

A SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ KFT.

**2015. ÉVI ÉVES
BESZÁMOLÓJA**



Tisztelt Közgyűlés!

A Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft. az érvényes számviteli előírásoknak megfelelően elkészítette a 2015. évi éves beszámolóját, melyet az I-V. sz. mellékletek szerint terjeszt a Közgyűlés elé.

Kérem, a Tisztelt Közgyűlést, hogy a Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft. 2015. évi éves beszámolóját tárgyalja meg és az alábbi határozati javaslatot fogadja el.

Határozati javaslat a Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft. 2015. évi éves beszámolójának elfogadására

- 1. Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése a Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft. 2015. évi éves beszámolóját az I. -V. sz. mellékletek szerint 409.663 eFt mérleg főösszeggel és 91.225 eFt adózott eredménnyel elfogadja.**
- 2. A Közgyűlés utasítja az ügyvezető igazgatót a 91.225 eFt adózott eredmény és a közbenső beszámoló I-X. havi adatai alapján 2015.-ben osztaléküléggéként kifizetett 86.034 eFt különbözetének, azaz 5.191 eFt-nak osztalékként történő kifizetésére.**

Határidő: értelemszerűen

Felelős: Fekete Zsolt polgármester

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT.

Salgótarján, 2016. március 18.

Barta András
ügyvezető igazgató

I. sz. melléklet

ÉVES BESZÁMOLÓ MÉRLEGE

2015. JANUÁR 01. - 2015. DECEMBER 31.

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

Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató KFT.

3104 Salgótarján, Sugár út 132

KÖZGYŰLÉS ELŐTTI


Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2015. december 31.

Salgótarján, 2016. március 18.

SALGÓTARJANI CSATORNAMŰ
KFT.

P.h.



A gazdálkodó
képviselője

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

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2015. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
A.	Befektetett eszközök	268 052	262 855
A.I.	Immateriális javak	16 733	13 088
A.I.4.	Szellemi termékek	16 733	13 088
A.II.	Tárgyi eszközök	251 319	249 767
A.II.1.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	142 949	138 716
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	62 199	63 157
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	16 497	18 220
A.II.5.	Beruházások, felújítások	29 674	29 674
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	313 703	146 596
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	132 325	125 622
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	131 971	39 506
B.II.5.	Egyéb követelések	354	86 116
B.III.	Értékpapírok	174 748	2 788
B.III.4.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	174 748	2 788
B.IV.	Pénzeszközök	6 630	18 186
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	343	131
B.IV.2.	Bankbetétek	6 287	18 055
C.	Aktív időbeli elhatárolások	240	212
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	240	212
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	581 995	409 663

Salgótarján, 2016. március 18.

SALGOTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT

A gazdálkodó képviselője

P.H.

[EsBo program]

Adószám: 11203348-2-12

Cégjegyzék szám: 12-09-001952

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2015. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
D.	Saját tőke	205 370	105 353
D.I.	Jegyzett tőke	72 680	5 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	139 453	9 128
D.IV.	Eredménytartalék	-6 763	0
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Mérleg szerinti eredmény	0	91 225
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	83 148	18 193
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	83 148	18 193
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	5 919	7 584
F.III.8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	77 229	10 609
G.	Passzív időbeli elhatárolások	293 477	286 117
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	17	18
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	38 287	38 745
G.3.	Halasztott bevételek	255 173	247 354
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	581 995	409 663

Salgótarján, 2016. március 18.

SALGÓTARJANI CSATORNÁI
KFT

A gazdálkodó képviselője

P.H.

[EsBo program]

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

Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató KFT.

3104 Salgótarján, Sugár út 132

KÖZGYŰLÉS ELŐTTI


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

Beszámolási időszak: 2015. január 01. - 2015. december 31.

Salgótarján, 2016. március 18.

SALGÓTARJANI CSATORNAMŰ
KFT

P.h.



A gazdálkodó
képviselője

Adószám: 11203348-2-12

Cégjegyzék szám: 12-09-001952

Éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2015. január 01. - 2015. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	157 424	152 129
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	157 424	152 129
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)	0	0
III.	Egyéb bevételek	6 911	8 320
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
05.	Anyagköltség	703	786
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	12 020	10 545
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	2 152	1 254
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5 218	2 042
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	20 093	14 627
10.	Béreköltség	1 400	1 322
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	9	190
12.	Bérfelrakások	361	390
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	1 770	1 902
VI.	Értékcsökkenési leírás	33 203	25 043
VII.	Egyéb ráfordítások	31 357	21 122
VII.a.	ebből: értékvesztés	20 746	14 586
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	77 912	97 755
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4 336	5 001
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13-17. sorok)	4 336	5 001
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21. sor)	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	4 336	5 001
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A+-B. sor)	82 248	102 756
X.	Rendkívüli bevételek	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	6 928	4 000
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI. sor)	-6 928	-4 000
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C+-D. sor)	75 320	98 756
XII.	Adófizetési kötelezettség	7 093	7 531
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E-XII. sor)	68 227	91 225

Salgótarján, 2016. március 18.

SALGÓTARJANI CSATORNAMŰ
KFT

A gazdálkodó képviselője

P.H.

[EsBo program]

Adószám: 11203348-2-12

Cégjegyzék szám: 12-09-001952

Éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2015. január 01. - 2015. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	68 227	0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+-F+22-23. sor)	0	91 225

Salgótarján, 2016. március 18.

SÁLGÓTARJANI CSATORNAMŰ
KFT

A gazdálkodó képviselője

P.H.

[EsBo program]

II. sz. melléklet

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2015. JANUÁR 01. - 2015. DECEMBER 31.

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

Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató KFT.

3104 Salgótarján, Sugár út 132

KÖZGYŰLÉS ELŐTTI

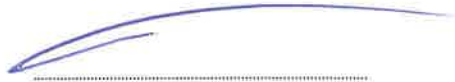
**Kiegészítő melléklet
2015.**

Fordulónap: 2015. december 31.

Beszámolási időszak: 2015. január 01. - 2015. december 31.

Salgótarján, 2016. március 18.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT
P.h.



A gazdálkodó
képviselője

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

A változások a 2013-as üzleti évben következtek be:

- A társaság tulajdonosi szerkezetében
- Gazdálkodásában
- Vagyoni helyzetében
- Humán erőforrás rendszerében

A Csatornamű Kft. fő tevékenységi köre 2013. május 31-ig a szennyvízelvezetés, kezelés volt.

Tekintettel az alapvetően megváltozott helyzetre, a társaság fő tevékenysége módosításra került.

A kft. jelenleg bérbeadási tevékenységet végez.

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.

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. Ellenőrzött társaság irányítói

Konzolidálásba bevonás

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

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2015. január 01. - 2015. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2015. december 31.

Az általános üzleti környezet nem változott az előző időszakhoz viszonyítva.

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

1.5. A beszámoló közreműködői

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

Név: Nagy Magdolna
Cím: 3100 Salgótarján, Medves körút 72.
Tagsági igazolvány 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: 1152 Budapest, Szentmihályi út 131., Pólus Center, Wall Street 21. a személyében felelős könyvvizsgáló: Bata János címe: 3183 Karancseszki, Széchenyi út 8. Kamarai tagsági száma:000132.

Salgótarján, 2016. március 18.
Csatornamű Kft.


A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Név: Bata János
Cím: 3183 Karancskeszzi, Széchenyi út 8
Tagsági igazolvány száma: 000132

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

1.6. Beszámoló nyilvánossága

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

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvizetés módja

A Csatornamű Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. A könyvvizetés és a beszámoló pénzneme

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

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

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

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

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

2.5. Beszámoló választott formája és típusa


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

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

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

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

Salgótarján, 2016. március 18.
Csatornamű Kft.


A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

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 választott időpontja a fordulónapot követő február hónap utolsó napja. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

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

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot, 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 ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan 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 mérleg tételek 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

Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	268 052	262 855	-5 197
A.I.	Immateriális javak	16 733	13 088	-3 645
A.II.	Tárgyi eszközök	251 319	249 767	-1 552
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	313 703	146 596	-167 107
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	132 325	125 622	-6 703
B.III.	Értékpapírok	174 748	2 788	-171 960
B.IV.	Pénzeszközök	6 630	18 186	11 556
C.	Aktív időbeli elhatárolások	240	212	-28
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	581 995	409 663	-172 332
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	205 370	105 353	-100 017
D.I.	Jegyzett tőke	72 680	5 000	-67 680
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	139 453	9 128	-130 325
D.IV.	Eredménytartalék	-6 763	0	6 763
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Mérleg szerinti eredmény	0	91 225	91 225
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	83 148	18 193	-64 955
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	83 148	18 193	-64 955
G.	Passzív időbeli elhatárolások	293 477	286 117	-7 360
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	581 995	409 663	-172 332

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

Salgótarján, 2016. március 18.
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	157 424	152 129	-3.36
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	6 911	8 320	20.39
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	20 093	14 627	-27.20
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 770	1 902	7.46
VI.	Értécsökkenési leírás	33 203	25 043	-24.58
VII.	Egyéb ráfordítások	31 357	21 122	-32.64
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	77 912	97 755	25.47
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	4 336	5 001	15.34
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	4 336	5 001	15.34
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	82 248	102 756	24.93
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	0.00
XI.	Rendkívüli ráfordítások	6 928	4 000	-42.26
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-6 928	-4 000	42.26
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	75 320	98 756	31.12
XII.	Adófizetési kötelezettség	7 093	7 531	6.18
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	68 227	91 225	33.71
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0	91 225	100.00

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

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	46.05	64.17
Immateriális javak	2.87	3.20
Tárgyi eszközök	43.18	60.97
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	53.91	35.78
Készletek	0.00	0.00
Követelések	22.74	30.66

Salgótarján, 2016. március 18.
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Értékpapírok	30.03	0.68
Pénzeszközök	1.14	4.44
Aktív időbeli elhatárolások	0.04	0.05
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

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

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 46.1 %-át, a tárgyévben 43.8 %-át tette ki.

A mutató a tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értékének és bruttó értékének viszonyát (átlagos leírtságát) fejezi ki mindkét évre. Nem számítható, ha bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Befektetett eszközök pótlása

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 79.8 %-át teszi ki.

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 76.6 %-ban, a tárgyévben 40.1 %-ban fedezte.

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

Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 306.0 nap, a tárgyévben 94.8 nap volt.

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

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 100,017 E Ft értékkel, 48.7 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest 67,680 E Ft értékkel, 93.1 %-kal csökkent.

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

Tőkeerősség

A Csatornamű Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 35.3 %, a tárgyévben 25.7 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

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

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 40.5 %-át, a tárgyévben 17.3 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

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

Salgótarján, 2016. március 18.
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Kötelezettségek dinamikája

A Csatornamú Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 64,955 E Ft értékkel, 78.1 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

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

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 11,556 E Ft értékkel, 174.3 %-kal növekedett.

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

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 3.77, a tárgyévben 8.06 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

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

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 53.9 %, a tárgyévben 35.8 % volt.

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

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 3.77, a tárgyévben 8.06 volt. A hosszú távú likviditás javult.

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

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 690.5 %-a teljesíthető.

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

Kötelezettségek és likvid eszközök

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

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

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 44 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

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

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 168,671 E Ft, a tárgyévben 165,450 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 3,221 E Ft értékkel, 1.9 %-kal csökkent.

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

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 157,424 E Ft, a tárgyévben 152,129 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 5,295 E Ft értékkel, 3.4 %-kal csökkent.

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

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 11.7 %-át, a tárgyévben a 22.3 %-át teszi ki.

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

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 93.9 %, a tárgyévben 1,824.5 % volt.

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

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 33.2 %, a tárgyévben 86.6 % volt.

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

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 433 Ft, a tárgyévben 600 Ft volt.

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

Bevétel arányos adózott eredmény

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 404 Ft, a tárgyévben 551 Ft adózott eredmény jutott.

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

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 255 Ft, a tárgyévben 347 Ft adózott eredmény jutott.

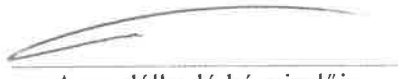
A mutató az ezer forint értékű befektetett eszközre jutó adózott eredmény alakulását mutatja be az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a befektetett eszközök értéke nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Az élők munkáinak hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 38,546 Ft, a tárgyévben 47,963 Ft volt.

A mutató az ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény alakulását mutatja be az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a személyi jellegű ráfordítások összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Salgótarján, 2016. március 18.
Csatornamű Kft.


A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 431 E Ft, a tárgyévben 417 E Ft volt.

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

A mérleg szerinti eredmény dinamikája

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 0 E Ft, a tárgyévben 91,225 E Ft volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 91,225 E Ft értékkel növekedett.

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

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

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

4.2. Sajátos tételbesorolások

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

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

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

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számviteli politikai 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 e címen értékelési tartalék nem szerepel.

Származékos ügyletek bemutatása

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

Fedezeti ügyletek hatékonysága

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

4.6. Mérlegén 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 mérlegén kívüli tételek

A Csatornamű Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegén 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	7 295	0	0	0	7 295
Szellemi termékek	30 235	0	613	0	29 622
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	41 947	0	613	0	41 334
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	205 208	0	20	0	205 188
Műszaki berendezések, gépek, járművek	213 111	15 472	0	0	228 583
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	102 932	4 384	0	0	107 316
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	29 674	0	0	0	29 674
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	550 925	19 856	20	0	570 761
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmazott értékcsökkenés alakulása

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

Salgótarján, 2016. március 18.
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Halmozott értékcsökkenés 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	7 295	0	0	0	7 295
Szellemi termékek	13 502	3 032	0	0	16 534
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	25 214	3 032	0	0	28 246
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és jogok	62 259	4 233	20	0	66 472
Műszaki berendezések, gépek, járművek	150 912	14 515	1	0	165 426
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	86 435	2 661	0	164	89 096
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	299 606	21 409	21	164	320 994
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

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

Targyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	3 645	0	0	0	3 645
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	3 645	0	0	0	3 645
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 233	0	0	0	4 233
Műszaki berendezések, gépek, járművek	14 515	0	0	0	14 515
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 497	0	0	0	2 497
Tenyészállatok	0	0	0	0	0

Salgótarján, 2016. március 18.
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Tárgyi eszközök összesen	21 245	0	0	0	21 245
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.

4.8. Forgóeszközök

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

Követelések alakulása

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

Jogcím (1000HUF)	Követelések értékelése				
	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás	visszairás	Halmazott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	39 506	0	0	0
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

Salgótarján, 2016. március 18.
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés		Halmazott értékvesztés
			elszámolás	visszaírás	
Egyéb követelések	0	86 116	0	0	0
Követelések összesen	0	125 622	0	0	0

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 bevételek aktív időbeli elhatárolásának egyes tételei nem jelentősek.

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

Halasztott ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások egyes összegei nem jelentősek.

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	5 000	-67 680
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	139 453	9 128	- 130 325
Eredménytartalék	-6 763	0	6 763
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	0	91 225	91 225
Saját tőke összesen	205 370	105 353	- 100 017

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke összege a tárgyidőszakban változott. A jegyzett tőke változásának főbb jellemzői az alábbiak: 2015.09.07.-én 67 680 E Ft-tal a tulajdonos leszállította a jegyzett tőkét.

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.

Értékhelyesbítések alakulása

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

Tőkemegfelelés

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

4.11. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

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

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre

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

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

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

Céltartalékok - egyéb címen

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

4.12. Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

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

Kötelezettségek átsorolása

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

Biztosított kötelezettségek

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

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

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

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

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

4.13. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív időbeli elhatárolásának egyes tételei nem jelentősek.

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

Halasztott bevételek


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

Halasztott bevételek alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Halasztott bevételek	255 173	247 354
Összesen:	255 173	247 354

Átengedett befektetett eszközök bevétele

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

Salgótarján, 2016. március 18.
Csatornamű Kft.


A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

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

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

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

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

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

Új tételek az eredménykimutatásban

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

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

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

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

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

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

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

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	157 424	93.3	152 129	92.0
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	6 911	4.1	8 320	5.0
Pénzügyi műveletek bevételei	4 336	2.6	5 001	3.0
Rendkívüli bevételek	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	168 671	100.0	165 450	100.0

Árbevétel tevékenységenként

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

Salgótarján, 2016. március 18.
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Csatornaszolgáltatás	909	0
Kiegészítő tevékenységek	1 574	2 284
Csapadékcatorna üzemeltetés	10 941	5 845
Bérleti díj	144 000	144 000
Összesen:	157 424	152 129

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

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

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

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

Rendkívüli bevételek

A beszámolási időszakban rendkívüli bevétel elszámolására nem került sor.

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

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

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	20 093	21.5	14 627	21.9
Személyi jellegű ráfordítások	1 770	1.9	1 902	2.9

Salgótarján, 2016. március 18.
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Értécsökkenési leírás	33 203	35.6	25 043	37.5
Egyéb ráfordítások	31 357	33.6	21 122	31.7
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Rendkívüli ráfordítások	6 928	7.4	4 000	6.0
Ráfordítások összesen	93 351	100.0	66 694	100.0

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Rendkívüli ráfordítások

A beszámolási időszakban elszámolt rendkívüli ráfordítások eredményre gyakorolt hatása nem jelentős.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

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

Adóalap módosító tételek

A tárgyevi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be - az adóbevallás adatai alapján - az alábbi adatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Az adótörvény szerint figyelembe vett értécsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értécsökkenése)	27 175
Összesen:	27 175

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A számviteli értécsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	25 043
Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART és TB törvények szerinti jogkövetkezmények (önellenőrzés kivételével)	1
Követelések adóévi értékvesztése, figyelemmel a kivételekre	14 586
Adóellenőrzés, önellenőrzés miatti ráfordítás, bevétel csökkenés, aktivált saját teljesítmény csökkenés	798
Egyéb növelő jogcímek	300
Összesen:	40 728

Salgótarján, 2016. március 18.
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

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

Rendkívüli tételek hatása az adóalapra

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

Rendkívüli ráfordítások hatása a társasági adóra		
Ráfordítás jogcíme (1000HUF)	Összeg	T.a. alapra gyak. hatás
Látványcsapatsport támogatás	4 000	4 000
Összesen:	4 000	4 000

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 adózott eredmény felhasználásáról még nem született döntés.

Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben

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

Az eredményhez kapcsolódó egyéb sajátosságok

Az eredmény alakulására az üzleti környezet, annak változásai érdemi hatást nem gyakoroltak.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

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

6.3. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja


A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti év után semmiféle járandóságban nem részesültek.

Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai

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

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

Salgótarján, 2016. március 18.
Csatornamű Kft.


A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[ElsBo program]

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

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

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

6.4. Bér- és létszám adatok

Létszám adatok

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

Béradatok

A tárgyidőszakban megbízási jogviszonyban foglalkoztatottak bérköltségének alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség alakulása		
1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérköltség	1 400	1 322

Személyi jellegű egyéb kifizetések

Jogcím (1000HUF)	Béren kívüli juttatások megoszlása	
	Szellemi	Fizikai
Üzleti célú vendéglátás	154	0
egyéb személyi jellegű kifizetések	36	0
Összesen:	190	0

6.5. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

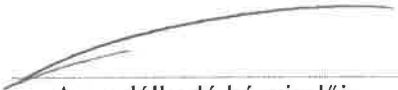
A tevékenység jellegéből adódóan a Csatornamű Kft. nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

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

Környezetvédelmi céltartalékok

Salgótarján, 2016. március 18.
Csatornamű Kft.


A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

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

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

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

6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

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

III. sz. melléklet

ÜZLETI JELENTÉS

2015. JANUÁR 01. - 2015. DECEMBER 31.

.

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

Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató KFT.

3104 Salgótarján, Sugár út 132

KÖZGYŰLÉS ELŐTTI

Üzleti jelentés

2015.


Fordulónap: 2015. december 31.

Beszámolási időszak: 2015. január 01. - 2015. december 31.

Salgótarján, 2016. március 18.

SALGÓTARJANI CSATORNAMŰ
KFT

P.h.



A gazdálkodó
képviselője

1. Bemutatókozás

1.1. Szervezet

Vezetés

A Csatornamű Kft. a legfőbb szerv döntése alapján egy személy vezetése alatt áll.

Az ügyvezető: Barta András, lakcíme: 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 szervezet 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. fő tevékenysége a bérbeadás.

Piaci környezet

A gazdálkodás piaci környezete jelentős kockázatokat nem hordoz.

Piaci környezet változása

A piaci környezete jelentős változása nem várható.

Piaci pozíció

A Csatornamű Kft. piaci részesedése megbízhatóan nem mérhető.

1.3. Jövőkép

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

Várható fejlődés

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

Üzleti tervek

Az üzleti folyamatok tervezése során konkrét célok nem kerültek megfogalmazásra.

Várható változások

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

2. Üzletpolitika

2.1. Társadalmi szerepvállalás

Szerepvállalás bemutatása

A Csatornamű Kft. társadalmi szerepvállalása nem került megfogalmazásra.

2.2. Foglalkoztatáspolitikai

Foglalkoztatáspolitikai bemutatása

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

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 környezetvédelem valós igényei szerint alakítja politikáját. Ez azt jelenti, hogy a Csatornamű Kft. környezetvédelmi eszközeivel úgy gazdálkodik, hogy azok a környezet védelmét valóban ellássák.

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

Üzleti év értékelése

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

Tervteljesülés értékelése

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

Éves beszámoló értékelése

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

3.2. Fordulónap utáni események

Mérlegkészítésig bekövetkezett események

A mérleg fordulónapját követően 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.

IV. sz. melléklet

KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS



Főnixbata Auditáló Kft

1152 Budapest, Szentmihályi út 131.

Pólus Center, Wall Street 21.

Adószám: 14786794-2-42.

Bankszámla: 14100639-19845949-01000004

E-mail: bata@bata.hu.com

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ SZOLGÁLTATÓ KFT

TULAJDONOSÁNAK

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a **Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft** mellékelt 2015. évi „Közgyűlés előtti” éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített „Közgyűlés előtti” mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 409.663 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 91.225 E Ft (nyereség) –, 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 Könyvvizsgálati 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 szerezzek arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.



Főnixbata Auditáló Kft

1152 Budapest, Szentmihályi út 131.

Pólus Center, Wall Street 21.

Adószám: 14786794-2-42.

Hankszámla: 14100639-19845949-01000004

E-mail: bata@bata.hu.com

Vélemény

Véleményem szerint a „Közgyűlés előtti” éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó **Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft** 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztem a **Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft** mellékelt 2015. évi „Közgyűlés előtti” éves beszámolójához kapcsolódó 2015. 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** 2015. évi üzleti jelentése a **Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft** 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2016. március 18.

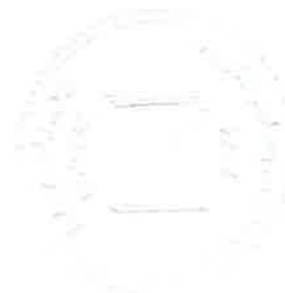
Bata János ügyvezető
Főnixbata Auditáló Kft

1152 Budapest, Szentmihályi út 131.

Pólus Center, Wall Street 21.

Kamarai nyilvántartási száma: 002563.

Bata János bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 000132.



V. sz. melléklet

FEB véleménye

Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató KFT
3104 Salgótarján, Sugár út 132.

Határozat száma:

3/2016. (III 31.) Fb. határozat

Határozat:

A felügyelőbizottság a társaság 2015. évi gazdálkodásáról szóló éves beszámolót megtárgyalta, azt Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése számára elfogadásra javasolja!

Az eszközök és források egyező végösszege 409.663 eFt, az adózott eredmény 91.225 eFt.

A felügyelőbizottság támogatja a 91.225 eFt adózott eredmény és a közbenső beszámoló I-X. havi adatai alapján 2015.-ben osztalékelőlegként kifizetett 86.034 eFt különbözetének, azaz 5.191 eFt-nak osztalékként történő kifizetését.

Levez. elnök:



Ökrös László

Hitelesítő:



Deák Pál

Jkv. vezető:



Barta András