

**SALGÓTARJÁN ÉS
KÖRNYÉKE VÍZMŰ KFT.**

**2012. évi
BESZÁMOLÓ**

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

Tisztelt Közgyűlés!

A Salgótarján és Környéke Vízmű Kft. az érvényes számviteli előírásoknak megfelelően elkészítette a 2012. évi éves beszámolóját, melyet az I-V. sz. mellékletek szerint terjeszt a Közgyűlés elé.

Kérem, a Tisztelt Közgyűlést, hogy a Salgótarján és Környéke Vízmű Kft. 2012. évi éves beszámolóját tárgyalja meg és az alábbi határozati javaslatot fogadja el.

Határozati javaslat a Salgótarján és Környéke Vízmű Kft. 2012. évi éves beszámolójának elfogadására

1. Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése javasolja a Salgótarján és Környéke Vízmű Kft. taggyűlésének, hogy a Társaság 2012. évi éves beszámolóját (az I. -V. sz. mellékletek szerint) 2.251.029 eFt mérleg főösszeggel és 8.294 eFt adózott eredménnyel fogadja el.
2. A Közgyűlés javasolja a Salgótarján és Környéke Vízmű Kft. taggyűlésének, a 8.294 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezését.

Határidő: értelemszerűen

Felelős: Székyné dr. Sztrémi Melinda polgármester

Salgótarján, 2013. március 21.

Salgótarján és Környéke vízmű KFT
Salgótarján, Faiskola út 5. 3.
Adószám: 11208152-2-12
Céggjegyzék szám: 12-09-002231
Számíltaszám: OTP Bank Nyrt.
11741000-20151988



Barta András
ügyvezető igazgató

I. SZ. MELLÉKLET

MÉRLEGBESZÁMOLÓ

1	1	2	0	6	1	5	2	3	6	0	0	1	1	3	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

SALGÓTARJÁN ÉS KÖRNYÉKE VÍZMŰ KFT.

3100 Salgótarján, Faiskola út 5.

tel.:(32) 411-444

Éves beszámoló

2012. üzleti évről

Salgótarján, 2013. március 21.

Salgótarján és Környéke Vízmű KFT
Salgótarján, Faiskola út 5. **2.**
Adószám: 11206152-2-12
Cégjegyzék szám: 12-09-002231
Számleaszám: OTP Bank Nyrt.
11741000-20151000



Barta András
ügyvezető igazgató

Statisztikai számjel:11206152-3600-113-12

Éves beszámoló "A" típusú mérlege

Cégjegyzék száma:12 - 09- 0022231

Salgótarján és Környéke Vízmű Kft

2012. év

eFt-ban

s.sz.	Megnevezés	Előző év	Előző év mód.	Tárgyév
a	b	c	d	e
A	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (2+10+18 sor)	1 805 516		1 791 624
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK (3-9 sorok)	892		424
01.	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	892		424
02.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
03.	Vagyoni értékű jogok			
04.	Szellemi termékek			
05.	Üzleti vagy cégérték			
06.	Immateriális javakra adott előlegek			
07.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
II.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17 sorok)	1 802 925		1 789 718
01.	Ingatlanok és a kapcs. vagyoni ért.jogok	1 600 730		1 592 406
02.	Műszaki berendezések, gépek járművek	155 203		161 458
03.	Egyéb berend., felszerelések, járművek	27 143		21 193
04.	Tenyészállatok			
05.	Beruházások, felújítások	19 849		14 661
06.	Beruházásokra adott előlegek			
07.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
III.	III. BEFEKTETETT PÜ. ESZK. (19-25 sorok)	1 699		1 482
01.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
02.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
03.	Egyéb tartós részesedés			
04.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési			
05.	Egyéb tartósan adott kölcsön	1 699		1 482
06.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
07.	Befektetett pü.eszk. Érték helyesbítése			
B.	FORGÓESZKÖZÖK (27+34+40+45 sor)	255 566		459 077
I.	KÉSZLETEK (28-33 sorok)	21 696		21 854
01.	Anyagok	20 688		21 156
02.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
03.	Növendék-, hízó-és egyéb állatok			
04.	Késztermékek	1 008		698
05.	Áruk			
06.	Készletekre adott előlegek			
II.	KÖVETELÉSEK (35-39 sorok)	225 874		427 075
01.	Követelések áruszállításból és szolg. (vevők)	157 586		330 054
02.	Követelések kapcsolt vállalk. Szemben			
03.	Követelések egyéb részesedési visz. vállalk.sz.			
04.	Váltókövetelések			
05.	Egyéb követelések	68 288		97 021
III.	ÉRTÉKPAPIROK (41-44 sorok)			
01.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
02.	Egyéb részesedés			
03.	Saját részvények, saját üzletrészek			
04.	Forgatási célú hitelviszonyt megtest. értékp.			
IV.	PÉNZESZKÖZÖK (46-47 sorok)	7 996		10 148
01.	Pénztár, csekkék	850		833
02.	Bankbetétek	7 146		9 315
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÓDÁSOK (49-51 soro)	102 897		328
01.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	102 672		
02.	Költségek, ráford. aktív időbeli elhatárolása	225		328
03.	Halasztott ráfordítások			
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1+26+48 sor)	2 163 979		2 251 029

Keltezés: Salgótarján, 2013. március 21.

Salgótarján, Faiskola út 5.
Adószám: 11206152-2-12
Cégjegyzék szám: 12-09-002231
Számlaszám: OTP Bank Nyrt.
11741000-20151988

2.

aláírás

Statisztikai számjel:11206152-3600-113-12

Éves beszámoló "A" típusú mérlege

Cégjegyzék száma:12 - 09- 0022231

Salgótarján és Környéke Vízmű Kft

2012. év

eFt-ban

s.sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év mód.	Tárgyév
a	b	c	d	e
D.	SAJÁT TŐKE (54+56+57+58+59+60+61 sor)	1 396 535		1 404 829
I.	JEGYZETT TŐKE	206 280		206 280
	ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
III.	TŐKETARTALÉK	1 051 526		1 051 526
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	97 013		138 305
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	892		424
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	40 824		8 294
E.	CÉLTARTALÉKOK (63-65 sorok)	77 832		68 312
01.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	7 212		
02.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	70 620		68 312
03.	Egyéb céltartalék			
F.	KÖTELEZETTSÉGEK (67+71+80 sor)	361 955		465 923
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68-70 sorok)			
01.	Hátrasor. kötelezets. kapcs.vállalk. szemben			
02.	Hátras.kötelezets. egyéb részes.visz.lévő vállalk.sz.			
03.	Hátras.kötelezets. egyéb gazdálkodóval sz.			
II.	HOSSZÚ LEJ. KÖTELEZETTSÉGEK (72-79 sorok)	2 054		542
01.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	2 054		542
02.	Átváltoztatható kötvények			
03.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
04.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
05.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
06.	Tartós kötelezets.kapcs.vállalk. szemben			
07.	Tartós kötelezets.egyéb részes.visz. lévő vállalk. sz.			
08.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81,83-89s.)	359 901		465 381
01.	Rövid lejáratú kölcsönök	1 177		1 536
	ebből átváltoztatható kötvények			
02.	Rövid lejáratú hitelek	79 513		119 546
03.	Vevőktől kapott előlegek	1 062		1 036
04.	Kötelezettségek áruszáll. és szolgáltatásból (szállítók)	81 402		86 411
05.	Váltótartozások			
06.	Rövid lejáratú kötelezets.kapcs.vállalkoz.szemben			
07.	Rövid lejáratú kötelezets.egyéb részesed.visz.lévő vállalk.sz.			
08.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	196 747		256 852
G.	PASSZÍV IDŐBENI ELHAATÁROLÁSOK (91-93 sorok)	327 657		311 965
01.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
02.	Költségek, ráford. passzív időbeli elhat.	26 755		13 583
03.	Halasztott bevételek	300 902		298 382
	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53+62+66+90 sor)	2 163 979		2 251 029

Keltezés: Salgótarján, 2013. március 21.

Salgótarján és Környéke Vízmű KFT
 Salgótarján, Faiskola út 5.
 Adószám: 11206152-2-12
 Cégjegyzék szám: 12-09-002231
 Számlaszám: OTP Bank Nyrt.
 11741000-20151988

2.

Statistikai számjel:11206152-3600-113-12

Éves beszámoló "A" eredménykimutatás

Cégjegyzék száma:12 - 09- 0022231

öszköltés eljárással

Salgótarján és Környéke Vízmű Kft

2012. év

eFt-ban

s.sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év mód.	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 313 371		1 300 277
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 313 371		1 300 277
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	613		-310
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	75 182		63 985
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+3+4)	75 795		63 675
III.	Egyéb bevételek	180 484		195 815
	ebből: visszaírt értékvesztés	13 385		13 184
05.	Anyagköltés	714 422		759 082
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	110 697		122 774
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	42 485		43 661
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	1 101		1 319
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 446		1 311
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (5+6+7+8+9)	870 151		928 147
10.	Bérlőköltség	278 297		300 196
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	65 981		68 499
12.	Bérlőjuttatások	92 249		92 057
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	436 527		460 752
VI.	Értéksökkenési leírás	91 042		94 555
VII.	Egyéb ráfordítások	119 085		57 428
	ebből: értékvesztés	31 413		26 714
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	52 845		18 885
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árf.nyeresége			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pü. eszk. kamatai, árf.nyeresége			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bev.	8		11
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	8		11
18.	Befektetett pü. eszk. árfolyamvesztése			
	EBBŐL: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	9 473		10 366
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
IX.	Pü.műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	9 473		10 366
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-9 465		-10 355
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY(+A+B)	43 380		8 530
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli ráfordítások			
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)			
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+D)	43 380		8 530
XII.	Adófizetési kötelezettség	2 556		236
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E-XII)	40 824		8 294
22.	Eredménytartalék igénybev. Osztaléka,részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F+22-23)	40 824		8 294

Salgótarján és Környéke Vízmű KFT

Keltezés: Salgótarján, 2013. március 21.

Salgótarján, Faiskola út 5. 2.
 Adószám: 11206152-2-12
 Cégjegyzék szám: 12-09-002231
 Számlaszám: OTP Bank Nyrt.
 11741000-20151988

aláírás

Statisztikai számjel:11206152-3600-113-12
 Cégjegyzék száma:12 - 09- 0022231
 Salgótarján és Környéke Vízmű Kft

Éves beszámoló "A" eredménykimutatás
 forgalmi költség eljárással
 2012. év eFt-ban

s.sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év.mód.	Tárgyév
a	b	e	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 313 371		1 300 277
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (1+2)	1 313 371		1 300 277
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 039 370		1 127 125
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	1 101		1 319
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 446		1 311
II.	Értékesítés közvetlen költségei (3+4+5)	1 041 917		1 129 755
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	271 454		170 522
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek			
07.	Igazgatási költségek	277 737		287 484
08.	Egyéb általános költségek	2 271		2 540
IV.	Értékesítés közvetett költségei (6+7+8)	280 008		290 024
V.	Egyéb bevételek	180 484		195 815
	ebből: visszaírt értékvesztés	13 385		13 184
VI.	Egyéb ráfordítások	119 085		57 428
	ebből: értékvesztés	31 413		26 714
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	52 845		18 885
09.	Kapott osztalék és részesedés			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
10.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
11.	Befektetett pü.eszközök kamatai, árfolyamnyer.			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
12.	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	8		11
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (9+10+11+12+13)	8		11
14.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
15.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	9 473		10 366
	ebből: kapcsolt vállalkozásának adott			
16.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékveszt.			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17)	9 473		10 366
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	-9 465		-10 355
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	43 380		8 530
IX.	Rendkívüli bevételek			
X.	Rendkívüli ráfordítások			
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY			
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	43 380		8 530
XI.	Adófizetési kötelezettség	2 556		236
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	40 824		8 294
18.	Eredménytart. igénybevétele osztalékra, rész.re			
19.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	40 824		8 294

Salgótarján és Környéke Vízmű KFT
 Salgótarján, Faiskola út 5. 2.
 Adószám: 11206152-2-12
 Cégjegyzék szám: 12-09-002231
 Számlaszám: OTF Bank Nyrt.
 11741000-20151988

Keltezés: Salgótarján, 2013. március 21.

II. SZ. MELLÉKLET

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET



SALGÓTARJÁN ÉS KÖRNYÉKE VÍZMŰ KFT.

3100 Salgótarján, Faiskola út 5.

Kiegészítő melléklet

2012. évi beszámolóhoz

Salgótarján, 2013. március 21.

Salgótarján és Környéke Vízmű KFT

Salgótarján, Faiskola út 5.

Adószám: 11206152-2-12

Cégjegyzék szám: 12-09-002231

Számlaszám: OTP Bank Nyrt.

11741000-20151988

2.

Barta András
ügyvezető igazgató

1. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

Történeti előzmények

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

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

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

Általános információk

Gazdálkodási forma

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

Cégjegyzék száma: 12-09-002231

A cégjegyzéket vezető és a törvényességi felügyeletet ellátó bíróság a Balassagyarmati Törvényszék, mint cégbíróság.

A társaság cégneve: Salgótarján és Környéke Vízmű Kft.

A társaság működési területe a tulajdonos önkormányzatok közigazgatási területe.

A társaság vezetői:

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

Vagyoni helyzet

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

A tagok törzsbetétei és rendelkezésre bocsátásának módja

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

A társaság székhelye:

3100. Salgótarján, Faiskola út 5.

A társaság telephelye:

3100. Salgótarján, Faiskola út 5.

A társaság tevékenységi körei – TEÁOR szám szerint:

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

2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐBB VONÁSAI

A számviteli politika tartalma

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

A beszámoló készítés rendje

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

Az éves beszámoló részei

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

A Társaság az éves beszámolóval egyidejűleg üzleti jelentést készít.

A mérleg és az eredménykimutatás választott formája

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

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

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

A költségelszámolás módja

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

A költségelszámolás rendszerének, módszerének bemutatását az Önköltségszámítási Szabályzat tartalmazza.

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

A mérleg és eredménykimutatás sorainak részletezése, illetve összevonása

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

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

Számviteli alapelvek és érvényesülésük

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

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

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

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

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

Az éves beszámoló megtekinthető a Salgótarján és Környéke Vízmű Kft. Üzemgazdasági Osztályán, valamint a Társaság honlapján (www.salgoviz.hu).

Az amortizációs politika kialakítása

Terv szerinti értékcsökkenési leírás

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

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

Immateriális javak értékcsökkenése

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

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

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

Tárgyi eszközök értékcsökkenése

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

A maradványérték meghatározása

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

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

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

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

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásának kezdő időpontja

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

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

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

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

Terven felüli értékcsökkenés elszámolásának, visszairásának szabályai

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

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

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ide nem értve a beruházást) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken,

mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegesség vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;

- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan, vagy egyáltalán nem érvényesíthető.

Értécsökkenés visszairása

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

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

Értékhelyesbítés kimutatása

A számviteli törvény lehetőséget biztosít a vagyonértékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök (kivéve beruházások) értékhelyesbítéssel történő piaci értéken való szerepeltetésére.

Társaságunk nem él a törvény által biztosított lehetőséggel, értékhelyesbítést és értékelési tartalékot nem mutatunk ki.

Bizonylati rend, bizonylati fegyelem

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

Eszközök és források értékelési eljárása

A mérlegben szereplő eszközök értékelésének általános szabályai

A Számviteli törvényben (Szt.) foglalt előírások alapján

- a befektetett eszközöket,
- a forgóeszközöket

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

Az immateriális javak, tárgyi eszközök, tulajdoni részesedést jelentő befektetés értékhelyesbítésének általános szabályai

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

Az eszközök bekerülési (beszerzési, előállítási) értékének tartalma

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

Bekerülési (beszerzési) érték

A bekerülési (beszerzési) érték

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

foglalja magában.

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

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

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

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

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

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

A bekerülési (beszerzési) értéknek nem része

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

Az eszköz bekerülési (előállítási) értéke

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

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

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

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

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

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

Ilyenek:

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

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

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

Készletek

A vásárolt készletek bekerülési (beszerzési) értéke

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

A saját termelésű készletek bekerülési (előállítási) értéke

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

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

A mérlegben szereplő források értékelésének általános szabályai

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

A céltartalék képzés szabályai

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

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

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

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

Az időbeli elhatárolás rendje

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3. A VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁNAK ÉRTÉKELÉSE

Eszközök

Az eszközökön belül a befektetett eszközök 79,59 % részarányt képviselnek 1 791 624 e Ft értékben. Ezen belül az immateriális javak értéke 424 e Ft, amely az előző évhez képest 468 e Ft csökkenést mutat. Az állomány csökkenését, miután minimális új beszerzés történt, az értékcsökkenés elszámolása okozza.

A tárgyi eszközök 1 789 718 e Ft-os összege a befektetett eszközöknek 99,89 %-a, az összes eszközhöz viszonyított aránya 79,51 %. A tárgyi eszközök állománya tárgyévben 13 207 e Ft-tal csökkent, a csökkenés százalékosan kifejezve 0,73 %. A csökkenés alapvető oka, hogy tárgyévben csak az eseményvezérelt beruházásokat valósítottuk meg.

A mutatók jelzik az alaptevékenység rendkívüli eszközigenyét.

Jelentősebb befejezetlen beruházások:

- Pannon – Forrás mérnöki tevékenység 12 200 e Ft
(Salgótarján vízvezeték rekonstrukció vízjogi létesítési engedélyes terv készítése)

A befektetett pénzügyi eszközök aránya tárgyévben a befektetett eszközökhöz viszonyítva mindössze 0,07 % volt, és teljes egészében adott kölcsönökből származott. Az adott kölcsönök összege 1 482 e Ft, mely az előző évhez képest 217 e Ft-tal csökkent. A mérlegsor kizárólag a munkavállalók részére folyósított lakásépítési kölcsönök összegét tartalmazza.

Az eszközökön belül a forgóeszközök 20,39 % részarányt képeznek 459 077 e Ft összeggel. Az előző időszakhoz képest az állomány egyenlegében 203 511 e Ft-tal nő, amely 79,63 % változást jelent.

A készletek értéke 21 854 e Ft, az előző időszakhoz képest egyenlegében 158 e Ft-tal nőtt. Ezen belül az anyagok értéke 468 e Ft-tal nőtt a késztermékek mérlegsorán kimutatott összeg 310 e Ft-tal csökkent. A takarékos gazdálkodás a készletgazdálkodásunkon is látszik évek óta.

A forgóeszközökön belül a legnagyobb arányt (93%) a követelések képviselik. A követelések összege 427 075 e Ft, előző évhez képest a növekedés 201 201 e Ft. Ezen belül az áruszállításból és szolgáltatásból származó követelések (vevők) összege 172 468 e Ft-tal nőtt. A tárgyévben az eddigiektől eltérően a 2013. januárban kiszámlázott, de 2012. decemberi fogyasztás bruttó ellenértékét vevőkövetelésként mutatjuk ki, míg az előző években ezen tételeket nettó értéken a bevételek aktív időbeli elhatárolása során jelent meg. A 2011. évi vevőkövetelés ezzel a számítási metodikával 130 393 e Ft-tal emelkedik, így összesen 287 979 e Ft-ot mutat összességében. A mutatók számításánál a korrigált vevőköveteléssel, illetve követeléssel számolunk az összehasonlíthatóság elvének érvényesülése érdekében. A vevőköveteléseink, a megfeszített hátralékkezelési tevékenységünk mellett is sajnos évről évre növekednek. A fizetőképesség romlását az is bizonyítja, hogy a fogyasztóink a korlátozó intézkedéseinket már tudomásul veszik, nem próbálnak kiutat keresni a korlátozás, illetve kizárás elkerülése érdekében. Az egyéb követelések összege 28 733 e Ft-tal nőtt. Az egyéb követelések között került kimutatásra azon folyamatos szolgáltatásnyújtás és az ÁFA törvény 58 § (1) bekezdése szerinti elszámolás ÁFA tartalma, amely teljes egészében tárgyévi teljesítésű (a szolgáltatási időszak 2012. évi), de ÁFA levonás szempontjából 2013. évet érinti, így csak a következő évben lehet levonásba helyezni.

2012. december 31-én értékpapírral nem rendelkezett a Társaság.

A pénzeszközök értéke 10 148 e Ft, az előző évitől 2 152 e Ft-tal több.

Az aktív időbeli elhatárolások tárgyévben jelentős csökkenést mutatnak az előző évhez képest, mivel 2011. évben itt szerepeltek a tárgyévet illető, de következő évben kiszámlázott bevételek. A vevőköveteléseknél már részletezett változás miatt mutatkozik a csökkenés. A mérlegtétel összege 328 e Ft, mely a költségek és ráfordítások időbeli elhatárolása.

Források

A forrásokon belül a saját tőke 62,41 % részarányt képvisel, 1 404 829 e Ft összegben. A jegyzett tőke 206 280 e Ft, részaránya a saját tőkén belül 14,68 %. A tőketartalék összege 1 051 526 e Ft, amely az előző időszakhoz képest nem változott. A lekötött tartalékban szerepel az alapítás átszervezés aktivált értékeként kimutatott összeg.

Az eredménytartalék összege 138 305 e Ft, amely a 9,84 % részarányt képvisel a saját tőkén belül. Az előző évhez képest 41 292 e Ft növekedés történt.

A Társaság 2012. évi mérleg szerinti eredménye 8 294 e Ft.

Az előző évben képzett céltartalékból 9 520 e Ft került felhasználásra. Peres ügyeink 2011. évben jogerős bírósági ítélettel, illetve egyezséggel zárultak, így az előző években képzett céltartalékok feloldásra kerültek. Jelenleg nincs folyamatban olyan peres ügyünk, mely a társaságra kötelezettséggel terhelt lenne. A továbbra is szűkös pénzügyi források miatt a tervszerű, időszakos karbantartásokra képzett céltartalékból tárgyévben 2 838 e Ft-ot használtunk fel.

2012. évben újabb céltartalékot nem képeztünk. A mérleg soron kimutatott céltartalék a jövőbeni költségekre, az előző években megképzett céltartalékok még fel nem használt összegét mutatja.

A forrásokon belül a kötelezettségek 20,70 % részarányt képviselnek 465 923 e Ft összegben, az előző évihez képest az állomány egyenlege 103 968 e Ft-tal növekedett.

Hosszú lejáratú kötelezettségünk: 542 e Ft. Ez a még 2011. évben beszerzett gépjárművekhez felvett kölcsön éven túli összege.

A rövid lejáratú kötelezettségek állománya 2012. december 31-én 465 381 e Ft volt, amely 105 480 e Ft - os növekedést jelent. A rövid lejáratú kölcsönök a gépjárműbeszerzéshez kapcsoló kölcsön éven belüli kötelezettsége.

A rövid lejáratú hitelek összege 119 546 e Ft-ra, 40 033 e Ft-tal növekedett. Társaságunk a folyamatos működést továbbra is rövid lejáratú hitel igénybevételével tudja finanszírozni. A folyószámla hitelszerződést 2012. évben az OTP Bank Nyrt -vel kötöttük meg. A folyószámla hitelszerződés biztosítékként keretbiztosítéki jelzalog került bejegyzésre.

A vevőktől kapott előlegek állománya 1 036 e Ft, ami az előző évvel azonos mértékű.

Az áruszállításból és szolgáltatásból eredő kötelezettségek összege 86 411 e Ft, amely az előző évihez képest 5 009 e Ft-tal növekedett.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 256 852 e Ft, amely az előző időszakhoz képest 60 105 e Ft-tal növekedett. A növekedés alapvető oka a Salgótarjáni Csatornamű Kft.-t megillető december hónapban befolyt bevétel átutalása következő év elején teljesült.

A forrásokon belül a passzív időbeli elhatárolások 13,86 % részarányt képviselnek 311 965 e Ft összegben, amelyből 13 583 e Ft költségek, ráfordítások elhatárolásából, 298 382 e Ft pedig halasztott bevételekből származik.

Eredménykimutatás

A belföldi értékesítés nettó árbevétele 1 300 277 e Ft, az előző időszakhoz viszonyítva 13 094 e Ft-tal csökkent. A csökkenést alapvetően a vízfogyasztás további több mint 2 %-os csökkenése okozta. 2012. évben már nem terveztünk volumen csökkenéssel, mert az egy főre jutó vízfogyasztás már eddig is nagyon alacsony volt. Az árbevétel csökkenésének másik tényezője, hogy a 2011. decemberében elfogadott víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény mindössze bruttó 4,2 %-os díjnövekedést hagyott jóvá, ami társaságunk esetében nettó 2,1 %-os díjnövekedést jelentett.

Az árbevétel megoszlása a főbb tevékenységi körök szerint:

- Ivóvíz-szolgáltatás	1 161 222 e Ft	89,31 %
- Csatorna-szolgáltatás	55 307 e Ft	4,25 %
- Építési tevékenység	12 411 e Ft	0,95 %
- Ügyviteli szolgáltatás	30 389 e Ft	2,34 %
- Egyéb	40 948 e Ft	3,15 %

Az egyéb bevételek összege 195 815 e Ft, amely 15 331 e Ft-os növekedést mutat a bázishoz képest. A növekedést 2011. évhez képest egyrészt a munkabérek nettó értékének megőrzéséhez sikeres pályázatot nyújtottunk be, amelynek eredményeképpen 6 498 e Ft vissza nem térítendő támogatást kaptunk. A céltartalék feloldása nagyobb mértékű volt, mint az előző évben, ugyanakkor a lakossági ivóvíz,- és csatornaszolgáltatás támogatása szinten maradt.

Egyéb bevételek között mutatjuk ki a kapott késedelmi kamatokat, valamint az előző években elszámolt értékvesztés visszairását is.

A számviteli törvény lehetővé teszi, hogy a kapott fejlesztési támogatásokhoz, a térítés nélkül kapott eszközökhöz, az elengedett kötelezettségekhez kapcsolódó halasztott bevételek feloldása az egyéb bevételek között történjen meg. Társaságunk élve ezzel a törvény adta lehetőséggel (elsőként 2008. évben) a halasztott bevételek feloldását az egyéb bevételek között mutatja ki 6 576 e Ft értékben.

Az értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége 1 127 125 e Ft, az eladott áruk beszerzési értéke 1 319 e Ft, a közvetített szolgáltatások értéke 1 311 e Ft.

Az értékesítés közvetlen költségeinek összege 1 129 755 e Ft, amely 87 838 e Ft-tal növekedett az előző évhez képest. A költségnövekedés alapvetően az átvett víz növekedésének a következménye, mely 48 166 e Ft-tal több költséget eredményezett. A rendkívüli hideg tél és szélsőséges nyár miatt a csőtörések száma jelentős volt, ami a karbantartási és így az anyagköltségeinket is növelte.

Az értékesítés közvetett költsége 290 024 e Ft, amely a bázishoz képest 10 016 e Ft-os növekedést mutat.

Az értékesítés közvetett költségeinek összetevői:

- igazgatási költségek:	287 484 e Ft
- egyéb általános költségek:	2 540 e Ft

Az egyéb ráfordítások összege 57 428 e Ft, amely az előző évhez képest 61 657 e Ft-tal csökkent. A szállítóknak fizetett késedelmi kamat ismét csökkenést mutat, köszönhetően az ütemezett, jól átgondolt megrendeléseknek, továbbá a szállítókkal szemben érvényesített hosszabb fizetési határidőnek.

Az előző években felszámolás alá került vállalkozások jelentős részénél, a felszámoló nyilatkozata alapján a behajthatatlanná vált követeléseket hitelezési veszteségként leírtuk, melynek értéke 2012. évben 3 365 e Ft.

A fizetőképesség folyamatos romlása miatt tárgyévben a követeléseinkre 26 714 e Ft értékvesztést számoltunk el, amely az előző évhez képest 4 699 e Ft-tal kevesebb.

A Társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 22/C § alapján igénybe vehető „látvány-csapatsport támogatás” adókedvezményének érvényesítése érdekében, ezzel eleget téve a decemberi társasági adó feltöltési kötelezettségünknek is 1 000 e Ft sporttámogatást nyújtottunk.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye 18 885 e Ft, amely 33 960 e Ft-tal csökkent az előző évhez képest. Az üzleti tervben meghatározott 14 650 e Ft-os üzemi (üzleti) tevékenység eredményét teljesítettük. A 2011. évhez képest lényegesen kedvezőtlenebb feltételek közepette gazdálkodtunk, ennek ellenére teljesíteni tudtuk a kitűzött tervet. A cél eléréséhez az évekkel ezelőtt megkezdett, és azóta is következetesen végrehajtott, a működés hatékonyságát növelő intézkedések sorozata nagyban hozzájárult.

A pénzügyi műveletek bevétele 11 e Ft, amely a szabad pénzeszközök után kapott kamat jellegű bevételekből származik.

A pénzügyi műveletek ráfordítása 10 366 e Ft, amely a folyó finanszírozás biztosításához igénybe vett hitel utáni kamat fizetéséből keletkezett. Az előző évihez viszonyítva a fizetendő kamat összege 893 e Ft-tal növekedett, de a tervezett mértéken belül maradt.

A pénzügyi műveletek eredménye -10 355 e Ft, amely az előző évihez képest 890 e Ft romlást mutat.

A szokásos vállalkozási eredmény 8 530 e Ft-ban realizálódott, a tervezett 4 160 e Ft-tal szemben.

Rendkívüli bevételt, és rendkívüli ráfordítást tárgyévben sem számoltunk el.

Az adózás előtti eredmény összege 8 530 e Ft.

Az adófizetési kötelezettség elszámolása után 8 294 e Ft az adózott eredmény, ami 4 634 e Ft-tal meghaladja a tervezett eredményt.

A vagyoni helyzet alakulása

A vagyonstruktúrán belül a tartósan befektetett eszközök aránya 79,59 %, a forgóeszközök aránya 20,4 %, az aktív időbeli elhatárolások aránya 0,01 %. A Társaság tevékenységéből adódóan a befektetett eszközök jóval magasabb arányt képviselnek, mint a forgóeszközök.

Az immateriális javak leírtsága 99,38 %, míg hasznosulása 0,62 %. Az immateriális javak leírtsági és hasznosulási mutatójából az tűnik ki, hogy 2004. évtől jelentősebb fejlesztések nem történtek, a LIBRA integrált vállalatirányítási rendszer bevezetése után hasonló jelentős fejlesztések nem valósultak meg, így a tárgyévben sem.

A tárgyi eszközök leírtsági mutatója 40,71 %, a hasznosulása 59,29 %. A tárgyi eszközök leírtságának és hasznosulásának vizsgálata azt mutatja, hogy a Társaság eszközei lassan, de fokozatosan használódnak el, ami elsősorban az alacsony amortizációs költség elszámolás következménye. Tárgyévben is elsősorban az eseményvezérelt beruházásokra került sor a szűkös pénzügyi helyzet miatt. A tárgyi eszközök megújítási mutatója 89,08 % volt, ami az előző évhez

képezt lényegesen kedvezőtlenebb.

A tőkestruktúrán belül a saját tőke részaránya 62,41 %. A tőkestruktúra vizsgálata során megállapítható, hogy a saját tőke ismét növekedést mutat.

A hosszú lejáratú kötelezettség csökkenésével az eladósodás aránya is csökkenést mutat, aminek következtében az esedékességi aránymutató kedvezőbb, mint az előző évben.

A forgótőke 459 405 e Ft, a forgótőke saját tőke aránya 32,7 %, ami az előző évhez képest növekedést mutat.

Pénzügyi helyzet alakulása

A Társaság továbbra is folyószámla hitellel képes fenntartani fizetőképességét, így a pénzeszköz állománya és a rövid lejáratú hitelek állománya értelemszerűen egymásra hatással vannak. Az alacsonyabb pénzeszközállomány magasabb folyószámla hitelt von maga után. 2012. évben is a III. negyedévben került kiutalásra a díjtámogatás, így a tárgyévi folyószámla hitelkeretünk is ekkor került meghatározásra. Az állami támogatás folyamatos csökkenése miatt a Kereskedelmi és Hitelbank Zrt. a folyószámla hitelkeretünket ismét csökkenteni kívánta, ami társaságunkra nézve kedvezőtlen lett volna. Több pénzintézetet is megkerestünk, hogy a finanszírozásunkat folyószámla hitel nyújtásával segítsék elő. A legkedvezőbb ajánlatot az OTP Nyrt. adta, így 2012. év augusztusában 300 000 e Ft folyószámla hitelkeretet biztosított Társaságunknak.

A likviditási gyorsráta mutató az előző évi szinten teljesült. Figyelembe vettük, hogy a vevőköveteléseket 2011. évre megemeltük a bevételek aktív időbeli elhatárolása soron kimutatott összeg bruttó értékével. Tehát a pénzeszközök és a követelések együttesen a rövid lejáratú kötelezettségekkel azonos mértékben növekedtek.

A likviditási helyzet stabilitását, némi hanyatlását támasztja alá a likviditási mutató 0,92 százalékpontos csökkenése is.

A működés biztonsága mutató 0,98 százalékponttal nőtt. A saját tőke és a hosszú lejáratú kötelezettség, a befektetett eszközök állományának 78,44 %-a.

A mutatók nagy része a társaság jellegét és tevékenységét figyelembe véve elfogadhatónak mondható, mivel azok az általánosan elfogadott mérték körül alakultak és évről évre javulást mutatnak. A likviditás területén az elmúlt években tapasztalható egyértelmű javulás megtorpant, mely a díjakban meg nem térülő többletköltségek mellett a fizetőképesség romlásának is tulajdonítható.

Jövedelmi helyzet alakulása

A társaság jövedelmi helyzetét elemző mutatók az előző évhez képest mindenben visszaesést mutatnak, mivel a 2011. évben elért szokásos vállalkozási eredmény és így az adózott eredmény is kivételes nagyságrendű volt.

A tevékenység nagy tőkeigénye miatt a tőkearányos jövedelmezőségi mutatók mindegyike alacsony.

A társasági szintű fedezeti hányad mutató 0,66 százalékponton áll, mely hosszú évek óta 1 % alatti

értékeket mutat. Ennek is az az oka, hogy az alaptevékenységnél nyereség nem realizálódhat, így a magas árbevétel ellenére általában alacsony fedezeti összeg realizálható.

Az árbevétel arányos üzemi eredmény mutató értéke 1,45 %, az előző évhez képest 2,57 százalékpontos csökkenést mutat.

Az adózás előtti eredmény az összes bevételhez viszonyítva 0,55 %, ami a tavalyihoz képest 2,22 százalékpontos csökkenést mutat.

Az élők munkára fordítás arányos jövedelmezőség mutatója 4,1 %, ami az elmúlt évekhez képest 8,01 százalékpontos romlást mutat, amely az adójogszabály változások miatt, a 2011. évi XCIX. törvény által előírt elvárt béremelés végrehajtásának következménye.

Az eszközarányos jövedelmezőségi mutató 0,38 %, mely jól szemlélteti a tevékenység eszköz igényességét, az eszközök megtérülését, továbbá a tulajdonosok azon elvárását, hogy a szolgáltatási díjakat nyereségtartalom nélkül képeztük.

Egyéb információk

A víztermelés, -kezelés, -ellátás, valamint a szennyvíztisztítási technológia során nem keletkezett veszélyes hulladék. Társaságunk, az egyéb tevékenységei során keletkezett veszélyes hulladékokról a jogszabályi előírásoknak megfelelően, hulladék fajtánként nyilvántartást vezet. Az irodai, irányítástechnikai tevékenység (elemek, akkumulátorok, fénycsövek, stb.), a karbantartási, takarítási tevékenység (szennyezett műanyagok, hajtógázok, flakonok, stb.) során keletkezett minimális veszélyes hulladékokat a Társaságunkkal szerződésben álló kereskedelmi forgalmazók, begyűjtő szervezetek újrahasznosítás, ártalmatlanítás céljából telephelyükre szállították. Tárgyév december 31-én készlettel nem rendelkezünk. A veszélyes hulladékokkal kapcsolatos nyilvántartási és adatszolgáltatási kötelezettségekről szóló 164/2003. (X.18.) Korm. rendelet alapján a keletkezett hulladékokat bejelentettük az illetékes Hatóság felé.

Befektetési kapcsolatok, irányítás, ellenőrzés

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

Eltérő eljárások, változások

- Az üzleti év mérleg forduló napja nem változott.
- A mérleg készítés eljárása nem változott, az eredménykimutatást forgalmi költség eljárással és összköltség eljárással is elkészítjük.
- Az eszközök, kötelezettségek minősítése az egyik évről a másikra nem változott.
- A mérlegbe új tételeket nem vesz fel a Társaság, tételeket nem von össze.
- A halasztott bevételeket 2008. évtől az egyéb bevételek között oldjuk fel.
- A teljes egészében tárgyévet érintő folyamatos szolgáltatásnyújtás és az ÁFA törvény 58 § (1) bekezdése alapján kiállított számlákat, szállítói kötelezettségként, ezen számlák levonható ÁFA tartalmát pedig az egyéb követelések között mutatjuk ki.
- 2012. évtől a december havi víz-, és csatornaszolgáltatás folyamatos teljesítésű számlaértékét a számviteli törvény előírásának megfelelően vevőkövetelésként tartjuk nyilván. Az ehhez kapcsolódó következő évben esedékes fizetendő ÁFA-t pedig egyéb rövidlejáratú kötelezettségként mutatjuk ki.

Értécsökkenési leírás változása

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

A tárgyi eszközök között nyilvántartott vízóramérők esetében a jogszabályban előírt 4 évenkénti cserével azonos időintervallum alatt számoljuk el az értécsökkenési leírást.

Követelések, kötelezettségek

- A Társaság telephelyére, üdülőjére történt keretjelzálogjog a K&H Bank Zrt. rendelkezése alapján törlésre került.
- Az OTP Nyrt. a folyószámla hitelnyújtásával egyidejűleg a Társaság telephelyére, Szerűskert úti raktárára és balatonalmádi üdülőjére a hitel biztosítékeként 350 000 e Ft legmagasabb összeg erejéig keretbiztosítéki jelzálogjogot létesített.
- Független és biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalásunk nincs.
- Garanciális kötelezettségek fedezetére nem képeztünk céltartalékot.

Értékvesztés, értékhelyesbítés elszámolása

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

TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Cash-Flow kimutatás

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

	Összeg (e Ft)	(%)
Források összesen:	405 512	100,00
- Folyamatos működésből:	279 198	68,85
- Befektetési tevékenységből:	192	0,05
- Pénzügyi műveletekből:	126 122	31,10
Felhasználások összesen:	403 360	100,00
- Folyamatos működésből:	242 444	60,10
- Befektetési tevékenységből:	80 479	20,05
- Pénzügyi műveletekből:	80 437	19,95

A forrásoknak 68,85 %-át képezte a folyamatos működésből származó pénzbeáramlás, ami alacsonyabb az átlagosan elfogadható értéknél.

A pénzügyi műveletek nagyságrendje 31,10 %. Ez egyúttal jelzi, hogy a vizsgált időszakban a vállalkozás jelentős külső forrásbevonásra kényszerült.

A forrásképződés legdominánsabb tétele az elszámolt amortizáció és a közműfejlesztési hozzájárulások összege. A pénzkiáramlás döntő hányada a folyamatos működéshez, és a befektetési tevékenységhez kapcsolódik. A pénzügyi műveletekből származó felhasználás 19,95%.

A tárgyévben az 5 tagú felügyelő bizottság részére kifizetett tiszteletdíj összege 3 785 e Ft
A tárgyévben a könyvvizsgálat díjára kifizetett összeg: 1 815 e Ft

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy:

Barta András ügyvezető igazgató
3100 Salgótarján, Damjanich út 33.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET TÁBLÁZATAINAK JEGYZÉKE

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

Immateriális javak állományváltozásával kapcsolatos adatok

1/a.sz. tábla

Bruttó érték változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	5 632	185			5 817
Üzleti vagy cégérték					
Szellemi termékek	41 797		1 495		40 302
Kísérleti fejl.aktivált értéke					
Alapítás-átszerv. akt. ért.	21 731				21 731
Összesen:	69 160	185	1 495		67 850

1/b.sz. tábla

Halmazott értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	5 632	185			5 817
Üzleti vagy cégérték					
Szellemi termékek	41 797		1 495		40 302
Kísérleti fejl.aktivált értéke					
Alapítás-átszerv. akt. ért.	20 839	468			21 307
Összesen:	68 268	653	1 495		67 426

1/c.sz. tábla

Tárgyévi értékcsökkenési leírás

Adatok ezer Ft-ban

Magnevezés	Tervszerinti leírás			Terven felüli	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Teljesítmény arányos		
Vagyoni értékű jogok	185				185
Üzleti vagy cégérték					
Szellemi termékek					
Kísérleti fejl.aktivált értéke					
Alapítás-átszerv. akt. ért.	468				468
Összesen:	653				653

Tárgyi eszközök állományváltozásával kapcsolatos adatok

2/a.sz. tábla

Bruttó érték változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok	2 317 314	42 000	203		2 359 111
Műszaki berendezések, gépek, járművek	425 401	42 242	2 548		465 095
Egyéb berendezések és felszerelések	174 648	1 796	7 020		169 424
Összesen:	2 917 363	86 038	9 771		2 993 630

2/b.sz. tábla

Értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok	716 584	50 324	203		766 705
Műszaki berendezések gépek, járművek	270 198	35 987	2 548		303 637
Egyéb berendezések és felszerelések	147 505	7 746	7 020		148 231
Összesen:	1 134 287	94 057	9 771		1 218 573

2/c.sz. tábla

Tárgyévi értékcsökkenés leírás

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tervszerinti leírás			Terven felüli	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Teljesítmény arányos		
Ingatlanok	50 287			37	50 324
Műszaki berendezések gépek, járművek	35 936			51	35 987
Egyéb berendezések és felszerelések	7 679			67	7 746
Összesen:	93 902			155	94 057

2/d.sz. tábla

Jelzálogra lekötött tárgyi eszközök

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Összesen
Bruttó érték	63 465			63 465
Értékcsökkenés	16 213			16 213
Nettó érték	47 252			47 252

2/e.sz. tábla

Jelzálog lekötés időpontja

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések
A jelzálog keletkezésének időpontja	2012. 08. 27. OTP Bank Nyrt.		
A jelzálog megszűnésének időpontja	2012. 09. 05. K&H Bank Zrt.		

Beruházások állományváltozásai

3/a.sz. tábla

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Összesen
Nyitó érték	16 752	2 358	739	19 849
Beruházások növekedése				
új beszerzés	39 292	39 694	61	79 047
használt eszköz beszerzés				
egyéb növ.: kisértékű tárgyi eszköz beszerzés		190	1 613	1 803
Beruházások csökkenései				
üzembe helyezések	42 000	42 052	183	84 235
eladás, átadás				
tervszerinti értékcsökk.				
terven felüli értékcsökk.				
egyéb csökk: kisértékű tárgyi eszköz üzembehelyezés		190	1 613	1 803
Záró érték	14 044	0	617	14 661
Beruházásokra adott előlegek				
Jelzálogra lekötött beruházások				
értéke				
lekötés időpontja				
lekötés megszűn. Időpontja				

**Jelentősebb nagyértékű üzembe helyezések
2012 év**

3/b.sz. tábla

Főkönyv	Megnevezés	Érték (Ft)
123	Salgótarján Fáy úton végzett vezeték kiváltások	4 922 000
	Salgótarján, Vegyészter előtti vezeték kiváltás	532 000
	Salgótarján, Kékkői úti patak feletti vezeték kiváltás	1 388 000
	Sámsonháza Petőfi úti bekötés kiváltás	454 000
	Mátranovák Cserkész kúti töltővezetéken cső csere	426 000
	Somoskőújfalu galéria villamos felújítás	947 000
	St. Mikóvölgyi út - Kecsehegyi tároló összekötése	2 114 000
	Zagyvaróna Ötvözetgyár út acélvezeték kiváltása	949 000
	St. Honvéd út - Haris köz gerinc vezeték kiváltás	576 000
132	Mátraszele III/A kút-ba szivattyú vásárlás	736 000
	16 db szivattyú felújítása	4 200 000
135	MEK-508 rendszámú tehergépkocsi vásárlás	4 855 000
	LKM-701 rendszámú tehergépkocsi vásárlás	3 203 000
136	Spektrofotométer vásárlás	595 000
	Etes tároló medence szintvezérlés kiépítése	209 000
	Ügyfélszolgálatra vízmérő kártyaolvasó beszerzése	171 000
141	Karancseszi üzembe vésőkalapács vásárlása	183 000
	Idegen tárgyieszközön végzett felújítások	1 128 000
	Összesen:	27 588 000

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

*4.sz. tábla
Adatok ezer Ft-ban*

Megnevezés	Bruttó érték	Értécsökkenés	Nettó érték
Vagyoni értékű jogok	5 817	5 817	0
Üzleti vagy cégérték			
Szellemi termékek	40 302	40 302	0
Kísérleti fejlesztés akt. Értéke			
Alapítás-átszervezés akt. ért.	21 731	21 307	424
Immateriális javak értékhely.			
Ingatlanok	2 359 111	766 705	1 592 406
Műszaki berendez., felszer., járm.	465 095	303 637	161 458
Egyéb berend., járművek	169 424	148 231	21 193
Összesen:	3 061 480	1 285 999	1 775 481
Beruházások			14 661
Beruházásokra adott előlegek			
Tárgyi eszközök ért.helyesb.			
Mindösszesen:	3 061 480	1 285 999	1 790 142

Készletek állományváltozásával kapcsolatos adatok

*5.sz. tábla
Adatok ezer Ft-ban*

Megnevezés	Nyitó	Tárgyévi		Záró
		Növekedés	Csökkenés	
211 Alapanyagok	1 784	7 804	7 893	1 695
212 Szerelvények	15 035	14 370	14 279	15 126
221 Segédanyag	3 272	9 232	8 822	3 682
222 Üzemanyag	109	2 802	2 813	98
223 Fűtőanyagok		3	3	
224 Étkezési anyagok	11	327	315	23
225 Tartalék alkatrészek	834	4 402	4 001	1 235
226 Vegyes anyag	39	2 056	2 055	40
227 Hulladék				
231 Új szerszám	24	319	318	25
232 Új munkaruha	618	3	371	250
233 Új berendezések	240	420	412	248
234 Munkaruha	98	1 714	1 766	46
235 Új védőruha	119	1 092	1 012	199
253 Saját előáll. Készl.	1 008	9 772	10 082	698
271 Áruszáll. Göngyöleg	27	39	40	26
272 Árutárol. Göngyöleg	78	15	30	63
Összesen:	23 296	54 370	54 212	23 454

Értékvesztés 1 600 e Ft
Mérleg szerinti készlet 21 854 e Ft

Követelések állományváltásával kapcsolatos adatok

Vevőállomány lejárat szerinti alakulása

6/a.sz. tábla
Adatok ezer Ft-ban

Lejárt követelések	Összeg (ezer Ft-ban)	%-os megoszlás
Határidőn belüli	126 081	30,79
30 napon belül	51 705	12,63
31 – 90 napon belül	49 777	12,16
91 – 180 napon belül	41 393	10,11
181 – 360 napon belül	33 331	8,15
360 napon túli	107 109	26,16
Követelések összesen	409 396	100,00
Értékvesztés	-79 342	
Mind összesen	330 054	

Határidőn túli vevőállomány

6/b.sz. tábla
Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Vevőállomány 2012.12.31.	Befizetés 2013.01.01- 02.28.	Hátralék 2012.12.31-i állományból 2013. 02.28-án
Lakosság	201 355	44 381	156 974
Közület	46 951	31 383	15 568
Társasház	21 729	2 303	19 426
Egyéb	13 280	8 154	5 126
Összesen:	283 315	86 221	197 094
Értékvesztés	79 342		79 342
Mindösszesen:	203 973		117 752

Saját tőke állományváltásával kapcsolatos adatok

7.sz. tábla

Magnevezés	Összeg (e Ft)		Változás az előző évhez képest	
	Előző év	Tárgyév	e Ft	%
Források összesen	2 163 979	2 251 029	87 050	104,02
Saját tőke	1 396 535	1 404 829	8 294	100,59
Jegyzett tőke	206 280	206 280		100,00
Tőketartalék	1 051 526	1 051 526		100,00
Lekötött tartalék	892	424	-468	47,53
Eredménytartalék	97 013	138 305	41 292	142,43
Előző évek áthozott veszt.				
Mérleg szerinti eredmény	40 824	8 294	-32 530	20,32

Hosszú lejáratú kötelezettségből, éven belüli visszafizetések

8/a.sz. tábla
Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Összesen	Éven túli	Éven belüli
Kölcsön	2 077	542	1 536
Lízing			
Összesen	2 077	542	1 536

Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek

8/b.sz. tábla
Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Előző év	Tárgyév
Adófizetés	13 068	35 528
Jövedelem elszámolás	16 767	11 458
Szakképzés, vízkészlet	2 833	1 460
Csatorna elszámolás	99 536	156 936
Egyéb	64 543	51 470
Összesen:	196 747	256 852

Aktív időbeli elhatárolások egyes jogcímei
időben megbontva

9.sz. tábla
Adatok ezer Ft-ban

	Előző év	Tárgyév	Pénzmozgás esedékessége	
			következő évben	később
Kiadások elhatárolása	225	328	328	
bérleti díj				
biztosítási díj				
előfizetési díjak	225	328	328	
Bevételek elhatárolása	102 672			
bérleti díj				
kamatok	69			
törlesztő részlet				
váltó kamata				
árbevétel	102 603			
Többlet kötelezettség				
tárgyévi				
következő évre továbbvitt				

**Passzív időbeli elhatárolások egyes jogcímei
időben megbontva**

*10.sz. tábla
Adatok ezer Ft-ban*

	Előző év	Tárgyév	Pénzmozgás esedékessége	
			következő évben	később
Alapátadás, közműfejlesztés	300 902	298 382	298 382	
Prémium és járuléka	25 781	11 654	11 654	
Bankköltség, kamat	197	1 457	1 457	
Saját gk. használat, útiköltség	407	473	473	
Számlák, telefon, munkavéd., üzemegészségügy	370			
Összesen:	327657	311 382		

Egyéb bevételek és ráfordítások

*11.sz. tábla
Adatok ezer Ft-ban*

Egyéb bevételek	Előző év	Tárgyév
Értékesített eszközök bevétele	104	192
Késedelmi kamat	2 328	2 504
Kártérítés	172	1 196
Céltartalék felhasználása	4 998	9 520
Értékvesztés visszairása	13 385	13 184
Munkaügyi közp. kapott támogatás	826	6 589
Önkormányzati támogatás	150 206	150 724
Halasztott bevétel	6 768	6 576

Egyéb ráfordítások	Előző év	Tárgyév
Értékesített eszközök nyilv.é.		
Hitelezési veszteség elszámolása	27 011	3 365
Céltartalék képzés várható köt.	18 458	
Kártérítés, bírság	2 326	980
Önkormányzati adók	14 053	12 504
Költségvetéssel elsz.adók	3 487	3 942
Költségek ell.adott támogatás	60	100
Tárgyi eszk. terven felüli écs.	15	155
Késedelmi kamatok	2 799	2 269
Értékvesztés	31 413	26 714
Sporttámogatás	8 000	1 000

Rendkívüli bevételek és ráfordítások részletezése

*12.sz. tábla
Adatok ezer Ft-ban*

Rendkívüli bevételek	Előző év	Tárgyév
	-	-

Rendkívüli ráfordítások	Előző év	Tárgyév
	-	-

A vagyoni helyzet alakulása

*13.sz. tábla
Adatok ezer Ft-ban*

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Index %
A. Befektetett eszközök	1 805 516	1 791 624	99,23
I. Immateriális javak	892	424	47,53
II. Tárgyi eszközök	1 802 925	1 789 718	99,27
III. Befektetett pénzügyi eszközök	1 699	1 482	87,23
B. Forgóeszközök	255 566	459 077	179,63
I. Készletek	21 696	21 854	100,73
II. Követelések	225 874	427 075	189,08
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	7 996	10 148	126,91
C. Aktív időbeli elhatárolások	102 897	328	0,32
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)	2 163 979	2 251 029	104,02
D. Saját tőke	1 396 535	1 404 829	100,59
I. Jegyzett tőke	206 280	206 280	100,00
II. Jegyzet, de még be nem fiz.tőke			
III. Tőketartalék	1 051 526	1 051 526	100,00
IV. Eredménytartalék	97 013	138 305	143,59
V. Lekötött tartalék	892	424	47,53
VI. Mérleg szerinti eredmény	40 824	8 294	20,32
E. Céltartalék	77 832	68 312	87,77
F. Kötelezettségek	361 955	465 923	128,72
I. Hosszúlejáratú kötelezettségek	2 054	542	26,39
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	359 901	465 381	129,30
G. Passzív időbeli elhatárolások	327 657	311 965	95,21
FORRÁSOK Összesen (D+E+F+G)	2 163 979	2 251 029	104,02

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya	$\frac{1\ 805\ 516}{2\ 163\ 979} =$	$\frac{1\ 791\ 624}{2\ 251\ 029} =$	
<i><u>Befektetett eszköz</u></i> _{x100}	83,43	79,59	-3,84
<i>Összes eszköz</i>			
Forgóeszközök aránya	$\frac{358\ 463}{2\ 163\ 979} =$	$\frac{459\ 405}{2\ 251\ 029} =$	
<i><u>Forgóeszk.</u></i> _{+aktív időbeli elhat.} _{x100}	16,56	20,41	3,85
<i>Összes eszköz</i>			
Tőkeerősség	$\frac{1\ 396\ 535}{2\ 163\ 979} =$	$\frac{1\ 404\ 829}{2\ 251\ 029} =$	
<i><u>Saját tőke</u></i> _{x 100}	64,54	62,41	-2,13
<i>Mérleg főösszege</i>			
Céltartalékok aránya	$\frac{77\ 832}{2\ 163\ 979} =$	$\frac{68\ 312}{2\ 251\ 029} =$	
<i><u>Céltartalékok</u></i> _{x100}	3,59	3,03	0,56
<i>Mérleg főösszege</i>			
Immateriális javak leírási mutatója	$\frac{68\ 268}{69\ 160} =$	$\frac{67\ 426}{67\ 850} =$	
<i><u>Immateriális javak halmozott écs.-je</u></i> _{x100}	98,71	99,38	+0,67
<i>Immateriális javak bruttó értéke</i>			
Immateriális javak hasznosulása mutató	$\frac{892}{69\ 160} =$	$\frac{424}{67\ 850} =$	
<i><u>Immateriális javak nettó értéke</u></i> _{x100}	1,29	0,62	-0,67
<i>Immateriális javak bruttó értéke</i>			
Tárgyi eszközök leírási mutatója	$\frac{1\ 134\ 287}{2\ 917\ 363} =$	$\frac{1\ 218\ 573}{2\ 993\ 630} =$	
<i><u>Tárgyi eszközök halmozott écs.-je</u></i> _{x100}	38,88	40,71	+1,83
<i>Tárgyi eszközök bruttó értéke</i>			
Tárgyi eszközök hasznosulása mutató	$\frac{1\ 783\ 076}{2\ 917\ 363} =$	$\frac{1\ 775\ 057}{2\ 993\ 630} =$	
<i><u>Tárgyi eszközök nettó értéke</u></i> _{x100}	61,12	59,29	-1,83
<i>Tárgyi eszközök bruttó értéke</i>			
Tárgyi eszközök megújítási mutató	$\frac{103\ 445}{91\ 042} =$	$\frac{84\ 235}{94\ 555} =$	
<i><u>Tárgyévben üzemben helyezett beruházás</u></i> _{x100}	113,63	89,08	-24,55
<i>Tárgyévi értékcsökkenés</i>			

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás
Eladósodás aránya	$\frac{2\,054}{2\,163\,979} =$	$\frac{542}{2\,251\,029} =$	
<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i> $\times 100$ <i>Összes forrás</i>	0,09	0,02	-0,07
Esedékességi aránymutató	$\frac{387\,622}{389\,676} =$	$\frac{465\,381}{465\,923} =$	
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek.</i> $\times 100$ <i>Összes kötelezettség</i>	99,47	99,88	0,41
Befektetett eszközök fedezete I.	$\frac{1\,396\,535}{1\,805\,516} =$	$\frac{1\,404\,829}{1\,791\,624} =$	
<i>Saját tőke</i> $\times 100$ <i>Befektetett eszközök</i>	77,35	78,41	1,06
Befektetett eszközök fedezete II.	$\frac{1\,398\,589}{1\,805\,516} =$	$\frac{1\,405\,371}{1\,791\,624} =$	
<i>Saját tőke+Hosszú lej.köt.</i> $\times 100$ <i>Befektetett eszközök</i>	77,46	78,44	0,98
Forgótőke, saját tőke aránya	$\frac{358\,463}{1\,396\,535} =$	$\frac{459\,405}{1\,404\,829} =$	
<i>Forgótőke</i> $\times 100$ <i>Saját tőke</i>	25,67	32,70	7,03
Saját tőke növekedési mutató	$\frac{1\,396\,535}{206\,280} =$	$\frac{1\,404\,829}{206\,280} =$	
<i>Saját tőke</i> $\times 100$ <i>Jegyzett tőke</i>	677,01	681,03	4,02

Pénzügyi helyzet értékelése
Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

14/a.sz. tábla

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás
Hitelfedezeti mutató	$\frac{356\,267}{387\,622} =$	$\frac{427\,075}{465\,381} =$	
<i>Követelések</i> $\times 100$ <i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	91,91	91,77	-0,14
Vevő-szállító állomány összemérési mutató	$\frac{287\,979}{81\,402} =$	$\frac{330\,054}{86\,411} =$	
<i>Vevőállomány</i> $\times 100$ <i>Szállító állomány</i>	353,77	381,96	28,19
Adósságállomány aránya	$\frac{389\,676}{1\,786\,211} =$	$\frac{465\,923}{1\,870\,752} =$	
<i>Adósságállomány</i> $\times 100$ <i>Adósságállomány+Saját tőke</i>	21,82	24,91	3,09

Likviditás alakulása

14/b.sz. tábla

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás
Likviditási gyorsráta mutató	$\frac{364\,263}{387\,622} =$	$\frac{437\,223}{465\,381} =$	
$\frac{\text{Pénzeszközök+követelések+értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	93,97	93,95	-0,02
Likviditási mutató	$\frac{385\,959}{387\,622} =$	$\frac{459\,077}{465\,381} =$	
$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	99,57	98,65	-0,92
Működés biztonsága mutató	$\frac{1\,398\,589}{1\,805\,516} =$	$\frac{1\,405\,371}{1\,791\,624} =$	
$\frac{\text{Saját tőke+Hosszú lej.köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	77,46	78,44	0,98

A jövedelmi helyzet alakulása

15.sz. tábla

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás
Fedezeti hányad	$\frac{43\,380}{1\,313\,371} =$	$\frac{8\,530}{1\,300\,277} =$	
$\frac{\text{Fedezeti összeg (bruttó nyereség)}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	3,30	0,66	-2,64
Összes tőke jövedelmezősége	$\frac{52\,853}{1\,758\,490} =$	$\frac{18\,896}{1\,843\,930} =$	
$\frac{\text{Szokásos vállalk.eredm.+fiz.kamatok}}{\text{Saját tőke+idegen tőke}} \times 100$	3,01	1,02	-1,99
Saját tőke jövedelmezősége	$\frac{52\,853}{1\,396\,535} =$	$\frac{18\,896}{1\,404\,829} =$	
$\frac{\text{Szokásos vállalk.eredm.+fiz.kamatok}}{\text{Saját tőke (működő tőke)}} \times 100$	3,78	1,34	-2,44
Alaptőke jövedelmezősége I.	$\frac{40\,824}{206\,280} =$	$\frac{8\,294}{206\,280} =$	
$\frac{\text{Adózott nyereség}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	19,79	4,02	-15,77
Árbevétel-arányos üzleti eredmény	$\frac{52\,845}{1\,313\,371} =$	$\frac{18\,885}{1\,300\,277} =$	
$\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	4,02	1,45	-2,57

Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény	$\frac{43\,380}{1\,569\,658} =$	$\frac{8\,530}{1\,559\,788} =$	
<i>Adózás előtti eredmény</i> $\times 100$	2,77	0,55	-2,22
<i>Összes árbevétel+összes bevétel</i>			
Saját tőke növekedési mutató	$\frac{52\,845}{278\,297} =$	$\frac{18\,885}{300\,196} =$	
<i>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</i> $\times 100$	18,99	6,29	12,70
<i>Béreköltség</i>			
Élőmunka ráford.-arányos jövedelmezőség.	$\frac{52\,845}{436\,527} =$	$\frac{18\,885}{460\,752} =$	
<i>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</i> $\times 100$	12,11	4,10	-8,01
<i>Személyi jellegű ráfordítások</i>			
Eszközarányos jövedelmezőség	$\frac{43\,380}{2\,163\,979} =$	$\frac{8\,530}{2\,251\,029} =$	
<i>Adózás előtti eredmény</i> $\times 100$	2,00	0,38	-1,62
<i>Eszközök összesen</i>			

Társasági adó levezetése

16.sz. tábla

Megnevezés	E Ft
Adózás előtti eredmény	8 530
Adóalapot csökkentő tételek	
• Várható kötelezettségre képzett céltartalék felhaszn.	9520
• Adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás	90491
• Sztv.3§/4 bek. 10/a pontja szerinti behajthatatlan követelés. és az adóévben visszaírt értékvesztés	24377
Összesen	124 388
Adóalapot növelő tételek	
• Várható kötelezettségre képzett céltartalék	
• Számviteli törvény szerinti elszámolt értékcsökkenés	94710
• Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	26314
• Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek és ráfordítások	100
Jogerős határozatban megállapított bírság	
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő adóévben elengedett követelés	2 208
Összesen	123 732
Adóalap	7 874
Számított adó	787
Adókedvezmény	551
Adófizetési kötelezettség	236
Adózott eredmény	8 294

Mérleg szerinti eredmény levezetése

17.sz. tábla

Megnevezés	E Ft
Adózás előtti eredmény	8 530
Adóalapot növelő tételek	123 732
Adóalapot csökkentő tételek	124 388
Adóalap	7 874
Számított társasági adó	787
Adókedvezmények	551
Fizetendő adó	236
Adózott eredmény	8 294
Fizetendő osztalék	
Mérleg szerinti eredmény	8 294

Az eredménytartalék lekötött összegei

18.sz. tábla

M e g n e v e z é s	E Ft
Lekötött eredménytartalék címenkénti bontásban	
• Alapítás átszervezés költsége	424
Szabad eredménytartalék	137 881

Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége
és személyi jellegű egyéb kifizetései

19.sz. tábla

Megnevezés	Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	Munkaviszony- ból származó összes kereset E Ft	Egyéb munka- jövedelem E Ft
Teljes munkaidőben alkalmazásban álló fizikai foglalkozásúak	93	157 637	28 431
Teljes munkaidőben alkalmazásban álló szellemi foglalkozásúak	52	122 597	18 007
Egyéb nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak (havi átlag legalább 60 munkaóra)	6	6 744	1 706
Munkaszerződés szerint havi átlagban 60 óránál rövidebb munkaidőben foglalkoztatottak			
Egyéb állományba nem tartozó munkavállalók		13 218	54
Dolgozó tulajdonos és nem fizetett segítő családtagjai			
Foglalkoztatottak összesen:	151	300 196	48 198

CASH FLOW – KIMUTATÁS

20.sz. tábla

Megnevezés		Előző év	Tárgyév
1. Adózás előtti eredmény	±	43 380	8 530
2. Elszámolt amortizáció	+	91 042	94 555
3. Elszámolt értékvesztés	+	18 028	13 530
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	±	13 460	-9 520
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	±	-104	-192
6. Szállítói kötelezettség változása	±	-40 577	5 009
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	±	-12 857	55 005
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	±	701	-17 608
9. Vevőkövetelés változása	±	8 437	-185 997
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) vált.	±	1 791	-28 891
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	±	-1 558	102 569
12. Fizetett adó (nyereség után)	-	-2 556	-236
13. Fizetett osztalék, részesedés	-		
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (működési cash flow) összesen (1-13. sorok)		119 187	36 754
14. Befektetett eszközök beszerzése	-	-108 983	-80 479
15. Befektetett eszközök eladása	+	104	192
16. Kapott osztalék	+		
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás összesen (14-16. sorok)		-108 879	-80 287
17. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	+		
18. Kötvénykibocsátás bevétele	+		
19. Hitelfelvétel	+	80 690	119 546
20. Véglegesen kapott pénzeszköz	+	6 768	6 576
21. Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	-		
22. Kötvény visszafizetés	-		
23. Hitel törlesztés, -visszafizetés	-	-96 940	-80 437
24. Véglegesen átadott pénzeszköz	-		
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás összesen (17-24. sorok)		-9 482	45 685
IV. Pénzeszközök - változás összesen: (+I.+II.+III.sorok)	±	826	2 152

III. SZ. MELLÉKLET

ÜZLETI JELENTÉS

SALGÓTARJÁN ÉS KÖRNYÉKE VÍZMŰ KFT.

3100 Salgótarján, Faiskola út 5.

Üzleti jelentés

2012. év

Salgótarján, 2013. március 21.

Salgótarján és Környéke Vízmű KFT
Salgótarján, Faiskola út 5. 2.
Adószám: 11206152-2-12
Cégjegyzék szám: 12-09-002231
Számlaszám: OTP Bank Nyrt.
11741000-20151988



Barta András
ügyvezető igazgató

1. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE ÉS SZERVEZETE

A társaság tevékenységében 2012. évben lényeges változás nem következett be. A társaság a 2012. évi gazdálkodás során az éves beszámolóban részletezettek szerint teljesítette az üzleti tervében és a számviteli politikájában megfogalmazott célkitűzéseket.

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

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

A Taggyűlés és a Felügyelő bizottság feladatát és hatáskörét a gazdasági társaságokról szóló törvényen túl a társasági szerződés tartalmazza. A Felügyelőbizottság mandátumának 2012. április 30-ával történő lejártáig a következő összetételben működött. Elnöke Simon Tibor, tagjai Földi Gyula, Edöcs László, Molnár Gábor és Morgenstern Ferenc voltak. A megválasztott új Felügyelőbizottság mandátuma 2012. május 01-től 2014. november 30-ig szól. Elnöke Szabó Ferenc Gábor, tagjai Erős Róbert, Géczi Antal, Kurunczi István, Vincze László.

A társaság könyvvizsgálójának, Szöllösi Sándornak megbízatása is lejárt ebben az évben május 31-én. Újraválasztása szerint mandátuma 2012. június 01-től 2017. május 31-ig tart.

A társaság menedzsmentjében az év folyamán személyi változás nem történt. Az ügyvezető igazgató 2012. április 30-án lejáró szerződését a taggyűlés 5 éves időtartamra, 2012. május 01-től 2017. április 30-ig meghosszabbította.

A Taggyűlés a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény alapján rendelkezik a Kft. vezető tisztségviselője, Felügyelőbizottsága tagjai, valamint a Munka Törvénykönyve 208.§ (1) bekezdése hatálya alá eső munkavállalók javadalmazási szabályzatával.

2. BERUHÁZÁSI TEVÉKENYSÉG

Beruházási tevékenységünk főbb irányai, feladatai:

- Ivóvízminőség javítása
- Ivóvízbázisok védelme
- Szolgáltatás biztonságának növelése
- Hálózatrekonstrukció megvalósítása
- Hálózati veszteségek minimalizálása
- Saját víztermelés növelése

Társaságunk a 2012. évi beruházási tervének elkészítésekor az elszámolt amortizáció és a közműfejlesztési hozzájárulásból származó fejlesztési alap összegével arányos fejlesztést irányozott elő. A tervezésnél figyelembe vettük a korábbi években megkezdett beruházások áthúzódó tételét is. 2012. évben is igyekeztünk mindent megtenni a saját víztermelés növelésének érdekében, ám a kedvezőtlen időjárási körülmények miatt ezt a célt nem sikerült elérni.

A tárgyévben is elsődlegesen az eseményvezérelt beruházásokat helyeztük előtérbe, lehetőségeinkhez mérten a vízvezeték hálózat rekonstrukcióját kiemelten kezeljük.

3. PÉNZÜGYI HELYZET

A Salgótarján és Környéke Vízmű Kft. gazdálkodásában továbbra is meghatározó elem az önkormányzati lakossági víz,- és csatornadíj támogatás szerepe. Valamennyi tulajdonos önkormányzat nevében a Vidékfejlesztési miniszter 26/2012. (III.24.) VM rendeletének előírásai alapján a társaság közreműködésével Mátraszele Község Önkormányzata igényelte az állami támogatást a lakossági víz- és csatornaszolgáltatás magas fajlagos ráfordításainak ellentételezésére.

A folyószámlahitelünket 2012. augusztus 27-i határral a K&H Bankkal megszüntettük és kedvezőbb feltételekkel az OTP Bank NYRt-vel kötöttünk szerződést.

Az év folyamán heti rendszerességgel készítettünk likvid tervet, amely alapján kötelezettségeinket ütemezetten tudtuk teljesíteni.

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

2012-ben a társaság pénzügyi egyensúlyát szinten tudtuk tartani.

A hátralékkezelési tevékenység hatékonyságának növelésére az eddigieknél is nagyobb hangsúlyt fektettünk, mivel a fizetési morál, de inkább a fogyasztók fizetési képessége további romlást mutatott, és mutat ma is. Gyakorlatilag minden fogyasztói csoport (lakosság, közület, társasház, stb.) érintetté vált és egyre nehezebben, jóval hosszabb átfutási idő (lejárt követelésállomány) mellett tudunk a szolgáltatás ellenértékéhez hozzájutni.

Működési területünkön országos összehasonlításban is a legalacsonyabbak közé sorolhatók a jövedelmi viszonyok, magas a munkanélküliek aránya, ugyanakkor a kedvezőtlen adottságok miatt az országos átlagtól magasabb a közműves ivóvízszolgáltatás díja. Ez a teherbíró képességben megjelenő aránytalanság egyre több fogyasztót sodor a fizetésképtelenség irányába, ezért a tulajdonos önkormányzatoknál továbbra is szorgalmazzuk a természetben nyújtható lakásfenntartási támogatás, valamint az adósságcsökkentési támogatás közvetlenül társaságunkhoz történő utalását. Sok esetben már a részletfizetés, illetve egyéb fizetési konstrukció lehetősége sem nyújt segítséget. Ilyen körülmények között a hátralékkezelési tevékenység jelentősége tovább erősödik, folyamatos fejlesztése elengedhetetlen.

A likviditási helyzet megőrzése érdekében a cégvezetés 2012-ben az alábbi eszközrendszerrel élt:

- kötelezettségek rangsorolása, ütemezése, szigorú kifizetési ellenőrzés;
- szállítóknál hosszabb fizetési határidő elérése;
- beszerzések, beruházások, felújítások ütemezése, esetleges elmaradása;
- ütemezett számlázás és a fizetési határidők ütemes meghatározása;
- hátralékos fogyasztókkal folyamatos kapcsolattartás, a pénzügyi ütemezésre vonatkozóan írásos megállapodások;
- vízkorlátozás és kizárásra intézkedés a folyamatosan nem fizető fogyasztóknál;
- vízhasználati jogosultságok felülvizsgálata, ellenőrzése,
- az önkormányzatok által a fogyasztóinknak természetben nyújtott támogatásának közvetlen pénzügyi rendezése társaságunknak.

4. INFORMÁCIÓS ÉS DÖNTÉSI RENDSZER

Még 2004. évben az integrált vállalat irányítási rendszer igényeinek megfelelő számítógépes hálózat került kialakításra 20 munkaállomással, amelynek fejlesztése folyamatos. A hálózatban üzemelő számítógépeken a Windows XP operációs rendszer működik. A munkaállomások egy részén a LIBRA 6i Integrált rendszer, a bérelszámolás PC-bér, a pénzügyi tranzakciókat pedig az ELEKTRA bankvonalon keresztül végezzük. A LIBRA rendszernél jelentkező lassulások miatt a számítógépes hálózat felújítását 2010. évben, míg 2011. évben szervercserét hajtottunk végre. Az informatikai fejlesztés során az internet elérhetőséggel rendelkező munkahelyek száma tovább bővült. A statisztikák, munkaerő gazdálkodási adatközlések, adóbevallások teljesítése elektronikus formában történik.

2011. évben informálódunk fogyasztóink ügyintézési szokásairól. Fogyasztóink többsége továbbra sem használja az internetet, és ügyeit nem is szeretné elektronikusan intézni. Sok családban bevallásuk szerint nincs internet és számítógép sem. Legtöbb megkérdezett a személyes ügyfélkapcsolatot helyezi előtérbe, a telefonos ügyintézés és az írásos (levelezés) megkeresést megelőzve. A kialakult fogyasztói szokásokat csak fokozatosan lehet változtatni, ennek ellenére törekednünk kell az elektronikus közszolgáltatás mielőbbi megvalósítására, hogy az ezt alkalmazó, jelenleg még szűk fogyasztói rétegnek is megelégedésére szolgáljunk.

5. KÖRNYEZETVÉDELEM

Környezetvédelem, vízminőség-védelem és vízbázis-védelem területén társaságunk kiemelt stratégiai feladatként kezeli az Európai Unió elvárásainak megfelelően a feladatok megoldását, és a vízbázis-védelemmel kapcsolatos műszaki problémák kezelését. 4 db Kis-Zagyvavölgyi szennyvíztelep kapcsán előtérbe került a keletkezett szennyvíziszap megfelelő kezelésének, és elhelyezésének problémája, mellyel párhuzamosan a régebben üzemeltetett szennyvíztelepeink felülvizsgálatát folyamatosan végezzük. A technológia során keletkező folyékony és víztelenített szennyvíziszap, valamint a rácsszemét modern környezetgazdálkodási szempontoknak inkább megfelelő ártalmatlanítása és hasznosítása csak nagyobb fejlesztések megvalósításával érhető el. A jelenleg alkalmazott módszer természetesen megfelel a hatályos jogszabályoknak.

2012. évben ismét gyarapítottuk azon műszaki megoldások számát melyek révén viszonylag olcsón elérhető a kommunális jellegű hulladékok keletkezésének mennyiségi csökkentése, illetve a keletkezett hulladékok környezetbarát gyűjtése.

6. HUMÁNPOLITIKA

A társaság munkavállalói létszáma - egy korábbi nagyobb arányú leépítést követően - stabilizálódott. A jövőre nézve célunk és érdekünk, hogy a meglévő humán erőforrás hatékony igénybevételét specifikus képzésekkel és oktatásokkal támogassuk.

A társaság feladata és felelőssége, hogy a víziközmű szolgáltatás közép-, hosszútávon értelmezett átalakulása során is biztosítani tudja a helyi munkaerő foglalkoztatását, mely kiemelt jelentőségű a térség foglalkoztatási mutatóinak alakulása szempontjából is.

7. MARKETING

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

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

Továbbra is szeretnénk részt vállalni az ifjabb generáció környezettudatos nevelő munkájában is, mely kapcsán olyan rendezvények szervezésére nyílnak módunk, ahol közvetlenül találkozhat az óvodás és iskolás korosztály a vízgazdálkodás, környezetvédelem aktuális kérdéseivel, problémáival, a jövőben megkerülhetetlen feladataival.

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

IV. SZ. MELLÉKLET

KÖNYVVIZSGÁLÓI HITELESÍTŐ ZÁRADÉK

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

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a Salgótarján és Környéke Vízmű Kft.
2012. évi éves beszámolójának felülvizsgálatáról

Salgótarján, 2013. március 21.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Salgótarján és Környéke Vízmű Kft. 2012. évi éves beszámolójának felülvizsgálatáról

A Salgótarján és Környéke Vízmű Kft. Tulajdonosainak!

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a Salgótarján és Környéke Vízmű Kft. (továbbiakban: „a Társaság”) mellékelt 2012. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2012. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 2.251.029,- e Ft, a mérleg szerinti eredmény 8.294,- e Ft (nyereség)-, az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

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 kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontroljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.

Vélemény

Véleményem szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó Salgótarján és Környéke Vízmű Kft. 2012. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztem a Salgótarján és Környéke Vízmű Kft. mellékelt 2012. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért. Az én felelősségem az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkám az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményem szerint a Salgótarján és Környéke Vízmű Kft. 2012. évi üzleti jelentése a Salgótarján és Környéke Vízmű Kft. 2012. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

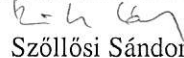
Salgótarján, 2013. március 21.

SZÖLLÖSI SÁNDOR

bejegyzett könyvvizsgáló

Tagsági ig. sz.: 000223

3104 Salgótarján, Frigyes krt. 16.



Szóllösi Sándor

bejegyzett könyvvizsgáló

3104 Salgótarján, Frigyes krt. 16.

kamarai tagsági szám: 000 223

nyilvántartási szám: 003 578

V. SZ. MELLÉKLET

FEB VÉLEMÉNYE

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

Határozat száma:

459/2013. (IV. 10.) Fb. határozat

Határozat:

A Felügyelőbizottság 2013. április 10-én tárgyalta a 2012. évi gazdálkodásról szóló éves beszámolót és egyhangú határozata az alábbi:

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

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

Az eszközök és források egyező végösszege 2.251.029 e Ft, az adózott eredmény 8.294 e Ft.

Az adózott eredményt a Felügyelőbizottság javasolja eredménytartalékba helyezni!

Levez. elnök:


Szabó Ferenc Gábor

Hitelesítő:


Erős Róbert

Jkv. vezető:


Czeczéné Bagi Katalin