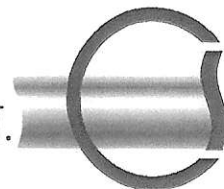


3104 SALGÓTARJÁN, SUGÁR ÚT 132. Tel.: +36-32-442-999; Tel/Fax: +36-32-440-560

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

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

SALGÓTARJÁNI  
CSATORNAMŰ KFT.



**A SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ KFT.**

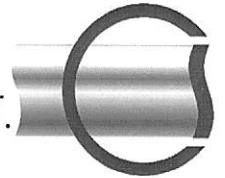
**2012. ÉVI ÉVES  
BESZÁMOLÓJA**



503/0781(3)-817(3)



KIR/56(3)-54(3)



## JAVASLAT

a Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft. 2012. évi éves beszámolójának elfogadására

**Tisztelt Közgyűlés!**

A többségi önkormányzati tulajdonban lévő Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft. az érvényes számviteli előírásoknak megfelelően elkészítette 2012. évi éves beszámolóját, melyet az I-V. sz. mellékletek szerint terjesztünk a Közgyűlés elé.

Kérem, hogy a 2012. évi beszámolót és az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

### Határozati javaslat:

1. Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése javasolja a Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft. taggyűlésének, hogy a társaság 2012. évi beszámolóját 965.103 eFt mérleg szerinti főösszeggel és 48.410 eFt adózott eredménnyel az I-V. sz. mellékletek alapján fogadja el.
2. A Közgyűlés javasolja a Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft. taggyűlésének az 48.410 eFt adózott eredmény osztalékként történő kifizetését.

Határidő: értelemszerűen

Felelős: Székyné dr. Sztrémi Melinda polgármester

Salgótarján, 2013. március 12.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ  
KFT.

ügyv.ig.

## A Társaság tevékenysége

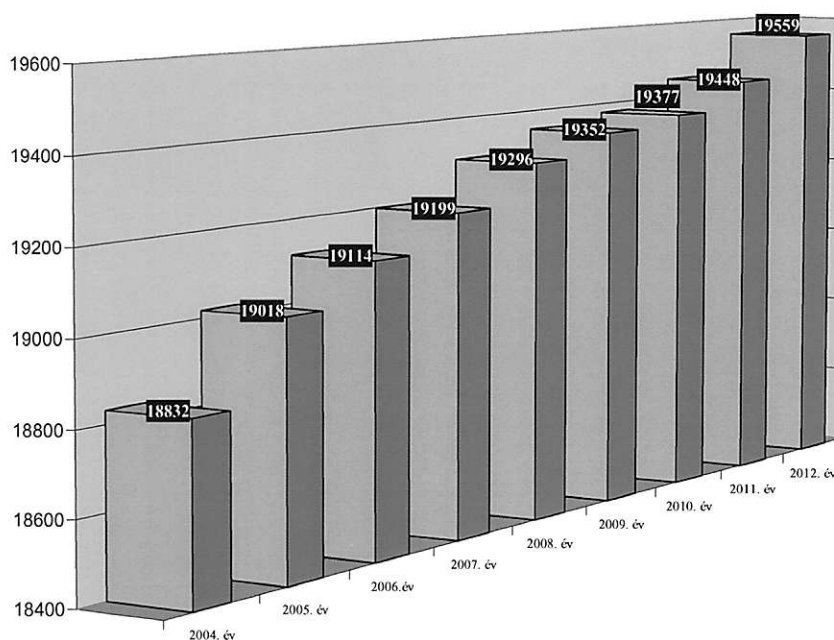
### Szennyvíz és csapadékvíz elvezetés

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

Jelenleg 253,2 km hosszúságú szennyvízcsatorna-hálózatot üzemeltetünk, több mint 44.000 fogyasztót kiszolgálva ezzel.

Salgótarján Megyei Jogú Város és Somoskőújfalu közigazgatási területén, az összesen 80,6 km-nyi zárt szelvényű csapadékvíz csatorna kezelését szintén társaságunk végezte.

Szolgáltatásba bekötött fogyasztóhelyek számának alakulása



### Szennyvíztisztítás

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

A szennyvíztisztító fokozatosan emelkedő terhelése, illetve az egyre markánsabban jelentkező környezetvédelmi elvárások nyomán 2003-ban kapacitásbővítéssel egybekötött technológiai

korszerűsítésre került sor, mely nyomán a telep hidraulikai terhelhetősége 15.000 m<sup>3</sup>/d-ra emelkedett, illetve a rotoros levegőztetést felváltotta a mélylégbefűvés. Ezzel az üzemeltetés során a tisztítási hatások javításán túl jelentős energia megtakarítást értünk el.

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

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

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

Sajnos a szolgáltatás értékesítése évek óta folyamatosan csökken, ami természetesen hatással van a rendszer műszaki szempontból vizsgált működtetésére, illetve a fajlagos mutatók alakulására is.

#### Csatornavizsgálat

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

A csatornavizsgáló berendezést kiegészíti egy füstgenerátoros berendezés, mely különállóan is működtethető. Az utóbbi években igyekeztünk mind több figyelmet fordítani a szabálytalan, vagy engedély nélküli szennyvíz-, és csapadék hálózat használatára. Tekintettel a technikai fejlődés ütemére a csatornavizsgáló rendszerünk már tartozik a legmodernebb berendezések közé, azonban megfelelő karbantartás mellett még hosszú évekig képes biztosítani a szükséges vizsgálatok elvégzését.

#### Duguláselhárítás, szippantás

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

Szennyvízminőség-vizsgáló laboratórium

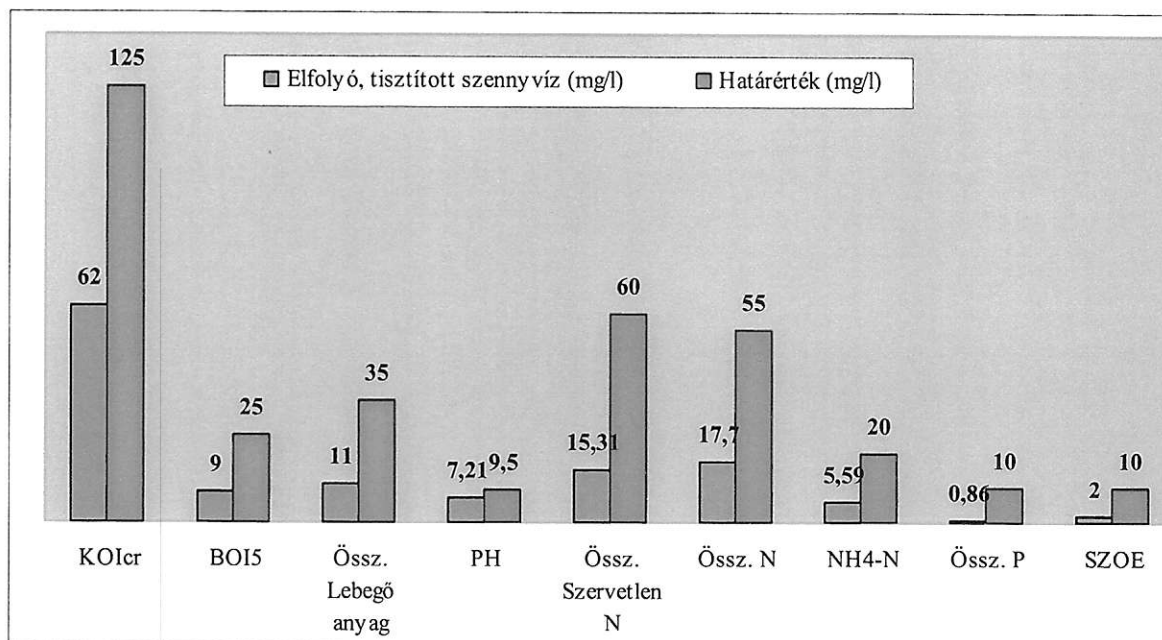
A Salgótarjáni Csatornamű Kft. szennyvízvizsgáló laboratóriuma korszerű és megbízható technikai berendezések és eszközök segítségével, 2006-tól akkreditált módon (NAR-19-IV előírások szerint) végzi szennyvíz analitikai vizsgálatait. Folyamatosan fejlesztjük és korszerűsítjük műszerparkunkat, melynek révén bővíteni kívánjuk az akkreditált módon mérhető paraméterek számát.

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

A nyers és tisztított szennyvízből vizsgált szennyezőanyag koncentrációk  
2012. évi átlagai

Paraméter	Nyers szennyvíz (mg/l)	Elfolyó, tisztított szennyvíz (mg/l)	Határérték (mg/l)	Tisztítási hatásfok (%)
KOI <sub>cr</sub>	648	62	125	90,43
BOI <sub>5</sub>	380	9	25	97,63
Össz.lebegő anyag	351	11	35	96,87
pH	7,72	7,21	6-9,5	-
Össz.szervetlen N	68,73	15,31	50	77,72
Össz. N	76,91	17,7	55	76,99
NH <sub>4</sub> -N	67,94	5,59	20	91,77
Össz. P	10,81	0,86	10	92,04
SZOE	42,3	<2	10	95,27

A társaságunk által üzemeltetett salgótarjáni szennyvíztisztító telepről a befogadó Tarján patakba vezetett, tisztított szennyvíz minőségére vonatkozóan 2012-ben egyik szennyező paraméter tekintetében sem történt határérték-túllépés.



### Minőség- és környezetirányítás

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

### A 2012. évre jellemző sarokszámok

Csatornaszolgáltatást igénybevevő fogyasztóhelyek száma: 19.559 db (5 településen)

Elvezetett és biológiai úton tisztított szennyvíz mennyisége: 1400 em<sup>3</sup>

Üzemeltetett szennyvíz- és zárt csapadékvíz csatornahálózat hossza: 333,8 km

Értékesítés nettó árbevétele: 493 MFt

Foglalkoztatottak statisztikai létszáma: 28 fő

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

## ***A 2012-es gazdasági év rövid értékelése***

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

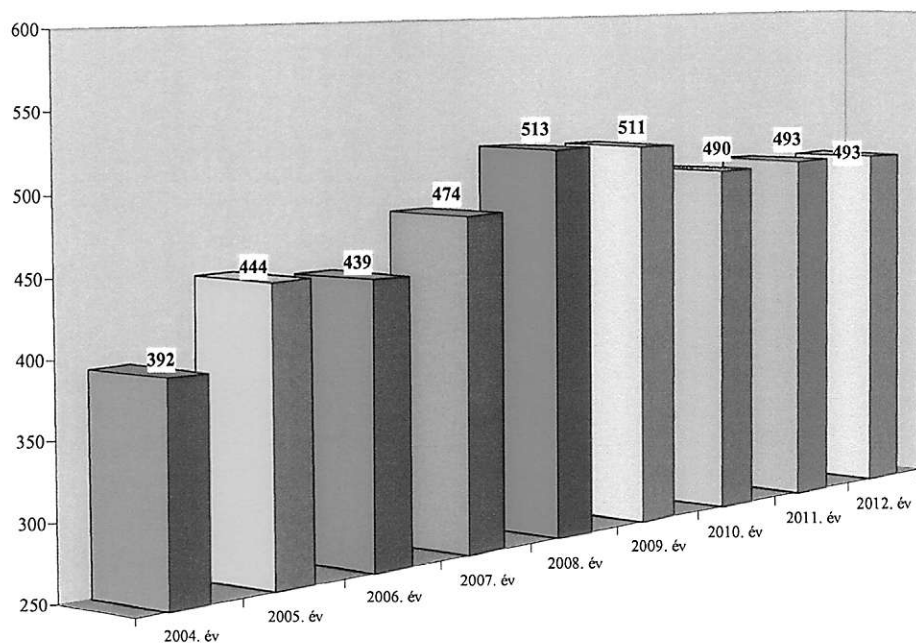
A 2012. január 1.-vel teljesítendő elvárt béremelés (a nettó nominálbérek megőrzése érdekében), valamint a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011.évi CCIX. törvény alapján, a Magyar Energia Hivatal felé fizetendő felügyeleti díj jelentős többletköltséget jelentett társaságunknak az előző időszakhoz képest.

A gazdálkodás eredményességét ugyancsak negatív irányba befolyásolta az említett ágazati szabályozás, mely a szükséges díjemelés helyett, annak csupán a felét tette lehetővé, ami jelentős árbevétel kiesést okozott.

A társaság bevételeinek döntő hányada - az előző évekhez hasonlóan - továbbra is az alaptevékenységből származott, mely során az értékesítés volumene 1.400 em<sup>3</sup>-ben realizálódott. Az értékesítés tervhez viszonyított elmaradásnak oka elsősorban a lakossági és intézményi fogyasztók tovább csökkenő ivóvíz felhasználása, valamint a szolgáltató ipar további teljesítménycsökkenése.

A kiegészítő tevékenységek bevételei – szennyvízszippantás, csatornatisztítás, stb. – valamint az egyéb bevételek a várakozásoknak megfelelően alakultak.

### Nettó árbevétel alakulása



#### Bevételek

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

#### Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	492 772	91,9	493 472	91,3
Egyéb bevételek	40 377	7,5	44 226	8,2
Pénzügyi műveletek bevételei	3 070	0,6	2 592	0,5
Rendkívüli bevételek	0	0,0	0	0,0
<b>Bevételek összesen</b>	<b>536 219</b>	<b>100,0</b>	<b>540 290</b>	<b>100,0</b>

Az árbevétel az előző időszakhoz képest 700 eFt összeggel, 0,1 %-kal nőtt. A mutató alakulása önmagában kedvező.

A beszámolási időszak egy naptári napjára jutó árbevétel nőtt: az előző időszakban 1.350,1 eFt volt, a tárgyidőszakban 1.352 eFt. A mutató alakulása önmagában kedvező.



Az összes bevételen belül az árbevétel aránya az előző időszaki 91,9 %-ról a tárgyidőszakban 91,3 %-ra csökkent.

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

Az egyéb bevételek összege az előző időszakhoz képest 3.849 eFt értékkel, 9,5 %-kal nőtt. A mutató alakulása önmagában kedvező.

Az összes bevételen belül az egyéb bevételek aránya az előző időszaki 7,5 %-ról a tárgyidőszakban 8,2 %-ra nőtt.

### Ráfordítások

Az alábbi táblázat a ráfordítások alakulását és megoszlását mutatja be.

#### **Ráfordítások alakulása és megoszlása**

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	295 791	61,7	296 997	61,1
Személyi jellegű ráfordítások	85 925	18,0	94 775	19,5
Értécsökkenési leírás	48 858	10,2	57 113	11,7
Egyéb ráfordítások	37 198	7,8	31 115	6,4
Pénzügyi műveletek ráfordításai	9 828	2,1	3 844	0,8
Rendkívüli ráfordítások	880	0,2	2 450	0,5
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>478 480</b>	<b>100,0</b>	<b>486 294</b>	<b>100,0</b>

Az anyagjellegű ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 1.206 eFt értékkel, 0,4 %-kal nőtt.

Az összes ráfordításon belül az anyagjellegű ráfordítások aránya (anyaghányad) az előző időszaki 61,7 %-ról a tárgyidőszakban 61,1 %-ra csökkent.

A bevételekhez viszonyítva az anyagjellegű ráfordítások csökkenő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 552 Ft, míg a tárgyidőszakban 550 Ft anyagjellegű ráfordítás jutott.

Ezer Ft anyagjellegű ráfordításra jutó személyi jellegű ráfordítás az előző időszakban 290 Ft, míg a tárgyidőszakban 319 Ft volt.

A személyi jellegű ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 8.850 eFt értékkel, 10,3 %-kal nőtt.

Az összes ráfordításon belül a személyi jellegű ráfordítások aránya (élőmunka-hányad) az előző időszaki 18,0 %-ról a tárgyidőszakban 19,5 %-ra nőtt.

A bevételekhez viszonyítva a személyi jellegű ráfordítások növekvő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 160 Ft, míg a tárgyidőszakban 175 Ft személyi jellegű ráfordítás jutott.

Az egy napra jutó élömunka-költség nőtt: a beszámolási időszak egy naptári napjára jutó személyi jellegű ráfordítás az előző időszakban 235,4 eFt volt, a tárgyidőszakban pedig 259,7 eFt.

A havi átlagos személyi jellegű ráfordítás nőtt: az előző időszakban 7.062,3 eFt volt (havi átlagos 44.072,8 eFt bevétel mellett), a tárgyidőszakban pedig 7.788 eFt (havi átlagos 44.407,4 eFt bevétel mellett).

Az értékcsökkenési leírás összege az előző időszakhoz képest 8.255 eFt értékkel, 16,9 %-kal nőtt.

Az összes ráfordításon belül az értékcsökkenési leírás aránya az előző időszakban 10,2 %-ról a tárgyidőszakban 11,7 %-ra nőtt.

A bevételekhez viszonyítva az értékcsökkenési leírás növekvő arányt mutat. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 91 Ft, míg a tárgyidőszakban 106 Ft értékcsökkenési leírás jutott.

A tárgyidőszaki értékcsökkenési leírást előrevetítve a tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke 9,5 év alatt kerülne leírásra.

Az egyéb ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 6.083 eFt értékkel, 16,4 %-kal csökkent.

Az összes ráfordításon belül az egyéb ráfordítások aránya az előző időszakban 7,8 %-ról a tárgyidőszakban 6,4 %-ra csökkent.

A bevételekhez viszonyítva az egyéb ráfordítások csökkenő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 69 Ft, míg a tárgyidőszakban 58 Ft egyéb ráfordítás jutott.

A pénzügyi műveletek ráfordításainak összege az előző időszakhoz képest 5.984 eFt értékkel, 60,9 %-kal csökkent.

A ráfordításokon belül a pénzügyi műveletek ráfordításainak aránya az előző időszakban 2,1 %-ról a tárgyidőszakban 0,8 %-ra csökkent.

A bevételekhez viszonyítva a pénzügyi műveletek ráfordításai csökkenő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 18 Ft, míg a tárgyidőszakban 7 Ft pénzügyi műveletek ráfordítása jutott.

Eredmény

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

**Eredmény összetétele**

Kategória (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	65 377	57 698
Pénzügyi műveletek eredménye	-6 758	-1 252
Rendkívüli eredmény	- 880	-2 450
<b>Adózás előtti eredmény összesen</b>	<b>57 739</b>	<b>53 996</b>

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye az előző időszakhoz képest 7.679 eFt értékkel, 11,7 %-kal csökkent.

A pénzügyi műveletek eredménye az előző időszakhoz képest 5.506 eFt értékkel nőtt.

A szokásos vállalkozási eredmény (az üzleti tevékenység és a pénzügyi műveletek eredménye együttesen) az előző időszakhoz képest 2.173 eFt értékkel, 3,7 %-kal csökkent.

A rendkívüli eredmény az előző időszakhoz képest 1.570 eFt értékkel csökkent.

Az adózás előtti eredmény (a szokásos vállalkozási eredmény és a rendkívüli eredmény együttesen) az előző időszakhoz képest 3.743 eFt értékkel, 6,5 %-kal csökkent.

Az átlagos adóterhelés (az adózás előtti eredményt terhelő fizetendő adó) az előző időszak 9,4 %-ról a tárgyidőszakban 10,3 %-ra nőtt.

Ezer Ft bevételre az előző időszakban és a tárgyidőszakban is 10 Ft fizetendő adó jutott.

Hatékonysági mutatók

Ezer Ft jegyzett tőkére az előző időszakban 720 Ft, míg a tárgyidőszakban 666 Ft adózott eredmény jutott.

A mérlegfőösszeg és az adózott eredmény aránya (a teljes eszközállomány hatékonysága, avagy az összes forrás hozama) az előző időszak 5,1 %-ról a tárgyidőszakban 5,0 %-ra csökkent.

Ezer Ft személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző időszakban 609 Ft, a tárgyidőszakban 511 Ft volt. A mutató alakulása önmagában kedvezőtlen.

Az egy főre jutó árbevétel összege az előző időszakban 17.599 eFt, a tárgyidőszakban 17.624 eFt volt. A növekedés mértéke 0,1 % (25 eFt). A mutató alakulása önmagában kedvező.

Az egy fő foglalkoztatotti létszámra jutó adózott eredmény az előző időszakban 1.869 eFt, a tárgyidőszakban 1.729 eFt volt. Az egy főre jutó eredmény így 140 eFt összeggel, 7,5 %-kal csökkent.

Ezer Ft üzemi bevétel (árbevétel és egyéb bevétel) megfelelő eredménytartalma (üzemi tevékenység eredménye) az előző időszakban 123 Ft, a tárgyidőszakban 107 Ft volt. A csökkenés mértéke 15 Ft.

#### Pénzügyi, vagyoni helyzet

A Csatornamű Kft. tőkehelyzete erősödött, a finanszírozás a saját források felé tolódott el. A külső források (kötelezettségek, céltartalékok, passzív időbeli elhatárolások) aránya az összes forráson belül az előző időszaki 55,3 %-ról a tárgyidőszakban 47,5 %-ra csökkent. A mutató alakulása önmagában kedvező.

A rövid távú likviditásra jellemző, hogy a likvid eszközök (pénzeszközök, értékpapírok, követelések) az előző időszakban 204,9 %-ban, míg a tárgyidőszakban 304,4 %-ban fedezték a rövid lejáratú kötelezettségeket, tehát a likviditási gyorsráta értéke az előző évben 2,05, a tárgyévben 3,04 volt. A mutató alakulása önmagában kedvező.

Az összes kötelezettséget az előző időszakban 108,3 %-ban, míg a tárgyidőszakban 307,5 %-ban fedezte a forgóeszközök értéke, tehát a hosszú távú likviditási ráta értéke az előző időszakban 1,1, a tárgyidőszakban 3,1 volt. A mutató alakulása önmagában kedvező.

A saját tőke aránya az összes forráson belül az előző időszaki 44,7 %-ról a tárgyidőszakban 52,5 %-ra nőtt.

A befektetett eszközök és a készletek együttes értékét az előző időszakban 63,0 %-ban, a tárgyidőszakban már 74,7 %-ban fedezte a saját tőke.

A kötelezettségek - ideértve jellegénél fogva a céltartalékokat és a passzív időbeli elhatárolásokat is - aránya az összes forráson belül az előző időszaki 55,3 %-ról a tárgyidőszakban 47,5 %-ra csökkent.

A kötelezettségeken belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya az előző időszaki 52,2 %-ról a tárgyidőszakban 100,0 %-ra nőtt.

### A 2012. évi üzleti terv műszaki feladatainak teljesítéséről

A 2012-es évben beruházásra fordítható forrásainkat döntően rekonstrukciós, felújítási munkálatok elvégzésére fordítottuk, annak érdekében, hogy az elmúlt időszakhoz hasonló magas színvonalú szolgáltatási minőséget fenn tudjuk tartani. A feladatok ütemezésében továbbra is kiemelt szerepet játszott a kiegyensúlyozott pénzügyi gazdálkodás megvalósítása, a likviditás megőrzése.

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

#### A 2012. évi üzleti terv szerint megvalósult beruházások összesítő táblázata

Megnevezés	Tervezett nettó ráfordítás	Tényleges nettó ráfordítás
Elhasználódott aknafedlapok, keretek, víznyelők rekonstrukciója, cseréje	6.000.000 Ft	3.458.500 Ft
Szennyvíz,-és csapadécsatorna hálózat gépészeti, villamos, műtárgy és technológiai rekonstrukciója, fejlesztése	17.000.000 Ft	16.030.256 Ft
A szennyvíztisztító telep gépészeti, villamos, műtárgy és technológiai építmény rekonstrukciója, fejlesztése	13.000.000 Ft	6.810.987 Ft
Gépek, berendezések, informatikai eszközök, műszerek fejlesztése, felújítása	9.000.000 Ft	11.088.252 Ft
<b>Összesen</b>	<b>45.000.000 Ft</b>	<b>37.387.995 Ft</b>

Salgótarján, 2013. március 12.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ  
KFT.



ügyv.ig.

I. sz. melléklet

**ÉVES BESZÁMOLÓ MÉRLEGE**

2012. JANUÁR 01. - 2012. DECEMBER 31.

**Adószám:** 11203348-2-12  
**Cégbíróság:** Balassagyarmati Törvényszék Cégbírósága  
**Cégjegyzék szám:** 12-09-001952

**Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató KFT.**

---

3104 Salgótarján, Sugár út 132

**Éves beszámoló mérlege - "A"**

**A mérleg fordulónapja:** 2012. december 31.

Salgótarján, 2013. március 12.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ  
KFT

.....  
A gazdálkodó  
képviselője

P.h.

Adószám: 11203348-2-12

Cégjegyzék szám: 12-09-001952

## Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2012. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>		
<b>01.</b>	<b>A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor)</b>	<b>723 827</b>	<b>675 583</b>
<b>02.</b>	<b>I. Immateriális javak (03-09. sorok)</b>	<b>29 032</b>	<b>24 521</b>
05.	3. Vagyoni értékű jogok	1 021	182
06.	4. Szellemi termékek	28 011	24 339
<b>10.</b>	<b>II.Tárgyi eszközök (11-17. sorok)</b>	<b>532 765</b>	<b>515 721</b>
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	338 324	341 629
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	129 575	120 182
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	30 142	21 906
15.	5. Beruházások, felújítások	34 724	32 004
<b>18.</b>	<b>III.Befektetett pénzügyi eszközök (19-26. sorok)</b>	<b>162 030</b>	<b>135 341</b>
23.	5. Egyéb tartósan adott kölcsön	162 030	135 341
<b>27.</b>	<b>B. Forgóeszközök (28+35+43+49. sor)</b>	<b>294 569</b>	<b>287 913</b>
<b>28.</b>	<b>I. Készletek (29-34. sorok)</b>	<b>3 725</b>	<b>2 836</b>
29.	1. Anyagok	3 674	2 785
33.	5. Áruk	51	51
<b>35.</b>	<b>II. Követelések (36-42. sorok)</b>	<b>269 059</b>	<b>246 202</b>
36.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	236 466	220 760
40.	5. Egyéb követelések	32 593	25 442
<b>43.</b>	<b>III.Értékpapírok (44-48. sorok)</b>	<b>10 740</b>	<b>25 718</b>
47.	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	10 740	25 718
<b>49.</b>	<b>IV. Pénzeszközök (50-51. sorok)</b>	<b>11 045</b>	<b>13 157</b>
50.	1. Pénztár, csekkek	731	464
51.	2. Bankbetétek	10 314	12 693
<b>52.</b>	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (53-55. sorok)</b>	<b>7 997</b>	<b>1 607</b>
54.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	7 997	1 607
<b>56.</b>	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>1 026 393</b>	<b>965 103</b>

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ  
KFT.

Salgótarján, 2013. március 12.

A gazdálkodó képviselője

P.H.

[EsBo program]



Adószám: 11203348-2-12

Cégjegyzék szám: 12-09-001952

## Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2012. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>		
57.	<b>D. Saját tőke (58+60+61+62+63+64+67. sor)</b>	<b>458 403</b>	<b>506 813</b>
58.	I. Jegyzett tőke	72 680	72 680
60.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
61.	III. Tőketartalék	385 697	385 697
62.	IV. Eredménytartalék	-3 479	-3 479
63.	V. Lekötött tartalék	3 505	3 505
64.	VI. Értékelési tartalék (65-66. sorok)	0	0
67.	VII. Mérleg szerinti eredmény	0	48 410
68.	E. Céltartalékok (69-71. sorok)	0	0
72.	<b>F. Kötelezettségek (73+77+86.sor)</b>	<b>271 945</b>	<b>93 644</b>
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek (74-76. sorok)	0	0
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (78-85.sorok)	130 000	0
78.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	130 000	0
86.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (87. és 89-97.sorok)	141 945	93 644
87.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	25 000
88.	87. sorból: az átváltoztatható kötvények	0	0
89.	2. Rövid lejáratú hitelek	573	0
91.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	67 829	43 363
95.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	73 543	25 281
98.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (99-101. sorok)</b>	<b>296 045</b>	<b>364 646</b>
100.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	11 928	1 631
101.	3. Halasztott bevételek	284 117	363 015
102.	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>1 026 393</b>	<b>965 103</b>

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ  
KFT.

Salgótarján, 2013. március 12.

A gazdálkodó képviselője

P.H.

[EsBo program]

**Adószám:** 11203348-2-12  
**Cégbíróság:** Balassagyarmati Törvényszék Cégbírósága  
**Cégjegyzék szám:** 12-09-001952

**Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató KFT.**

---


3104 Salgótarján, Sugár út 132

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

**Beszámolási időszak:** 2012. január 01. - 2012. december 31.

Salgótarján, 2013. március 12.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ  
KFT.

  
A gazdálkodó  
képviselője

P.h.

Adószám: 11203348-2-12

Cégjegyzék szám: 12-09-001952

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

Beszámolási időszak: 2012. január 01. - 2012. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	492 772	493 472
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)</b>	<b>492 772</b>	<b>493 472</b>
<b>II.</b>	<b>Aktívált saját teljesítmények értéke (+03+-04. sor)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>40 377</b>	<b>44 226</b>
III	III. sorból: visszaírt értékvesztés	11 950	2 980
05.	Anyagköltség	84 293	88 951
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	209 995	203 486
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 499	4 560
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4	0
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)</b>	<b>295 791</b>	<b>296 997</b>
10.	Béreköltség	55 821	63 108
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 578	13 480
12.	Bérfelrakások	16 526	18 187
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)</b>	<b>85 925</b>	<b>94 775</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>48 858</b>	<b>57 113</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>37 198</b>	<b>31 115</b>
	VII. sorból: értékvesztés	2 980	6 015
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)</b>	<b>65 377</b>	<b>57 698</b>
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	833	0
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 237	2 592
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13-17. sorok)</b>	<b>3 070</b>	<b>2 592</b>
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	9 828	3 844
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21. sor)</b>	<b>9 828</b>	<b>3 844</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)</b>	<b>-6 758</b>	<b>-1 252</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A+-B. sor)</b>	<b>58 619</b>	<b>56 446</b>
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>880</b>	<b>2 450</b>
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI. sor)</b>	<b>- 880</b>	<b>-2 450</b>

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ  
KFT.

Salgótarján, 2013. március 12.

A gazdálkodó képviselője

P.H.

[EsBo program]

Adószám: 11203348-2-12

Cégjegyzék szám: 12-09-001952

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

Beszámolási időszak: 2012. január 01. - 2012. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C+-D. sor)</b>	<b>57 739</b>	<b>53 996</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>5 407</b>	<b>5 586</b>
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E-XII. sor)</b>	<b>52 332</b>	<b>48 410</b>
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	52 332	0
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+-F+22-23. sor)</b>	<b>0</b>	<b>48 410</b>

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ

Salgótarján, 2013. március 12.

A gazdálkodó képviselője

P.H.

[EsBo program]

II. sz. melléklet

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

2012. JANUÁR 01. - 2012. DECEMBER 31.

**Adószám:** 11203348-2-12  
**Cégbíróság:** Balassagyarmati Törvényszék Cégbírósága  
**Cégjegyzék szám:** 12-09-001952

**Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató KFT.**

---

3104 Salgótarján, Sugár út 132

**Kiegészítő melléklet**  
**2012**


**Fordulónap:** 2012. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2012. január 01. - 2012. december 31.

Salgótarján, 2013. március 12.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ

P.h.



A gazdálkodó  
képviselője

**Tartalomjegyzék:**

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

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



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

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

## **1. Általános információk a beszámolóhoz**

### **1.1. A gazdálkodó bemutatása**

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

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

A Csatornamű Kft. tevékenységi köre az alábbi:

Salgótarján és a szolgáltatásba bevont települések csatornaközmű rendszerének, szennyvíztisztítótelepének és Salgótarján város, valamint Somoskőújfalu település csapadécsatorna hálózatának üzemeltetése.

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

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

### **1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban**

#### **Leányvállalatok**

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

#### **Közös vezetésű vállalkozások**

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

#### **Társult vállalkozások**

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

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

A gazdálkodó a fordulónapon más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bírt befolyással.


#### **Többségi befolyás gazdasági társaságban**

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

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

A Csatornamű Kft. a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

Salgótarján, 2013. március 12.  
Csatornamű Kft.

  
A gazdálkodó képviselője  
Kiegészítő melléklet  
[EsBo program]

### **1.3. Ellenőrzött társaság irányítói**

#### **Ellenőrzés az irányításban**

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

#### **Konzolidálásba bevonás**

A Csatornamű Kft. a fordulónapon nem minősült sem leányvállalatnak, sem közös vezetőségű vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konszolidálásba semmilyen módon nem került bevonásra.

### **1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei**

Jelen beszámoló a 2012. január 01. - 2012. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2012. december 31.

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

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

### **1.5. A beszámoló közreműködői**

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

#### **A beszámoló aláírója**

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

Név: Barta András


Lakcím: 3100 Salgótarján, Damjanich út 33.

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a Csatornamű Kft. nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve: Főnixbata Auditáló Kft. címe: 1144 Budapest, Füredi u. 19/D. 4/16. a személyében felelős könyvvizsgáló: Bata János címe: 3183 Karancseszki, Széchenyi út 8. Kamarai tagsági száma:000132.

### **1.6. Beszámoló nyilvánossága**

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a székhelyen is mindenki számára megtekinthetők. A székhely pontos címe: 3104 Salgótarján, Sugár út 132

Salgótarján, 2013. március 12.  
Csatornamű Kft.

  
A gazdálkodó képviselője  
Kiegészítő melléklet  
[EsBo program]

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

### **2.1. A könyvvezetés módja**

A Csatornamű Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata. A számviteli szolgáltatást nyújtó szervezet főbb adatai, jellemzői az alábbiak: Account System Könyvelő és Adótanácsadó Kft. 3100 Salgótarján, Pécskő út 6.

### **2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme**

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

### **2.3. Alkalmazott számviteli szabályok**

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

### **2.4. A számviteli politika tárgyévi változása**

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

### **2.5. Beszámoló választott formája és típusa**

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

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

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

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

### **2.6. Üzleti jelentés**

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

### **2.7. Mérlegkészítés választott időpontja**

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

### **2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése**

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti

Salgótarján, 2013. március 12.  
Csatornamű Kft.

  
A gazdálkodó képviselője

Kiegészítő melléklet  
[EsBo program]

mérlegfőösszegének 2%-át, vagy az 500 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

## **2.9. Lényeges hibák értelmezése**

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

## **2.10. Ismételt közzététel alkalmazása**

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

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

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételeknél jelentős összegnek az 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

## **2.12. Jelentős összhatás értelmezése**

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

## **2.13. Devizás tételek értékelése**

### **Alkalmazott devizaárfolyam**

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

### **Devizás értékelés változása**

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

## **2.14. Értékcsökkenési leírás elszámolása**

### **Értékcsökkenési leírás módja**

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

### **Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága**

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

#### **Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása**

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

#### **Nem jelentős maradványérték**

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

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

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

#### **Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása**

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

### **2.15. Értékvesztések elszámolása**

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

### **2.16. Visszaírások alkalmazása**

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

### **2.17. Értékhelyesbítések alkalmazása**

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

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

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

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

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

Salgótarján, 2013. március 12.

Csatornamű Kft.

  
A gazdálkodó képviselője

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

## **2.20. Kísérleti fejlesztés aktiválása**

A Csatornamű Kft. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni.

## **2.21. Vásárolt készletek értékelése**

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

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

A saját termelésű készletek a mérlegben nem szerepel.

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

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

## **2.24. Ki nem emelt tételek értékelése**

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

## **2.25. Értékelési szabályok más változásai**

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

## **2.26. Leltározási szabályok**

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

## **2.27. Pénzkezelési szabályok**

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

## **2.28. Önköltségszámítás szabályai**

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

## **2.29. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk**

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



### 3. Elemzések

#### 3.1. Adatok változása

##### Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>				
01.	A. Befektetett eszközök	723 827	675 583	-48 244
02.	I. Immateriális javak	29 032	24 521	-4 511
10.	II. Tárgyi eszközök	532 765	515 721	-17 044
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	162 030	135 341	-26 689
27.	B. Forgóeszközök	294 569	287 913	-6 656
28.	I. Készletek	3 725	2 836	- 889
35.	II. Követelések	269 059	246 202	-22 857
43.	III. Értékpapírok	10 740	25 718	14 978
49.	IV. Pénzeszközök	11 045	13 157	2 112
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások	7 997	1 607	-6 390
56.	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>1 026 393</b>	<b>965 103</b>	<b>-61 290</b>
<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>				
57.	D. Saját tőke	458 403	506 813	48 410
58.	I. Jegyzett tőke	72 680	72 680	0
60.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
61.	III. Tőketartalék	385 697	385 697	0
62.	IV. Eredménytartalék	-3 479	-3 479	0
63.	V. Lekötött tartalék	3 505	3 505	0
64.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
67.	VII. Mérleg szerinti eredmény	0	48 410	48 410
68.	E. Céltartalékok	0	0	0
72.	F. Kötelezettségek	271 945	93 644	- 178 301
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	130 000	0	- 130 000
86.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	141 945	93 644	-48 301
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások	296 045	364 646	68 601
102.	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>1 026 393</b>	<b>965 103</b>	<b>-61 290</b>

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

##### Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	492 772	493 472	0.14

Salgótarján, 2013. március 12.  
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője  
Kiegészítő melléklet  
[EsBo program]

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	40 377	44 226	9.53
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	295 791	296 997	0.41
V.	Személyi jellegű ráfordítások	85 925	94 775	10.30
VI.	Értécsökkenési leírás	48 858	57 113	16.90
VII.	Egyéb ráfordítások	37 198	31 115	-16.35
A.	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>65 377</b>	<b>57 698</b>	<b>-11.75</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	3 070	2 592	-15.57
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	9 828	3 844	-60.89
B.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-6 758</b>	<b>-1 252</b>	<b>81.47</b>
C.	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>58 619</b>	<b>56 446</b>	<b>-3.71</b>
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	0.00
XI.	Rendkívüli ráfordítások	880	2 450	178.41
D.	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>- 880</b>	<b>-2 450</b>	<b>- 178.41</b>
E.	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>57 739</b>	<b>53 996</b>	<b>-6.48</b>
XII.	Adófizetési kötelezettség	5 407	5 586	3.31
F.	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>52 332</b>	<b>48 410</b>	<b>-7.49</b>
G.	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>0</b>	<b>48 410</b>	<b>100.00</b>

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

### 3.2. Mérlegtételek megoszlása

#### Eszközök összetétele és annak változása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>70.52</b>	<b>70.01</b>
Immateriális javak	2.82	2.55
Tárgyi eszközök	51.91	53.44
Befektetett pénzügyi eszközök	15.79	14.02
<b>Forgóeszközök</b>	<b>28.70</b>	<b>29.82</b>
Készletek	0.36	0.29
Követelések	26.21	25.51
Értékpapírok	1.05	2.66
Pénzeszközök	1.08	1.36
Aktív időbeli elhatárolások	0.78	0.17
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

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

Salgótarján, 2013. március 12.  
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője  
Kiegészítő melléklet  
[EsBo program]

### 3.3. Vagyoni helyzet

#### Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 63.3 %-ban, a tárgyévben 75.0 %-ban fedezte.

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

#### Készletek fedezettsége

A készletek finanszírozására az előző évben 12,306.1 %-ban, a tárgyévben 17,870.7 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

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

#### Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 2.8 nap, a tárgyévben 2.1 nap volt.

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

#### Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 175.2 nap, a tárgyévben 163.7 nap volt.

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

#### Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 48,410 EFt értékkel, 10.6 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

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

#### Tőkeerősség

A Csatornamű Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 44.7 %, a tárgyévben 52.5 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

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

#### Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 59.3 %-át, a tárgyévben 18.5 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

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

#### Kötelezettségek dinamikája


A Csatornamű Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 178,301 EFt értékkel, 65.6 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 52.2 %-ról 100.0 %-ra nőtt.

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

### 3.4. Likviditás és fizetőképesség

#### Pénzeszközök változása

Salgótarján, 2013. március 12.  
Csatornamű Kft.

  
A gazdálkodó képviselője  
Kiegészítő melléklet  
[EsBo program]

A pénzeszközök állománya 2,112 E Ft értékkel, 19.1 %-kal növekedett.

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

#### **Likviditási gyorsráta**

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 2.05, a tárgyévben 3.04 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

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

#### **Likvid eszközök aránya**

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 28.3 %, a tárgyévben 29.5 % volt.

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

#### **Hosszú távú likviditás**

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1.08, a tárgyévben 3.07 volt. A hosszú távú likviditás javult.

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

#### **Kötelezettségek és kinnlevőség**

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 262.9 %-a teljesíthető.

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

#### **Kötelezettségek és likvid eszközök**

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

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

#### **Kötelezettségek és bevételek**

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 69 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

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

### **3.5. Jövedelmezőség**

#### **Bevétel alakulása**

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 536,219 E Ft, a tárgyévben 540,290 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 4,071 E Ft értékkel, 0.8 %-kal növekedett.

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

#### **Az árbevétel dinamikája**

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 492,772 E Ft, a tárgyévben 493,472 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 700 E Ft értékkel, 0.1 %-kal növekedett.

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

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

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 5.1 %-át, a tárgyévben a 5.0 %-át teszi ki.

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

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

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 72.0 %, a tárgyévben 66.6 % volt.

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

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

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 11.4 %, a tárgyévben 9.6 % volt.

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

### **Árbevétel arányos adózott eredmény**

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 106 Ft, a tárgyévben 98 Ft volt.

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

### **Bevétel arányos adózott eredmény**

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 98 Ft, a tárgyévben 90 Ft adózott eredmény jutott.

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

### **Befektetett eszközök hatékonysága**

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 72 Ft, a tárgyévben 72 Ft adózott eredmény jutott.

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

### **Az élőmunka hatékonysága**

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 609 Ft, a tárgyévben 511 Ft volt.

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

### **Egy napra jutó árbevétel**

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 1,469 E Ft, a tárgyévben 1,476 E Ft volt.

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

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

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 0 E Ft, a tárgyévben 48,410 E Ft volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 48,410 E Ft értékkel növekedett.

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

## **4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

### **4.1. Előző évek módosítása**

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

### **4.2. Sajátos tételbesorolások**

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

### **4.3. Összehasonlíthatóság**

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

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

#### **Tétel átsorolások**

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt nem változott.

#### **Értékelési elvek változása**

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

### **4.4. A mérleg tagolása**

#### **Összevont tételek a mérlegben**

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

#### **Új tételek a mérlegben**

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

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

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

#### **Tételek elhagyása a mérlegben**

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


### **4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása**

#### **Pénzügyi instrumentumok**

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

#### **Piaci érték (jelenérték) meghatározása**

Salgótarján, 2013. március 12.  
Csatornamű Kft.

  
A gazdálkodó képviselője  
Kiegészítő melléklet  
[EsBo program]

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

#### **Valós értékelés értékelési különbözetei**

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

#### **Valós értékelés értékelési tartalékai**

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

#### **Származékos ügyletek bemutatása**

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

#### **Fedezeti ügyletek hatékonysága**

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

### **4.6. Mérlegen kívüli tételek**

#### **Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek**

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

#### **Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek**

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

#### **Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek**

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

### **4.7. Befektetett eszközök**


#### **Bruttó érték alakulása**

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

#### **Bruttó érték alakulása**

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	4 082	0	0	0	4 082
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	7 655	184	0	0	7 839

Salgótarján, 2013. március 12.  
Csatornamű Kft.

  
A gazdálkodó képviselője  
Kiegészítő melléklet  
[EsBo program]

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Szellemi termékek	31 857	0	0	0	31 857
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>43 594</b>	<b>184</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>43 778</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	508 146	17 005	0	0	525 151
Műszaki berendezések, gépek, járművek	299 502	20 001	0	0	319 503
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	124 014	686	0	0	124 700
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	34 724	38 281	41 001	0	32 004
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>966 386</b>	<b>75 973</b>	<b>41 001</b>	<b>0</b>	<b>1 001 358</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0


### Halmozott értékcsökkenés alakulása

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

### Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	4 082	0	0	0	4 082
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	6 634	1 023	0	0	7 657
Szellemi termékek	3 846	3 672	0	0	7 518
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>14 562</b>	<b>4 695</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 257</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és jogok	169 710	13 812	0	0	183 522
Műszaki berendezések, gépek, járművek	170 000	29 321	0	0	199 321
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	93 911	8 883	0	0	102 794
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>433 621</b>	<b>52 016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>485 637</b>

Salgótarján, 2013. március 12.  
Csatornamű Kft.

  
A gazdálkodó képviselője  
Kiegészítő melléklet  
[EsBo program]



Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

### Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

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

### Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	1 023	0	0	0	1 023
Szellemi termékek	3 672	0	0	0	3 672
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>4 695</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 695</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	13 812	0	0	0	13 812
Műszaki berendezések, gépek, járművek	29 321	0	0	0	29 321
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	8 883	0	0	0	8 883
Kisértékű eszközök	402	0	0	0	402
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>52 418</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>52 418</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0


### Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévi terven felüli értékcsökkenési leírás alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat. A jelentősebb terven felüli értékcsökkenés vagy annak visszairása főbb indokai az alábbiak:

### Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Terven felüli écs.	Visszaírás
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0
Szellemi termékek	0	0

Salgótarján, 2013. március 12.  
Csatornamű Kft.

  
A gazdálkodó képviselője  
Kiegészítő melléklet  
[EsBo program]

Mérlegétel (1000HUF)	Terven felüli écs.	Visszaírás
Üzleti vagy cégérték	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0
Egyéb berendezések, felsz., járművek	0	0
Tenyészállatok	0	0
Beruházások, felújítások	2 720	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>2 720</b>	<b>0</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0

### Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

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

### Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

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

### Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztései

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

### Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke

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

### Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

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

## 4.8. Forgóeszközök

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

### Követelések alakulása

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

### Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszer. érték	Tárgyévi értékvesztés		Halmozott érték.
			elszámolás	visszairás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	221 075	220 760	3 295	2 980	3 295
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	0	25 442	0	0	0
<b>Követelések összesen</b>	<b>0</b>	<b>246 202</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 295</b>

### Követelések kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

### Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

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

### Hátrасorolt eszközök

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

## 4.9. Aktív időbeli elhatárolások

### Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

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

### Elhatárolt költségek és ráfordítások

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

### Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Költségek,ráford. aktív időbeli elhat.	7 997	1 607
<b>Összesen:</b>	<b>7 997</b>	<b>1 607</b>


### Halasztott ráfordítások

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

## 4.10. Saját tőke

### Saját tőke változása

Salgótarján, 2013. március 12.  
Csatornamű Kft.

  
A gazdálkodó képviselője  
Kiegészítő melléklet  
[EsBo program]

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

### Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	72 680	72 680	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	385 697	385 697	
Eredménytartalék	-3 479	-3 479	
Lekötött tartalék	3 505	3 505	
Értékelési tartalék	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	0	48 410	48 410
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>458 403</b>	<b>506 813</b>	<b>48 410</b>

### Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

### Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

### Jegyzett, de be nem fizetett tőke

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

### Visszavásárolt saját üzletrészek

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

### Lekötött tartalék jogcímei

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

### Lekötött tőketartalék és eredménytartalék

Jogcím (1000HUF)	Tőke-tartalékból	Eredmény-tartalékból
Saját elhatározás alapján, fejlesztési tartalék címén		3 505
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>3 505</b>


### Értékhelyesbítések alakulása

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

### Tőkemegfelelés

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

Salgótarján, 2013. március 12.  
Csatornamű Kft.

  
A gazdálkodó képviselője  
Kiegészítő melléklet  
[EsBo program]

#### **4.11. Céltartalékok**

##### **Céltartalékok - várható kötelezettségekre**

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

##### **Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre**

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

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

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

##### **Céltartalékok - egyéb címen**

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

#### **4.12. Kötelezettségek**

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

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

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

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

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

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

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

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

##### **Kötelezettségek átsorolása**

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

##### **Biztosított kötelezettségek**

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

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

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

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

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

#### 4.13. Passzív időbeli elhatárolások

##### Elhatárolt bevételek

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

##### Visszahatárolt költségek, ráfordítások

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

##### Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Költségek,ráfordítások	11 928	1 631
<b>Összesen:</b>	<b>11 928</b>	<b>1 631</b>

##### Halasztott bevételek

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

##### Halasztott bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Halasztott bevételek	284 117	363 015
<b>Összesen:</b>	<b>284 117</b>	<b>363 015</b>

##### Átengedett befektetett eszközök bevétele

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

#### 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

##### 5.1. Előző évek módosítása

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

##### 5.2. Össze nem hasonlítható adatok

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


##### 5.3. Az eredménykimutatás tagolása

##### Összevont tételek az eredménykimutatásban

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

##### Új tételek az eredménykimutatásban

Salgótarján, 2013. március 12.  
Csatornamű Kft.

  
A gazdálkodó képviselője  
Kiegészítő melléklet  
[EsBo program]

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

### Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

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

## 5.4. Bevételek

### Bevételek alakulása

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

#### Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	492 772	91.9	493 472	91.3
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	40 377	7.5	44 226	8.2
Pénzügyi műveletek bevételei	3 070	0.6	2 592	0.5
Rendkívüli bevételek	0	0.0	0	0.0
<b>Bevételek összesen</b>	<b>536 219</b>	<b>100.0</b>	<b>540 290</b>	<b>100.0</b>

### Árbevétel tevékenységenként

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

#### Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző év	Tárgyév
Csatornaszolgáltatás	447 036	443 563
Kiegészítő tevékenységek	30 504	33 781
Csapadécsatorna üzemeltetés	15 232	16 128
<b>Összesen:</b>	<b>492 772</b>	<b>493 472</b>

### Export árbevétel bemutatása

A Csatornamű Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.


### Exporttámogatás felhasználása

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

### Végleges jelleggel kapott támogatások

A Csatornamű Kft. támogatási program keretében a beszámolási időszakban végleges jelleggel vissza nem térítendő támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésre sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Salgótarján, 2013. március 12.  
Csatornamű Kft.

  
A gazdálkodó képviselője  
Kiegészítő melléklet  
[EsBo program]

## Visszatérítendő kapott támogatások

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

## Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

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

## Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

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

## Rendkívüli bevételek

A beszámolási időszakban rendkívüli bevétel elszámolására nem került sor.

## 5.5. Ráfordítások

### Ráfordítások alakulása

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

### Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	295 791	61.7	296 997	61.1
Személyi jellegű ráfordítások	85 925	18.0	94 775	19.5
Értécsökkenési leírás	48 858	10.2	57 113	11.7
Egyéb ráfordítások	37 198	7.8	31 115	6.4
Pénzügyi műveletek ráfordításai	9 828	2.1	3 844	0.8
Rendkívüli ráfordítások	880	0.2	2 450	0.5
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>478 480</b>	<b>100.0</b>	<b>486 294</b>	<b>100.0</b>

### Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:


### Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	295 791	68.7	296 997	66.2
Személyi jellegű ráfordítások	85 925	20.0	94 775	21.1
Értécsökkenési leírás	48 858	11.3	57 113	12.7
<b>Költségnemek összesen</b>	<b>430 574</b>	<b>100.0</b>	<b>448 885</b>	<b>100.0</b>

### Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Salgótarján, 2013. március 12.  
Csatornamű Kft.

  
A gazdálkodó képviselője  
Kiegészítő melléklet  
[EsBo program]



## Rendkívüli ráfordítások

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

### Rendkívüli ráfordítások jogcímenként

Jogcím (1000HUF)	Összeg
Alapítványi támogatás	30
Véglegesen átadott pénzeszköz	1 420
Látvány-csapatsport támogatás	1 000
<b>Összesen:</b>	<b>2 450</b>

## 5.6. Adófizetési kötelezettség

### Társasági adó megállapítása

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

### Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be az alábbi adatok:

### Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Tao. tv. szerinti tárgyévi értékcsökkenés	57 589
Követelések tárgyévben visszaírt nyilvántartott értékvesztése	2 980
Kedvezményre jogosító adományok többletkedvezménye (20% / 50% / 20%)	30

### Adózás előtti eredményt növelő tételek


Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Szvt. szerint elszámolt tárgyévi értékcsökkenés	57 113
Elengedett, nem magánszemély kapcsolt vállalkozással szembeni követelések kivezetett értéke	1 681
Szvt. szerint követelésekre elszámolt tárgyévi értékvesztés és terven felüli értékcsökkenés	6 015
Bírságok, más Art. szerinti jogkövetkezmények (önellenőrzés kivételével)	13
Egyéb növelő jogcímek	7 645

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

### Rendkívüli tételek hatása az adóalapra

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

Salgótarján, 2013. március 12.  
Csatornamű Kft.

  
A gazdálkodó képviselője  
Kiegészítő melléklet  
[EsBo program]

## 5.7. Eredmény

### Döntés az eredmény felhasználásáról

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslattal.

### Az adózott eredmény felhasználása

Az arra jogosult szerv döntése alapján az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

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

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

## 6. Tájékoztató adatok

### 6.1. Import beszerzések

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

### 6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

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

### 6.3. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

#### Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti év után kizárólag munkabérben részesültek. Járandóságuk összegét mutatja be az alábbi táblázat:

#### Vezető tisztségviselők munkabére

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege
Ügyvezetés	0
Igazgatósági tagok	0
Felügyelő Bizottsági tagok	2 053
<b>Összesen:</b>	<b>2 053</b>

#### Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai

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


#### Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

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

#### Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott.

Salgótarján, 2013. március 12.  
Csatornamű Kft.

  
A gazdálkodó képviselője  
Kiegészítő melléklet  
[EsBo program]

## 6.4. Bér- és létszám adatok

### Létszám adatok

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

### Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	8
Fizikai	20
<b>Összesen:</b>	<b>28</b>

### Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

### Bérköltség megoszlása

Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	22 884
Fizikai foglalkozásúak	40 224
<b>Összesen:</b>	<b>63 108</b>


### Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseinek állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az összesített személyi jellegű kifizetéseket mutatja be az alábbi táblázat:

### Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Étkezési térítés	1 540
Munkába járással kapcs. ktg.	1 425
Tanszertámogatás	188
kiküldetési ktg.	134
OTP Szép Kártya	1 494
Reprezentáció	779
Betegszabadság	428
Munk. terhelő táppénz	4
Dolgozó javára kötött biztosítás	5 500
Biztosítás munk. díja	74

Salgótarján, 2013. március 12.  
Csatornamű Kft.

  
A gazdálkodó képviselője  
Kiegészítő melléklet  
[EsBo program]

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Egyéb szem.jell. kifiz.	1 914
<b>Összesen:</b>	<b>13 480</b>

## 6.5. Környezetvédelem

### Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

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

### Környezetvédelmi költségek

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

### Környezetvédelmi céltartalékok

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

### Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

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

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

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése nem elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához, ezért az előírt információkon túl az alábbi információk is szükségesek a megbízható és valós összkép biztosításához: A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX törvény alapján a víziközmű vagyont át kell adni az ellátásért felelős Önkormányzatnak. Az eszközátadás vagyona gyakorolt hatása a mérlegkészítés időpontjában még számszerűen nem ismert, ez majd a 2013-as üzleti év végén fog konkréttá válni.

Salgótarján, 2013. március 12.  
Csatornamű Kft.



A gazdálkodó képviselője  
Kiegészítő melléklet  
[EsBo program]

**Adószám:** 11203348-2-12  
**Cégbíróság:** Balassagyarmati Törvényszék Cégbírósága  
**Cégjegyzék szám:** 12-09-001952

**Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató KFT.**

---

3104 Salgótarján, Sugár út 132

**Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)**

**Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)**

	Megnevezés (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)</b>	<b>9 973</b>	<b>116 554</b>
1	Adózás előtti eredmény (+-)	57 739	53 996
2	Elszámolt amortizáció (+)	48 858	57 113
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás (+-)	-8 970	3 035
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	0	0
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	2 271	-24 466
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	-56 341	-48 262
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	1 663	68 601
9	Vevőkövetelés változása (+-)	-2 044	12 671
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	-25 885	-6 938
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	-1 911	6 390
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-5 407	-5 586
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)</b>	<b>-48 407</b>	<b>-35 558</b>
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-48 407	-35 558
15	Befektetett eszközök eladása (+)	0	0
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)</b>	<b>43 410</b>	<b>-78 884</b>
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
19	Hitel és kölcsön felvétele (+)	9 302	0
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt., bevált.(+)	34 108	26 689
21	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)	0	- 105 573
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-)	0	0
<b>IV</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>	<b>4 976</b>	<b>2 112</b>

III. sz. melléklet

## **ÜZLETI JELENTÉS**

2012. JANUÁR 01. - 2012. DECEMBER 31.

**Adószám:** 11203348-2-12  
**Cégbíróság:** Balassagyarmati Törvényszék Cégbírósága  
**Cégjegyzék szám:** 12-09-001952

---

**Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató KFT.**

3104 Salgótarján, Sugár út 132

**Üzleti jelentés**  
**2012**

**Fordulónap:** 2012. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2012. január 01. - 2012. december 31.

Salgótarján, 2013. március 12.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ  
KFT.

P.h.

A gazdálkodó  
képviselője



**Tartalomjegyzék:**

- 1. Bemutatkozás**
  - 1.1. Szervezet
    - Vezetés
    - Belső ellenőrzés
    - Szervezeti felépítés
    - Telephelyek
    - Cégcsoport
  - 1.2. Piaci környezet
    - Tevékenység
    - Piaci környezet
  - 1.3. Jövőkép
    - Várható fejlődés
    - Üzleti tervek
    - Várható változások
- 2. Üzletpolitika**
  - 2.1. Társadalmi szerepvállalás
    - Szerepvállalás bemutatása
  - 2.2. Foglalkoztatáspolitiká
    - Foglalkoztatáspolitiká bemutatása
  - 2.3. Kutatás, fejlesztés
    - K+F célok
    - K+F tevékenység bemutatása
  - 2.4. Környezetvédelem
    - Környezetvédelmi felelősség
    - Környezetvédelem pénzügyi hatásai
    - Környezetvédelmi fejlesztések
    - Környezetvédelmi támogatások
    - Környezetvédelmi eszközök kezelése
    - Környezetvédelmi intézkedések
  - 2.5. Kockázatkezelés
    - Tevékenység kockázatai és bizonytalanságai
    - Pénzügyi kockázatok
    - Pénzügyi instrumentumok
    - Kockázatkezelési politika
  - 2.6. Minőségpolitika
- 3. A tárgyévi gazdálkodás értékelése**
  - 3.1. Üzleti év értékelése
    - Üzletmenet bemutatása
    - Üzleti év értékelése
    - Tervteljesülés értékelése
    - Éves beszámoló értékelése
  - 3.2. Fordulónap utáni események
    - Mérlegkészítésig bekövetkezett események

- 4. Tőzsdei jelenléthez kapcsolódó kiegészítő információk**
- 4.1. Tőzsdei jelenlét
  - 4.2. Szavazati jogot jelentő értékpapírok kereskedelme kapcsán közölt információk
    - Döntés a vezető tisztségviselőkről
    - Döntés az alapszabály módosításáról
    - Vezető tisztségviselők hatásköre
    - Feltételes megállapodások
    - Belső kártalanítási megállapodások
  - 4.3. Vállalatirányítási nyilatkozat
    - Nem alkalmazott vállalatirányítási szabályok

## **1. Bemutakozás**

### **1.1. Szervezet**

#### **Vezetés**

A Csatornamű Kft. a legfőbb szerv döntése alapján egy személy vezetése alatt áll. Az egyszemélyi vezető, egyben a Csatornamű Kft. képviselője: Barta András 3100 Salgótarján, Damjanich út 33.

#### **Belső ellenőrzés**

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

#### **Szervezeti felépítés**

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

#### **Telephelyek**

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

#### **Cégcsoport**

A Csatornamű Kft. cégcsoportnak nem tagja, tulajdonosi kapcsolatok révén más gazdálkodóval szemben függőség nem áll fenn.

### **1.2. Piaci környezet**

#### **Tevékenység**

A Salgótarjáni Csatornamű Kft. fő tevékenysége Salgótarján Megyei Jogú Város, Somoskőújfalu, Vizslás, Kazár, Mátraszele községek szennyvízcsatorna hálózatának, valamint a salgótarjáni szennyvíztisztító telep üzemeltetése.

#### **Piaci környezet**

A gazdálkodás piaci környezete a 2012-es évben stabil volt. A víziközmű- szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX törvény előírása alapján a víziközmű ellátásért felelős önkormányzatnak a víziközmű vagyont át kell adni, ennek a vagyonra és a társaságra vonatkozó hatásait még nem ismerjük.

### **1.3. Jövőkép**

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

#### **Várható fejlődés**

A fejlődést a lehetőségek szabják meg, ami a változások miatt sok bizonytalanságot rejt.

#### **Üzleti tervek**

Az üzleti folyamatok tervezése során az alábbi konkrét célok kerültek megfogalmazásra: az adózás előtti eredmény összegét 7.484 EFT-ban terveztük 2013-as üzleti évre.

Salgótarján, 2013. március 12.

Csatornamű Kft.

  
A gazdálkodó képviselője

Üzleti jelentés

[EsBo program]

## **Várható változások**

A gazdálkodásban a közeljövőben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény és annak végrehajtásáról szóló kormányrendelet következtében jelentős változások várhatóak. A 2013. január 1-től hatályos közművezetékek adójáról szóló 2012. évi CLXVIII. törvény értelmében 2013-ban többlet adófizetési kötelezettség terheli a társaságot az előző időszakhoz képest. A 2013. július 1-től tervezett 10 %-os szennyvízdíj csökkentés bevezetése esetén jelentős változások várhatóak a társaság bevételi oldalán.

## **2. Üzletpolitika**

### **2.1. Társadalmi szerepvállalás**

#### **Szerepvállalás bemutatása**

A Csatornamű Kft. társadalmi szerepvállalása nem került megfogalmazásra.

### **2.2. Foglalkoztatáspolitiká**

#### **Foglalkoztatáspolitiká bemutatása**

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

### **2.3. Kutatás, fejlesztés**

#### **K+F célok**

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

#### **K+F tevékenység bemutatása**

A Csatornamű Kft. kifejezetten kutatási, kísérleti fejlesztési tevékenységet nem végez.

### **2.4. Környezetvédelem**

#### **Környezetvédelmi felelősség**

A Salgótarjáni Csatornamű Kft. környezettudatos működésének köszönhetően környezetkárosítás nem valószínűsíthető tevékenységeinek végzésével kapcsolatban.

#### **Környezetvédelem pénzügyi hatásai**

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

#### **Környezetvédelmi fejlesztések**

A tevékenység jellegéből adódóan a Csatornamű Kft. a környezetvédelem területén nem alkalmazott, és nem tervez fejlesztéseket.

#### **Környezetvédelmi támogatások**

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

### **Környezetvédelmi eszközök kezelése**

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

### **Környezetvédelmi intézkedések**

A tevékenység jellegéből adódóan a Csatornamű Kft. környezetvédelmi intézkedéseket nem tett, és nem tervez.

## **2.5. Kockázatkezelés**

### **Tevékenység kockázatai és bizonytalanságai**

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

### **Pénzügyi kockázatok**

A 2013. július 1-től tervezett 10 %-os díjcsökkentés likviditás és cash-flow kockázatot jelent amennyiben a tervezet elfogadásra kerül.

### **Pénzügyi instrumentumok**

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

### **Kockázatkezelési politika**

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

## **2.6. Minőségpolitika**

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

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

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

### **3.1. Üzleti év értékelése**


#### **Üzletmenet bemutatása**

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

#### **Üzleti év értékelése**

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

Salgótarján, 2013. március 12.  
Csatornamű Kft.

  
A gazdálkodó képviselője  
Üzleti jelentés  
[EsBo program]

### **Tervteljesülés értékelése**

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

### **Éves beszámoló értékelése**

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

## **3.2. Fordulónap utáni események**

### **Mérlegkészítésig bekövetkezett események**

A mérleg fordulónapját követően bekövetkezett lényeges - a tényleges körülmények megismeréséhez figyelembe veendő - események: a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II.27.) Korm. rendeletben szabályozott változások.

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

### **4.1. Tőzsdei jelenlét**

#### **Tőzsdei jelenlét**

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

### **4.2. Szavazati jogot jelentő értékpapírok kereskedelme kapcsán közölt információk**

#### **Döntés a vezető tisztségviselőkről**

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

#### **Döntés az alapszabály módosításáról**

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

#### **Vezető tisztségviselők hatásköre**

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

#### **Feltételes megállapodások**

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

#### **Belső kártalanítási megállapodások**

A Csatornamű Kft. és vezető tisztségviselője illetve munkavállalója között nincs hatályban olyan megállapodás, amely - a jogszabályi előírásokon túl - kártalanítást írna elő arra az esetre, ha a vezető

tisztségviselő lemond, vagy a munkavállaló felmond, ha a vezető tisztségviselő vagy a munkavállaló jogviszonyát jogellenesen megszüntetik, vagy a jogviszony nyilvános vételi ajánlat miatt szűnik meg.

### **4.3. Vállalatirányítási nyilatkozat**

#### **Nem alkalmazott vállalatirányítási szabályok**

A jogszabály rendelkezése alapján kötelezően alkalmazandó, valamint az önkéntesen vállalt vállalatirányítási szabályok teljes mértékben alkalmazásra kerültek.

Salgótarján, 2013. március 12.  
Csatornamű Kft.



A gazdálkodó képviselője  
Üzleti jelentés  
[EsBo program]

IV. sz. melléklet

## **KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**





## Főnixbata Auditáló Kft

1142. Budapest, Szatmár u.53. fsz.1.

Adószám: 14786794-2-42.

Bankszámla: 14100639-19845949-01000004

# FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

## A SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ SZOLGÁLTATÓ KFT

### TULAJDONOSAINAK

Elvégeztem a *Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft* mellékelt 2012. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2012. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg 965.103 E Ft, a saját tőke összege 506.813 E Ft és a mérleg szerinti eredmény 48.410 E Ft (nyereség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, valamint kiegészítő mellékletből áll.

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

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

#### *A könyvvizsgáló felelőssége*

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

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



**Főnixbata Auditáló Kft**

1142. Budapest, Szatmár u.53. fsz. 1.

Adószám: 14786794-2-42.

Bankszámla: 14100639-19845949-01000004

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

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


*Záradék (vélemény)*

A könyvvizsgálat során a vállalkozó **Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft** éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményem szerint az éves beszámoló a vállalkozó **Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft** 2012. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. *Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.*

Karancskeszi, 2013. március 12.

**Főnixbata Auditáló Kft**

megbízásából:

  
**Bata János**  
ügyvezető



  
**Bata János**

Bejegyzett könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági szám: 000132.

V. sz. melléklet

**FEB állásfoglalás**

# SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ KFT FELÜGYELŐ BIZTOTSÁGA

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

## JELENTÉS

### A Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft 2012. évi beszámolójáról és üzleti tervének teljesítéséről

A társaság alaptevékenységéhez kapcsolódó értékesítési volumen 2012. évben az üzleti tervben prognosztizált 1440 em<sup>3</sup> mértékhez képest csekély mértékű 2,8 %-os eltéréssel 1400 em<sup>3</sup>-ben realizálódott. Ennek oka a csökkenő lakossági és intézményi fogyasztók ivóvíz felhasználása illetve a társaság üzemeltetési területén működő egyes jelentős vízfelhasználást mutató cégek termelési tevékenységének szűkülése, illetve a szolgáltatóipar jelentős teljesítménycsökkenése. A kiegészítő tevékenységek – szennyvízszippantás, csatornatisztítás, stb – bevételei a várakozásoknak megfelelően alakultak. Az említettek közül kifolyólag a társaság teljes értékesítésének árbevétele a tervezett 503.123 eFt helyett csak 493.472 eFt összegben realizálódott, mely 1,9 %-os csökkenést jelent a tervezetthez képest.

Az egyéb bevételek 25.000 eFt tervezett mértékét meghaladta a ténylegesen realizált egyéb bevétel mértéke 44.226 eFt, mely 76,9% növekedést mutat. Ennek oka az előző évek kivezetett illetve értékvesztett követeléseire befolyt tőke és kamat bevétel többlet, illetve a fejlesztési célra véglegesen kapott pénzeszközből beszerzett és aktivált tárgyi eszközök értékcsökkenésével arányos támogatási bevétel növekmény elszámolása volt.

A tárgyév során az anyagjellegű ráfordítások értéke a tervhez képest minimális eltéréssel, 2.353 eFt-tal (0,8%) kedvezőtlenebbül alakult.

A társaság személyi jellegű ráfordításai tekintetében a tervhez viszonyítottan 3,8 %-os csökkenési tendencia figyelhető meg. Az értékcsökkenési leírás mértéke a prognosztizáltaktól eltérően a magasabb költségszinten realizálódott, mely 20,7%-os növekedést mutat. Ugyanakkor az egyéb ráfordítások területén kisebb csökkenés mutatható ki a tervezetthez képest (-4,03 %).

A nagy részben Önkormányzattól kapott fejlesztési célú pénzeszközből megvalósított tárgyi eszköz beszerzésekhez kapcsolódó értékcsökkenéssel arányos támogatás visszavezetéséből származó egyéb bevételek illetve a személyi jellegű ráfordítások vártnál kedvezőbb mértékű alakulása kompenzálni tudta az értékesítés tervezett volumenének csökkenését. Az említettek közül kifolyólag a tervezett 55.192 eFt helyett a vártnál 4,5%-kal magasabb 57.698 eFt üzleti eredményt ért el a vállalat.

A társaság gazdálkodása során a pénzügyi műveletek eredménye kedvezőbben alakult a vártnál, mivel a lekötött pénzeszközök után járó kamatbevétel növekedés illetve az adósságszolgálat után fizetett kamatteher csökkenése következtében 3.748 eFt-tal alacsonyabb veszteséget realizált a vállalat az előre kalkulálnál, mely a szokásos vállalkozási eredményben további növekedést idézett elő a tervezetthez képest.

A rendkívüli műveletek eredménye a várttól minimális mértékben kedvezőtlenebbül alakult, ami némileg rontotta az adózás előtti eredményt.

A társasági adó értéke a tervezettől kedvezőbben alakult, melynek következtében a tárgyévi adózott eredmény a prognosztizáltakhoz mérten magasabb értéken realizálódott.

A társaság likviditását a tárgyévben is sikerült fenntartani illetve javítani, melyet a beszámoló kiegészítő mellékletében található rövid és hosszú távú likviditási mutatók alakulása alátámaszt.

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

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

Az üzleti tervben megfogalmazott középtávú műszaki fejlesztések, beruházások folytatódtak. Ezen tény az üzembehelyezési okmányok és a befejezetlen beruházási kartonok alátámasztják.

A 2012. évben elvégzett rekonstrukciók, felújítási munkálatok az üzemeltetési biztonság növelése, illetve a karbantartási költségek csökkentése érdekében indokolt volt. Ezen feladatok a társaság likviditásának folyamatos megőrzése függvényében kerültek ütemezésre.

A beszámoló adataiból megállapítható, hogy a társaság adózott eredménye az előző évhez képest 7,5%-os csökkenést mutat, mely a gazdasági környezet és a piaci folyamatok negatív irányú alakulását figyelembe véve reálisnak tekinthető.


A fent említettek következtében a mérlegfőösszegre jutó adózott eredmény aránya, azaz a teljes eszközállomány hatékonysága az előző évhez képest kis mértékben 0,1% ponttal csökkent, ugyanakkor viszont a társaság tőkeerőssége nőtt, a finanszírozás a saját források felé tolódott el, ebből kifolyólag a kötelezettségek aránya az összes forráson belül az előző időszakhoz képest csökkent.

A Felügyelőbizottság a Salgótarjáni Csatornamű Kft 2012. évi tevékenysége során a tulajdonosok érdekeit sértő intézkedést nem tapasztalt.

**A Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft Felügyelőbizottsága a társaság 2012. évi üzleti terv teljesítését valamint 2012. évi beszámolóját 965.103 eFt vagyonszerűségi főösszeggel és 48.410 eFt adózott eredménnyel, két igen és egy tartózkodás mellett elfogadta és a társaság taggyűlésének elfogadásra javasolja.**

**A Felügyelőbizottság javasolja a Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft taggyűlésének a 48.410 eFt adózott eredmény osztalékként történő kifizetését.**

Salgótarján, 2013. április 9.

  
Molnár Viktor  
FB elnök