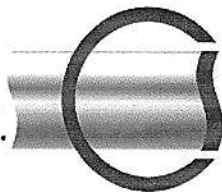


3104 SALGÓTARJÁN, SUGÁR ÚT 132. Tel.: +36-32-442-999; Tel/Fax: +36-32-440-560

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

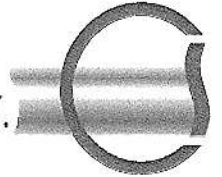
BANKSZÁMLA: BB Zrt.10103726-53153500-01000007 Adószám: 11203348-2-12, Cg.: 12-09-001952

SALGÓTARJÁNI
CSATORNAMŰ KFT.



A SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ KFT.

**2013. ÉVI ÉVES
BESZÁMOLÓJA**



Tisztelt Közgyűlés!

A Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft. az érvényes számviteli előírásoknak megfelelően elkészítette a 2013. évi éves beszámolóját, melyet az I-V. sz. mellékletek szerint terjeszt a Közgyűlés elé.

Kérem, a Tisztelt Közgyűlést, hogy a Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft. 2013. évi éves beszámolóját tárgyalja meg és az alábbi határozati javaslatot fogadja el.

Határozati javaslat a Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft. 2013. évi éves beszámolójának elfogadására

- 1. Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése a Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft. 2013. évi éves beszámolóját (az I. -V. sz. mellékletek szerint) 548.096 eFt mérleg főösszeggel és -6.788 eFt adózott eredménnyel elfogadja.**
- 2. A Közgyűlés a -6.788 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezését jóváhagyja.**

Határidő: értelemszerűen

Felelős: Székyné dr. Sztrémi Melinda polgármester

Salgótarján, 2014. március 17.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT.

Barta András
ügyvezető igazgató

I. sz. melléklet

ÉVES BESZÁMOLÓ MÉRLEGE

2013. JANUÁR 01. - 2013. 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: 2013. december 31.

Salgótarján, 2014. március 17.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT

.....
A gazdálkodó
képviselője

P.h.

Adószám: 11203348-2-12

Cégjegyzék szám: 12-09-001952

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2013. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
01.	A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor)	675 583	270 106
02.	I. Immateriális javak (03-09. sorok)	24 521	20 405
05.	3. Vagyoni értékű jogok	182	0
06.	4. Szellemi termékek	24 339	20 405
10.	II.Tárgyi eszközök (11-17. sorok)	515 721	249 701
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	341 629	132 505
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	120 182	65 865
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	21 906	21 657
15.	5. Beruházások, felújítások	32 004	29 674
18.	III.Befektetett pénzügyi eszközök (19-26. sorok)	135 341	0
23.	5. Egyéb tartósan adott kölcsön	135 341	0
27.	B. Forgóeszközök (28+35+43+49. sor)	287 913	277 713
28.	I. Készletek (29-34. sorok)	2 836	0
29.	1. Anyagok	2 785	0
33.	5. Áruk	51	0
35.	II. Követelések (36-42. sorok)	246 202	254 314
36.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	220 760	254 247
40.	5. Egyéb követelések	25 442	67
43.	III.Értékpapírok (44-48. sorok)	25 718	21 925
47.	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	25 718	21 925
49.	IV. Pénzeszközök (50-51. sorok)	13 157	1 474
50.	1. Pénztár, csekkek	464	137
51.	2. Bankbetétek	12 693	1 337
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53-55. sorok)	1 607	277
54.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 607	277
56.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	965 103	548 096

Salgótarján, 2014. március 17.

A gazdálkodó képviselője

SALGÓTARJANI CSATORNAMŰ
P.H. KFT

[EsBo program]

Adószám: 11203348-2-12

Cégjegyzék szám: 12-09-001952

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2013. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
57.	D. Saját tőke (58+60+61+62+63+64+67. sor)	458 403	205 371
58.	I. Jegyzett tőke	72 680	72 680
60.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
61.	III. Tőketartalék	385 697	139 453
62.	IV. Eredménytartalék	-3 479	26
63.	V. Lekötött tartalék	3 505	0
64.	VI. Értékelési tartalék (65-66. sorok)	0	0
67.	VII. Mérleg szerinti eredmény	0	-6 788
68.	E. Céltartalékok (69-71. sorok)	0	0
72.	F. Kötelezettségek (73+77+86. sor)	142 054	44 042
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek (74-76. sorok)	0	0
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (78-85. sorok)	0	0
86.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (87. és 89-97. sorok)	142 054	44 042
87.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	25 000	0
88.	87. sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
91.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	43 363	11 018
95.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	73 691	33 024
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások (99-101. sorok)	364 646	298 683
99.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	18
100.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 631	38 401
101.	3. Halasztott bevételek	363 015	260 264
102.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	965 103	548 096

Salgótarján, 2014. március 17.

SALGÓTARJANI CSATORNAMŰ
KFT.
P.H.

A gazdálkodó képviselője

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: 2013. január 01. - 2013. december 31.

Salgótarján, 2014. március 17.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT

P.h.


A gazdálkodó
képviselője

Adószám: 11203348-2-12

Cégjegyzék szám: 12-09-001952

Éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2013. január 01. - 2013. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	493 472	302 956
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	493 472	302 956
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)	0	0
III.	Egyéb bevételek	44 226	19 624
III	III. sorból: visszaírt értékvesztés	2 980	0
05.	Anyagköltség	88 951	41 968
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	203 486	95 919
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	4 560	3 465
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	2 003
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	296 997	143 355
10.	Béreköltség	63 108	27 496
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 480	7 858
12.	Bérfelrakások	18 187	8 290
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	94 775	43 644
VI.	Értécsökkenési leírás	57 113	34 851
VII.	Egyéb ráfordítások	31 115	60 324
	VII. sorból: értékvesztés	6 015	1 896
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	57 698	40 406
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 592	721
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13-17. sorok)	2 592	721
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 844	183
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21. sor)	3 844	183
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	-1 252	538
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A+-B. sor)	56 446	40 944
X.	Rendkívüli bevételek	0	84 434
XI.	Rendkívüli ráfordítások	2 450	118 652
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI. sor)	-2 450	-34 218
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C+-D. sor)	53 996	6 726
XII.	Adófizetési kötelezettség	5 586	13 514

Salgótarján, 2014. március 17.

A gazdálkodó képviselője

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT.

[EsBo program]

Adószám: 11203348-2-12

Cégjegyzék szám: 12-09-001952


Éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2013. január 01. - 2013. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E-XII. sor)	48 410	-6 788
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	48 410	0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+-F+22-23. sor)	0	-6 788

Salgótarján, 2014. március 17.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT
P.H.


A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

II. sz. melléklet

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2013. JANUÁR 01. - 2013. 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
2013**

Fordulónap: 2013. december 31.

Beszámolási időszak: 2013. január 01. - 2013. december 31.

Salgótarján, 2014. március 17.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT
P.h.

A gazdálkodó
képviselője

Tartalomjegyzék:

- 1. Általános információk a beszámolóhoz**
 - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
 - 1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban
 - Leányvállalatok
 - Közös vezetésű vállalkozások
 - Társult vállalkozások
 - Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások
 - Többségi befolyás gazdasági társaságban
 - Minősített többséget biztosító befolyás gazdasági társaságban
 - 1.3. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
 - 1.4. A beszámoló közreműködői
 - A beszámoló aláírója
 - 1.5. Beszámoló nyilvánossága
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
 - 2.1. A könyvvezetés módja
 - 2.2. A könyvvezetés 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. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
 - 2.10. Jelentős összehatas értelmezése
 - 2.11. Devizás tételek értékelése
 - Alkalmazott devizaárfolyam
 - Devizás értékelés változása
 - 2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása
 - Értékcsökkenési leírás módja
 - Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
 - Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
 - Nem jelentős maradványérték
 - Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
 - Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
 - 2.13. Értékvesztések elszámolása
 - 2.14. Visszaírások alkalmazása
 - 2.15. Érték helyesbítések alkalmazása
 - 2.16. Valós értéken történő értékelés
 - 2.17. Alapítás-átszervezés költségei
 - 2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása
 - 2.19. Vásárolt készletek értékelése
 - 2.20. Saját termelésű készletek értékelése
 - 2.21. Céltartalék-képzés szabályai

- 2.22. Ki nem emelt tételek értékelése
- 2.23. Értékelési szabályok más változásai
- 2.24. Leltározási szabályok
- 2.25. Pénzkezelési szabályok
- 2.26. Önköltségszámítás szabályai
- 2.27. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

3. Elemzések

- 3.1. Adatok változása
- 3.2. Mérlegtételek megoszlása
- 3.3. Vagyoni helyzet
- 3.4. Likviditás és fizetőképesség
- 3.5. Jövedelmezőség
- 3.6. Cash-flow

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

- 4.1. Előző évek módosítása
- 4.2. Sajátos tételbesorolások
- 4.3. Összehasonlíthatóság
 - Össze nem hasonlítható adatok
 - Tétel átsorolások
 - Értékelési elvek változása
- 4.4. A mérleg tagolása
 - Összevont tételek a mérlegben
 - Új tételek a mérlegben
 - Tételek továbbtagolása a mérlegben
 - Tételek elhagyása a mérlegben
- 4.5. 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

- 4.8. Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke
Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban
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
- 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
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
- 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
 - 5.1. Előző évek módosítása
 - 5.2. Össze nem hasonlítható adatok
 - 5.3. Az eredménykimutatás tagolása
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
- 5.5. Ráfordítások
 - Ráfordítások alakulása
 - Költségek költségnemenként
- 5.6. Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei
 - Adófizetési kötelezettség
 - Társasági adó megállapítása
 - Adóalap módosító tételek
 - Rendkívüli tételek hatása az adóalapra
- 5.7. Eredmény
 - Döntés az eredmény felhasználásáról
 - Az adózott eredmény felhasználása
- 6. **Tájékoztató adatok**
 - 6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
 - Vezető tisztségviselők munkadíja
 - Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai
 - 6.2. Könyvvizsgáló által felszámított díjak
 - Bér- és létszámadatok
 - Létszámadatok
 - Béradatok
 - Személyi jellegű egyéb kifizetések
 - 6.3. Környezetvédelem
 - Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
 - Környezetvédelmi költségek
 - Környezetvédelmi céltartalékok
 - Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Csatornamű Kft. 1993. évben alakult, meghatározott cél elérésére. A létrehozásának célja volt az erőforrások fejlesztésével, bővítésével a piaci részesedés növekedjen. A jövedelmezőség megfelelő szintű legyen, a vagyon gyarapodjon.

A beszámolási időszakban jelentős változások következtek be

- **a társaság tulajdonosi szerkezetében,**
- **gazdálkodásában,**
- **tevékenységében,**
- **vagyoni helyzetében,**
- **illetve humán erőforrás rendszerében is.**

A korábban alapvetően megváltozott ágazati jogszabályi és gazdasági háttér és feltétel rendszer okán, fentiekben ismertetett változások egyenként is jelentős hatással bírtak volna az üzletmenetre, azonban ezek együttes hatása gyakorlatilag összehasonlíthatatlanná és nehezen értékelhetővé teszi a beszámolót. Ezt tovább erősíti, hogy a változások év közben következtek be, tehát azok nem egy teljes gazdasági évet érintenek.

A Csatornamű Kft. fő tevékenysége 2013. május 31-ig a szennyvízelvezetés, kezelés volt. Tekintettel az alapvetően megváltozott helyzetre, a társaság fő tevékenysége is módosításra került. 2013. január 1.-től a társaságnak gyakorlatilag kizárólag bérleti díjből származott árbevétele.

A gazdálkodó tulajdonosa a fordulónapon 100 %-ban Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata.

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.

Salgótarján, 2014. március 17.
Csatornamű Kft.


A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

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.

1.3. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2013. január 01. - 2013. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2013. december 31.

A vállalkozás folytatásának elve teljes mértékben nem volt érvényesíthető. A bizonytalanság oka az alábbi:

- A társaság könyveiben nyilvántartott vízi közmű vagyon –törvényi kötelelem alapján- a tulajdonos döntése értelmében térítésmentesen átadásra került SMJV önkormányzata részére.
- 2013. június 1-től az ellátásért felelős önkormányzatok döntése alapján nem a Csatornamű Kft. működteti az önkormányzatok tulajdonában lévő közművagyonot, azzal egy másik gazdasági társaságot bízták meg.
- A Csatornamű Kft. 2013. június 1.-től árbevételt csupán a társaság tulajdonában lévő eszközök bérbeadásából realizált, mely csak töredéke az azt megelőző időszakban megszokott árbevételnek.
- A Csatornamű Kft. munkavállalóit, a munkáltató személyében bekövetkezett változás miatti teljes körű jogutódlással átvette az ÉRV ZRt.
- A tulajdonos döntése alapján jelentős mértékű az elengedett kötelezettség összege.

1.4. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy okleveles könyvvizsgálói képesítéssel bír, a Magyar Könyvvizsgálói Kamara tagja, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve: Nagy Magdolna címe: 3100 Salgótarján, Medves krt. 72. kamarai nyilvántartási száma: 000191.

A beszámoló aláírója

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

Név: Barta András

Lakcím: 3136 Etes, Petőfi út 13.

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

Salgótarján, 2014. március 17.
Csatornamű Kft.


A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

1.5. 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

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvézés 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 az erre kijelölt belső szerv feladata.

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

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, 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. 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.

2.10. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek 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.

2.11. 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.

2.12. 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 Eft, 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 számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.13. 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.

2.14. Visszaírások alkalmazása

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

2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása

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

2.16. 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.

2.17. Alapítás-átszervezés költségei

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

2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Csatornamű Kft. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.19. Vásárolt készletek értékelése

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

2.20. Saját termelésű készletek értékelése

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

2.21. Céltartalék-képzés szabályai

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

2.22. 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.

2.23. 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.

2.24. 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.

2.25. 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.

2.26. Önköltségszámítás szabályai

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

2.27. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

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

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
01.	A. Befektetett eszközök	675 583	270 106	- 405 477
02.	I. Immateriális javak	24 521	20 405	-4 116

Salgótarján, 2014. március 17.
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
10.	II.Tárgyi eszközök	515 721	249 701	- 266 020
18.	III.Befektetett pénzügyi eszközök	135 341	0	- 135 341
27.	B. Forgóeszközök	287 913	277 713	-10 200
28.	I. Készletek	2 836	0	-2 836
35.	II. Követelések	246 202	254 314	8 112
43.	III.Értékpapírok	25 718	21 925	-3 793
49.	IV. Pénzeszközök	13 157	1 474	-11 683
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 607	277	-1 330
56.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	965 103	548 096	- 417 007
	FORRÁSOK (passzívák)			
57.	D. Saját tőke	458 403	205 371	- 253 032
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	139 453	- 246 244
62.	IV. Eredménytartalék	-3 479	26	3 505
63.	V. Lekötött tartalék	3 505	0	-3 505
64.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
67.	VII.Mérleg szerinti eredmény	0	-6 788	-6 788
68.	E. Céltartalékok	0	0	0
72.	F. Kötelezettségek	142 054	44 042	-98 012
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
86.	III.Rövid lejáratú kötelezettségek	142 054	44 042	-98 012
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások	364 646	298 683	-65 963
102.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	965 103	548 096	- 417 007

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	493 472	302 956	-38.61
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	44 226	19 624	-55.63
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	296 997	143 355	-51.73
V.	Személyi jellegű ráfordítások	94 775	43 644	-53.95
VI.	Értékcsökkenési leírás	57 113	34 851	-38.98
VII.	Egyéb ráfordítások	31 115	60 324	93.87
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	57 698	40 406	-29.97
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2 592	721	-72.18
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 844	183	-95.24
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-1 252	538	142.97
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	56 446	40 944	-27.46

Salgótarján, 2014. március 17.
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
X.	Rendkívüli bevételek	0	84 434	100.00
XI.	Rendkívüli ráfordítások	2 450	118 652	4 742.94
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-2 450	-34 218	-1
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	53 996	6 726	-87.54
XII.	Adófizetési kötelezettség	5 586	13 514	141.93
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	48 410	-6 788	- 114.02
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0	-6 788	- 100.00

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	70.01	49.28
Immateriális javak	2.55	3.72
Tárgyi eszközök	53.44	45.56
Befektetett pénzügyi eszközök	14.02	0.00
Forgóeszközök	29.82	50.67
Készletek	0.29	0.00
Követelések	25.51	46.40
Értékpapírok	2.66	4.00
Pénzeszközök	1.36	0.27
Aktív időbeli elhatárolások	0.17	0.05
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 49.7 %-át, a tárgyévben 44.8 %-át tette ki.

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 52.9 %-át teszi ki.

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 67.9 %-ban, a tárgyévben 76.0 %-ban fedezte.

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

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 163.7 nap, a tárgyévben 306.3 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 253,032 E Ft értékkel, 55.2 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Csatornamű Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 47.5 %, a tárgyévben 37.5 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 31.0 %-át, a tárgyévben 21.4 %-át tették ki.

A Csatornamű Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 98,012 E Ft értékkel, 69.0 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 11,683 E Ft értékkel, 88.8 %-kal csökkent.

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 2.01, a tárgyévben 6.31 volt.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 29.5 %, a tárgyévben 50.7 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 2.03, a tárgyévben 6.31 volt.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 577.4 %-a teljesíthető.

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

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 53 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 540,290 E Ft, a tárgyévben 407,735 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 132,555 E Ft értékkel, 24.5 %-kal csökkent.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 493,472 E Ft, a tárgyévben 302,956 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 190,516 E Ft értékkel, 38.6 %-kal csökkent.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 1,476 E Ft, a tárgyévben 1,117 E Ft volt.

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 0 E Ft, a tárgyévben -6,788 E Ft volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 6,788 E Ft értékkel csökkent.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

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

4.2. Sajátos tételbesorolások

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

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

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

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 c címen értékelési tartalék nem szerepel.

Származékos ügyletek bemutatása

Salgótarján, 2014. március 17.
Csatornamű Kft.


A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

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	4 417	0	0	0	4 417
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	7 504	0	209	0	7 295
Szellemi termékek	31 858	0	413	0	31 445
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	43 779	0	622	0	43 157
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	525 151	3 624	338 357	0	190 418
Műszaki berendezések, gépek, járművek	319 512	9 001	108 795	0	219 718
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	124 700	5 819	28 346	0	102 173

Salgótarján, 2014. március 17.
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Mérlegfőzet (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	73 005	0	24 886	0	48 119
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	1 042 368	18 444	500 384	0	560 428
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

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

Halmozott értékcsökkenés alakulása					
Mérlegfőzet (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	4 416	0	0	0	4 416
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	7 322	19	46	-46	7 295
Szellemi termékek	7 519	3 706	185	- 185	11 040
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	19 257	3 725	231	- 231	22 751
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	183 522	8 503	134 112	- 134 112	57 913
Műszaki berendezések, gépek, járművek	199 330	18 594	64 071	-64 071	153 853
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	102 794	4 029	26 307	-26 307	80 516
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	41 001	0	22 556	-22 556	18 445
Tárgyi eszközök összesen	526 647	31 126	247 046	- 247 046	310 727
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

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

Salgótarján, 2014. március 17.
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Tárgyvi 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	19	0	0	0	19
Szellemi termékek	3 706	0	0	0	3 706
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	3 725	0	0	0	3 725
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8 503	0	0	0	8 503
Műszaki berendezések, gépek, járművek	18 594	0	0	0	18 594
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 029	0	0	0	4 029
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	31 126	0	0	0	31 126
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

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

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

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

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

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

Befektetett pénzügyi eszközök 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 Csatornamű Kft. a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

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

Salgótarján, 2014. március 17.
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

4.8. Forgóeszközök

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

Követelések alakulása

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

Jogcím (1000HUF)	Követelések értékelése				Halmozott érték.
	Eredeti érték	Könyvszer. érték	Tárgyévi értékvesztés elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	254 247	1 896	3 295	5 191
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	3 321	0	0	0
Követelések összesen	0	257 568	1 896	3 295	5 191

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 visszaírásra nem került sor.

Hátrasorolt eszközök

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

4.9. 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: legjelentősebb tétel a 2013-évre esedékes közmű bérleti díj.: 38.287 E Ft.

Halasztott ráfordítások

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

Salgótarján, 2014. március 17.
Csatornamű Kft.


A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

4.10. Saját tőke

Saját tőke változása

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

Saját tőke alakulása			
Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	72 680	72 680	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	385 697	139 453	-246 244
Eredménytartalék	-3 479	26	3 505
Lekötött tartalék	3 505	0	-3 505
Értékelési tartalék	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	0	- 6 788	- 6 788
Saját tőke összesen	458 403	205 371	- 253 032

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 mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

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 kötelezettségekre

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

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

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

Salgótarján, 2014. március 17.
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

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.

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 bevételek passzív időbeli elhatárolásának egyes tételei nem jelentősek.

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	1 631	38 401

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Összesen:	1 631	38 401

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	363 015	260 264
Összesen:	363 015	260 264

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

Új tételek az eredménykimutatásban

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

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

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

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

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

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	493 472	91.3	302 956	74.3
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	44 226	8.2	19 624	4.8

Salgótarján, 2014. március 17.
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Pénzügyi műveletek bevételei	2 592	0.5	721	0.2
Rendkívüli bevételek	0	0.0	84 434	20.7
Bevételek összesen	540 290	100.0	407 735	100.0

Árbevétel tevékenységenként

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

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző év	Tárgyév
Csatornaszolgáltatás	443 563	191 556
Kiegészítő tevékenységek	33 781	27 399
Csapadékcsatorna üzemeltetés	16 128	0
Bérleti díj	0	84 000
Összesen:	493 472	302 955

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.

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.

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

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

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	296 997	61.1	143 355	22.2
Személyi jellegű ráfordítások	94 775	19.5	43 644	6.7
Értécsökkenési leírás	57 113	11.7	34 851	5.4
Egyéb ráfordítások	31 115	6.4	60 324	9.3
Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 844	0.8	183	0.0
Rendkívüli ráfordítások	2 450	0.5	364 896	56.4
Ráfordítások összesen	486 294	100.0	647 253	100.0

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	296 997	66.2	143 355	64.6
Személyi jellegű ráfordítások	94 775	21.1	43 644	19.7
Értécsökkenési leírás	57 113	12.7	34 851	15.7
Költségnemek összesen	448 885	100.0	221 850	100.0

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

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

Adóalap módosító tételek

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő tételeket mutatják be az alábbi adatok: legjelentősebb adóalpmódosító tétel: 118.302 E Ft elengedett kötelezettség, a tulajdonos Önkormányzat kölcsöntartozása.

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek nem átmeneti jellegűek, jövőbeni hatásuk nincs.

Rendkívüli tételek hatása az adóalapra

Salgótarján, 2014. március 17.
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

A rendkívüli bevételeknek és ráfordításoknak a társasági adó alapjára gyakorolt hatását mutatják be az alábbi adatok: elengedett kötelezettség összege, 118.302 E Ft.

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.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

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

Vezető tisztségviselők járandóságai			
Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezetés	0	0	0
Igazgatósági tagok	0	0	0
Felügyelő Bizottsági tagok	0	856	856
Összesen:	0	856	856

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.

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.

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok


A Csatornamű Kft.-nek a mérleg fordulónapján munkavállalója nem volt.

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltsége 2013. május 31-ig 27.496 E Ft.

Személyi jellegű egyéb kifizetések

Salgótarján, 2014. március 17.
Csatornamű Kft.


A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

A tárgyévben munkavállalóknak (2013. május 31-ig) egyéb személyi jellegű kifizetésösszege: 7858 E Ft.

6.3. 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.

III. sz. melléklet

ÜZLETI JELENTÉS

2013. JANUÁR 01. - 2013. 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
2013**

Fordulónap: 2013. december 31.

Beszámolási időszak: 2013. január 01. - 2013. december 31.

Salgótarján, 2014. március 17.

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
Piaci környezet változása
Piaci pozíció
 - 1.3. Jövőkép
Várható fejlődés
Üzleti tervek
Várható változások
- 2. Üzletpolitika**
 - 2.1. Társadalmi szerepvállalás
Szerepvállalás bemutatása
 - 2.2. Foglalkoztatáspolitikai
Foglalkoztatáspolitikai bemutatása
Foglalkoztatási helyzet
 - 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
Éves beszámoló értékelése

- 3.2. Fordulónap utáni események
Mérlegkészítésig bekövetkezett események
Fordulónap utáni folyamatok
- 4. **Tőzsdei jelenléthez kapcsolódó kiegészítő információk**
 - 4.1. Tőzsdei jelenlét
 - 4.2. Szavazati jogot jelentő értékpapírok kereskedelme kapcsán közölt információk
Munkavállalói részvényesi rendszer
Döntés a vezető tisztségviselőkről
Döntés az alapszabály módosításáról
Vezető tisztségviselők hatásköre
Feltételes megállapodások
Belső kártalanítási megállapodások

1. Bemutatkozás

1.1. Szervezet

Vezetés

A Csatornamű Kft. a legfőbb szerv döntése alapján egy személy vezetése alatt áll. Az egyszemélyi vezető, egyben a Csatornamű Kft. képviselője: Barta András 3136 Etes, Petőfi út 13.

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 Csatornamű Kft. 1993. évben alakult, meghatározott cél elérésére. A létrehozásának célja volt az erőforrások fejlesztésével, bővítésével a piaci részesedés növekedjen. A jövedelmezőség megfelelő szintű legyen, a vagyon gyarapodjon.

A Salgótarjáni Csatornamű Kft. 2013. május 31.-ig alaptevékenysége során Salgótarján Megyei Jogú Város, illetve Kazár, Vizslás, Mátraszele és Somoskőújfalu községekben végzett szennyvízelvezetési-, szennyvízkezelési tevékenységet, mely során összesen mintegy 250 km szennyvízcsatorna hálózatot, 32 db közterületi átemelő telepet, 250 db egyedi szennyvízáttemelő berendezést, illetve a 15.000 m³/d hidraulikai kapacitású salgótarjáni szennyvíztisztító telepet működtette.

Az alaptevékenység ellátásán túl, az egyéb bevételi források növelése érdekében, vállalkozási tevékenység keretében rendszeresen vállalta a térség más víziközmű szolgáltatói által üzemeltetett hálózatokhoz, műtárgyakhoz kapcsolódó speciális szakfeladatok (hálózatmosás, dugulás-elhárítás, ipari kamrás hálózatvizsgálat, stb.) ellátását, illetve tevékenysége kiterjedt a gazdasági tevékenységet folytató nagyobb üzemek, telephelyek belső hálózatán végzett munkákra is.

2013. június 1.-i határral a szolgáltatással érintett települések önkormányzatai-mint ellátásért felelősök- az ÉRV ZRt.-re bízták a térség víziközmű szolgáltatási feladatainak végzését. A Csatornamű Kft. ezzel gyakorlatilag befejezte azt a tevékenységet, melyre 1994-ben létrehozták. Az ÉRV ZRt. vételi szándékot jelentett be a társaságra, mely révén tulajdonába kerülhetnek mindazon a működtetői vagyoni körbe tartozó eszközök, melyek a közszolgáltatási feladatok ellátásához szükségesek. A megállapodások értelmében az addig hátralévő átmeneti időszakban a Csatornamű Kft. bérbe adja az ÉRV ZRt.-nek az említett eszközöket.

Annak érdekében, hogy ezt a változást adminisztratív úton is lekövesse a cég, a fő tevékenységét az aktuális állapot szerint módosította.

Mint az a Csatornamű Kft. 2012. évi és 2013. évi beszámolójából is kitűnik, a társaságnak majd' 20 esztendőnyi működés után, az elmúlt két évben- döntően a jogszabályi feltételrendszerben bekövetkezett változások miatt- alapvetően megváltozott a piaci szerepe, pozíciója, melyet a közgazdasági peremfeltételek negatív irányba történő elmozdulása tovább erősített. 2013-ban alapjaiban módosult a tulajdonosi összetétele. Átrendeződt a vagyoni struktúrája, mely révén jelentős vagyonvesztést szenvedett el, egyidejűleg módosult a pénzügyi helyzete is.

A beszámolási időszakban jelentős változások következtek be

- **a társaság tulajdonosi szerkezetében,**
- **gazdálkodásában,**
- **tevékenységében,**
- **vagyoni helyzetében,**
- **illetve humán erőforrás rendszerében is.**

A korábban alapvetően megváltozott ágazati jogszabályi és gazdasági háttér,- és feltétel rendszer okán, fentiekben ismertetett változások egyenként is jelentős hatással bírtak volna az üzletmenetre, azonban ezek együttes hatása gyakorlatilag összehasonlíthatatlanná és nehezen értékelhetővé teszi a beszámolót. Ezt tovább erősíti, hogy a változások év közben következtek be, tehát azok nem egy teljes gazdasági évet érintenek.

A Csatornamű Kft. fő tevékenysége 2013. május 31-ig szennyvíz gyűjtése, kezelése volt. Tekintettel az alapvetően megváltozott helyzetre, a társaság fő tevékenysége is módosításra került. 2013. június 1.-től a társaságnak gyakorlatilag kizárólag bérleti díjből származott árbevétele.

A gazdálkodó tulajdonosa a fordulónapon 100 %-ban Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata.


A vállalkozás folytatásának elve teljes mértékben nem volt érvényesíthető. A bizonytalanság oka az alábbi:

- A társaság könyveiben nyilvántartott vízi közmű vagyon –törvényi kötelelem alapján- a tulajdonos döntése értelmében térítésmentesen átadásra került SMJV önkormányzata részére.
- 2013. június 1-től az ellátásért felelős önkormányzatok döntése alapján nem a Csatornamű Kft. működteti az önkormányzatok tulajdonában lévő közművagyon, azzal egy másik gazdasági társaságot bízták meg.
- A Csatornamű Kft. 2013. június 1.-től árbevételét csupán a társaság tulajdonában lévő eszközök bérbeadásából realizált, mely csak töredéke az azt megelőző időszakban megszokott árbevételnek.
- A Csatornamű Kft. munkavállalóit, a munkáltató személyében bekövetkezett változás miatti teljes körű jogutódlással átvette az ÉRV ZRt.
- Tulajdonosi döntés szerinti jelentős mértékű elengedett követelés.

Piaci környezet

A gazdálkodás piaci környezete számos kockázatot rejt magában.

Salgótarján, 2014. március 17.
Csatornamű Kft.


A gazdálkodó képviselője
Üzleti jelentés
[EsBo program]

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.

2. Üzletpolitika

2.1. Társadalmi szerepvállalás

Szerepvállalás bemutatása

A Csatornamű Kft. társadalmi szerepvállalása nem került megfogalmazásra.

2.2. Foglalkoztatáspolitikai

Foglalkoztatáspolitikai bemutatása

A Csatornamű Kft. foglalkoztatáspolitikája nem körülhatárolt, azt a mindenkori gazdasági célok határozzák meg. Jelenleg nincs főfoglalkozású alkalmazottja a társaságnak.

Foglalkoztatási helyzet

2013. június 1-től nincs foglalkoztatottja a Kft-nek.

A társaság működéséhez szükséges feladatok ellátása, megbízás alapján történik.

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 tevékenység jellegéből adódóan a Csatornamű Kft. környezetvédelmi felelőssége nem jelentős, környezetkárosítás nem valószínűsíthető.

Környezetvédelem pénzügyi hatásai

A környezetvédelem a Csatornamű Kft. számára nem jelent érdemi ráfordítást, így a pénzügyi helyzetre az nincs hatással.

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 mindenkorai 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 gazdálkodás szokatlan pénzügyi kockázatokat nem rejt.

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.

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 teljesítmények, a gazdálkodó helyzete a beszámoló más részeiből megfelelően megítélhető.

Üzleti év értékelése

A jelen beszámoló által felölelt beszámolási időszak gazdálkodása –a beszámoló egyéb részeiben kifejtett indokok miatt-jelentősen eltért a megszokottól, ugyanakkor az üzletmenet érdemben nem kifogásolható.

Éves beszámoló értékelése

Jelen beszámoló a Csatornamű Kft. vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről és üzletmenetéről megbízható és valós képet nyújt, a múltbeli tény- és várható jövőbeni adatok alapján további

magyarázatok nélkül a tényleges körülményeknek megfelelő képet ad. A beszámoló adatai megfelelőek, a gazdálkodás körülményeit elegendő és megfelelő módon mutatják be.

3.2. Fordulónap utáni események

Mérlegkészítésig bekövetkezett események

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

Fordulónap utáni folyamatok

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

4. Tőzsdei jelenléthez kapcsolódó kiegészítő információk

4.1. Tőzsdei jelenlét

Tőzsdei jelenlét

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

4.2. Szavazati jogot jelentő értékpapírok kereskedelme kapcsán közölt információk

Munkavállalói részvényesi rendszer

A társaságnál munkavállalói részvényesi rendszer nem működik.

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.

Salgótarján, 2014. március 17.
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

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a *Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft* mellékelt 2013. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 548.096 E Ft, a mérleg szerinti eredmény – 6.788 E Ft –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

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

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezsek arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

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

Vélemény

Véleményem szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó *Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft* 2013. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.



Főnixbata Auditáló Kft

1142 Budapest, Szatmár u. 53. fsz. 1.

Adószám: 14786794-2-42.

Bankszámla: 14100639-19845949-01000004

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztem a *Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft* mellékelt 2013. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2013. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. Az én felelősségem az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkám az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményem szerint a *Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft* 2013. évi üzleti jelentése a *Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft* 2013. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2014. március 17.



.....
Bata János ügyvezető
Főnixbata Auditáló Kft
1142 Budapest, Szatmár u.53. fsz.1
Kamarai nyilvántartási száma: 002563





.....
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 2013. évi beszámolójáról

A Salgótarjáni Csatornamű Kft Felügyelőbizottsága a társaság 2013. évi beszámolóját 2014. április 8-án tartott ülésén megtárgyalta.

A Salgótarjáni Csatornamű Kft. 2013. május 31-ig alaptevékenysége során Salgótarján Megyei Jogú Város, illetve Kazár, Vizslás, Mátraszele és Somoskőújfalu községekben végzett szennyvízelvezetési-, szennyvízkezelési tevékenységet.

Az alaptevékenység ellátásán túl, az egyéb bevételi források növelése érdekében, vállalkozási tevékenység keretében rendszeresen vállalta a térség más víziközmű szolgáltatói által üzemeltetett hálózatokhoz, műtárgyakhoz kapcsolódó térség speciális szakfeladatainak ellátását, illetve tevékenysége kiterjedt a gazdasági tevékenységet folytató nagyobb üzemek, telephelyek belső hálózatán végzett munkákra is

2013. június 1-i hatánappal a szolgáltatással érintett települések önkormányzatai, mint ellátásért felelősök az ÉRV ZRt-re bízta a térség víziközmű szolgáltatási feladatainak végzését. A megállapodások értelmében az év további részében a Csatornamű Kft bérbe adta az új víziközmű szolgáltatóknak a működtetéshez szükséges eszközöket.

Az említettekből kifolyólag a társaság teljes értékesítésének árbevétele az előző évhez képest 493.472 eFt helyett csak 302.956 eFt összegben realizálódott, mely 38,6 %-os csökkenést jelent.

Az egyéb bevételek értéke 55,63%-kal csökkent, így ezen bevételek mérleg fordulónapi értéke 19.624 Eft, mely jelentős részben a fejlesztési célra véglegesen kapott pénzeszközből beszerzett és aktivált tárgyi eszközök értékcsökkenésével arányos módon elszámolt támogatási bevételt foglalja magában.

A tárgyév során a társaság anyagjellegű-, személyi jellegű ráfordításai a működési időszak arányában csökkentek. Az értékcsökkenési leírás mértéke az előbb említett költségektől eltérően a működési időszakra eső aránytól magasabb költségszinten realizálódott, melynek oka, hogy a társaság működtetésében maradt eszközök éves amortizációja továbbra is a társaság eredményében jelenik meg.

Ugyanakkor az egyéb ráfordítások területén releváns (93,87%-os) növekedés mutatkozik az előző évhez képest, mely az éves közművezeték adó, felügyeleti díj jelentős mértékével illetve a tárgyévben leírt behajthatatlan követelések és a selejtezett, állományból kivezetett eszközök egyéb ráfordításként elszámolt könyv szerinti értékével magyarázható.

Tárgyévben az ÉRV Zrt vállalattól – működtető eszközvagyon bérbeadása jogcímen – realizált bérleti díj bevétel nem csak kompenzálni tudta az egyéb ráfordítások növekedését,

hanem korrekt üzemi eredmény elérésére is fedezetet nyújtott. Az említettek közül kifolyólag a 40.406 eFt üzleti eredményt ért el a társaság.

A társaság gazdálkodása során a pénzügyi műveletek eredménye kedvezőbben alakult az előző évhez viszonyítva. Ennek oka, hogy a társaság rövid lejáratú kölcsönét tárgyév első felében visszafizette, így az adósságszolgálat után fizetett kamatteher csökkenése következtében 538 eFt nyereséget realizált a vállalat, mely a szokásos vállalkozási eredményben további növekedést idézett elő a korábbi esztendőhöz képest.

Ugyanakkor a tulajdonossal szemben fennálló kölcsönkövetelés elengedéséből származó tetemes mértékű rendkívüli ráfordítás növekmény, számottevően rontotta az adózás előtti eredményt, melyet a fejlesztési célra véglegesen kapott pénzeszközből felújított és a tárgyév során az önkormányzat részére átadott víziközmű vagyon könyv szerinti értékével arányos módon elszámolt támogatási bevétel kivezetés sem tudott teljes mértékben kompenzálni.

A társasági adó összegének növekedését a már említett kölcsönkövetelés elengedéséhez kapcsolódó adóalap növelő tétel magyarázza, így a korábbi évekhez képest magasabb adóteher került kimutatásra, mely -6.788 eFt negatív tárgyévi adózott eredményt indukált.

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

A beszámoló adataiból megállapítottuk, hogy a társaság adózott eredménye az előző évhez képest 114%-kal csökkent, mely a gazdasági környezet és a piaci folyamatok negatív irányú alakulását, valamint a rendkívüli gazdasági eseményeket figyelembe véve reálisnak tekinthető.

A társaság eszközvagyonának jelentős mértékű csökkenése a törvényi előírásokon alapuló víziközmű vagyon önkormányzati tulajdonba történő átadásával magyarázható.

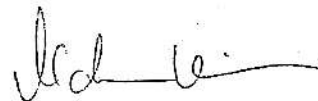
A társaság vevőkintlévőseit továbbra is értékeli, a hátralékok beszedéséről a saját számlázású adósok tekintetében közvetlenül illetve a Vízmű Kft közreműködésével közvetetten fizetési felszólítások, fizetési meghagyások kibocsátásával valamint végrehajtási eljárás megindításával gondoskodik.

A 2013. év első felében elvégzett rekonstrukciók, felújítási munkálatok az üzemeltetési biztonság növelése érdekében indokolt volt. Ezen feladatok a társaság likviditásának folyamatos megőrzése függvényében kerültek ütemezésre.

A Felügyelőbizottság a Salgótarjáni Csatornamű Kft 2013. évi tevékenysége során a tulajdonosok érdekeit sértő intézkedést nem tapasztalt.

A Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft Felügyelőbizottsága a társaság 2013. évi beszámolóját 548.096 eFt vagyonmérleg szerinti főösszeggel és -6.788 eFt adózott eredménnyel egyhangúan elfogadta és a társaság taggyűlésének elfogadásra javasolja.

Salgótarján, 2014. április 8.



Molnár Viktor
FB elnöke