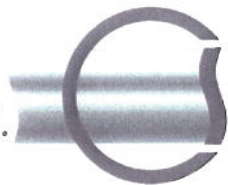


3104 SALGÓTARJÁN, SUGÁR ÚT 132. Tel.: +36-32-442-999; Tel/Fax: +36-32-440-560

www.stcsatornamu.hu, e-mail: csatmu@chello.hu

BANKSZÁMLA: BB Nyrt.10103726-53153500-01000007 Adószám: 11203348-2-12, Cg.: 12-09-001952

SALGÓTARJÁNI
CSATORNAMŰ KFT.



A SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ KFT.

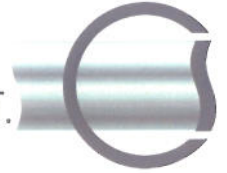
2010. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓJA



MSZT CERT
502073 (2)-317 (2)



MSZT CERT
13R/58(2)-4(2)



JAVASLAT

a Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft. 2010. évi beszámolójára

Tisztelt Közgyűlés!

A többségi önkormányzati tulajdonban lévő Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft. az érvényes számviteli előírásoknak megfelelően elkészítette 2010. évi éves beszámolóját, melyet az I-V. sz. mellékletek szerint terjesztünk a Közgyűlés elé.

Kérem, hogy a 2010. évi beszámolót és az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

Határozati javaslat:

1. Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése javasolja a Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft. taggyűlésének, hogy a társaság 2010. évi beszámolóját 1.017.166 eFt mérleg szerinti főösszeggel és 53.521 eFt adózott eredménnyel az I-V. sz. mellékletek alapján fogadja el.
2. A Közgyűlés javasolja a Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft. taggyűlésének a 53.521 eFt adózott eredmény osztalékként történő kifizetését.

Felelős: Székyné dr. Sztrémi Melinda polgármester

Határidő: értelemszerűen

Salgótarján, 2011. március 22.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT

ügyv.ig.

TARTALOM

2010. évi beszámoló

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

A Társaság tevékenysége

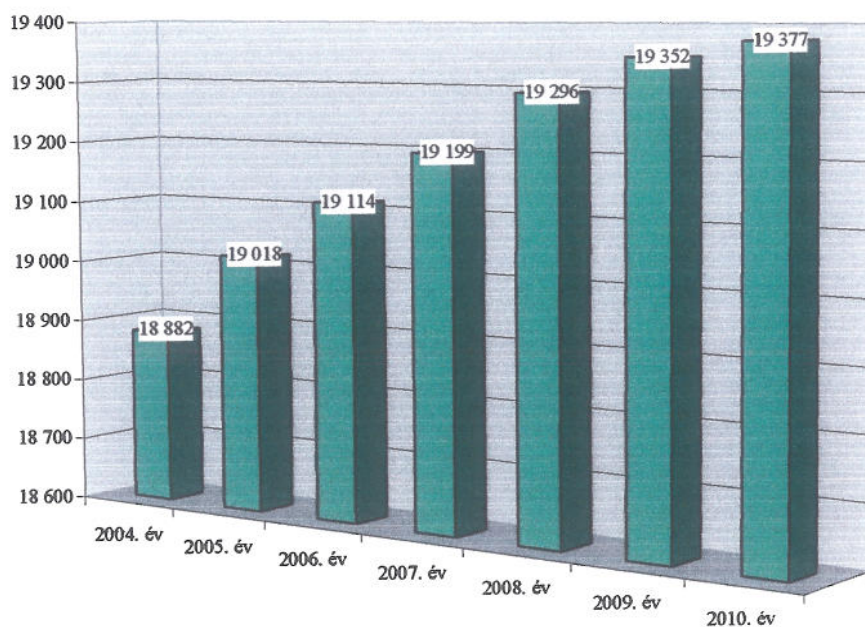
Szennyvíz és csapadékvíz elvezetés

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

A korszerű anyagokból és technológiával megépült 156,8 km új vezetékrendszerrel, 249,6 km-re emelkedett a kezelésünkben lévő szennyvízcsatorna hálózat hossza, több mint 44.000 fogyasztót kiszolgálva ezzel.

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

Szolgáltatásba bekötött fogyasztóhelyek számának alakulása



Szennyvíztisztítás

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

A szennyvíztisztító fokozatosan emelkedő terhelése, illetve az egyre markánsabban jelentkező környezetvédelmi elvárások nyomán 2003-ban kapacitásbővítéssel egybekötött technológiai korszerűsítésre került sor, mely nyomán a telep hidraulikai terhelhetősége 15.000 m³/d-ra emelkedett, illetve a rotoros levegőztetést felváltotta a mélylégbefúvás. Ezzel az üzemeltetés során a tisztítási hatások javításán túl jelentős energia megtakarítást értünk el, ugyanakkor megszűnt a rotorok okozta aeroszol hatás.

Terhelési viszonyoktól függően lehetőség van egy csökkentett, 10.000 m³/d kapacitású technológia működtetésére is, mely tovább csökkentheti a ráfordításokat.

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

Az új technológia minden körülmények között biztonságosan teljesíti a vele szemben támasztott követelményeket.

Csatornavizsgálat

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

Duguláselhárítás, szippantás

Társaságunk jelenleg 4 db dugulás elhárításra és szippantásra alkalmas célgépjárművel rendelkezik, melyek közül három kombinált módon szimultán képes a részfeladatok egyidejű végzésére. A környezetkímélő, víztisztító, - visszaforgató rendszer révén jelentős mosóvíz és időmegtakarítás érhető el. A gépeket jellemzően a saját hálózatunk karbantartására és a kötelező közszolgáltatási feladatok ellátására használjuk, ugyanakkor szabad kapacitás esetén bér munkát is végzünk vele, a térség hasonló üzemeltetői, ipari, önkormányzati de akár lakossági igényeket is kiszolgálva.

Szennyvízminőség-vizsgáló laboratórium

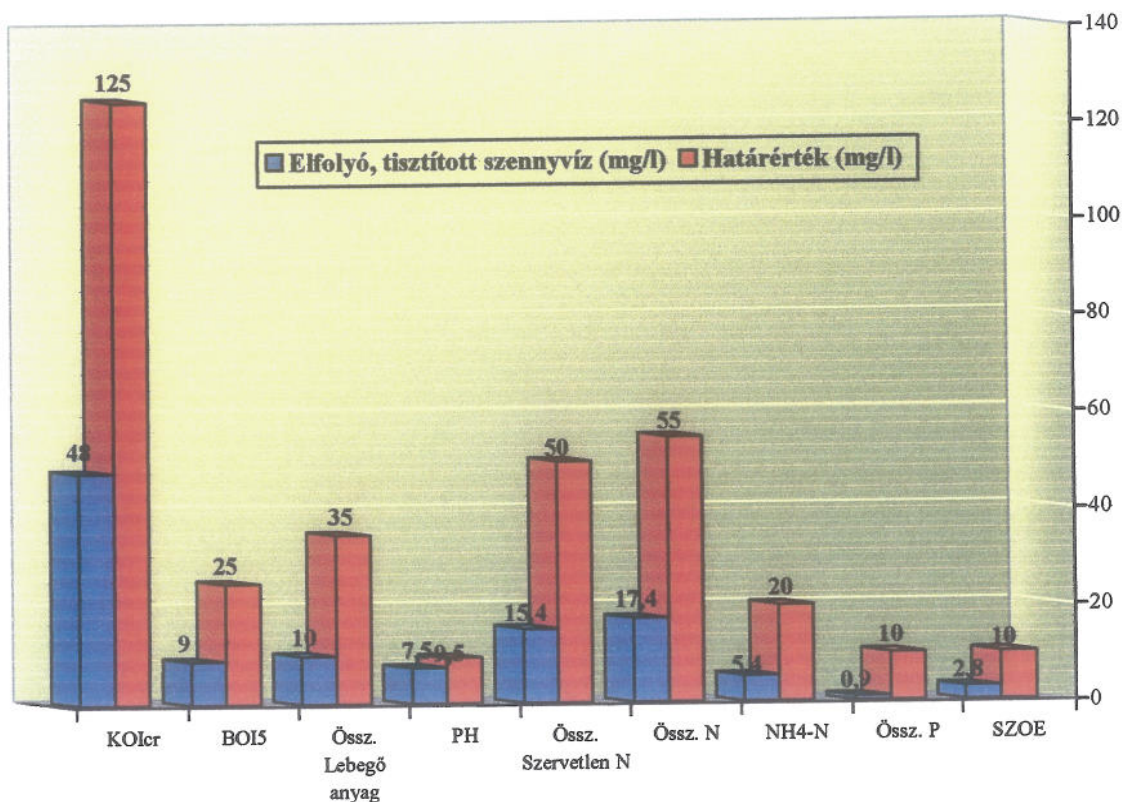
A Salgótarjáni Csatornamű Kft. szennyvízvizsgáló laboratóriuma korszerű és megbízható technikai berendezések és eszközök segítségével, 2006-tól akkreditált módon (NAR-19-IV előírások szerint) végzi szennyvíz analitikai vizsgálatait. A térségben számos más szennyvíztisztító telep nyers és tisztított szennyvízeinek vízminőségre vonatkozó elemzését folytatjuk szerződéses jogviszonyban. Folyamatosan fejlesztjük és korszerűsítjük műszerparkunkat, melynek révén bővíteni kívánjuk az akkreditált módon mérhető paraméterek számát.

Társaságunk felelősséget vállal azért, hogy a laboratórium mintavételi és vizsgálati tevékenysége megfeleljen az MSZ EN ISO/IEC 17025:2005 szabvány követelményeinek, kielégítse a szabályozó hatóságok és az elismerő szervezet (NAT) igényeit.

A nyers és tisztított szennyvízből vizsgált szennyezőanyag koncentrációk
2010. évi átlagai

Paraméter	Nyers szennyvíz (mg/l)	Elfolyó, tisztított szennyvíz (mg/l)	Határérték (mg/l)	Tisztítási határfok (%)
KOI _{cr}	180	48	125	73,33
BOI ₅	104	9	25	91,35
Össz.lebegő anyag	99	10	35	89,90
pH	7,91	7,48	6-9,5	-
Össz.szervetlen N	37,02	15,41	50	58,37
Össz. N	39,94	17,45	55	56,31
NH ₄ -N	34,44	5,37	20	84,41
Össz. P	2,72	0,88	10	67,65
SZOE	33,1	2,8	10	91,54

A társaságunk által üzemeltetett salgótarjáni szennyvíztisztító telepről a befogadó Tarján partokba vezetett, tisztított szennyvíz minőségére vonatkozóan 2010-ben egyik szennyező paraméter tekintetében sem történt határérték-túllépés.



Minőség- és környezetirányítás

Cégünk 2003-tól rendelkezik ISO minősítéssel és ennek folytatásaként évenként kerül sor az MSZ EN ISO 9001:2009 és az MSZ EN ISO 14001:2005 szabványok szerinti minőség- és környezetirányítási rendszer okirat-megújító auditjára. Cégünk jogosult a tanúsítási embléma használatára és a tanúsított státuszra való hivatkozásra. 2006-tól rendelkezünk MSZ EN ISO/IEC 17025:2005 és a NAR-19-IV előírásai szerinti akkreditált vízminőség-vizsgáló laboratóriummal. Az akkreditált státusz a szennyvíz mintavétele, fizikai és kémiai vizsgálata tevékenységekre terjed ki.

A 2010. évre jellemző sarokszámok

Csatornaszolgáltatást igénybevevő fogyasztóhelyek száma: 19.377 db (5 településen)

Elvezetett és biológiai úton tisztított szennyvíz mennyisége: 1.495 em³

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

Értékesítés nettó árbevétele: 490 MFt

Foglalkoztatottak statisztikai létszáma: 28 fő

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

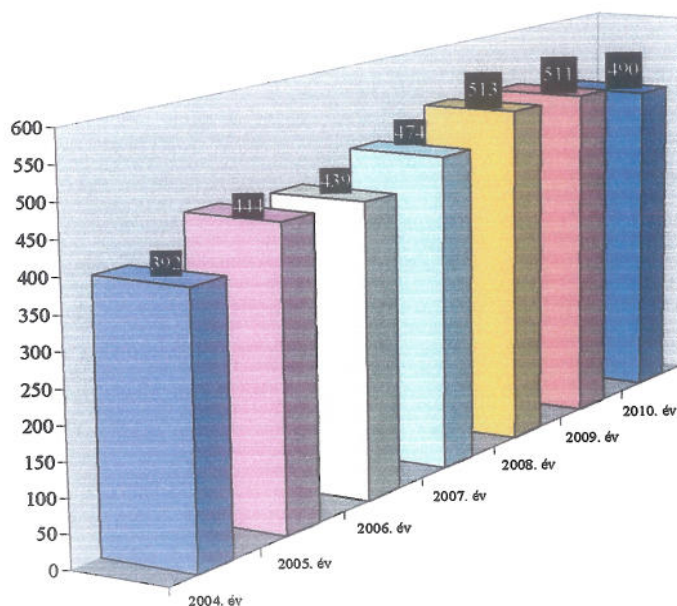
A 2010-es gazdasági év rövid értékelése

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

A társaság bevételeinek döntő hányada - az előző évekhez hasonlóan - továbbra is az alaptevékenységből származott, mely során az értékesítés volumene 1.495 em³-ben realizálódott. Az értékesítés tervhez viszonyított jelentős elmaradásnak oka egyrészt a lakossági és intézményi fogyasztók tovább csökkenő ivóvíz felhasználása, másrészt az ipari fogyasztók termelésének érezhető szűkülése, illetve a szolgáltató ipar jelentős teljesítménycsökkenése. Ez a tendencia nem csak térségünkben, hanem országosan is megfigyelhető.

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

Nettó árbevétel alakulása



Bevételek

Az alábbi táblázat a bevételek alakulását és megoszlását mutatja be kategóriánként.

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	510 694	91.2	489 656	88.6
Egyéb bevételek	37 477	6.7	57 815	10.5
Pénzügyi műveletek bevételei	11 902	2.1	4 938	0.9
Rendkívüli bevételek	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	560 073	100.0	552 409	100.0

Az árbevétel az előző időszakhoz képest 21.038 eFt összeggel, 4,1 %-kal csökkent. A mutató alakulása önmagában kedvezőtlen.

A beszámolási időszak egy naptári napjára jutó árbevétel csökkent: az előző időszakban 1.399,2 eFt volt, a tárgyidőszakban 1.341,5 eFt. A mutató alakulása önmagában kedvezőtlen.

Az összes bevételen belül az árbevétel aránya az előző időszaki 91,2 %-ról a tárgyidőszakban 88,6 %-ra csökkent. A mutató alakulása önmagában kedvezőtlen.

Az árbevételben sem az előző időszakban, sem a tárgyidőszakban export nem jelent meg.

Az egyéb bevételek összege az előző időszakhoz képest 20.338 eFt értékkel, 54,3 %-kal nőtt. A mutató alakulása önmagában kedvező.

Az összes bevételen belül az egyéb bevételek aránya az előző időszaki 6,7 %-ról a tárgyidőszakban 10,5 %-ra nőtt.

Ráfordítások

Az alábbi táblázat a ráfordítások alakulását és megoszlását mutatja be kategóriánként.

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	303 896	60.2	293 913	59.8
Személyi jellegű ráfordítások	97 718	19.4	87 040	17.7
Értékcsökkenési leírás	38 150	7.6	45 558	9.3
Egyéb ráfordítások	49 493	9.8	54 902	11.2
Pénzügyi műveletek ráfordításai	15 140	3.0	9 605	2.0
Rendkívüli ráfordítások	235	0.0	580	0.0
Ráfordítások összesen	504 632	100.0	491 598	100.0

Az anyagjellegű ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 9.983 eFt értékkel, 3,3 %-kal csökkent.

Az összes ráfordításon belül az anyagjellegű ráfordítások aránya (anyaghányad) az előző időszaki 60,2 %-ról a tárgyidőszakban 59,8 %-ra csökkent.

A bevételekhez viszonyítva az anyagjellegű ráfordítások csökkenő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 543 Ft, míg a tárgyidőszakban 532 Ft anyagjellegű ráfordítás jutott.

A költségek az anyagjellegű ráfordítások felé tolódtak el. Ezer Ft anyagjellegű ráfordításra jutó személyi jellegű ráfordítás az előző időszakban 322 Ft, míg a tárgyidőszakban 296 Ft volt.

A személyi jellegű ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 10.678 eFt értékkel, 10,9 %-kal csökkent.

Az összes ráfordításon belül a személyi jellegű ráfordítások aránya (élőmunka-hányad) az előző időszaki 19,4 %-ról a tárgyidőszakban 17,7 %-ra csökkent.

A bevételekhez viszonyítva a személyi jellegű ráfordítások csökkenő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 174 Ft, míg a tárgyidőszakban 158 Ft személyi jellegű ráfordítás jutott.

Az egy napra jutó élőmunka-költség csökkent: a beszámolási időszak egy naptári napjára jutó személyi jellegű ráfordítás az előző időszakban 267,7 eFt volt, a tárgyidőszakban pedig már csak 238,5 eFt.

A havi átlagos személyi jellegű ráfordítás csökkent: az előző időszakban 8.031,6 eFt volt (havi átlagos 46.033,4 eFt bevétel mellett), a tárgyidőszakban pedig 7.154 eFt (havi átlagos 45.403,5 eFt bevétel mellett).

Az átlagos járulékterhelés az előző időszakhoz képest nem változott. A bérjárulékok és a bérköltség aránya mindkét időszakban 27,8 % volt.

Az értékcsökkenési leírás összege az előző időszakhoz képest 7.408 eFt értékkel, 19,4 %-kal nőtt.

Az összes ráfordításon belül az értékcsökkenési leírás aránya az előző időszaki 7,6 %-ról a tárgyidőszakban 9,3 %-ra nőtt.

A bevételekhez viszonyítva az értékcsökkenési leírás növekvő arányt mutat. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 68 Ft, míg a tárgyidőszakban 82 Ft értékcsökkenési leírás jutott.

A tárgyidőszaki értékcsökkenési leírást előrevetítve a tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke 12,3 év alatt kerülne leírásra.

Az egyéb ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 5.409 eFt értékkel, 10,9 %-kal nőtt.

Az összes ráfordításon belül az egyéb ráfordítások aránya az előző időszaki 9,8 %-ról a tárgyidőszakban 11,2 %-ra nőtt.

A bevételekhez viszonyítva az egyéb ráfordítások növekvő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 88 Ft, míg a tárgyidőszakban 99 Ft egyéb ráfordítás jutott.

A pénzügyi műveletek ráfordításainak összege az előző időszakhoz képest 5.535 eFt értékkel, 36,6 %-kal csökkent.

A ráfordításokon belül a pénzügyi műveletek ráfordításainak aránya az előző időszaki 3 %-ról a tárgyidőszakban 2 %-ra csökkent.

A bevételekhez viszonyítva a pénzügyi műveletek ráfordításai csökkenő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 27 Ft, míg a tárgyidőszakban 17 Ft pénzügyi műveletek ráfordítása jutott.

Eredmény

Az alábbi táblázat a Csatornamű Kft. adózás előtti eredményének összetételét, és annak alakulását mutatja be.

Eredmény összetétele

Kategória (1000HUF)	Előző idő- szak	Tárgyidő- szak
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	58 914	66 058
Pénzügyi műveletek eredménye	-3 238	-4 667
Rendkívüli eredmény	- 235	- 580
Adózás előtti eredmény összesen	55 441	60 811

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye az előző időszakhoz képest 7.144 eFt értékkel, 12,1 %-kal nőtt.

A pénzügyi műveletek eredménye az előző időszakhoz képest 1.429 eFt értékkel csökkent.

A szokásos vállalkozási eredmény (az üzleti tevékenység és a pénzügyi műveletek eredménye együttesen) az előző időszakhoz képest 5.715 eFt értékkel, 10,3 %-kal nőtt.

A rendkívüli eredmény az előző időszakhoz képest 345 eFt értékkel csökkent.

Az adózás előtti eredmény (a szokásos vállalkozási eredmény és a rendkívüli eredmény együttesen) az előző időszakhoz képest 5,370 eFt értékkel, 9,7 %-kal nőtt.

Az átlagos adóterhelés (az adózás előtti eredményt terhelő fizetendő adó) az előző időszaki 20,9 %-ról a tárgyidőszakban 12 %-ra csökkent.

A bevételekhez viszonyítva a fizetendő adó csökkenő arányt mutat. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 21 Ft, míg a tárgyidőszakban 13 Ft fizetendő adó jutott.

Hatékonysági mutatók

Ezer Ft jegyzett tőkére az előző időszakban 604 Ft, míg a tárgyidőszakban 736 Ft adózott eredmény jutott. A mutató alakulása önmagában kedvező.

A mérlegfőösszeg és az adózott eredmény aránya (a teljes eszközállomány hatékonysága, avagy az összes forrás hozama) az előző időszaki 4,2 %-ról a tárgyidőszakban 5,33 %-ra nőtt.

Az élőmunka hatékonysága nőtt. Ezer Ft személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző időszakban 449 Ft, a tárgyidőszakban 615 Ft volt. A mutató alakulása önmagában kedvező.

Az egy főre jutó árbevétel összege az előző időszakban 18.239 eFt, a tárgyidőszakban 17.487 eFt volt. A csökkenés mértéke 4,12 % (752 eFt). A mutató alakulása önmagában kedvezőtlen.

Az egy fő foglalkoztatott létszámra jutó adózott eredmény az előző időszakban 1.567 eFt, a tárgyidőszakban 1.911 eFt volt. Az egy főre jutó eredmény így 344 eFt összeggel, 22 %-kal nőtt.

Ezer Ft üzemi bevétel (árbevétel és egyéb bevétel) megfelelő eredménytartalma (üzemi tevékenység eredménye) az előző időszakban 107 Ft, a tárgyidőszakban 121 Ft volt. A növekedés mértéke 14 Ft.

Pénzügyi, vagyoni helyzet

A Csatornamű Kft. tőkehelyzete erősödött, a finanszírozás a saját források felé tolódott el. A külső források (kötelezettségek, céltartalékok, passzív időbeli elhatárolások) aránya az összes forráson belül az előző időszaki 56,3 %-ról a tárgyidőszakban 49,7 %-ra csökkent. A mutató alakulása önmagában kedvező.

A rövid távú likviditásra jellemző, hogy a likvid eszközök (pénzeszközök, értékpapírok, követelések) az előző időszakban 122,1 %-ban, míg a tárgyidőszakban 215,9 %-ban fedezték a rövid lejáratú kötelezettségeket, tehát a likviditási gyorsráta értéke az előző évben 1,2, a tárgyévben 2,2 volt. A mutató alakulása önmagában kedvező.

Az összes kötelezettséget az előző időszakban 86,3 %-ban, míg a tárgyidőszakban 119,8 %-ban fedezte a forgóeszközök értéke, tehát a hosszú távú likviditási ráta értéke az előző időszakban 0,9, a tárgyidőszakban 1,2 volt. A mutató alakulása önmagában kedvező.

A Csatornamű Kft. tőkeerőssége nőtt, a finanszírozás a saját források felé tolódott el. A saját tőke aránya az összes forráson belül az előző időszaki 43,7 %-ról a tárgyidőszakban 50,3 %-ra nőtt.

A befektetett eszközök és a készletek együttes értékét az előző időszakban 58,2 %-ban, a tárgyidőszakban már 67,2 %-ban fedezte a saját tőke.

A kötelezettségek - ideértve jellegénél fogva a céltartalékokat és a passzív időbeli elhatárolásokat is - aránya az összes forráson belül az előző időszaki 56,3 %-ról a tárgyidőszakban 49,7 %-ra csökkent.

A kötelezettségeken belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya az előző időszaki 70 %-ról a tárgyidőszakban 54,7 %-ra csökkent.

A 2010. évi üzleti terv műszaki feladatainak teljesítéséről

2010. évi beruházásainkat továbbra is a középtávú fejlesztési elképzelések mentén folytattuk, figyelembe véve a jelenleg pályázati elbírálás alatt álló „*Biogáz előállítás és kapcsolt energia-termelés a kelet-nógrád térségi szennyviziszap agglomerációban*” című projekthez tartozó önerő három év alatt történő biztosítását. A 2010. évi fejlesztési forrásból 80 MFt elkülönítése történt meg erre a célra.

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

A rendelkezésre álló forrásokat túlnyomó részt továbbra is az eszközhasználati díj nagyságrendje határozza meg, a közműfejlesztési hozzájárulásokból származó pénzügyi bevétel nem jelentős. Feladatainkat az önkormányzatokkal szoros együttműködve hajtottuk végre, kiemelt figyelmet fordítva a lakosság komfortérzetének javítására.

A 2010. évi üzleti terv szerint megvalósult beruházások összesítő táblázata

Megnevezés	Tervezett ráfordítás	Tényleges ráfordítás
Elhasználódott aknafedlapok, keretek, víznyelők rekonstrukciója, cseréje	3.700.000 Ft	1.751.000 Ft
Gépészeti, villamos, műtárgy és technológiai építmény rekonstrukciók	3.900.000 Ft	4.120.270 Ft
Pályázati önerő képzése, a jogszabályi feltételeknek megfelelő szennyvíziszap kezelés és ártalmatlanítás beruházásához (önkormányzat kezelésében)	40.000.000 Ft	40.000.000 Ft
Meghibásodott vezeték rekonstrukciója (nem tervezett)	-	2.404.950 Ft
Csatornamű Kft. beruházásában	47.600.000 Ft	48.276.220 Ft
1 db ABS M70/2D Piranha őrlő szennyvízszivattyú beszerzése	1.800.000 Ft	1.380.000 Ft
A mechanikai szennyvíztisztítás gépészeti elemeinek (síkrács, homokfogó, finomrács, gyűjtő- és kihordócsigák, stb.) felújítása	3.300.000 Ft	3.850.000 Ft
Salgótarján, Szerpentin úti szennyvízcsatorna-szakasz kiváltása 46 fm (200 KG-PVC vezetékre)	1.500.000 Ft	1.370.000 Ft
Salgótarján, Füleki út 150, 154 közötti 46 fm-es szennyvízcsatorna-szakasz kiváltása (200 KG-PVC vezetékre)	1.000.000 Ft	-
Pályázati önerő képzése, a jogszabályi feltételeknek megfelelő szennyvíziszap kezelés és ártalmatlanítás beruházásához	40.000.000 Ft	40.000.000 Ft
Önkormányzatok beruházásában	47.600.000 Ft	46.600.000 Ft
Összesen	95.200.000 Ft	94.876.220 Ft

Salgótarján, 2011. március 22.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT.


 ügyv. ig.

I. sz. melléklet

ÉVES BESZÁMOLÓ MÉRLEGE

2010. JANUÁR 01. - 2010. DECEMBER 31.

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

Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató KFT.

3104 Salgótarján, Sugár út 132

Éves beszámoló mérlege - "A"

„Taggyűlés előtti”

A mérleg fordulónapja: 2010. december 31.

Salgótarján, 2011. március 22.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT



A gazdálkodó
képviselője

P.h.

Adószám: 11203348-2-12
 Cégjegyzék 12-09-001952
 szám:

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2010. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
01.	A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor)	785 605	758 386
02.	I. Immateriális javak (03-09. sorok)	4 127	31 524
05.	3. Vagyoni értékű jogok	3 651	2 439
06.	4. Szellemi termékek	476	29 085
10.	II. Tárgyi eszközök (11-17. sorok)	578 551	530 724
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	349 138	339 980
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	121 054	121 630
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	29 730	37 113
15.	5. Beruházások, felújítások	78 629	32 001
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök (19-26. sorok)	202 927	196 138
23.	5. Egyéb tartósan adott kölcsön	202 927	196 138
27.	B. Forgóeszközök (28+35+43+49. sor)	246 951	252 694
28.	I. Készletek (29-34. sorok)	2 207	3 799
29.	1. Anyagok	2 156	3 748
33.	5. Áruk	51	51
35.	II. Követelések (36-42. sorok)	235 420	236 432
36.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	205 457	225 452
40.	5. Egyéb követelések	29 963	10 980
43.	III. Értékpapírok (44-48. sorok)	9 259	6 394
47.	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	9 259	6 394
49.	IV. Pénzeszközök (50-51. sorok)	65	6 069
50.	1. Pénztár, csekkek	65	580
51.	2. Bankbetétek	0	5 489
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53-55. sorok)	16 303	6 086
53.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	6 541	1
54.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	9 762	6 085
56.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	1 048 859	1 017 166

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT

Salgótarján, 2011. március 22.

A gazdálkodó képviselője

P.H.

Adószám: 11203348-2-12
 Cégjegyzék 12-09-001952
 szám:

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2010. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
57.	D. Saját tőke (58+60+61+62+63+64+67. sor)	458 403	511 924
58.	I. Jegyzett tőke	72 680	72 680
59.	58. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
60.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
61.	III. Tőketartalék	385 697	385 697
62.	IV. Eredménytartalék	-5 974	-3 479
63.	V. Lekötött tartalék	6 000	3 505
64.	VI. Értékelési tartalék (65-66. sorok)	0	0
67.	VII. Mérleg szerinti eredmény	0	53 521
68.	E. Céltartalékok (69-71. sorok)	0	0
72.	F. Kötelezettségek (73+77+86. sor)	286 143	210 860
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek (74-76. sorok)	0	0
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (78-85. sorok)	85 718	95 571
78.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	60 000	95 000
82.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	25 718	571
86.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (87. és 89-97. sorok)	200 425	115 289
89.	2. Rövid lejáratú hitelek	48 600	25 700
91.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	90 286	65 558
95.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	61 539	24 031
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások (99-101. sorok)	304 313	294 382
100.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	12 196	13 896
101.	3. Halasztott bevételek	292 117	280 486
102.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	1 048 859	1 017 166

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT.

Salgótarján, 2011. március 22.

A gazdálkodó képviselője

P.H.

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

Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató KFT.

3104 Salgótarján, Sugár út 132

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

„Taggyűlés előtti”

Beszámolási időszak: 2010. január 01. - 2010. december 31.

Salgótarján, 2011. március 22.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT

.....
A gazdálkodó
képviselője

P.h.

Adószám: 11203348-2-12

Cégjegyzék 12-09-001952

szám:

Éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2010. január 01. - 2010. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	510 694	489 656
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	510 694	489 656
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+-04. sor)	0	0
III.	Egyéb bevételek	37 477	57 815
III	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	19 564
05.	Anyagköltség	84 566	71 619
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	214 354	219 312
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	4 948	2 982
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	28	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	303 896	293 913
10.	Béreköltség	67 450	57 936
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	8 171	12 983
12.	Bérbírlékok	22 097	16 121
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	97 718	87 040
VI.	Értékcsökkenési leírás	38 150	45 558
VII.	Egyéb ráfordítások	49 493	54 902
	VII. sorból: értékvesztés	5 150	11 950
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	58 914	66 058
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	11 902	4 938
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0
	17. sorból: értékelési különbözet	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13-17. sorok)	11 902	4 938
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	15 140	9 601
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	4
	21. sorból: értékelési különbözet	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21. sor)	15 140	9 605
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	-3 238	-4 667
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+B. sor)	55 676	61 391

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT

Salgótarján, 2011. március 22.

A gazdálkodó képviselője

P.H.

Adószám: 11203348-2-12

Cégjegyzék 12-09-001952

szám:

Éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2010. január 01. - 2010. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
X.	Rendkívüli bevételek	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	235	580
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI. sor)	- 235	- 580
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+-D. sor)	55 441	60 811
XII.	Adófizetési kötelezettség	11 563	7 290
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E-XII. sor)	43 878	53 521
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	43 878	0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F+22-23. sor)	0	53 521

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT

Salgótarján, 2011. március 22.

A gazdálkodó képviselője

P.H.

II. sz. melléklet

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2010. JANUÁR 01. - 2010. DECEMBER 31.

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

Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató KFT.

3104 Salgótarján, Sugár út 132

**Kiegészítő melléklet
2010.**

„Taggyűlés előtti”

Fordulónap: 2010. december 31.

Beszámolási időszak: 2010. január 01. - 2010. december 31.

Salgótarján, 2011. március 22.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT

P.h.

A gazdálkodó
képviselője

Tartalomjegyzék:

- 1. Általános információk a beszámolóhoz**
 - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
 - 1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban
 - Leányvállalatok
 - Közös vezetésű vállalkozások
 - Társult vállalkozások
 - Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások
 - Többségi befolyás gazdasági társaságban
 - Minősített többséget biztosító befolyás gazdasági társaságban
 - 1.3. Ellenőrzött társaság irányítói
 - Ellenőrzés az irányításban
 - Konzolidálásba bevonás
 - 1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
 - 1.5. A beszámoló közreműködői
 - A beszámoló aláírója
 - 1.6. Beszámoló nyilvánossága
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
 - 2.1. A könyvvizetés módja
 - 2.2. A könyvvizetés és a beszámoló pénzneme
 - 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
 - 2.4. A számviteli politika tárgyévi változása
 - 2.5. Beszámoló választott formája és típusa
 - 2.6. Üzleti jelentés
 - 2.7. Mérlegkészítés választott időpontja
 - 2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése
 - 2.9. Lényeges hibák értelmezése
 - 2.10. Ismételt közzététel alkalmazása
 - 2.11. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
 - 2.12. Jelentős összehatas értelmezése
 - 2.13. Devizás tételek értékelése
 - Alkalmazott devizaárfolyam
 - Devizás értékelés változása
 - Fordulónapi devizás átértékelés
 - 2.14. Értékcsökkenési leírás elszámolása
 - Értékcsökkenési leírás módja
 - Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
 - Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
 - Nem jelentős maradványérték
 - Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
 - Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
 - 2.15. Értékvesztések elszámolása
 - 2.16. Visszaírások alkalmazása
 - 2.17. Érték helyesbítések alkalmazása
 - 2.18. Valós értéken történő értékelés

- 2.19. Alapítás-átszervezés költségei
- 2.20. Kísérleti fejlesztés aktiválása
- 2.21. Vásárolt készletek értékelése
- 2.22. Saját termelésű készletek értékelése
- 2.23. Céltartalék-képzés szabályai
- 2.24. Ki nem emelt tételek értékelése
- 2.25. Értékelési szabályok más változásai
- 2.26. Leltározási szabályok
- 2.27. Pénzkezelési szabályok
- 2.28. Önköltségszámítás szabályai
- 2.29. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk
- 3. Elemzések**
 - 3.1. Adatok változása
 - 3.2. Mérlegtételek megoszlása
 - 3.3. Vagyoni helyzet
 - 3.4. Likviditás és fizetőképesség
 - 3.5. Jövedelmezőség
 - 3.6. Cash-flow
- 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
 - 4.1. Előző évek módosítása
 - 4.2. Sajátos tételbesorolások
 - 4.3. Összehasonlíthatóság
 - Össze nem hasonlítható adatok
 - Tétel átsorolások
 - Értékelési elvek változása
 - 4.4. A mérleg tagolása
 - Összevont tételek a mérlegben
 - Új tételek a mérlegben
 - Tételek továbbtagolása a mérlegben
 - Tételek elhagyása a mérlegben
 - 4.5. Értékelési különbségek
 - Devizás tételek fordulónapi átértékelése
 - Kiemelt értékvesztések
 - Értékhelyesbítések alakulása
 - 4.6. Valós értéken történő értékelés bemutatása
 - Pénzügyi instrumentumok
 - Piaci érték (jelenérték) meghatározása
 - Valós értékelés értékelési különbségei
 - Valós értékelés értékelési tartalékai
 - Származékos ügyletek bemutatása
 - Fedezeti ügyletek hatékonysága
 - 4.7. Mérlegén kívüli tételek
 - Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek
 - Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

- 4.8. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
 - Befektetett eszközök
 - Bruttó érték alakulása
 - Halmazott értékcsökkenés alakulása
 - Terv szerinti értékcsökkenés alakulása
 - Terven felüli értékcsökkenés
 - Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása
 - Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása
 - Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke
 - Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban
- 4.9. Forgóeszközök
 - Követelések alakulása
 - Követelések kapcsolt vállalkozásokban
- 4.10. Aktív időbeli elhatárolások
 - Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
 - Elhatárolt költségek és ráfordítások
 - Halasztott ráfordítások
- 4.11. Saját tőke
 - Saját tőke változása
 - Jegyzett tőke alakulása
 - Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke
 - Jegyzett, de be nem fizetett tőke
 - Visszavásárolt saját üzletrészek
 - Lekötött tartalék jogcímei
 - Tőkemegfelelés
- 4.12. Céltartalékok
 - Céltartalékok - várható kötelezettségekre
 - Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre
 - Céltartalékok - jövőbeni költségekre
 - Céltartalékok - egyéb címen
- 4.13. Kötelezettségek
 - Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
 - Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
 - Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
 - Kötelezettségek átsorolása
 - Biztosított kötelezettségek
 - Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
- 4.14. Passzív időbeli elhatárolások
 - Elhatárolt bevételek
 - Visszahatárolt költségek, ráfordítások
 - Halasztott bevételek
 - Átengedett befektetett eszközök bevétele
- 5. **Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
 - 5.1. Előző évek módosítása
 - 5.2. Össze nem hasonlítható adatok
 - 5.3. Az eredménykimutatás tagolása

- Összevont tételek az eredménykimutatásban
- Új tételek az eredménykimutatásban
- Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
- Tételek elhagyása az eredménykimutatásban
- 5.4. **Bevételek**
 - Bevételek alakulása
 - Árbevétel tevékenységenként
 - Export árbevétel bemutatása
 - Exporttámogatás felhasználása
 - Végleges jelleggel kapott támogatások
 - Visszatérítendő kapott támogatások
 - Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk
 - Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek
 - Rendkívüli bevételek
- 5.5. **Ráfordítások**
 - Ráfordítások alakulása
 - Költségek költségnemenként
 - Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei
 - Rendkívüli ráfordítások
- 5.6. **Adófizetési kötelezettség**
 - Társasági adó megállapítása
 - Adóalap módosító tételek
 - Rendkívüli tételek hatása az adóalapra
- 5.7. **Eredmény**
 - Döntés az eredmény felhasználásáról
 - Az adózott eredmény felhasználása
 - Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben
- 6. **Tájékoztató adatok**
 - 6.1. **Import beszerzések**
 - 6.2. **Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások**
 - Vezető tisztségviselők munkadíja
 - Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai
 - Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek
 - Könyvvizsgáló által felszámított díjak
 - 6.3. **Bér- és létszámadatok**
 - Létszámadatok
 - Béradatok
 - Személyi jellegű egyéb kifizetések
 - 6.4. **Környezetvédelem**
 - Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
 - Környezetvédelmi költségek
 - Környezetvédelmi céltartalékok
 - Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
 - 6.5. **A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok**

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

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

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

A Csatornamű Kft. tevékenységi köre az alábbi:

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

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

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

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Leányvállalatok

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

Közös vezetésű vállalkozások

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

Társult vállalkozások

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

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások

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

Többségi befolyás gazdasági társaságban

A gazdálkodó egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezik többségi befolyással.

Minősített többséget biztosító befolyás gazdasági társaságban

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

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A fordulónapon minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai: SMJV Önkormányzat 3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.

Konzolidálásba bevonás

A Csatornamű Kft. nem minősül sem leányvállalatnak, sem közös vezetésű vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konszolidálásba semmilyen módon nem kerül bevonásra.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2010. január 01. - 2010. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2010. december 31.

Az általános üzleti környezet - különösen az elhúzódó globális pénzügyi- és gazdasági válság és annak hatásai - a tárgyévben nem volt kedvező, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott.

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

1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy okleveles könyvvizsgálói képesítéssel bír, a Magyar Könyvvizsgálói Kamara tagja, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik.

A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve: Nagy Magdolna

Címe: 3100 Salgótarján, Medves krt.72.

tagsági igazolványának száma: 000191.

A beszámoló aláírója


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

Név: Barta András

Lakcím: 3100 Salgótarján, Damjanich út 33.

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a Csatornamű Kft. nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma: Bata János 3183 Karancskeszi, Széchenyi út 8. Kamarai tagsági száma:000132.

Salgótarján, 2011. március 22.
Csatornamű Kft.


A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet

A számviteli beszámolóhoz kapcsolódóan - az arra jogosult legfőbb szervnek a beszámoló elfogadásához kapcsolódó döntésén kívül - a fentiekén túl más szerv vagy személy közreműködése - akár az elkészítésben, akár a beszámoló ellenőrzésében, felülvizsgálatában - nem feltétel.

1.6. Beszámoló nyilvánossága

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

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvizetés módja

A Csatornamű Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata. A számviteli szolgáltatást nyújtó szervezet főbb adatai, jellemzői az alábbiak: Account System KFT 1038 Budapest, Blanka köz 1/A.

2.2. A könyvvizetés és a beszámoló pénzneme

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

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

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

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Csatornamű Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

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

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

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

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

2.6. Üzleti jelentés

A Csatornamű Kft. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.7. Mérlegkészítés választott időpontja

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

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

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

2.9. Lényeges hibák értelmezése

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

2.10. Ismételt közzététel alkalmazása

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni, kivéve ha az erre nyitva álló határidő letelte előtt az adott üzleti évi beszámoló letétbe helyezése és közzététele - az előző éveket érintő módosítások kiemelésével - megtörtént. A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

2.11. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 500 Eft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.12. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetreket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 500 Eft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik.

2.13. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

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

Devizás értékelés változása

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

Fordulónapi devizás átértékelés

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek a fordulónapon akkor kerülnek átértékelésre, ha a mérlegfordulónapi értékelésből eredő összevont különbözet eszközökre, forrásokra és eredményre gyakorolt hatása a 100 E Ft összeget meghaladja.

2.14. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

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

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

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

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

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

Nem jelentős maradványérték

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

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

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

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

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

2.15. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 500 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.16. Visszaírások alkalmazása

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

2.17. Értékhelyesbítések alkalmazása

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

2.18. Valós értéken történő értékelés

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

2.19. Alapítás-átszervezés költségei

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

2.20. Kísérleti fejlesztés aktiválása

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

2.21. Vásárolt készletek értékelése

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

2.22. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben nem jelennek meg.

2.23. Céltartalék-képzés szabályai

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

2.24. Ki nem emelt tételek értékelése

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

2.25. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

2.26. Leltározási szabályok

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

2.27. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.28. Önköltségszámítás szabályai

Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

2.29. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

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

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
	ESZKÖZÖK (aktívák)	0	0	0.00
01.	A. Befektetett eszközök	785 605	758 386	-3.46
02.	I. Immateriális javak	4 127	31 524	663.85
10.	II. Tárgyi eszközök	578 551	530 724	-8.27
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	202 927	196 138	-3.35
27.	B. Forgóeszközök	246 951	252 694	2.33
28.	I. Készletek	2 207	3 799	72.13
35.	II. Követelések	235 420	236 432	0.43
43.	III. Értékpapírok	9 259	6 394	-30.94
49.	IV. Pénzeszközök	65	6 069	9 236.92
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások	16 303	6 086	-62.67
56.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	1 048 859	1 017 166	-3.02
	FORRÁSOK (passzívák)	0	0	0.00
57.	D. Saját tőke	458 403	511 924	11.68
58.	I. Jegyzett tőke	72 680	72 680	0.00
60.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0.00
61.	III. Tőketartalék	385 697	385 697	0.00
62.	IV. Eredménytartalék	-5 974	-3 479	41.76
63.	V. Lekötött tartalék	6 000	3 505	-41.58
64.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0.00
67.	VII. Mérleg szerinti eredmény	0	53 521	100.00
68.	E. Céltartalékok	0	0	0.00
72.	F. Kötelezettségek	286 143	210 860	-26.31
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0.00
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	85 718	95 571	11.49

Salgótarján, 2011. március 22.
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
86.	III.Rövid lejáratú kötelezettségek	200 425	115 289	-42.48
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások	304 313	294 382	-3.26
102.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	1 048 859	1 017 166	-3.02

A táblázat a mérlegadatok változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	510 694	489 656	-4.12
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	37 477	57 815	54.27
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	303 896	293 913	-3.29
V.	Személyi jellegű ráfordítások	97 718	87 040	-10.93
VI.	Értékcsökkenési leírás	38 150	45 558	19.42
VII.	Egyéb ráfordítások	49 493	54 902	10.93
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	58 914	66 058	12.13
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	11 902	4 938	-58.51
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	15 140	9 605	-36.56
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-3 238	-4 667	-44.13
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	55 676	61 391	10.26
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	0.00
XI.	Rendkívüli ráfordítások	235	580	146.81
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-235	-580	-146.81
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	55 441	60 811	9.69
XII.	Adófizetési kötelezettség	11 563	7 290	-36.95
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	43 878	53 521	21.98
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0	53 521	100.00

A táblázat az eredménykimutatás adatainak változását mutatja be az eredménykimutatás szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	74.90	74.56
Immateriális javak	0.39	3.10
Tárgyi eszközök	55.16	52.18

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett pénzügyi eszközök	19.35	19.28
Forgóeszközök	23.55	24.84
Készletek	0.21	0.37
Követelések	22.45	23.24
Értékpapírok	0.88	0.63
Pénzeszközök	0.01	0.60
Aktív időbeli elhatárolások	1.55	0.60
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

A táblázat az eszközök megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 55.3 %-át, a tárgyévben 52.4 %-át, tette ki.

A mutató a tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értékének és bruttó értékének viszonyát (átlagos leírtságát) fejezi ki mindkét évre.

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 58.4 %-ban, a tárgyévben 67.5 %-ban fedezte.

A mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke milyen mértékben fedezi a befektetett eszközök záró állományát az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, vagy bármelyik tényező nulla.

Készletek fedezettsége

A készletek finanszírozására az előző évben 20,770.4 %-ban, a tárgyévben 13,475.2 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke milyen mértékben fedezi a készletek záró állományát az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, vagy bármelyik tényező nulla.

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 1.6 nap, a tárgyévben 2.8 nap volt.

Ez a mutató a fordulónapi készletállomány és a működés egy naptári napjára jutó árbevétel viszonyát fejezi ki. Nem számítható, ha nem volt árbevétel, vagy a készletek állománya nulla.

Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 146.8 nap, a tárgyévben 168.1 nap volt.

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a vevői követelések fordulónapi állománya hány naptári napi árbevételt köt le. Egyszerűsített éves beszámolóknál nem számítható. Nem számítható továbbá, ha bármelyik tényező nulla.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 53,521 E Ft értékkel, 11.7 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke az előző évről a tárgyévre hogyan változott, ezen belül a válasz kitér a jegyzett tőke változására.

Tőkeerősség

A Csatornamű Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 43.7 %, a tárgyévben 50.3 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A mutató a saját tőke és az összes forrás arányát fejezi ki. Nem számítható, ha bármelyik tényező nulla, vagy negatív.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 62.4 %-át, a tárgyévben 41.2 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A mutató a saját tőke és a kötelezettségek arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, vagy bármelyik tényező nulla.

Kötelezettségek dinamikája

A Csatornamű Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 75.283 EFt értékkel, 26.3 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 70.0 %-ról 54.7 %-ra csökkent.

A mutató a kötelezettségek alakulását fejezi ki, azon belül a rövid lejáratú kötelezettségek arányának alakulását. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya bármelyik évben nulla.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 6.004 EFt értékkel, 9,236.9 %-kal növekedett.

A mutató a pénzeszközök százalékos és abszolút változását fejezi ki az előző évhez képest. %-os változás nem számítható, ha a pénzeszközök állománya bármelyik évben nulla, vagy negatív.

Befektetett eszközök pótlása

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke és a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció aránya 2.2:1.

A mutató a tárgyévi bruttó érték gyarapodását és a tárgyévben elszámolt amortizáció viszonyát fejezi ki. Nem számítható, ha a tárgyévi amortizáció nulla.

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1.22, a tárgyévben 2.16 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A mutató a követelések, értékpapírok és pénzeszközök együttes összegének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a rövid lejáratú kötelezettségek összege nulla.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 23.3 %, a tárgyévben 24.5 % volt.

A mutató a rövid távú likviditást befolyásoló eszközök arányát fejezi ki az összes eszközhöz képest az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a mérlegfőösszeg nulla.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.86, a tárgyévben 1.20 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A mutató a forgóeszközök értékének a kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a kötelezettségek összege nulla.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 112.1 %-a teljesíthető.

A mutató azt fejezi ki, hogy ha a gazdálkodó az összes kinnlevőségét realizálná, akkor kötelezettségeinek mekkora hányadát tudná teljesíteni a tárgyévi adatok alapján. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla.

Kötelezettségek és likvid eszközök

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

A mutató azt fejezi ki, hogy a likvid eszközök a tárgyévben milyen arányban fedezik a kötelezettségeket. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla.

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 157 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

A mutató azt fejezi ki, hogy a kötelezettségek tárgyévi állománya hogy viszonyul a működés egy naptári napjára jutó árbevételhez. Nem számítható, ha nincs tárgyévi árbevétel, vagy a kötelezettségek állománya nulla.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 560.073 E Ft, a tárgyévben 552.409 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 7.664 E Ft értékkel, 1.4 %-kal csökkent.

A mutató az összes bevétel (árbevétel, egyéb bevételek, pénzügyi műveletek bevételei, rendkívüli bevételek) évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható ha az előző évi adat nulla.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 510,694 E Ft, a tárgyévben 489.656 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 21.038 E Ft értékkel, 4.1 %-kal csökkent.

A mutató az összes árbevétel évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható, ha az előző évi adat nulla.

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 4.2 %-át, a tárgyévben a 5.3 %-át teszi ki.

A mutató az adózott eredmény és a mérlegfőösszeg arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha valamelyik tényező nulla vagy negatív.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 60.4 %, a tárgyévben 73.6 % volt.

A mutató az adózott eredmény és a jegyzett tőke arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha valamelyik tényező nulla vagy negatív.

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 9.6 %, a tárgyévben 10.5 % volt.

A mutató az adózott eredmény és a saját tőke arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a saját tőke nulla vagy negatív.

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 86 Ft, a tárgyévben 109 Ft volt.

A mutató az ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény alakulását fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha az árbevétel nulla.

Bevétel arányos adózott eredmény

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 78 Ft, a tárgyévben 97 Ft adózott eredmény jutott.

A mutató azt fejezi ki, hogy az összes bevételnek mekkora eredményhányada volt az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha az összes bevétel nulla.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 56 Ft, a tárgyévben 71 Ft adózott eredmény jutott.

A mutató az ezer forint értékű befektetett eszközre jutó adózott eredmény alakulását mutatja be az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a befektetett eszközök értéke nulla.

Az élők munkája hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 449 Ft, a tárgyévben 615 Ft volt.

A mutató az ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény alakulását mutatja be az előző évben és a tárgyévben. Nem számítjuk, ha a személyi jellegű ráfordítások értéke nulla.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 1.534 EFt, a tárgyévben 1.513 EFt volt.

A mutató az időszak egy naptári napjára átlagosan jutó árbevételt mutatja be az előző évre és a tárgyévre.

A mérleg szerinti eredmény dinamikája

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 0 EFt, a tárgyévben 53.521 EFt volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 53.521 EFt értékkel növekedett.

A mutató a mérleg szerinti eredmény előző évi és tárgyévi adatát, annak alakulását mutatja be.

3.6. Cash-flow

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)	105 609	29 776
1	Adózás előtti eredmény (+-)	55 441	60 811
2	Elszámolt amortizáció (+)	38 150	45 558
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+-)	5 150	-7 614
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	0	0
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	31 914	-24 728
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	4 163	-37 508
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	37 686	-9 931
9	Vevőkövetelés változása (+-)	-10 044	-19 995
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	-10 994	20 256
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	9 584	10 217
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-11 563	-7 290
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	-43 878	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)	-94 825	-17 514
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-94 825	-17 514
15	Befektetett eszközök eladása (+)	0	0

	Megnevezés (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)	-10 886	-6 258
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
19	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	0
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt., bevált.(+)	0	6 789
21	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)	-10 886	-13 047
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-)	0	0
IV	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	- 102	6 004

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

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

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

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

Új tételek a mérlegben

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

Tételek továbbtagolása a mérlegben

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

Tételek elhagyása a mérlegben

A mérlegben - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

4.5. Értékelési különbségek

Devizás tételek fordulónapi átértékelése

A mérlegben valuta-, devizakészlet, külföldi pénzügyi eszköz, -követelés, -értékpapír, illetve -kötelezettség nem jelenik meg.

Kiemelt értékvesztések

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

Értékhelyesbítések alakulása

A Csatornamű Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

4.6. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Pénzügyi instrumentumok

A Csatornamű Kft. pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

Tekintettel arra, hogy a Csatornamű Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

Valós értékelés értékelési különbségei

A beszámolóban valós értéken történő értékelés értékelési különbsége egyetlen pénzügyi instrumentum esetében sem szerepel.

Valós értékelés értékelési tartalékai

A Csatornamű Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a saját tőkében e címen értékelési tartalék nem szerepel.

Származékos ügyletek bemutatása

A Csatornamű Kft. - mivel a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt - származékos ügyletei bemutatására nem kötelezett.

Fedezeti ügyletek hatékonysága

A Csatornamű Kft. - mivel a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt - fedezeti ügyletei hatékonyságának bemutatására nem kötelezett.

4.7. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Csatornamű Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.8. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

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

Bruttó érték alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	4 082	0	0	0	4 082
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	7 095	560	0	0	7 655
Szellemi termékek	2 322	28 950	0	0	31 272
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	13 499	29 510	0	0	43 009
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	489 922	7 059	0	0	496 981
Műszaki berendezések, gépek, járművek	257 225	22 783	9 478	0	275 011
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	130 016	14 287	2 220	0	140 899
Beruházások, felújítások	78 629	0	98 238	0	32 001
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	955 792	44 129	109 936	0	944 892
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

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

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	4 082	0	0	0	4 082
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	3 444	1 772	0	0	5 216
Szellemi termékek	1 846	341	0	0	2 187
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	9 372	2 113	0	0	11 485
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	140 784	16 217	0	0	157 001
Műszaki berendezések, gépek, járművek	136 171	22 207	4 997	0	153 381
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	100 286	4 684	1 184	0	103 786
Tárgyi eszközök összesen	377 241	43 108	6 181	0	414 168
Egyösszegben elszámolt é.cs.	0	337	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

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

Targyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	1 772	0	0	0	1 772
Szellemi termékek	341	0	0	0	341
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	2 113	0	0	0	2 113
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	16 217	0	0	0	16 217
Műszaki berendezések, gépek, járművek	22 207	0	0	0	22 207
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 684	0	0	0	4 684
Kis értékű eszközök egyösszegű értékcsökk..	337	0	0	0	337
Tárgyi eszközök összesen	43 445	0	0	0	43 445
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszairására nem került sor.

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

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

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

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

Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke

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

4.9. Forgóeszközök

Követelések alakulása

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

Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszer. érték	Tárgyévi értékvesztés		Halmozott érték.
			elszámolás	visszairás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	225 452	11 950	19 564	11 950
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	0	10 980	0	0	0
Követelések összesen	0	236 432	11 950	19 564	0

4.10. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának egyes tételei nem jelentősek.

Elhatárolt költségek és ráfordítások

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

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Költségek, ráfordítások	9 762	6 085
Összesen:	9 762	6 085

Halasztott ráfordítások

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

4.11. Saját tőke

Saját tőke változása

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

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	72 680	72 680	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	385 697	385 697	
Eredménytartalék	-5 974	-3 479	2 495
Lekötött tartalék	6 000	3 505	-2 495
Értékelési tartalék	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	0	53 521	53 521
Saját tőke összesen	458 403	511 924	53 521

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

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

Visszavásárolt saját üzletrészek

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

Lekötött tartalék jogcímei

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

Lekötött tőketartalék és eredménytartalék

Jogcím (1000HUF)	Tőke-tartalékból	Eredmény-tartalékból
Sávós adókulcs alkalmazása miatti adócsökkentés még fel nem használt része		3 505
Összesen:	0	3 505

Tőkeemegfelelés

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

4.12. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

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

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

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

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

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

Céltartalékok - egyéb címen

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

4.13. Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

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

Kötelezettségek átsorolása

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

Hosszú lejáratú kötelezettségek átsorolt összegei

Jogcím (1000HUF)	Teljes összeg	Átsorolt összeg	Hosszú lejáratú összeg
Egyéb hosszú lejáratú hitel	31 840	31 268	572
Összesen:	31 840	31 268	572

Biztosított kötelezettségek

Salgótarján, 2011. március 22.
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet

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

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

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

4.14. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

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

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

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

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Költségek, ráfordítások	12 196	13 896
Összesen:	12 196	13 896

Halasztott bevételek

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

Halasztott bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Halasztott bevétel	292 117	280 486
Összesen:	292 117	280 486

Átengedett befektetett eszközök bevétele

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

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

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

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

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

Új tételek az eredménykimutatásban

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

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

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

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

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

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

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

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	510 694	91.2	489 656	88.6
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	37 477	6.7	57 815	10.5
Pénzügyi műveletek bevételei	11 902	2.1	4 938	0.9
Rendkívüli bevételek	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	560 073	100.0	552 409	100.0

Árbevétel tevékenységenként

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

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző év	Tárgyév
Csatornaszolgáltatás	460 158	443 894
Kiegészítő tevékenységek	36 525	31 231
Csapadékcsatorna üzemeltetés	14 011	14 531
Összesen:	510 694	489 656

Export árbevétel bemutatása

A Csatornamű Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

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

Végleges jelleggel kapott támogatások

Végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit mutatja be az alábbi táblázat.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyévi	
Önkormányzati	8 411	0	0	8 411
Központi	0	0	0	0
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	0	0	0	0
Összesen:	8 411	0	0	8 411

Visszatérítendő kapott támogatások

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

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

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

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

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

Rendkívüli bevételek

A beszámolási időszakban rendkívüli bevétel elszámolására nem került sor.

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

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

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	303 896	60.2	293 913	59.7
Személyi jellegű ráfordítások	97 718	19.4	87 040	17.7
Értékcsökkenési leírás	38 150	7.6	45 558	9.3

Salgótarján, 2011. március 22.
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Egyéb ráfordítások	49 493	9.8	54 902	11.2
Pénzügyi műveletek ráfordításai	15 140	3.0	9 605	2.0
Rendkívüli ráfordítások	235	0.0	580	0.1
Ráfordítások összesen	504 632	100.0	491 598	100.0

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	303 896	69.1	293 913	68.9
Személyi jellegű ráfordítások	97 718	22.2	87 040	20.4
Értécsökkenési leírás	38 150	8.7	45 558	10.7
Költségnemek összesen	439 764	100.0	426 511	100.0

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Rendkívüli ráfordítások

A beszámolási időszakban elszámolt rendkívüli ráfordítások jogcímenkénti részletezését mutatja be az alábbi táblázat:

Rendkívüli ráfordítások jogcímenként

Jogcím (1000HUF)	Összeg
Támogatás	580
Összesen:	580

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

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

Adóalap módosító tételek

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

Kiemelt adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Tao. tv. szerinti értékcsökkenés	46 079
Tárgyévben kivezetett eszköz Tao.szerint nettó értéke	1 962
Követelések tárgyévben visszaírt értékvesztése	19 564
Összesen:	67 605

Kiemelt adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
SZTV. szerinti értékcsökkenés	45 558
Tárgyévben kivezetett eszköz könyvszerinti értéke	2 469
Behajthatatlan követelésre leírt összeg	17 927
SZTV. szerinti tárgyévi értékvesztés	11 950
Reprezentáció	731
Adott támogatásból igazolás nélküli összeg	480
Egyéb nem a vállalkozási tev. kapcsolatos költség	491
Bírságok	92
Összesen:	79 698

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

Rendkívüli tételek hatása az adóalapra

A rendkívüli bevételeknek és ráfordításoknak a társasági adó alapjára gyakorolt hatását mutatják be az alábbi adatok:

Rendkívüli ráfordítások hatása a társasági adóra

Ráfordítás jogcíme (1000HUF)	Összeg	T.a. alapra gyak. hatás
Adott támogatás	580	580
Összesen:	580	580

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

A tulajdonosok az adózott eredmény felhasználásáról a taggyűlésen döntenek.

Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben

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

Salgótarján, 2011. március 22.
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

6.2. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

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

Vezető tisztségviselők járandóságai

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezetés	0	0	0
Igazgatósági tagok	0	0	0
Felügyelő Bizottsági tagok	0	2 161	2 161
Összesen:	0	2 161	2 161

Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai

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

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

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

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A könyvvizsgáló által felszámított tárgyévi díjakat mutatja be az alábbi táblázat.

Jogcím (1000HUF)	Összeg
Beszámoló könyvvizsgálata	1 248
Egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatás	0
Adótanácsadói szolgáltatás	0
Más, nem könyvvizsgálói szolgáltatás	0
Összesen	1 248

6.3. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	8
Fizikai	20
Összesen:	28

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	26 425
Fizikai foglalkozásúak	31 511
Összesen:	57 936

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseinek állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az összesített személyi jellegű kifizetések összege: 12.983 EFT.

6.4. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

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

Környezetvédelmi költségek

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

Környezetvédelmi céltartalékok

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

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

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

6.5. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

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

III. sz. melléklet

ÜZLETI JELENTÉS

2010. JANUÁR 01. - 2010. DECEMBER 31.

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

Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató KFT.

3104 Salgótarján, Sugár út 132

**Üzleti jelentés
2010.**

„Taggyűlés előtti”

Fordulónap: 2010. december 31.

Beszámolási időszak: 2010. január 01. - 2010. december 31.

Salgótarján, 2011. március 22.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT

A gazdálkodó
képviselője

P.h.

1. Bemutatkozás

1.1. Szervezet

Szervezeti felépítés

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

Telephelyek

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

1.2. Piaci környezet

Piaci környezet

A gazdálkodás piaci környezete stabil, jelentős kockázatokat nem hordoz.

Piaci pozíció

A piaci részesedés mértéke a Csatornamű Kft. piaci pozícióját érdemben nem befolyásolja.

Kiegészítések a piaci környezet bemutatásához

A társaság a közműszolgáltatást kizárólagosan végzi a területén.

1.3. Jövőkép

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

Várható fejlődés

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

Üzleti tervek

Az üzleti folyamatok tervezése során az alábbi konkrét célok kerültek megfogalmazásra: a működési hatékonyság fenntartása, a jövedelmezőség megfelelő szinten tartásával, az adózás előtti eredmény összegét 54.445 eFt-ban terveztük a 2010-es üzleti évre.

Várható változások

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

2. Üzletpolitika

2.1. Társadalmi szerepvállalás

Szerepvállalás bemutatása

A Csatornamű Kft. társadalmi szerepvállalása nem került megfogalmazásra.

2.2. Foglalkoztatáspolitikai

Foglalkoztatáspolitikai bemutatása

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

2.3. Kutatás, fejlesztés

K+F célok

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

2.4. Környezetvédelem

Környezetvédelmi felelősség

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

Környezetvédelem pénzügyi hatásai

A környezetvédelem a Csatornamű Kft. pénzügyi helyzetére jelentős hatással van, hiszen az ezzel kapcsolatos hatósági és társadalmi elvárásoknak jelentős a költségvonzata.

Környezetvédelmi támogatások

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

Környezetvédelmi eszközök kezelése

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

Környezetvédelmi intézkedések, fejlesztések

A környezet védelme érdekében tett intézkedések, azok végrehajtásának alakulása az alábbi:

- szelektív hulladékgyűjtés rendszerének fejlesztése
- hosszú távú és fenntartható szennyvíziszap kezelés, ártalmatlanításra vonatkozó pályázati anyag elkészítése és benyújtása

2.5. Kockázatkezelés

Tevékenység kockázatai és bizonytalanságai

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

Pénzügyi kockázatok

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

Pénzügyi instrumentumok

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

Kockázatkezelési politika

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

2.6. Minőségpolitika

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

- megrendelői/fogyasztói elégedettség növelése
- a szolgáltatás minőségének javítása
- kiépített minőségirányítási rendszer folyamatos fejlesztése

3. A tárgyévi gazdálkodás értékelése

3.1. Üzleti év értékelése

Üzletmenet bemutatása

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

Üzleti év értékelése

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

Éves beszámoló értékelése

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

3.2. Fordulónap utáni események

Mérlegkészítésig bekövetkezett események

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

Fordulónap utáni folyamatok

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

4. Tőzsdei jelenléthez kapcsolódó kiegészítő információk

4.1. Tőzsdei jelenlét

Tőzsdei jelenlét

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

4.2. Szavazati jogot jelentő értékpapírok kereskedelme kapcsán közölt információk

Döntés a vezető tisztségviselőkről

A vezető tisztségviselők kinevezésére és elmozdítására különleges szabály nem vonatkozik, azok a vonatkozó jogszabályoknak megfelelő általános előírások szerint kerültek szabályozásra.

Döntés az alapszabály módosításáról

Az alapszabály módosítására különleges szabály nem vonatkozik, az a vonatkozó jogszabályoknak megfelelő általános előírások szerint került szabályozásra.

Vezető tisztségviselők hatásköre

A vezető tisztségviselők hatáskörei az általános szabályok szerint kerültek meghatározásra, így részesedés-kibocsátásra és -visszavásárlásra vonatkozóan sem rendelkeznek semmiféle különleges jogkörrel.

Feltételes megállapodások

A Csatornamű Kft. részvételével nem született olyan megállapodás, amely egy nyilvános vételi ajánlatot követően a Csatornamű Kft. irányításában bekövetkezett változás miatt lép hatályba, módosul vagy szűnik meg.

Belső kártalanítási megállapodások

A Csatornamű Kft. és vezető tisztségviselője illetve munkavállalója között nincs hatályban olyan megállapodás, amely - a jogszabályi előírásokon túl - kártalanítást írna elő arra az esetre, ha a vezető tisztségviselő lemond, vagy a munkavállaló felmond, ha a vezető tisztségviselő vagy a munkavállaló jogviszonyát jogellenesen megszüntetik, vagy a jogviszony nyilvános vételi ajánlat miatt szűnik meg.

IV. sz. melléklet

KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Bata János bejegyzett könyvvizsgáló
3183. Karancseszi, Széchenyi út 8.
E-mail: [bata@bata.hu.com](mailto:bata@bata.hu)

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ SZOLGÁLTATÓ KFT

TULAJDONOSAINAK

Elvégeztem a *Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft* mellékelt 2010. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2010. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg 1.017.166 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 53.521 E Ft (nyereség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, valamint kiegészítő mellékletből és üzleti jelentésből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

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

A könyvvizsgáló felelőssége

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

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


megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

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

Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a vállalkozó **Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft** éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményem szerint az éves beszámoló a vállalkozó **Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft** 2010. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. *Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.*

Karancskeszi, 2011. március 16.


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

V. sz. melléklet

FEB állásfoglalás

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ KFT FELÜGYELŐ BIZTOTSÁGA

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

JELENTÉS

A Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft 2010. évi beszámolójáról és üzleti tervének teljesítéséről

A Salgótarjáni Csatornamű Kft Felügyelőbizottsága a társaság 2010. évi éves beszámolóját, valamint a 2010. évi üzleti terv teljesítését 2011. április 12-én tartott ülésén megtárgyalta.

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

A társaság alaptevékenységéhez kapcsolódó értékesítési volumen 2010. évben az üzleti tervben prognosztizált 1630 em³ mértékhez képest jelentős mértékű 8,28 %-os eltéréssel 1495 em³-ban realizálódott. Ennek oka a csökkenő lakossági és intézményi fogyasztók ivóvíz felhasználása illetve a társaság üzemeltetési területén működő egyes jelentős vízfelhasználást mutató cégek termelési tevékenységének szűkülése, illetve a szolgáltatóipar jelentős teljesítménycsökkenése. A kiegészítő tevékenységek – szennyvízszippantás, csatornatisztítás, stb – bevételei a vártnál kedvezőbben alakultak. Az említettekből kifolyólag a társaság teljes értékesítésének árbevétele a tervezett 528.322 eFt helyett csak 489.656 eFt összegben realizálódott, mely 7,32 %-os csökkenést jelent a tervezetthez képest.

Az egyéb bevételek 31.840 tervezett mértékét meghaladta a ténylegesen realizált egyéb bevétel mértéke 57.815 eFt, mely 81,58% növekedést mutat.

A társaság személyi jellegű ráfordításai a tervhez viszonyítottan minimális eltéréssel alakultak. Az értékcsökkenési leírás mértéke a prognosztizáltaktól eltérően magasabb költségszinten realizálódtak, mely 21,33%-os növekedést mutat. Ugyanakkor az anyagjellegű és az egyéb ráfordítások területén jelentős megtakarításokat sikerült elérni a tervezetthez képest (-4,4 % ill. -13,67 %).

Az egyéb ráfordítások előző évi tényadathoz viszonyított növekedése egyrészt a fogyasztók fizetési moráljának megváltozásához kapcsolódik, melynek következtében a tárgyévben 11.950 eFt értékvesztést kellett elszámolni a lejárt vevőkövetelésekre a számviteli törvény előírásainak illetve a cég számviteli politikájában rögzítetteknek megfelelően, másrészt a társaság a tárgyi évben is jelentős behajthatatlan követelést kényszerült kivezetni számviteli nyilvántartásából. Ugyanakkor a prognosztizált mértékhez képest még így alacsonyabb szinten tudta tartani a társaság az egyéb ráfordításait.

A társaság kiegészítő tevékenységeiből származó árbevétel valamint a nagy részben az Önkormányzattól kapott fejlesztési támogatásból megvalósított tárgyi eszköz beszerzések értékcsökkenéssel arányos részének visszavezetéséből származó egyéb bevételek illetve az anyagjellegű és egyéb ráfordítások vártnál kedvezőbb mértékű alakulása kompenzálni tudta az

értékesítés tervezett volumenének csökkenését és a tárgyi eszközök után elszámolt értékcsökkenési leírás korábban kalkulált mértékének növekedését. Az említettekől kifolyólag a tervezett 64.230 eFt helyett a vártnál magasabb 66.058 eFt üzleti eredmény ért el a vállalat.

A társaság gazdálkodása során a pénzügyi műveletek eredménye és a rendkívüli eredmény is kedvezőbben alakult a vártnál, mivel alacsonyabb veszteséget realizált a vállalat az előre kalkuláltnál, ezért további tartalék jelent meg a rendszerben, mely adózás előtti eredményben újabb növekedést jelent a tervezettnél.

A társaság likviditását a tárgyévben is sikerült fenntartani illetve javítani melyet a beszámoló kiegészítő mellékletében található rövid és hosszú távú likviditási mutatók alakulása alátámasztanak. A rövid távú likviditást kifejező likviditási gyorsráta szerint a követelések, értékpapírok és pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya a tárgyévben 2,16 értéket mutat, illetve a hosszú távú likviditási mutató alapján a forgóeszközök a tárgyévben a kötelezettségek 120%-át fedezték, ami jónak mondható.

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

A Felügyelőbizottság felhívta a társaság ügyvezetésének figyelmét a kiegészítő mellékletben található befektetési tükör, elhatárolt ráfordítások, követelések értékelése valamint a hosszú lejáratú kötelezettségek átsorolt összegei elnevezésű táblázatok téves adatainak javítására.

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

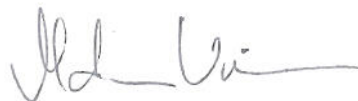
A 2010. évi üzleti tervben előre nem tervezett rekonstrukciók, beruházások megvalósítása az üzemeltetési biztonság növelése, illetve a karbantartási költségek csökkentése érdekében indokolt volt.

A Felügyelőbizottság a Salgótarjáni Csatornamű Kft 2010. évi tevékenysége során a tulajdonosok érdekeit sértő intézkedést nem tapasztalt.

A Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft Felügyelőbizottsága a társaság 2010. évi üzleti terv teljesítését valamint 2010. évi beszámolóját 1.017.166 eFt vagyonszerűleg szerinti főösszeggel és 53.521 eFt adózott eredménnyel egyhangúan elfogadta és a társaság taggyűlésének elfogadásra javasolja.

A Felügyelőbizottság javasolja a Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft taggyűlésének a 53.521 eFt adózott eredmény osztalékként történő kifizetését.

Salgótarján, 2011. április 14.



Molnár Viktor
FB elnök