



SALGÓTARJÁN ÉS KÖRNYÉKE VÍZMŰ KFT.

**2017. évi
BESZÁMOLÓ**

TARTALOM

- 1. Határozati javaslat**
- 2. 2017. évi beszámoló**
 - **Mérleg**
 - **Eredmény kimutatás**
 - **Kiegészítő melléklet**
 - **Üzleti jelentés**
- 3. Könyvvizsgálói jelentés**
- 4. Felügyelő Bizottság véleménye**

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

Tisztelt Közgyűlés!

A Salgótarján és Környéke Vízmű Kft. az érvényes számviteli előírásoknak megfelelően elkészítette a 2017. évi éves beszámolóját, melyet az I-V. sz. mellékletek szerint terjeszt a Közgyűlés elé.

Kérem, a Tisztelt Közgyűlést, hogy a Salgótarján és Környéke Vízmű Kft. 2017. évi éves beszámolóját tárgyalja meg és az alábbi határozati javaslatot fogadja el.


Határozati javaslat a Salgótarján és Környéke Vízmű Kft. 2017. évi éves beszámolójának elfogadására


- 1. Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése javasolja a Salgótarján és Környéke Vízmű Kft. taggyűlésének, hogy a Társaság 2017. évi éves beszámolóját az I. -V. sz. mellékletek szerint 285.365 eFt mérleg főösszeggel és 21.297 eFt adózott eredménnyel fogadja el.**
- 2. A Közgyűlés javasolja a Salgótarján és Környéke Vízmű Kft. taggyűlésének, a 21.297 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezését.**

Határidő: értelemszerűen

Felelős: Fekete Zsolt polgármester

Salgótarján, 2018. március 12.

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


Barta András
ügyvezető igazgató

I. SZ. MELLÉKLET

MÉRLEGBESZÁMOLÓ

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

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék száma

SALGÓTARJÁN ÉS KÖRNYÉKE VÍZMŰ KFT.

3100 Salgótarján, Faiskola út 5.

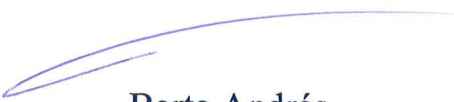
tel.:(32) 411-444

Éves beszámoló

2017. üzleti évről

Salgótarján, 2018. március 12.

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


Barta András
ügyvezető igazgató

Salgótarján és Környéke Vízmű Kft 2017. év

"A" Mérleg

1 / 1

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	177 228		185 909
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)			
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	3. Vagyoni értékű jogok			
6.	4. Szellemi termékek			
7.	5. Üzleti vagy cégérték			
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek			
9.	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	177 228		185 909
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	63 642		63 308
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	51 393		48 753
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	17 955		49 225
14.	4. Tenyészállatok			
15.	5. Beruházások, felújítások	24 738		24 623
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	19 500		
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)			
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	5. Egyéb tartós részesedés			
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Salgótarj; 2018.március 12.

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

1.

"A" Mérleg

1 / 2

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	96 982		99 283
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	6 260		6 189
31.	1. Anyagok	6 177		6 106
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	4. Késztermékek	83		83
35.	5. Áruk			
36.	6. Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	43 219		53 484
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	14 459		39 512
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	5. Váltókövetelések			
43.	6. Egyéb követelések	28 760		13 972
44.	7. Követelések értékelési különbözete			
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)			
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	3. Egyéb részesedés			
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	47 503		39 610
54.	1. Pénztár, csekkek	780		287
55.	2. Bankbetétek	46 723		39 323
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)			173
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			173
59.	3. Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	274 210		285 365

Salgótarj; 2018.március 12.

(képviselője)

Salgótarján és Környéke Vízmű KFT
 Salgótarján, Faiskola út 5.
 Adószám: 11200152-2-12
 Cégjegyzék szám: 12-09-002231
 Számlaszám: OTP Bank Nyrt.
 11741000-20151988

"A" Mérleg

1 / 3

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67+68+71.)	247 990		269 287
62.	I. JEGYZETT TŐKE	206 280		206 280
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK			
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	5 221		41 710
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	36 489		21 297
72.	E. Céltartalékok (73-75)			
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	3. Egyéb céltartalék			
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	26 220		16 078
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)			
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Salgótarj: 2018. március 12.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

"A" Mérleg

1 / 4

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)			
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	26 220		16 078
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	2. Rövid lejáratú hitelek			
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	271		271
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	424		429
98.	5. Váltótartozások			
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	25 525		15 378
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)			
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			
108.	3. Halasztott bevételek			
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	274 210		285 365

Salgótarj; 2018.március 12.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Salgótarján és Környéke Víz- és Földgáz Kft.

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 1

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	90 517		66 887
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele			
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	90 517		66 887
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-83		
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	83		
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)			
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	4 224		3 975
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés			
9.	05. Anyagköltség	49		123
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	5 091		8 278
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	2 787		2 453
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	516		187
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 312		1 581
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	10 755		12 622
15.	10. Bérköltség	9 336		10 080
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	216		104
17.	12. Bérjárulékok	2 678		2 348
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	12 230		12 532
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	9 027		14 302
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	25 303		9 792
21.	Ebből: értékvesztés	18 212		
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	37 426		21 614

Salgótarjá 2018. március 12.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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


**Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 2**

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	5		1
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32.	Ebből: értékelési különbözet			
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	5		1
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
42.	Ebből: értékelési különbözet			
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)			
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	5		1
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	37 431		21 615
46.	X. Adófizetési kötelezettség	942		318
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	36 489		21 297

Salgótarjá 2018. március 12.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

II. SZ. MELLÉKLET

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET




SALGÓTARJÁN ÉS KÖRNYÉKE VÍZMŰ KFT.

3100 Salgótarján, Faiskola út 5.

Kiegészítő melléklet

2017. évi beszámolóhoz

Salgótarján, 2018. március 12.

Salgótarján és Környéke Vízmű KFT
Salgótarján, Faiskola út 5. 
Adószám: 11206162-2-12
Cégjegyzék szám: 12-09-002231
Számlaszám: OTP Bank Nyrt.
11741000-20151988


Barta András
ügyvezető igazgató

1. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE ÉS SZERVEZETE

A Salgótarján és Környéke Vízmű Kft. a Nógrád Megyei Víz és Csatornamű Vállalat általános jogutódjaként 1995. június 30-tól működik.

A társaság tulajdonosi szerkezete 100% önkormányzati tulajdonban lévő korlátolt felelősségű társaság.

Alaptevékenysége 2013. május 31-ig Salgótarján Megyei Jogú Város és 30 környező település fogyasztóinak közüzemi ivóvíz ellátása, valamint a térségben 12 település közüzemi szennyvízelvezetési-, szennyvízkezelési feladatainak végzése volt. Feladatellátása során összesen mintegy 793 km ivóvíz hálózatot és 84 km szennyvízcsatorna hálózatot működtetett. Alaptevékenységéhez kapcsolódóan a társaság önállóan végezte ivóvízhálózatának karbantartását, hibaelhárítását, rekonstrukcióját szükség szerinti bővítését.

Az egyéb bevételi források növelése érdekében az alaptevékenység ellátásán túl, a Salgótarjáni Csatornamű Kft. részére ügyviteli szolgáltatást végzett (óraleolvasás, számlázás, díjbeszedés, ügyfélszolgálat), továbbá 12.000 db/év kapacitású, OMH engedéllyel rendelkező vízmérő-javító műhelyében külső megrendelők igényeit is kiszolgáltatta.

A társaság életében 2013.-ban jelentős változás következett be. Közel 20 év működés után a jogszabályi és gazdasági környezet folyamatos változásainak kényszerítő hatására a tulajdonos önkormányzatok és a társaság közötti üzemeltetési jogviszony 2013. május 31.-vel megszűnt. Ettől az időponttól új szolgáltató, az ÉRV Északmagyarországi Regionális Vízművek ZRt. végzi az önkormányzatok számára kötelező közüzemi ivóvíz szolgáltatást és szennyvízelvezetést az érintett szolgáltatási területen.

A változást kikényszerítő okok közül ez első a víziközmű-szolgáltatásról rendelkező 2011. évi CCIX. törvény megjelenése volt, mely szerint víziközmű csak az állam vagy a települési önkormányzat tulajdonában állhat. Ezért a 79 § (1) pontnak megfelelően a társaság az általa nyilvántartott víziközmű-vagyont könyveiből kivezette és 2013. január 1-vel térítésmentesen az ellátásért felelős önkormányzatok tulajdonába adta. A társaság megalakulása óta végrehajtott jelentős fejlesztéseknek köszönhetően a működés kezdetekor tőketartalékként kimutatott eszközértéket jelentősen meghaladó víziközmű-vagyon került átadásra a tulajdonos önkormányzatoknak. A tőketartalékként kimutatott összeget jóval meghaladó vagyonátadás jelentős vagyonvesztést okozott a társaságnak.

2013. február 27-én megjelent a Víziközmű törvény végrehajtási rendelete, az 58/2013. (II.27.) Kormányrendelet, amely tartalmazta a víziközmű szolgáltatók működési engedély kérelmének részletes feltételeit. Ez a jogszabály az előbbinél is nagyobb hatással bírt a társaság jövőjére. A rendkívül sokrétű és szigorú feltételrendszernek a Salgótarján és Környéke Vízmű Kft. előreláthatóan már nem tudott volna megfelelni, ezért a társaság taggyűlése 2013. május 30-i ülésén úgy határozott, hogy „a cég ügyvezetése a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény alapján nem nyújt be a 2013. május 31. utáni időszakra működési engedély iránti kérelmet a Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatalhoz”.

A Salgótarján és Környéke Vízmű Kft. tehát 2013. június 1-től már nem végez víziközmű szolgáltatási tevékenységet korábbi ellátási területén.

A Balassagyarmati Törvényszék 7.G.20.470/2012/75. számú és a Fővárosi Ítéltábla 7.Pf. 20.125/2015/5 számú ítéletével Somoskőújfalu Község Önkormányzatának tulajdonába adta a Kft-ben Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata tulajdonában álló 137.340.000.- törzsbetétből 5,774% arányú, 7.930.000 forint törzsbetét részhez tartozó üzletrészt. Somoskőújfalu üzletrészenek meghatározásával egyidejűleg az öt tulajdonosként megillető szavazati joghoz tartozó szavazatszám is megállapításra került.

A változások miatt a Társasági szerződés vonatkozó pontjainak módosítása megtörtént.

A módosítás a társaság törzstőkéjét nem érintette.

2. BERUHÁZÁSI TEVÉKENYSÉG

A társaság beruházási tevékenysége 2017-ben a bérbe adott eszközök rekonstrukciójára, felújítására, pótlására korlátozódott.

3. PÉNZÜGYI HELYZET

A társaság pénzügyi helyzete 2017-ben további erősödést mutat, a működéséhez hitelfelvételre nem volt szükség, hosszú távú kötelezettsége nincs.

A likviditási gyorsráta mutató az előző évhez képest 233,01 százalékpontos elmozdulást mutat.

A likviditási helyzet stabilitását támasztja alá a likviditási mutató 247,62 százalékpontos növekedése is.

A működés biztonsága mutató 4,93 százalékponttal nőtt. A saját tőke és a hosszú lejáratú kötelezettség, a befektetett eszközök állományának 144,85 %-a.

A likviditás területén egyértelműen tapasztalható tehát a további erősödés, mely jól érzékelhető a mutatók pozitív irányú változásaiban. A társaság pénzügyileg stabil.

4. HUMÁNPOLITIKA

A 2013. június 1.-vel a szolgáltató személyében bekövetkezett változással együtt a munkáltató személyében is változás következett be. A Salgótarján és Környéke Vízmű Kft., mint korábbi szolgáltató által foglalkoztatott munkavállalókat, teljes körű jogutódlással átvette az új szolgáltató, az ÉRV ZRt.

2013. június 1-től nincs foglalkoztatottja a társaságnak, a működéséhez szükséges feladatok ellátása megbízási szerződés keretében történik.

5. KÖRNYEZETVÉDELMI KÖTELEZETTSÉG

A Pest Megyei Kormányhivatal 2015-ben elrendelte a Salgótarján 0249 hrsz. alatti ingatlanon található elhagyott hulladékok felülvizsgálatát. A vizsgálat eredményeként rekultivációs és utógondozási terv elkészítését írták elő a társaság számára. A cég a terveket elkészítette és határidőben benyújtotta a hatóságnak. Az ügyet időközben a környezetvédelmi jogkörök átalakítása kapcsán hivatalból áttették a Nógrád Megyei Kormányhivatal Salgótarjáni Járás

Hivatalához. A Járási Hivatal elfogadta a rekultivációs és utógondozási tervet, egyben kötelezte a Salgótarján és Környéke Vízmű Kft.-t annak végrehajtására. Az ezzel kapcsolatos határozat 2017. február 4-én emelkedett jogerőre. A társaság az előírt kötelezettségének 2017-ben eleget tett.

1. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

Történeti előzmények

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

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

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

Általános információk

Gazdálkodási forma

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

Cégjegyzék száma: 12-09-002231

A cégjegyzéket vezető és a törvényességi felügyeletet ellátó bíróság a Balassagyarmati Törvényszék Cégbírósága.

A társaság cégneve: Salgótarján és Környéke Vízmű Kft.

A társaság vezetői:

Ügyvezető igazgató: Barta András 2007.05.01 -

Kristáné Zsidai Erika

2013.06.01.- től megbízás
keretében látja el a gazdálkodással
kapcsolatos feladatokat.

Vagyoni helyzet

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

A tagok törzsbetétei és rendelkezésre bocsátásának módja

Tulajdonos neve	Készpénz (Ft)	Apport (Ft)
1. Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata	11 568 000	117 842 000
2. Vizslás Község Önkormányzata	350 000	3 760 000
3. Karancsalja Község Önkormányzata	384 000	4 136 000
4. Etes Község Önkormányzata	372 000	3 948 000
5. Karancslapujtó Község Önkormányzata	678 000	7 332 000
6. Karancsberény Község Önkormányzata	238 000	2 632 000
7. Karancskeszi Község Önkormányzata	486 000	5 264 000
8. Egyházasgerge Község Önkormányzata	204 000	2 256 000
9. Mihálygerge Község Önkormányzata	192 000	2 068 000
10. Litke Község Önkormányzata	226 000	2 444 000
11. Ipolytarnóc Község Önkormányzata	136 000	1 504 000
12. Nógrádszakál Község Önkormányzata	170 000	1 880 000
13. Márkháza Község Önkormányzata	100 000	-
14. Lucfalva Község Önkormányzata	100 000	-
15. Kisbárkány Község Önkormányzata	100 000	-
16. Nagybárkány Község Önkormányzata	170 000	1 880 000
17. Sámsonháza Község Önkormányzata	90 000	940 000
18. Dorogháza Község Önkormányzata	100 000	-
19. Nempti Község Önkormányzata	240 000	2 256 000
20. Szuha Község Önkormányzata	100 000	-
21. Mátramindszent Község Önkormányzata	100 000	-
22. Mátraterenye Község Önkormányzata	554 000	6 196 000
23. Mátranovák Község Önkormányzata	520 000	5 640 000
24. Mátraszele Község Önkormányzata	238 000	2 632 000
25. Kazár Község Önkormányzata	520 000	5 640 000
26. Bárna Község Önkormányzata	100 000	-
27. Nagykeresztúr Község Önkormányzata	100 000	-
28. Somoskőújfalu Község Önkormányzata	-	7 930 000

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

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

A társaság tevékenységi körei – TEÁOR szám szerint:

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

A tulajdonos önkormányzatok, mint a víziközmű szolgáltatás ellátásért felelős, 2013. június 1-től az ÉRV Zrt.-vel megkötött üzemeltetési szerződés alapján látják el kötelező feladatukat. A Salgótarján és Környéke Vízmű Kft. alaptevékenysége (3600 Vízttermelés, -kezelés, -ellátás) így ettől az időponttól megváltozott, saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása lett a főtevékenység, mivel társaságunk víziközmű-szolgáltatást a fenti időponttól nem végez.

2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐBB VONÁSAI

A számviteli politika tartalma

A Társaság jelenlegi adatait (mérleg főösszeg, éves nettó árbevétel, foglalkoztatottak létszáma) tekintve egyszerűsített éves beszámoló készítését választhatja, ennek ellenére az előző éveknek megfelelően továbbra is éves beszámoló készítését, valamint kettős könyvvitel vezetését választja.

A beszámoló készítés rendje

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

Az éves beszámoló részei

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

A Társaság az éves beszámolóval egyidejűleg üzleti jelentést készít.

A mérleg és az eredménykimutatás választott formája

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

A Társaság az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással összeállított eredménykimutatás „A” változata szerint állapítja meg a számviteli törvény 2. számú mellékletében előírt tagolásnak és a törvényben meghatározott tartalmi követelményeknek megfelelően.

A Társaság tevékenysége 2017. évben is az eszközök bérbeadására korlátozódott, így a forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatást elhagytuk. Az összköltség eljárással készített eredménykimutatás részletesen, költségelemenként jeleníti meg a felmerült költségeket, ezért 2017. évben is csak összköltség eljárással készítettük el az eredménykimutatást.

A költségelszámolás módja

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

A költségelszámolás rendszerének, módszerének bemutatását az Önköltségszámítási Szabályzat tartalmazza.

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

A mérleg és eredménykimutatás sorainak részletezése, illetve összevonása

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

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

Számviteli alapelvek és érvényesülésük

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

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

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

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

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

Az éves beszámoló megtekinthető a Salgótarján és Környéke Vízmű Kft. székhelyén.

Az amortizációs politika kialakítása

Terv szerinti értékcsökkenési leírás

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

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

Immateriális javak értékcsökkenése

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

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

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

Tárgyi eszközök értékcsökkenése

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

A maradványérték meghatározása

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

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

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

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

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásának kezdő időpontja

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

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

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

Vállalkozásunk az 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti un. kis értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, valamint tárgyi eszközök bekerülési értékét a

használatba vételkor egy összegben elszámolja értékcsökkenési leírásként. A tulajdon védelme érdekében biztosítani kell a mennyiségi nyilvántartást az így elszámolt eszközökkel kapcsolatban.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolásának, visszairásának szabályai

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

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

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

Értékcsökkenés visszairása

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

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

Értékhelyesbítés kimutatása

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

Bizonylati rend, bizonylati fegyelem

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

Eszközök és források értékelési eljárása

A mérlegben szereplő eszközök értékelésének általános szabályai

A Számviteli törvényben (Szt.) foglalt előírások alapján

- a befektetett eszközöket,
- a forgóeszközöket

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

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

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

Az eszközök bekerülési (beszerzési, előállítási) értékének tartalma

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

A bekerülési (beszerzési) érték

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

foglalja magában.

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

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

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

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

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

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

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

A bekerülési (beszerzési) értéknek nem része

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

Az eszköz bekerülési (előállítási) értéke

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

- a.) az eszköz (termék) előállítása, üzembe helyezése, bővítése, rendeltetésének megváltoztatása, átalakítása, eredeti állagának helyreállítása során közvetlenül felmerültek,
- b.) az előállítással bizonyíthatóan szoros kapcsolatban voltak, továbbá

c.) az eszközre (termékre) megfelelő mutatók, jellemzők segítségével elszámolhatók.

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

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

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

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

Ilyenek:

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

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

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

Készletek

A vásárolt készletek bekerülési (beszerzési) értéke

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

A saját termelésű készletek bekerülési (előállítási) értéke

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

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

A mérlegben szereplő források értékelésének általános szabályai

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

A céltartalék képzés szabályai

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

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

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

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

Az időbeli elhatárolás rendje

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Közművagyon átháramoltatása az ellátásért felelős önkormányzatoknak

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény értelmében a víziközművek az állam kizárólagos (forgalomképtelen) tulajdonába vagy a települési önkormányzatok korlátozottan forgalomképes törzsvagyonába tartozhatnak.

A Salgótarján és Környéke Vízmű Kft. alapításakor az önkormányzatok a társaságra bízták közművagyonukat, amely tőketartalékként került a nyitómérlegbe. A Kft. 1995. évi cégbírósági bejegyzése ennek megfelelően történt meg.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 79 § (1) alapján: „Az a víziközmű, vagy víziközmű létrehozására irányuló beruházás, amely olyan gazdálkodó szervezet tulajdonában áll, amely felett - ide nem értve a munkavállalói rész tulajdont – a tulajdoni részesedés egésze a nemzeti vagyonba tartozik, 2013. január 1-jén az ellátásért felelős tulajdonába kerül. A tulajdonjog jelen törvény erejénél fogva ingyenesen, a tulajdonjoghoz kötődő jogokkal és kötelezettségekkel együttesen, száll át.”

Társaságunk 2012. év végéig saját, illetve idegen forrás igénybevételével jelentős fejlesztéseket hajtott végre. Ennek következményeként a működés kezdetekor tőketartalékként kimutatott eszközértéket jelentősen meghaladó víziközmű vagyon került átadásra a tulajdonos önkormányzatoknak 2013. január 1-jével.

A kft. működésében a fent részletezett vagyonátadás jelentős vagyonvesztést okozott, 2013. évben az előző évhez képest a tárgyi eszközök állománya 8 %-ra csökkent, ugyanilyen arányú csökkenést eredményezett a saját tőke tekintetében is.

A tulajdonos önkormányzatok a kötelező feladatok ellátását, vagyis a közüzemi ivóvíz-szolgáltatást és szennyvízelvezetést 2013. június 1-től az ÉRV Zrt-vel 15 évre megkötött üzemeltetési szerződés alapján biztosítják.

Az ÉRV Zrt. a terület ellátásához szükséges működtető eszközöket a Salgótarján és Környéke Vízmű Kft- től bérlé. Így a társaság főtevékenysége 2013. június 1-től megváltozott, a TEÁOR 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása lett.

3. A VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁNAK ÉRTÉKELÉSE

Eszközök

Az eszközökön belül a befektetett eszközök 65,15 % részarányt képviselnek 185 909 e Ft értékben, ami a tárgyi eszközök értéke, mivel a társaság immateriális javai nullára leíródtak, és befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkeznek.

Jelentősebb befejezetlen beruházások:

-Salgótarján ivóvíz-hálózatának átfogó rekonstrukciója vízjogi létesítési engedélyes terv készítése 24 189 e Ft

Az eszközökön belül a forgóeszközök 34,79 % részarányt képeznek 99 283 e Ft összeggel.

A vevőkövetelés behajtásával kapcsolatos körülmények alapvető megváltozása okán gyakorlatilag esélytelen azok behajtása. A társaság menedzsmentje az elmúlt 4 év során számos alkalommal kezdeményezte a jelenlegi szolgáltatóval való ilyen típusú együttműködés kialakítást, melyet minden esetben előzetesen egyeztetett a felügyelőbizottsággal és a társaság taggyűlésével is. Tekintettel arra, hogy a jelenlegi szolgáltató nem mutatott hajlandóságot a vevőkövetelések rendezésében történő közreműködésre, a vonatkozó jogszabályok és kialakult szakmai eljárásrendek figyelembevételével tulajdonképpen megszűnt a követelések behajtásának lehetősége. A nyilvántartott állományt a számviteli standardoknak megfelelő ütemezés szerint hitelezési veszteségként leírjuk, illetve értékvesztést számolunk el. Az egyéb követelések 68,50%-a a Salgótarjáni Csatornamű Kft. megbízásából kiszámlázott és nyilvántartott csatornadíj hátralék.

2017. december 31-én értékpapírral nem rendelkezett a Társaság.

A pénzeszközök értéke 39 610 e Ft, az előző évhez képest 7 893 e Ft-tal csökkent.

Aktív időbeli elhatárolások tárgyévben 173 e Ft.

Források

A forrásokon belül a saját tőke 94,37 % részarányt képvisel, 269 287 e Ft összegben. A jegyzett tőke 206 280 e Ft.

Az eredménytartalék összege 41 710 e Ft. Az elmúlt évek gazdálkodásának eredményeként – 2013. évben, a közművagyon átháramoltatása miatt keletkezett jelentős veszteséget kezeelve – már pozitív az eredménytartalék összege.

A Társaság 2017. évi adózott eredménye 21 297 e Ft.

A forrásokon belül a kötelezettségek 5,63 % részarányt képviselnek, 16 078 e Ft értékben.

Hosszú lejáratú kötelezettségünk nincs.

A rövid lejáratú kötelezettségek állománya 2017. december 31-én 16 078 e Ft volt, amely 10 142 e Ft - os csökkenést jelent.

A vevőktől kapott előlegek állománya 271 e Ft, az előző évhez képest változatlan.

Az áruszállításból és szolgáltatásból eredő kötelezettségek összege 429 e Ft, amely az előző évihez képest 5 e Ft-tal nőtt. Határidőn túli szállítói kötelezettség nincs.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 15 378 e Ft, amely az előző időszakhoz képest 10 147e Ft-tal csökkent. A Salgótarjáni Csatornamű Kft-t megillető bevétel átutalása maradéktalanul megtörtént. Jelenleg egyéb követelésként, illetve egyéb rövid lejáratú kötelezettségként 9 586 e Ft csatornadíj kintlévőséget tartunk nyilván a Salgótarjáni Csatornamű Kft. megbízásából.

A forrásokon belül passzív időbeli elhatárolásokat már nem tartunk nyilván.

Eredménykimutatás

A belföldi értékesítés nettó árbevétele 66 887 e Ft. A bevétel elsődlegesen a bérbe adott eszközök bérleti díjából származott. 2016. évben az ÉRV Zrt.-vel 2013-ban 3 évre kötött bérleti szerződés lejárt, így újbóli egyeztetés és szerződéskötés történt a felek között. A bérleti szerződést 2020. december 31.-ig újrakötöttük, új kondíciókkal.

Az árbevétel megoszlása a főbb tevékenységi körök szerint:

- Bérleti díj	65 380 e Ft	97,75 %
- Közvetített szolgáltatás	1 465 e Ft	2,19 %
- Anyageladás	42 e Ft	0,06%

Az egyéb bevételek összege 3 975e Ft.

Az egyéb ráfordítások összege 9 792 e Ft. Itt kerülnek kimutatásra az önkormányzatnak fizetendő helyi adók (iparüzési adó, építményadó, gépjárműadó stb.), a szállítóknak fizetett késedelmi kamat, valamint a hitelezési veszteség a behajthatatlanná vált követelésekre. Az elmúlt években folyamatosan számoltunk el értékvesztést a követeléseinkre, így a behajthatatlanná váló követelések leírása további egyéb ráfordítás elszámolását nem teszi szükségessé.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye 21 614 e Ft, amely 15 812 e Ft-tal csökkent az előző évhez képest.

A pénzügyi műveletek bevétele 1 e Ft, amely a szabad pénzeszközök után kapott kamat jellegű bevételekből származik.

A pénzügyi műveletek ráfordítása 0 e Ft.

A pénzügyi műveletek eredménye 1 e Ft.

Az adózás előtti eredmény 21 615 e Ft-ban realizálódott.
Társasági adó fizetési kötelezettségünk 318 e Ft.

A társaság 2017. évi adózott eredménye 21 297 e Ft.

A vagyoni helyzet alakulása

A vagyonstruktúrán belül a tartósan befektetett eszközök aránya 65,15 %, a forgóeszközök aránya 34,79 %.

Az immateriális javak leírtsága 100 %, hasznosulása így 0%. Az immateriális javak leírtsági és hasznosulási mutatójából az tűnik ki, hogy az előző években jelentősebb fejlesztések nem történtek, a LIBRA integrált vállalatirányítási rendszer bevezetése után hasonló jelentős fejlesztések nem valósultak meg.

A tárgyi eszközök leírtsági mutatója 62,98 %, a hasznosulása 37,02 %. A tárgyi eszközök beszerzése ellenére is az eszközök avulása tovább folytatódott az elmúlt évben.

A tőkestruktúrán belül a saját tőke részaránya 94,37 %. A tőkestruktúra vizsgálata során megállapítható, hogy a saját tőke részaránya növekedett.

A hosszú lejáratú kötelezettséget a mérlegben tárgyévire nem mutattunk ki, így az eladósodás aránya nullára csökkent.

A forgótőke 99 283 e Ft, a forgótőke saját tőke aránya 34,85 %.

Pénzügyi helyzet alakulása

Társaságunk 2017. évi működéséhez hitelfelvételre nem volt szükség.

A likviditási gyorsráta mutató az előző évhez képest 233,01 százalékpontos javulást mutat.
A likviditási helyzet stabilitását támasztja alá a likviditási mutató 247,62 százalékpontos növekedése is.

A működés biztonsága mutató 4,93 százalékponttal nőtt. A saját tőke és a hosszú lejáratú kötelezettség, a befektetett eszközök állományának 144,85 %-a.

A likviditás területén egyértelműen tapasztalható a javulás, melyek jól érzékelhetők a mutatók pozitív irányú változásaiban is. A társaság pénzügyileg stabil, likviditása évről-évre javulást mutat.

Jövedelmi helyzet alakulása

A társaság jövedelmi helyzetét elemző mutatók az előző évhez képest nem mutatnak javulást. Az üzemi tevékenység eredménye 15 812 e Ft-tal kevesebb a 2016. évhez képest. Ez részben a bevételek 97,75%-át kitevő bérleti díj, új feltételek miatti csökkenésének következménye. A társaság a bérbe adott eszközeit folyamatosan, és erőltetett ütemben cseréli újra, illetve újítja fel a biztonságos üzemeltetés érdekében. Így a tárgyévben elszámolt értékcsökkenés is jelentős költségtöbbletként jelentkezett, ami az üzemi eredmény szerényebb mértékét eredményezte.

Az előzőekben vázoltak a társasági szintű fedezeti hányad mutató 8,18 százalékpontos csökkenését eredményezte.

Az árbevétel arányos üzemi eredmény mutató értéke 32,31 %, az előző évhez képest 9,04 százalékpontos csökkenést mutat.

Az adózás előtti eredmény az összes bevételhez viszonyítva 30,50 %, ami az előző évhez képest 9 százalékpontos gyengülést mutat.

Az élők munkára fordítás arányos jövedelmezőség mutatója 172,47 %, mivel a társaságnak nincs munkavállalója. A működéshez szükséges teendőket 3 fő megbízási jogviszonyban látja el, ahogyan az ügyvezetői feladatok ellátása is megbízás alapján biztosított, - amint eddig is - így az átlagos statisztikai állományi létszám nulla.

Az eszközarányos jövedelmezőségi mutató 7,58 %. Az előző évhez képest 6,07 százalékpontos csökkenést mutat.

Összességében elmondható, hogy a 2013. évben elszenvedett jelentős vagyonszerzés ellenére a társaság pénzügyi és vagyoni helyzete 2017. évben is stabil volt.

Egyéb információk

Társaságunknál a jelenlegi tevékenységek során nem keletkezett veszélyes hulladék. Az irodai, irányítástechnikai tevékenység (elemek, akkumulátorok, fénycsővek, stb.), a karbantartási, takarítási tevékenység (szennyezett műanyagok, hajtógázos flakonok, stb.) során keletkezett minimális veszélyes hulladékokat a Társaságunkkal szerződésben álló kereskedelmi forgalmazók, begyűjtő szervezetek újrahasznosítás, ártalmatlanítás céljából telephelyükre szállították. Tárgyév december 31-én készlettel nem rendelkezünk.

Befektetési kapcsolatok, irányítás, ellenőrzés

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

Eltérő eljárások, változások

- Az üzleti év mérleg forduló napja nem változott.
- A mérleg készítés eljárása nem változott, az eredménykimutatást már csak összköltség eljárással készítjük el.
- Az eszközök, kötelezettségek minősítése az egyik évről a másikra nem változott.
- A mérlegbe új tételeket nem vesz fel a Társaság, tételeket nem von össze.

Értékcsökkenési leírás változása

Az értékcsökkenés elszámolásában az elmúlt években nem történt változás.

Követelések, kötelezettségek

Függő és biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalásunk nincs.
Garanciális kötelezettségek fedezetére nem képeztünk céltartalékot.

Értékvesztés, értékhelyesbítés elszámolása

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

TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Cash-Flow kimutatás

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

	Összeg (e Ft)	(%)
Források összesen:	<i>102 842</i>	<i>100,00</i>
• Folyamatos működésből:	<i>101 090</i>	<i>98,30</i>
• Befektetési tevékenységből:	<i>1 752</i>	<i>1,70</i>
• Pénzügyi műveletekből:		
Felhasználások összesen:	<i>110 735</i>	<i>100,00</i>
• Folyamatos működésből:	<i>63 234</i>	<i>57,10</i>
• Befektetési tevékenységből:	<i>46 503</i>	<i>41,99</i>
• Pénzügyi műveletekből:	<i>998</i>	<i>0,91</i>

A forrásoknak 98,30 % - át képezte a folyamatos működésből származó pénzbeáramlás.

A pénzügyi műveletek nagyságrendje 0 %. Ez egyúttal jelzi, hogy a vizsgált időszakban a vállalkozás külső forrásbevonással nem rendelkezett.

A pénzeszközök felhasználását a folyamatos működés biztosítása mellett, jelentős (41,99 %) befektetési tevékenységre, azaz befektetett eszközök beszerzésre fordítottuk.

A társaság taggyűlésének 530/2013. (V.30.) TGY számú határozata értelmében a felügyelőbizottság elnöke és tagjai 2013. június 1-től díjazás nélkül látják el feladatukat, ezért tárgyévben az 5 tagú felügyelőbizottság részére kifizetés nem történt.

A tárgyévben a könyvvizsgálat díjára kifizetett összeg: 1 815 e Ft

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy: Kristáné Zsidai Erika 3183 Karancskeszi, Fő út 107.

Könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában regisztrációs száma: 127819

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy:

Barta András ügyvezető igazgató
3136 Etes, Petőfi út 13.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET TÁBLÁZATAINAK JEGYZÉKE

Megnevezés	Táblázat száma
Immateriális javak állományváltozásával kapcsolatos adatok	
Bruttó érték változása	1/a. sz. tábla
Halmazott értékcsökkenés változása	1/b. sz. tábla
Tárgyévi értékcsökkenési leírás	1/c. sz. tábla
Tárgyi eszközök állományváltozásával kapcsolatos adatok	
Bruttó érték változása	2/a. sz. tábla
Értékcsökkenés változása	2/b. sz. tábla
Tárgyévi értékcsökkenési leírás	2/c. sz. tábla
Jelzálogra lekötött tárgyi eszközök	2/d. sz. tábla
Jelzálog lekötés időpontja	2/e. sz. tábla
Beruházási tevékenység alakulása	
Beruházások állományváltozásával kapcsolatos adatok	3/a. sz. tábla
Nagy értékű üzembe helyezések	3/b. sz. tábla
Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulása	4. sz. tábla

Készletek állományváltozásával kapcsolatos adatok	5. sz. tábla
Követelések állományváltozásával kapcsolatos adatok	
Határidőn túli követelések	6/a. sz. tábla
Vevőállomány mérlegkészítéskor	6/b. sz. tábla
Saját tőke állományváltozásával kapcsolatos adatok	7. sz. tábla
Kötelezettségek változása	
Hosszú lejáratú kötelezettségek közül éven belüli	8/a. sz. tábla
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	8/b. sz. tábla
Aktív időbeli elhatárolások egyes jogcímei időbelileg megbontva	9. sz. tábla
Passzív időbeli elhat. egyes jogcímei időbelileg megbontva	10. sz. tábla
Egyéb bevételek és ráfordítások	11. sz. tábla
Vagyoni helyzet alakulása	12. sz. tábla
Pénzügyi helyzet értékelése	13. sz. tábla
Jövedelmi helyzet alakulása	14. sz. tábla
Társasági adó levezetése	15. sz. tábla
Adózott eredmény levezetése	16. sz. tábla
Az eredménytartalék lekötött összegei	17. sz. tábla
Bér és létszám adatok	18. sz. tábla
Cash flow kimutatás	19. sz. tábla

Immateriális javak állományváltozásával kapcsolatos adatok

1/a.sz. tábla

Bruttó érték változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	5 086				5 086
Üzleti vagy cégérték					
Szellemi termékek	25 740				25 740
Kísérleti fejl. aktivált értéke					
Alapítás-átszerv. akt. ért.	21 731				21 731
Összesen:	52 557				52 557

1/b.sz. tábla

Halmozott értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	5 086				5 086
Üzleti vagy cégérték					
Szellemi termékek	25 740				25 740
Kísérleti fejl. aktivált értéke					

Alapítás-átszerv. akt. ért.	21 731				21 731
Összesen:	52 557				52 557

1/c.sz. tábla

Tárgyévi értékcsökkenési leírás

Adatok ezer Ft-ban

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

Tárgyi eszközök állományváltozásával kapcsolatos adatok

2/a.sz. tábla

Bruttó érték változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok	104 670	1 696			106 366
Műszaki berendezések, gépek, járművek	166 743	5 317	5 771		166 289
Egyéb berendezések és felszerelések	151 039	39 483	27 541		162 981
Összesen:	422 452	46 496	33 312		435 636

2/b.sz. tábla

Értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok	41 028	2 030			43 058
Műszaki berendezések gépek, járművek	115 350	7 207	5 021		117 536
Egyéb berendezések és felszerelések	133 084	5 065	24 393		113 756
Összesen:	289 462	14 302	29 414		274 350

2/c.sz. tábla

Tárgyévi értékcsökkenés leírás

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tervszerinti leírás			Terven felüli	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Teljesítmény arányos		
Ingatlanok	2 030				2 030
Műszaki berendezések gépek, járművek	7 207				7 207

Egyéb berendezések és felszerelések	5 065				5 065
Összesen:	14 302				14 302

2/d.sz. tábla

Jelzálogra lekötött tárgyi eszközök

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingtatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Összesen
Bruttó érték				
Értékcsökkenés				
Nettó érték				

2/e.sz. tábla

Jelzálog lekötés időpontja

Megnevezés	Ingtatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések
A jelzálog keletkezésének időpontja			
A jelzálog megszűnésének időpontja			

Beruházási tevékenység alakulása

Beruházások állományváltozásai

3/a.sz. tábla
Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingtatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Összesen
Nyitó érték	24 189		549	24 738
Beruházások növekedése	1 696	5 317	39 483	46 496
új beszerzés		5 317	39 217	44 534
használt eszköz beszerzés				
egyéb növ.: kisértékű tárgyi eszköz beszerzés			266	266
Beruházások csökkenései	1696	5 317	39 483	46 496
üzembe helyezések	1696	5 317	39 217	46 230
értékesítés			115	115
tervszerinti értékcsökk.				
terven felüli értékcsökk.				

egyéb csökk: kisértékű tárgyi eszköz üzembehelyezés			266	266
Záró érték	24 189		434	24 623
Beruházásokra adott előlegek				
Jelzálogra lekötött beruházások értéke lekötés időpontja lekötés megszűn. időpontja				

Jelentősebb nagyértékű üzembe helyezések 2017. évben

3/b.sz. tábla

Főkönyv	Megnevezés	Érték (Ft)
	4 db gépjármű beszerzés	16 534
	Caterpillar árokásógép	19 519

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

4.sz. tábla
Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Vagyoni értékű jogok	5 086	5 086	
Üzleti vagy cégérték			
Szellemi termékek	25 740	25 740	
Kísérleti fejlesztés akt. értéke			
Alapítás-átszervezés akt. ért.	21 731	21 731	
Immateriális javak értékhely.			

Ingtalanok	106 366	43 058	63 308
Műszaki berendez., felszer., járm.	166 289	117 536	48 753
Egyéb berend., járművek	162 981	113 756	49 225
Összesen:	488 193	326 907	161 286
Beruházások	24 623		24 623
Beruházásokra adott előlegek			
Tárgyi eszközök ért.helyesb.			
Mindösszesen:	512 816	326 907	185 909

Készletek állományváltozásával kapcsolatos adatok

5.sz. tábla
Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Tárgyévi		Záró
		Növekedés	Csökkenés	
211 Alapanyagok	981			981
212 Szerelvények	8 815		72	8743
221 Segédanyag	2 643			2 643
222 Üzemanyag				
223 Fűtőanyagok				
224 Étkezési anyagok				
225 Tartalék alkatrészek	736			736
226 Vegyes anyag	5			5
227 Hulladék				
231 Új szerszám	16			16
232 Új munkaruha	240			240
233 Új berendezések	234			234
234 Munkaruha	46			46
235 Új védőruha	102			102
253 Saját előáll. Készl.	166			166
271 Áruszáll. Göngyöleg	26			26
272 Árutárol. Göngyöleg	63			63
Összesen:	14 073		72	14 001

Értékvesztés 7 812 e Ft

Mérleg szerinti készlet 6 189 e Ft

Követelések állományváltozásával kapcsolatos adatok

Vevőállomány lejárat szerinti alakulása

6/a.sz. tábla
Adatok ezer Ft-ban

Lejárt követelések	Összeg (ezer Ft-ban)	%-os megoszlás
Határidőn belüli	7 155	9,14

<i>30 napon belül</i>	7037	8,99
<i>31 – 90 napon belül</i>	13898	17,75
<i>91 – 180 napon belül</i>	9 772	12,48
<i>181 – 360 napon belül</i>		
<i>360 napon túli</i>	40 424	51,64
<i>Követelések összesen</i>	78 286	100,00
<i>Értékvesztés</i>	38 774	
<i>Mind összesen</i>	39 512	

Határidőn túli vevőállomány

6/b.sz. tábla
Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Vevőállomány 2017.12.31.	Befizetés 2018.01.01- 02.28.	Hátralék 2017.12.31-i állományból 2018. 02.28-én
Lakosság	30 956	40	30 916
Közület	2 078		2 078
Társasház	6 985	1	6 984
Egyéb	38 267		38 267
Összesen:	78 286	41	78 245
Értékvesztés	38 774		38 774
Mindösszesen:	39 512	41	39 471

Saját tőke állományváltozásával kapcsolatos adatok

7.sz. tábla

Megnevezés	Összeg (e Ft)		Változás az előző évhez képest	
	Előző év	Tárgyév	e Ft	%
Források összesen	274 210	285 365	11 155	104,43
Saját tőke	247 990	269 287	21 297	108,59
Jegyzett tőke	206 280	206 280		
Tőketartalék				
Lekötött tartalék				
<i>Eredménytartalék</i>	5 221	41 710	36 489	798,89
Előző évek áthozott veszt.				
Adózott eredmény	36 489	21 297	-15 192	58,35

Kötelezettségek változása

Hosszú lejáratú kötelezettségből, éven belüli visszafizetések

8/a.sz. tábla
Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Összesen	Éven túli	Éven belüli
Kölcsön			
Lízing			
Összesen			

Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek

8/b.sz. tábla
Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Előző év	
Adófizetés	1976	192
Jövedelem elszámolás	502	
Csatorna elszámolás	19 091	9 586
Egyéb	3 956	3 800
Összesen:	25 525	15 378

Aktív időbeli elhatárolások egyes jogcímei időben megbontva

9.sz. tábla
Adatok ezer Ft-ban

	Előző év	Tárgyév	Pénzmozgás esedékessége	
			következő évben	később
Kiadások elhatárolása		173	173	
bérleti díj				
biztosítási díj				
előfizetési díjak		173	173	
Bevételek elhatárolása				
bérleti díj				
kamatok				
törlesztő részlet				
váltó kamata				
árbevétel				
Többlet kötelezettség				
tárgyévi				
következő évre továbbvitt				

**Passzív időbeli elhatárolások egyes jogcímei
időben megbontva**

*10.sz. tábla
Adatok ezer Ft-ban*

	Előző év	Tárgyév	Pénzmozgás esedékessége	
			következő évben	később
Alapítvány, közműfejlesztés			-	
Prémium és járulékok			-	
Bankköltség, kamat			-	
Saját gk. használat, útiköltség			-	
Számlák, telefon, munkavéd., üzemegészségügy			-	
Összesen:			0	

Egyéb bevételek és ráfordítások

*11.sz. tábla
Adatok ezer Ft-ban*

Egyéb bevételek	Előző év	Tárgyév			
Értékesített eszközök bevétele	374				1 752
Késedelmi kamat	3				
Kártérítés					
Céltartalék felhasználása					
Értékvesztés visszairása					
Munkaügyi közp. kapott támogatás					
Egyéb bevétel	3 839				2 223
Halasztott bevétel					
Egyéb ráfordítások	Előző év	Tárgyév			
Közműadó					
Hitelezési veszteség elszámolása					
Céltartalék képzés várható köt.					
Kártérítés, bírság					
Önkormányzati adók	4 930				4 450
Költségvetéssel elsz.adók	533				423
Sport támogatás					998

Tárgyi eszk. terven felüli écs. ért		3 899
Késedelmi kamatok		
Értékvesztés	12 000	

A vagyoni helyzet alakulása

12.sz. tábla
Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Index %
A. Befektetett eszközök	177 228	185 909	104,90
I. Immateriális javak			
II. Tárgyi eszközök	177 228	185 909	104,90
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök	9 682	99 283	102,37
I. Készletek	6 260	6 189	98,87
II. Követelések	43 219	53 484	123,75
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	47 503	39 610	83,84
C. Aktív időbeli elhatárolások		173	
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)	274 210	285 365	104,07
D. Saját tőke	247 990	269 287	108,59
I. Jegyzett tőke	206 280	206 280	100,00
II. Jegyzet, de még be nem fiz.tőke			
III. Tőketartalék			
IV. Eredménytartalék	5 221	41 710	798,89
V. Lekötött tartalék			
VI. Adózott eredmény	36 489	21 297	58,36
E. Céltartalék			
F. Kötelezettségek	26 220	16 078	61,32
I. Hosszúlejáratú kötelezettségek			
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	26 220	16 078	61,32
G. Passzív időbeli elhatárolások			
FORRÁSOK Összesen (D+E+F+G)	274 210	285 365	104,07

Vagyoni helyzet értékelése

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya	$\frac{177\,228}{274\,210} =$	$\frac{185\,909}{285\,365} =$	
<i>Befektetett eszközök</i> $\times 100$			0,52
<i>Összes eszköz</i>	64,63	65,15	
Forgóeszközök aránya	$\frac{96\,982}{274\,210} =$	$\frac{99\,456}{285\,365} =$	
<i>Forgóeszk.+aktív időbeli elhat.</i> $\times 100$			-0,58
<i>Összes eszköz</i>	35,37	34,79	
Tőkeerősség	$\frac{247\,990}{274\,210} =$	$\frac{269\,287}{285\,365} =$	
<i>Saját tőke</i> $\times 100$			3,93
<i>Mérleg főösszege</i>	90,44	94,37	
Céltartalékok aránya	$\frac{0}{274\,210} =$	$\frac{0}{285\,965} =$	
<i>Céltartalékok</i> $\times 100$			0
<i>Mérleg főösszege</i>	0	0	
Immateriális javak leírasi mutatója	$\frac{52\,557}{52\,557} =$	$\frac{52\,557}{52\,557} =$	
<i>Immateriális javak halmozott écs.-je</i> $\times 100$			0
<i>Immateriális javak bruttó értéke</i>	100	100	
Immateriális javak hasznosulása mutató	$\frac{0}{52\,557} =$	$\frac{0}{52\,557} =$	
<i>Immateriális javak nettó értéke</i> $\times 100$			0
<i>Immateriális javak bruttó értéke</i>	0	0	
Tárgyi eszközök leírasi mutatója	$\frac{289\,462}{422\,452} =$	$\frac{274\,351}{435\,638} =$	
<i>Tárgyi eszközök halmozott écs.je</i> $\times 100$			-5,54
<i>Tárgyi eszközök bruttó értéke</i>	68,52	62,98	
Tárgyi eszközök hasznosulása mutató	$\frac{132\,990}{422\,452} =$	$\frac{161\,286}{435\,638} =$	
<i>Tárgyi eszközök nettó értéke</i> $\times 100$			5,54
<i>Tárgyi eszközök bruttó értéke</i>	31,48	37,02	
Tárgyi eszközök megújítási mutató	$\frac{30\,018}{9\,072} =$	$\frac{46\,613}{14\,302} =$	
<i>Tárgyévben üzemben helyezett beruházás</i> \times 100			-4,97
<i>Tárgyévi értékcsökkenés</i>	330,89	325,92	

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás
Eladósodás aránya	$\frac{0}{274\,210} =$	$\frac{0}{285\,365} =$	
<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i> $\times 100$			0
<i>Összes forrás</i>	0	0	
Esedékességi aránymutató	$\frac{26\,220}{26\,220} =$	$\frac{16\,078}{16\,078} =$	
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i> $\times 100$			0
<i>Összes kötelezettség</i>	100	100	
Befektetett eszközök fedezete I.	$\frac{247\,990}{177\,228} =$	$\frac{269\,287}{185\,909} =$	
<i>Saját tőke</i> $\times 100$			4,93
<i>Befektetett eszközök</i>	139,92	144,85	
Befektetett eszközök fedezete II.	$\frac{247\,990}{177\,228} =$	$\frac{269\,287}{185\,909} =$	
<i>Saját tőke+Hosszú lej.köt.</i> $\times 100$			4,93
<i>Befektetett eszközök</i>	139,92	144,85	
Forgótőke, saját tőke aránya	$\frac{96\,982}{247\,990} =$	$\frac{99\,283}{269\,287} =$	
<i>Forgótőke</i> $\times 100$			-2,24
<i>Saját tőke</i>	39,11	36,87	
Saját tőke növekedési mutató	$\frac{247\,990}{206\,280} =$	$\frac{269\,287}{206\,280} =$	
<i>Saját tőke</i> $\times 100$			10,32
<i>Jegyzett tőke</i>	120,22	130,54	

Pénzügyi helyzet értékelése

Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

13/a.sz. tábla

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás
Hitelfedezeti mutató	$\frac{43\,219}{26\,220} =$	$\frac{53\,484}{16\,078} =$	
<i>Követelések</i> $\times 100$			167,82
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	164,83	332,65	

Adósságállomány aránya	$\frac{26\,220}{27\,4210} =$	$\frac{16\,078}{285\,365} =$	
$\frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$	9,56	5,64	-3,92

Likviditás alakulása

13/b.sz. tábla

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás
Likviditási gyorsráta mutató	$\frac{90\,722}{26\,220} =$	$\frac{93\,094}{16\,078} =$	
$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{követelések} + \text{értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	346,00	579,01	233,01
Likviditási mutató	$\frac{96\,982}{26\,220} =$	$\frac{99\,283}{16\,078} =$	
$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	369,88	617,5	247,62
Működés biztonsága mutató	$\frac{247\,990}{177\,228} =$	$\frac{269\,287}{185\,909} =$	
$\frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej.köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	139,92	144,85	4,93

A jövedelmi helyzet alakulása

14.sz. tábla

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás
Fedezeti hányad	$\frac{36\,489}{90\,517} =$	$\frac{21\,297}{66\,287} =$	
$\frac{\text{Fedezeti összeg (bruttó nyereség)}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	40,31	32,13	-8,18
Összes tőke jövedelmezősége	$\frac{37\,431}{274\,210} =$	$\frac{21\,615}{290\,584} =$	
$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} + \text{fiz.kamatok}}{\text{Saját tőke} + \text{idegen tőke}} \times 100$	13,65	7,44	-6,21
Saját tőke jövedelmezősége	$\frac{37\,431}{247\,990} =$	$\frac{21\,615}{269\,287} =$	
$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} + \text{fiz.kamatok}}{\text{Saját tőke (működő tőke)}} \times 100$	15,09	8,03	-7,06
Alaptőke jövedelmezősége I.	$\frac{36\,489}{206\,280} =$	$\frac{21\,297}{206\,280} =$	
$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Alaptőke}} \times 100$			-7,37

<i>Jegyzett tőke</i>	17,69	10,32	
Árbevétel-arányos üzleti eredmény	$\frac{37\,426}{90\,517} =$	$\frac{21\,614}{66\,887} =$	
<i>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</i> $\times 100$	41,35	32,31	-9,04
<i>Értékesítés nettó árbevétele</i>			
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény	$\frac{37\,426}{94\,741} =$	$\frac{21\,615}{70\,863} =$	
<i>Adózás előtti eredmény</i> $\times 100$	39,50	30,50	-9
<i>Összes árbevétel+összes bevétel</i>			
Saját tőke növekedési mutató	$\frac{37\,426}{9\,336} =$	$\frac{21\,614}{10\,080} =$	
<i>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</i> $\times 100$	400,88	214,42	-186,46
<i>Béreköltség</i>			
Élőmunka ráford.-arányos jövedelmezőség.	$\frac{37\,426}{12\,230} =$	$\frac{21\,614}{12\,532} =$	
<i>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</i> $\times 100$	306,02	172,47	-133,55
<i>Személyi jellegű ráfordítások</i>			
Eszközarányos jövedelmezőség	$\frac{37\,431}{274\,210} =$	$\frac{21\,615}{285\,365} =$	
<i>Adózás előtti eredmény</i> $\times 100$	13,65	7,58	-6,07
<i>Eszközök összesen</i>			

Társasági adó levezetése

15.sz. tábla

Megnevezés	E Ft
Adózás előtti eredmény	21 615
Adóalapot csökkentő tételek	
• Előző évek elhatárolt vesztesége	11 784
• Adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás	16 247
• Támogatás meghatározott mértéke.	
Összesen	28 031
Adóalapot növelő tételek	
• Számviteli törvény szerinti elszámolt értékcsökkenés	18 201
• Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	
• Előző évek adóeltérésének rendezése	
Összesen	18 201
Adóalap	11 785
Számított adó	1 061
Adókedvezmény	743
Adófizetési kötelezettség	318

Adózott eredmény	36 489	

Adózott eredmény levezetése

16.sz. tábla

Megnevezés	E Ft	
Adózás előtti eredmény	21 615	
Adóalapot növelő tételek	18 201	
Adóalapot csökkentő tételek	28 031	
Adóalap	11 785	
Számított társasági adó	1 061	
Adókedvezmények	743	
Fizetendő adó	318	
Adózott eredmény	21 297	

Az eredménytartalék lekötött összegei

17.sz. tábla

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

Bér és létszám adatok

18.sz. tábla

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az további érdemi információt nem nyújt. Az összesített bérköltség alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség alakulása		
eFt	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérköltség (Megbízási díj)	9 336	10 080

CASH FLOW – KIMUTATÁS

19.sz. tábla

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
1. Adózás előtti eredmény	37 431	21 615
2. Elszámolt amortizáció	9 027	14 302
3. Elszámolt értékvesztés	-68 633	-52 596
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-374	2 147
6. Szállítói kötelezettség változása	-99	5
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	-19 906	-10 147
8. Passzív időbeli elhatárolások változása		
9. Vevőkövetelés változása	97 063	48 162
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) vált.	15 932	14 859
11. Aktív időbeli elhatárolások változása		-173
12. Fizetett adó (nyereség után)	-942	-318
13. Fizetett osztalék, részesedés		
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (működési cash flow) összesen (1-13. sorok)	69 499	37 856
14. Befektetett eszközök beszerzése	-51 431	-46 503
15. Befektetett eszközök eladása	475	1 752
16. Térítésmentes vagyonátadás		
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás összesen (14-16. sorok)	-50 956	-44 751
17. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)		
18. Kötvénykibocsátás bevétele		
19. Hitelfelvétel		
20. Véglegesen kapott pénzeszköz		
21. Részvénybevonás (tőkeleszállítás)		
22. Kötvény visszafizetés		
23. Hitel törlesztés, -visszafizetés		
24. Véglegesen átadott pénzeszköz		-998
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás összesen (17-24. sorok)		-998

IV. Pénzeszközök - változás összesen: (+I.+II.+III.sorok)	18 543	-7 893
--	---------------	---------------

III. SZ. MELLÉKLET

ÜZLETI JELENTÉS



SALGÓTARJÁN ÉS KÖRNYÉKE VÍZMŰ KFT.

3100 Salgótarján, Faiskola út 5.

Üzleti jelentés

2017. év

Salgótarján, 2018. március 12.

Salgótarján és Környéke Vízmű KFT.
Salgótarján, Faiskola út 5. 1.
Adószám: 11206152-2-12
Cégjegyzék szám: 12-09-002231
Számlaszám: OTP Bank Nyrt.
11741000-20151988


Barta András
ügyvezető igazgató

1. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE ÉS SZERVEZETE

A Salgótarján és Környéke Vízmű Kft. a Nógrád Megyei Víz és Csatornamű Vállalat általános jogutódjaként 1995. június 30-tól működik.

A társaság tulajdonosi szerkezete 100% önkormányzati tulajdonban lévő korlátolt felelősségű társaság.

Alaptevékenysége 2013. május 31-ig Salgótarján Megyei Jogú Város és 30 környező település fogyasztóinak közüzemi ivóvíz ellátása, valamint a térségben 12 település közüzemi szennyvízelvezetési-, szennyvízkezelési feladatainak végzése volt. Feladatellátása során összesen mintegy 793 km ivóvíz hálózatot és 84 km szennyvízcsatorna hálózatot működtetett. Alaptevékenységéhez kapcsolódóan a társaság önállóan végezte ivóvízhálózatának karbantartását, hibaelhárítását, rekonstrukcióját szükség szerinti bővítését.

Az egyéb bevételi források növelése érdekében az alaptevékenység ellátásán túl, a Salgótarjáni Csatornamű Kft. részére ügyviteli szolgáltatást végzett (óraleolvasás, számlázás, díjbeszedés, ügyfélszolgálat), továbbá 12.000 db/év kapacitású, OMH engedéllyel rendelkező vízmérő-javító műhelyében külső megrendelők igényeit is kiszolgáltatta.

A társaság életében 2013.-ban jelentős változás következett be. Közel 20 év működés után a jogszabályi és gazdasági környezet folyamatos változásainak kényszerítő hatására a tulajdonos önkormányzatok és a társaság közötti üzemeltetési jogviszony 2013. május 31.-vel megszűnt. Ettől az időponttól új szolgáltató, az ÉRV Északmagyarországi Regionális Vízművek ZRt. végzi az önkormányzatok számára kötelező közüzemi ivóvíz szolgáltatást és szennyvízelvezetést az érintett szolgáltatási területen.

A változást kikényszerítő okok közül ez első a víziközmű-szolgáltatásról rendelkező 2011. évi CCIX. törvény megjelenése volt, mely szerint víziközmű csak az állam vagy a települési önkormányzat tulajdonában állhat. Ezért a 79 § (1) pontnak megfelelően a társaság az általa nyilvántartott víziközmű-vagyont könyveiből kivezette és 2013. január 1-vel térítésmentesen az ellátásért felelős önkormányzatok tulajdonába adta. A társaság megalakulása óta végrehajtott jelentős fejlesztéseknek köszönhetően a működés kezdetekor tőketartalékként kimutatott eszközértéket jelentősen meghaladó víziközmű-vagyon került átadásra a tulajdonos önkormányzatoknak. A tőketartalékként kimutatott összeget jóval meghaladó vagyonátadás jelentős vagyonszűkítést okozott a társaságnak.

2013. február 27-én megjelent a Víziközmű törvény végrehajtási rendelete, az 58/2013. (II.27.) Kormányrendelet, amely tartalmazta a víziközmű szolgáltatók működési engedély kérelmének részletes feltételeit. Ez a jogszabály az előbbinél is nagyobb hatással bírt a társaság jövőjére. A rendkívül sokrétű és szigorú feltételrendszernek a Salgótarján és Környéke Vízmű Kft. előreláthatóan már nem tudott volna megfelelni, ezért a társaság taggyűlése 2013. május 30-i ülésén úgy határozott, hogy „a cég ügyvezetése a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény alapján nem nyújt be a 2013. május 31. utáni időszakra működési engedély iránti kérelmet a Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatalhoz”.

A Salgótarján és Környéke Vízmű Kft. tehát 2013. június 1-től már nem végez víziközmű szolgáltatási tevékenységet korábbi ellátási területén.

A Balassagyarmati Törvényszék 7.G.20.470/2012/75. számú és a Fővárosi Ítéltábla 7.Pf. 20.125/2015/5 számú ítéletével Somoskőújfalu Község Önkormányzatának tulajdonába adta a Kft-ben Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata tulajdonában álló 137.340.000.- törzsbetétből 5,774% arányú, 7.930.000 forint törzsbetét részhez tartozó üzletrészt. Somoskőújfalu üzletrészenek meghatározásával egyidejűleg az öt tulajdonosként megillető szavazati joghoz tartozó szavazatszám is megállapításra került.

A változások miatt a Társasági szerződés vonatkozó pontjainak módosítása megtörtént.

A módosítás a társaság törzstőkét nem érintette.

2. BERUHÁZÁSI TEVÉKENYSÉG

A társaság beruházási tevékenysége 2017-ben a bérbe adott eszközök rekonstrukciójára, felújítására, pótlására korlátozódott.

3. PÉNZÜGYI HELYZET

A társaság pénzügyi helyzete 2017-ben további erősödést mutat, a működéséhez hitelfelvételre nem volt szükség, hosszú távú kötelezettsége nincs.

A likviditási gyorsráta mutató az előző évhez képest 233,01 százalékpontos elmozdulást mutat.

A likviditási helyzet stabilitását támasztja alá a likviditási mutató 247,62 százalékpontos növekedése is.

A működés biztonsága mutató 4,93 százalékponttal nőtt. A saját tőke és a hosszú lejáratú kötelezettség, a befektetett eszközök állományának 144,85 %-a.

A likviditás területén egyértelműen tapasztalható tehát a további erősödés, mely jól érzékelhető a mutatók pozitív irányú változásaiban. A társaság pénzügyileg stabil.

4. HUMÁNPOLITIKA

A 2013. június 1.-vel a szolgáltató személyében bekövetkezett változással együtt a munkáltató személyében is változás következett be. A Salgótarján és Környéke Vízmű Kft., mint korábbi szolgáltató által foglalkoztatott munkavállalókat, teljes körű jogutódlással átvette az új szolgáltató, az ÉRV ZRt.

2013. június 1-től nincs foglalkoztatottja a társaságnak, a működéséhez szükséges feladatok ellátása megbízási szerződés keretében történik.

5. KÖRNYEZETVÉDELMI KÖTELEZETTSÉG

A Pest Megyei Kormányhivatal 2015-ben elrendelte a Salgótarján 0249 hrsz. alatti ingatlanon található elhagyott hulladékok felülvizsgálatát. A vizsgálat eredményeként rekultivációs és utógondozási terv elkészítését írták elő a társaság számára. A cég a terveket elkészítette és határidőben benyújtotta a hatóságnak. Az ügyet időközben a környezetvédelmi jogkörök átalakítása kapcsán hivatalból áttették a Nógrád Megyei Kormányhivatal Salgótarjáni Járási

Hivatalához. A Járási Hivatal elfogadta a rekultivációs és utógondozási tervet, egyben kötelezte a Salgótarján és Környéke Vízmű Kft.-t annak végrehajtására. Az ezzel kapcsolatos határozat 2017. február 4-én emelkedett jogerőre. A társaság az előírt kötelezettségének 2017-ben eleget tett.

IV. SZ. MELLÉKLET

KÖNYVVIZSGÁLÓI HITELESÍTŐ ZÁRADÉK

V. SZ. MELLÉKLET

FB VÉLEMÉNYE

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

Határozat száma:

511/2018. (IV.04.) Fb. határozat

Határozat:

A felügyelőbizottság a társaság 2017. évi gazdálkodásáról szóló éves beszámolót megtárgyalta, azt Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése és a társaság Taggyűlése számára elfogadásra javasolja!

Az eszközök és források egyező végösszege 285.365 eFt, az adózott eredmény 21.297 eFt.

A felügyelőbizottság támogatja az adózott eredmény eredménytartalékba helyezését.

Levez. elnök:
dr. Huszár Máté

Hitelesítő:
Lénárt Dezső

Jkv. vezető:
Barta András

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

Határozat száma:

512/2018. (IV.04.) Fb. határozat

Határozat:

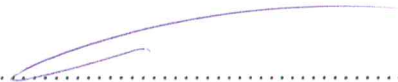
A Salgótarján és Környéke Vízmű Kft. felügyelőbizottsága egyhangúlag támogatja az ügyvezető igazgató részére egy havi megbízási díjnak megfelelő összeg 2017. évi jutalomként történő kifizetését.

Levez. elnök: 

dr. Huszár Máté

Hitelesítő: 

Lénárt Dezső

Jkv. vezető: 

Barta András

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

Határozat száma:

513/2018. (IV.04.) Fb. határozat

Határozat:

A felügyelőbizottság a társaság 2018. évi üzleti tervét 13.580 eFt adózott eredménnyel egyhangú szavazással elfogadta, és azt a taggyűlésnek elfogadásra javasolja.

Levez. elnök:


dr. Huszár Máté

Hitelesítő:


Lénárt Dezső

Jkv. vezető:


Barta András