>                        |

## CASH FLOW – KIMUTATÁS

20.sz. tábla

| Megnevezés   |   | Előző év        | Tárgyév         |
|--|---|-----------------|-----------------|
| 1. Adózás előtti eredmény  | ± | 9 041           | 15 198          |
| 2. Elszámolt amortizáció   | + | 91 044          | 86 130          |
| 3. Elszámolt értékvesztés  | + | 11 144          | 20 519          |
| 4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete  | ± | 20 000          | 41 572          |
| 5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye  | ± | -104            | -181            |
| 6. Szállítói kötelezettség változása   | ± | 58 377          | 39 579          |
| 7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása  | ± | -72 736         | 39 924          |
| 8. Passzív időbeli elhatárolások változása   | ± | -10 851         | -125            |
| 9. Vevőkövetelés változása   | ± | -31 839         | -23 833         |
| 10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) vált.  | ± | -17 862         | -6 017          |
| 11. Aktív időbeli elhatárolások változása  | ± | 15 524          | 3 080           |
| 12. Fizetett adó (nyereség után)   | - | -3 366          | -9 007          |
| 13. Fizetett osztalék, részesedés  | - |                 |                 |
| <b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (működési cash flow) összesen (1-13. sorok)</b> |   | <b>68 372</b>   | <b>206 839</b>  |
| 14. Befektetett eszközök beszerzése  | - | -126 855        | -115 440        |
| 15. Befektetett eszközök eladása   | + | 104             | 181             |
| 16. Kapott osztalék  | + |                 |                 |
| <b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás összesen (14-16. sorok)</b>                 |   | <b>-126 751</b> | <b>-115 259</b> |
| 17. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)  | + |                 |                 |
| 18. Kötvénykibocsátás bevétele   | + |                 |                 |
| 19. Hitelfelvétel  | + | 190 314         | 96 940          |
| 20. Véglegesen kapott pénzeszköz   | + | 6 891           | 6 904           |
| 21. Részvénybevonás (tőkeleszállítás)  | - |                 |                 |
| 22. Kötvény visszafizetés  | - |                 |                 |
| 23. Hitel törlesztés, -visszafizetés   | - | -157 684        | -190 943        |
| 24. Véglegesen átadott pénzeszköz  | - |                 |                 |
| <b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás összesen (17-24. sorok)</b>                     |   | <b>39 521</b>   | <b>-87 099</b>  |
| <b>IV. Pénzeszközök - változás összesen: (+I.+II.+III.sorok)</b>   | ± | <b>-18 858</b>  | <b>4 481</b>    |

# ÜZLETI JELENTÉS

**SALGÓTARJÁN ÉS KÖRNYÉKE VÍZMŰ KFT.**

---

**3100 Salgótarján, Faiskola út 5.**

# Üzleti jelentés

**2010. év**

Salgótarján, 2011. március 22.

**Salgótarján és Környéke Vízmű KFT**

Salgótarján, Faiskola út 5.

Adószám: 11206152-2-12

Cégjegyzék szám: 12-09-002231

Számlaszám: K & H Bank Rt.

10200490-37018087-00000000



**Barta András**  
ügyvezető igazgató

## 1. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE ÉS SZERVEZETE

A Társaság tevékenységében 2010. évben lényeges változás nem következett be. A Társaság a 2010. évi gazdálkodás során az éves beszámolóban részletezettek szerint teljesítette az üzleti tervében és a számviteli politikájában megfogalmazott célkitűzéseket.

A Vízmű Kft. alaptevékenységén belül a saját tulajdonban lévő közműveken túl bérüzemeltetési formában is végez közmű üzemeltetést, jellemzően a szennyvíz ágazatban. A Társaság továbbra is nyitott új területek, fogyasztók ellátása iránt. A Társaság árbevételének és költségeinek cca. 90 %-a az ivóvíz-szolgáltatással merül fel. Feladatunk a magas színvonalon történő, biztonságos és hatékony közmű üzemeltetés megvalósítása.

A Társaság szervezeti struktúrájának átalakítása tovább folytatódott. A szervezeti átalakítás az ésszerűsítésen túl költségcsökkenéssel is járt, melynek eredménye folyamatosan realizálódik.

A Társaság tulajdonosi szerkezete nem változott, továbbra is 100% önkormányzati tulajdonban lévő korlátolt felelősségű társaság.

A Taggyűlés és a Felügyelő Bizottság feladatát és hatáskörét a gazdasági társaságokról szóló törvényen túl a társasági szerződés tartalmazza. A Felügyelő Bizottság összetétele 2007-től változatlan. Elnöke Simon Tibor, tagjai Földi Gyula, Edöcs László, Molnár Gábor és Morgenstern Ferenc.

A Társaság könyvvizsgálója Szöllösi Sándor, mandátuma 2011. május 31.-ig tart.

A Társaság menedzsmentjében az év folyamán személyi változás nem történt.

A Taggyűlés a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény alapján elfogadta a Kft. vezető tisztségviselője, Felügyelő Bizottsága tagjai, valamint a Munka Törvénykönyve 188.§ (1) bekezdése hatálya alá eső munkavállalók javadalmazási szabályzatát.

## 2. BERUHÁZÁSI TEVÉKENYSÉG

Beruházási tevékenységünk főbb irányai, feladatai:

- Ivóvízminőség javítása
- Ivóvízbázisok védelme

- Szolgáltatás biztonságának növelése
- Hálózatrekonstrukció megvalósítása
- Hálózati veszteségek minimalizálása
- Saját víztermelés növelése

Társaságunk a 2010. évi beruházási tervének elkészítésekor az elszámolt amortizáció és a közműfejlesztési hozzájárulásból származó fejlesztési alap összegével arányos fejlesztést irányozott elő. A tervezésnél figyelembe vettük a korábbi években megkezdett beruházások áthúzódó tételét is. 2010. évben a saját víztermelés növelését előtérbe helyeztük, rövid távú vízbázis felújítási tervet készítettünk, melynek megvalósítása tárgyévben megtörtént. Ezen fejlesztések eredményeként a saját víztermelés a tervhez képest 107%-on teljesült.

Évközben a beruházási tervünk felülvizsgálatára, időbeli csúsztatására kényszerültünk a kieső állami támogatás miatt, így 2010. évben a beruházási tervünk 88 %-on teljesült. A tárgyévben is elsődlegesen az eseményvezérelt beruházásokat helyeztük előtérbe, lehetőségeinkhez mérten a vízvezeték hálózat rekonstrukcióját kiemelten kezeljük.

### **3. PÉNZÜGYI HELYZET**

A Salgótarján és Környéke Vízmű Kft. gazdálkodásában továbbra is meghatározó elem az önkormányzati lakossági víz,- és csatornadíj támogatás szerepe. Valamennyi tulajdonos önkormányzat nevében a Környezetvédelmi és Vízügyi Minisztérium rendeletének előírásai alapján Társaságunk közreműködésével Mátraszele Község Önkormányzata igényelte az állami támogatást a lakossági víz- és csatornaszolgáltatás magas fajlagos ráfordításainak ellentételezésére 2010. évben is. Az üzleti terv elfogadását követően május 13.-án jelent meg a 16/2010. (V. 13.) KvVM rendelet, amelyben egyértelművé vált, hogy a lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatására szolgáló keretösszeget a szaktárca váratlanul, és drasztikusan csökkentette. Ennek tükrében újra kellett gondolni feladatainkat. A kieső támogatás ellensúlyozására azonnali költségoptimalizálási tervet készítettünk, illetve kizárólag eseményvezérelt beruházásokat valósítottunk meg. Rövid időn belül felvettük a kapcsolatot, a folyószámla – hitelünket biztosító pénzintézettel is, mivel a hitel lejárat napjára (2010. június 29.) a tervezett állami támogatás nem érkezhett meg. A jelentősen csökkentett támogatás folyósításának időpontja bizonytalan volt, ezért a hitelszerződésünk módosítását, valamint a hitelkeretünk szinten tartását kezdeményeztük a banknál. A folyószámlahitel



szerződésben meghatározott hitel-kerete az állami támogatás függvényében kerülhet meghatározásra. Mivel a támogatásunk csökkent, így a hitelkeretünk is csökkent 2010. évben. A hitelhez jutás feltételei ismét romlottak az előző évekhez képest, a folyószámla hitel folyósításához a bank további garanciákat várt el. A kedvezőtlen gazdasági környezet, valamint a pénzügyi viszonyok romlása ellenére a pénzügyi műveletek eredménye 2.338 eFt-tal javult az előző évhez képest.

A likviditási problémák korrekt kezelése érdekében valamennyi szállítónkat megkerestük és fizetési határidő módosításokat kezdeményeztünk. Az év folyamán heti rendszerességgel készítettünk likvid tervet, amely alapján kötelezettségeinket ütemezetten tudtuk teljesíteni.

A likviditásunk stabilizálását kiemelt feladatként kezeltük, melyet vagyonszűrés, illetve eszközértékesítés nélkül sikerült elérni.

2010-ben a Társaság pénzügyi egyensúlya tendenciájában lényeges javulást mutat, a rövid lejáratú kötelezettségeket sikerült csökkenteni, hosszú lejáratú kötelezettségeket 2010. évben sem vállaltunk.

A hátralékkezelési tevékenység hatékonyságának növelésére az eddigieknél is nagyobb hangsúlyt fektettünk, mivel a fizetési morál, de inkább a fogyasztók fizetési képessége egyértelmű romlást mutatott, és mutat ma is. Gyakorlatilag minden fogyasztói csoport (lakosság, közület, társasház, stb.) érintetté vált és egyre nehezebben, jóval hosszabb átfutási idő (lejárt követelésállomány) mellett tudunk a szolgáltatás ellenértékéhez hozzájutni. Működési területünkön országos összehasonlításban is a legalacsonyabbak közé sorolhatók a jövedelmi viszonyok, magas a munkanélküliek aránya, ugyanakkor a kedvezőtlen adottságok miatt az országos átlagtól magasabb a közműves ivóvízszolgáltatás díja. Ez a teherviselő képességben megjelenő aránytalanság egyre több fogyasztót sodor a fizetéseképtelenség irányába, ezért a tulajdonos önkormányzatoknál továbbra is szorgalmaztuk a természetben nyújtható lakásfenntartási támogatás, valamint az adósságcsökkentési támogatás közvetlenül társaságunkhoz történő utalását. Sok esetben már a részletfizetés, illetve egyéb fizetési konstrukció lehetősége sem nyújt segítséget. Ilyen körülmények között a hátralékkezelési tevékenység felerősödik, folyamatos fejlesztése elengedhetetlen.

A likviditási helyzet javítása érdekében a cégvezetés 2010-ben az alábbi eszközrendszerrel

- élt: - kötelezettségek rangsorolása, ütemezése, szigorú kifizetési ellenőrzés;
- szállítóknál hosszabb fizetési határidő elérése;
- beszerzések, beruházások, felújítások ütemezése, esetleges elmaradása;

- ütemezett számlázás és a fizetési határidők ütemes meghatározása;
- hátralékos fogyasztókkal folyamatos kapcsolattartás, a pénzügyi ütemezésre vonatkozóan írásos megállapodások;
- vízkorlátozás és kizárásra intézkedés a folyamatosan nem fizető fogyasztóknál;
- vízhasználati jogosultságok felülvizsgálata, ellenőrzése,
- az önkormányzatok által a fogyasztóinknak természetben nyújtott támogatásának közvetlen pénzügyi rendezése társaságunknak.

Az év során fennálló likviditási nehézségek miatt, lényegesen kevesebb alkalommal és csak a több százezer forintos tartozások esetében éltünk a fizetési meghagyás intézményével.

A peresítések és végrehajtások alacsony hatékonysága és magas költségvonzata miatt nem indítottunk ilyen eljárásokat. A fogyasztási helyek kizárását, szűkítését az eddigieknél szélesebb körben és következetesebben végeztük, nagy számban korlátoztuk fogyasztóinkat. A jogszabályban előírt szolgáltatási kötelezettségünk miatt több esetben a kizárt fogyasztóhelyek vízellátását közkút visszanyitásával tudtuk csak biztosítani. Ez a tevékenység rendkívül munka- és költségigényes.

#### **4. A TÁRSASÁG 2011. ÉVI CÉLKITŰZÉSEI**

Társaságunk elkötelezett annak érdekében, hogy működési területünkön a szolgáltatás színvonalát lehetőség szerint folyamatosan emelje, ezért 2000. októberében az ágazaton belül elsők között vezette be a minőségbiztosítási, majd 2003. augusztus 15-től az MSZ EN 9001:2001 szerinti minőségirányítási rendszert.

2009. decemberétől MSZ EN ISO 9001:2009 szabványnak megfelelő minőségirányítási rendszert alkalmazunk, melynek megfelelőségét a hagyományoknak megfelelően a Det Norske Veritas tanúsította. A periódikus auditálás 2010. decemberében sikeresen megtörtént.

A bevezetett rendszer folyamatos fejlődésének mérése céljából évente konkrét és mérhető minőségcélokat határozzunk meg, melyek 2011. évre a következők:

1. A Társaság iktató rendszerének korszerűsítése
2. Az energiahatékonyság növelése a víztermelő szivattyúk korszerűsítésével.
3. Az átalánydíjas fogyasztók teljes körű mérősítése

## 5. INFORMÁCIÓS ÉS DÖNTÉSI RENDSZER

Még 2004. évben az integrált vállalat irányítási rendszer igényeinek megfelelő számítógépes hálózat került kialakításra 20 munkaállomással. A hálózatban üzemelő számítógépeken a Windows XP operációs rendszer működik. A munkaállomások egy részén a LIBRA 6i Integrált rendszer, a bérelszámolás PC-bér, a pénzügyi tranzakciókat pedig az ELEKTRA bankvonalon keresztül végezzük. A LIBRA rendszerrel jelentkező lassulások miatt a számítógépes hálózat felújítását végeztük el 2010. évben. A rendszer nagy adatbázisa miatt, terveink között szerepelt egy új, nagyobb teljesítményű szerver üzembe helyezése is, de a társaság likviditása tárgyévben ezt nem tette lehetővé. Az informatikai fejlesztés során az internet elérhetőséggel rendelkező munkahelyek száma tovább bővült. Lehetőség nyílt a statisztikák, munkaerő gazdálkodási adatközlés elektronikus formában történő teljesítésére.

Az elektronikus közszolgáltatásról szóló 2009. évi LX. törvény előírta számunkra is a csatlakozási kötelezettséget a központi elektronikus szolgáltató rendszerhez. A csatlakozáshoz szükséges dokumentumokat megküldtük a központi elektronikus szolgáltató rendszer működtetőjének. A működés biztosításához további informatikai fejlesztésekre lesz szükség.

## 6. KÖRNYEZETVÉDELEM

Környezetvédelem, vízminőség-védelem és vízbázis-védelem területén Társaságunk kiemelt stratégiai feladatként kezeli az Európai Unió elvárásainak megfelelően a feladatok megoldását, és a vízbázis-védelemmel kapcsolatos műszaki problémák kezelését. 4 db Kis-Zagyvölgyi szennyvíztelep kapcsán előtérbe került a keletkezett szennyvíziszap megfelelő kezelésének és elhelyezésének problémája, mellyel párhuzamosan a régebben üzemeltetett szennyvíztelepeink felülvizsgálatát is elvégeztük. A technológia során keletkező folyékony és víztelenített szennyvíziszap, valamint a rácsszemét környezetvédelmi előírásoknak megfelelő elhelyezése a jövőben társszolgáltatók bevonásával fejleszthető tovább.

2010. évben a Salgótarján és Környéke Vízmű Kft. egyetlen általa üzemeltetett szennyvíztisztító telep esetében sem lépte túl a tisztított szennyvízre vonatkozó kibocsátási határértékeket, így a társaságot tárgyévre vonatkozólag a hatóság szennyvízbírság megfizetésére nem kötelezte.

## 7. HUMÁNPOLITIKA

A Társaság menedzsmentje által megvalósított létszám racionalizálás a feladatellátás hatékonyságának növelése érdekében megtörtént.

Béremelést –a tulajdonosok elvárása alapján- már második éve kizárólag a minimál béren és a garantált bérminimumon foglalkoztatottaknál biztosítottunk.

## 8. MARKETING

A Vízmű Kft. a sajátos piaci viszonyok okán, marketing tevékenységében a szolgáltatással kapcsolatos fogyasztói elvárásoknak való megfelelést, környezetvédelmi felelősségét, illetve a fenntartható fejlődés megvalósításában betöltött szerepét kívánja hangsúlyozni.

Célunk, hogy fogyasztóink elégedettek legyenek szolgáltatásunkkal, melyhez az ivóvíz,- és szennyvízrendszerek magas színvonalú üzemeltetésén túl hozzájárulhat az ügyfélszolgálati tevékenység fejlesztése, a műszaki ügyintézés egyszerűbbé, átláthatóbbá tétele, illetve a nagyfogyasztói körben már megkezdett konstruktív jellegű párbeszéd megvalósítása és fenntartása.

Szeretnénk részt vállalni az ifjabb generáció környezettudatos nevelő munkájában is, mely kapcsán olyan rendezvények szervezésére nyílnak módunk, ahol közvetlenül találkozhat az óvodás és iskolás korosztály a vízgazdálkodás, környezetvédelem aktuális kérdéseivel, problémáival, a jövőben megkerülhetetlen feladataival. A Víz Világnapja alkalmából a működési területünkön lévő valamennyi általános iskolában vetélkedőt és rajz pályázatot hirdettünk meg. A diákok nagy lelkesedéssel vettek részt a pályázaton, ezzel is hozzájárultak a rendezvény sikeréhez. A legjobbakat jutalmaztuk, továbbá a legjobban sikerült rajzokat beneveztük a MAVÍZ rajzpályázatára is.

A fiatalokat célzó másik nagyszabású, sikeres rendezvényünk volt a Környezetvédelmi Világnap alkalmából rendezett játékos vetélkedőhöz történő kapcsolódásunk.

A vevői elégedettség javításának érdekében folyamatosan fejlesztjük ügyfélszolgálatunkat, a fogyasztói igényekhez igazodó hosszított nyitva tartást működtetünk, zöld számot hoztunk létre a telefonos ügyintézés, kommunikáció megkönnyítése érdekében.

**KÖNYVVIZSGÁLÓI  
HITELESÍTŐ ZÁRADÉK**

Szóllósi Sándor  
bejegyzett könyvvizsgáló  
3104 Salgótarján, Frigyes krt. 16.  
Kamarai ig. szám: 000 223

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a Salgótarján és Környéke Vízmű Kft.  
2010. évi éves beszámolójának felülvizsgálatáról

Salgótarján, 2011. március 22.

# FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

## A Salgótarján és Környéke Vízmű Kft. 2010. évi éves beszámolójának felülvizsgálatáról

A Salgótarján és Környéke Vízmű Kft. Tulajdonosainak!

Elvégeztem a Salgótarján és Környéke Vízmű Kft. (továbbiakban: „a Társaság”) mellékelt 2010. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2010. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 2.175.100,- E Ft a mérleg szerinti eredmény 6.191,- E Ft (nyereség)-, az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó 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, fenntartását, megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

### *A könyvvizsgáló felelőssége*

A könyvvizsgáló felelőssége 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 könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzek arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

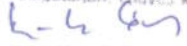
Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, 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 foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkám a fent említett területre 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 a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

*Záradék (vélemény)*

A könyvvizsgálat során a Társaság Salgótarján és Környéke Vízmű Kft. éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményem szerint az éves beszámoló a Társaság Salgótarján és Környéke Vízmű Kft. 2010. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Salgótarján, 2011. március 22.

**SZÖLLŐSI SÁNDOR**  
bejegyzett könyvvizsgáló  
Tagsági ig. sz.: 000223  
3104 Salgótarján, Zrínyi krt. 16  
  
**Szóllósi Sándor**  
bejegyzett könyvvizsgáló  
kamarai tagsági szám: 000 223



# **FEB VÉLEMÉNYE**

**Salgótarján és Környéke Vízmű KFT**  
**3100 Salgótarján, Faiskola út 5.**

**Határozat száma:**

**409/2011. (IV. 13.) FB. határozat**

**Határozat:**

**A Felügyelőbizottság 2011. április 13-án tárgyalta a 2010. évi gazdálkodásról szóló éves beszámolót és egyhangú határozata az alábbi:**

**A Felügyelőbizottság megállapítja, hogy a könyvvizsgáló záradékát az éves beszámoló megkapta, így Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése és a társaság taggyűlése elé terjeszthető!**

**Tekintettel arra, hogy a Felügyelőbizottság az üzleti terv teljesítéséről az ügyvezető beszámolóját megtárgyalta, a beszámoló és az üzleti jelentés elfogadását a tulajdonosoknak javasolja!**

**Az eszközök és források egyező végösszege 2.175.100 e Ft, a mérleg szerinti eredmény 6.191e Ft.**

**Az adózott eredményt a Felügyelőbizottság javasolja eredménytartalékba helyezni!**

---

Hitelesítő: .....  
Morgenstern Ferenc

Jkv. vezető: .....  
Czeczéné Bagi Katalin

Levez. elnök: .....  
Simon Tibor