

3104 SALGÓTARJÁN, SUGÁR ÚT 132. Tel.: 06-32-442-999; Tel/Fax: 06-32-440-560

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

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

SALGÓTARJÁNI
CSATORNAMŰ KFT.



A SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ KFT.

**2018. ÉVI ÉVES
BESZÁMOLÓJA**

TARTALOM

Határozati javaslat

Mérlegbeszámoló

Kiegészítő melléklet

Üzleti jelentés

Könyvvizsgálói jelentés

Felügyelő Bizottság véleménye



Tisztelt Közgyűlés!

A Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft. az érvényes számviteli előírásoknak megfelelően elkészítette a 2018. évi éves beszámolóját, melyet az I-V. sz. melléletek szerint terjeszt a Közgyűlés elé.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy a Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft. 2018. évi éves beszámolóját tárgyalja meg és az alábbi határozati javaslatot fogadja el.

Határozati javaslat a Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft. 2018. évi éves beszámolójának elfogadására

- 1. Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft. 2018. évi beszámolóját az I.-V. sz. melléletek szerint 380.747 eFt mérleg főösszeggel és 36.257 eFt adózott eredménnyel elfogadja.**
- 2. Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a 36.257 eFt adózott eredmény eredménytartalékba történő helyezését jóváhagyja.**
- 3. Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése elrendeli az 1. pont szerinti adózott eredménnyel kiegészített szabad rendelkezésű eredménytartalék terhére 40.000 eFt osztalék kifizetését.**

Felelős: Barta András ügyvezető igazgató

Határidő: 2018. június 15.

Salgótarján, 2019. március 9.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT.

Barta András
ügyvezető igazgató

I. SZ. MELLÉKLET

MÉRLEGBESZÁMOLÓ

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

Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató KFT.

3104 Salgótarján, Sugár út 132

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.

Salgótarján, 2019. március 09.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
SZOLGÁLTATÓ KFT.

A gazdálkodó
képviselője

P.h.

Adószám: 11203348-2-12

Cégjegyzék szám: 12-09-001952

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
A.	Befektetett eszközök	303 745	279 303
A.I.	Immateriális javak	6 867	3 788
A.I.4.	Szellemi termékek	6 867	3 788
A.II.	Tárgyi eszközök	296 878	275 515
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	130 291	126 111
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	121 931	109 817
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	24 732	19 663
A.II.5.	Beruházások, felújítások	19 924	19 924
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	150 331	101 237
B.I.	Készletek	4 712	0
B.I.5.	Áruk	4 712	0
B.II.	Követelések	67 386	17 192
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	35 822	15 278
B.II.6.	Egyéb követelések	31 564	1 914
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	78 233	84 045
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	260	331
B.IV.2.	Bankbetétek	77 973	83 714
C.	Aktív időbeli elhatárolások	215	207
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	215	207
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	454 291	380 747

SALGÓTARJÁN [CSATORNAMŰ]
KFT.

Salgótarján, 2019. március 09.

A gazdálkodó képviselője

P.H.

[EsBo program]

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

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
D.	Saját tőke	83 930	75 187
D.I.	Jegyzett tőke	25 500	25 500
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	9 128	9 128
D.IV.	Eredménytartalék	3 342	4 302
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	45 960	36 257
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	94 537	26 713
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	94 537	26 713
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	92 572	19 237
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 965	7 476
G.	Passzív időbeli elhatárolások	275 824	278 847
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	20	7 000
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	38 287	38 294
G.3.	Halasztott bevételek	237 517	233 553
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	454 291	380 747

SALGÓTARJÁN CSATORNAMŰ
KFT.

Salgótarján, 2019. március 09.

A gazdálkodó képviselője

P.H.

[EsBo program]

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

Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató KFT.


3104 Salgótarján, Sugár út 132

**Éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

Salgótarján, 2019. március 09.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
SZOLGÁLTATÓ KFT.



A gazdálkodó
képviselője

P.h.

Adószám: 11203348-2-12

Cégjegyzék szám: 12-09-001952

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	184 116	176 886
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	184 116	176 886
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)	0	0
III.	Egyéb bevételek	6 658	10 334
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	3 860
05.	Anyagköltség	1 089	1 355
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	4 396	7 088
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 250	1 238
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	389	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	103 071	98 900
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	110 195	108 581
10.	Béreköltség	1 680	1 720
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	273	335
12.	Bérfelrakások	402	366
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	2 355	2 421
VI.	Értékcsökkenési leírás	22 508	29 977
VII.	Egyéb ráfordítások	7 072	6 783
VII.a.	ebből: értékvesztés	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	48 644	39 458
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)	48 644	39 458
X.	Adófizetési kötelezettség	2 684	3 201
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	45 960	36 257

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT.

Salgótarján, 2019. március 09.

A gazdálkodó képviselője

P.H.

[EsBo program]

II. SZ. MELLÉKLET

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

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

Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató KFT.

3104 Salgótarján, Sugár út 132

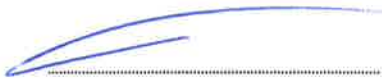
**Kiegészítő melléklet
2018.**

Fordulónap: 2018. december 31.

Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

Salgótarján, 2019. március 09.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT



A gazdálkodó
képviselője

P.h.

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 Csatornamű Kft. tevékenysége 2013. május 31.-ig az alábbiak szerint alakult:

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

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 79.§ (2) bekezdése alapján a társaság könyveiben nyilvántartott közmű vagyont térítésmentesen át kellett adni az ellátásért felelős tulajdonközösségnek.

A társaság jelenleg a víziközművek működtetését segítő úgynevezett működtető vagyon bérbeadásával, illetve vállalkozási, műszaki tevékenységgel foglalkozik.

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

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

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

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

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

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

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

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A fordulónapon minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai (név, székhely, szavazati aránya): Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata 3100 Salgótarján, Múzeum tér 1. szavazati arány: 100 %.

Salgótarján, 2019. március 09.
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

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

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2018. január 01. - 2018. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2018. december 31.

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 krt.72.
Regisztrációs szám: 000191

A Csatornamű Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Csatornamű Kft. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím):

Név: Barta András

Lakcíme: 3136 Etes, Petőfi út 13.

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a Csatornamű Kft. nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló adatai:

Neve: Főnixbata Auditáló KFT

Címe: 1152 Budapest, Szentmihályi út 131. Pólus Center, Vall Street 21.

Név: Bata János
Cím: 3183 Karancskeszi, Széchenyi út 8
Regisztrációs szám: 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.

Salgótarján, 2019. március 09.
Csatornamű Kft.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT

A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

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 könyvvezetés módja

A Csatornamű Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

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

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

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

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

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

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

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

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

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

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

2.6. Üzleti jelentés

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

2.7. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjái ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: a fordulónapot követő év február 28.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT.

Salgótarján, 2019. március 09.
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

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 különbözetreket is figyelembe kell venni, ha a különbözetreket összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Devizás tételek értékelése

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.

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

2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

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

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

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

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

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

Salgótarján, 2019. március 09.
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT.

Nem jelentős maradványérték

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

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

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

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

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

2.13. 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. Visszairások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszairása 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.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT.

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 értékelésének változása

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

2.23. Értékelési szabályok más változásai

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

2.24. Leltározási szabályok

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

2.25. Pénzkezelési szabályok

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

2.26. Önköltségszámítás szabályai


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

2.27. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

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

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT.

Salgótarján, 2019. március 09.
Csatornamű Kft.


A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	303 745	279 303	-24 442
A.I.	Immateriális javak	6 867	3 788	-3 079
A.II.	Tárgyi eszközök	296 878	275 515	-21 363
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	150 331	101 237	-49 094
B.I.	Készletek	4 712	0	-4 712
B.II.	Követelések	67 386	17 192	-50 194
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	78 233	84 045	5 812
C.	Aktív időbeli elhatárolások	215	207	-8
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	454 291	380 747	-73 544
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	83 930	75 187	-8 743
D.I.	Jegyzett tőke	25 500	25 500	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	9 128	9 128	0
D.IV.	Eredménytartalék	3 342	4 302	960
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	45 960	36 257	-9 703
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	94 537	26 713	-67 824
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	94 537	26 713	-67 824
G.	Passzív időbeli elhatárolások	275 824	278 847	3 023
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	454 291	380 747	-73 544

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

SALGÓTARJÁN CSATORNAMŰ KFT.

Salgótarján, 2019. március 09.
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	184 116	176 886	-3.93
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	6 658	10 334	55.21
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	110 195	108 581	-1.46
V.	Személyi jellegű ráfordítások	2 355	2 421	2.80
VI.	Értékesökkenési leírás	22 508	29 977	33.18
VII.	Egyéb ráfordítások	7 072	6 783	-4.09
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	48 644	39 458	-18.88
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0.00
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	48 644	39 458	-18.88
X.	Adófizetési kötelezettség	2 684	3 201	19.26
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	45 960	36 257	-21.11

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	66.86	73.36
Immateriális javak	1.51	1.00
Tárgyi eszközök	65.35	72.36
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	33.09	26.59
Készletek	1.04	0.00
Követelések	14.83	4.52
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	17.22	22.07
Aktív időbeli elhatárolások	0.05	0.05
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

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

SALGÓTARJÁNI CSATORNÁKI
KFT.

Salgótarján, 2019. március 09.
Csatornámű Kft.

A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Források összetétele és annak változása

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	18.48	19.75
Jegyzett tőke	5.61	6.70
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	2.01	2.40
Eredménytartalék	0.74	1.13
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	10.12	9.52
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	20.81	7.02
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	20.81	7.02
Passzív időbeli elhatárolások	60.72	73.24
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

A táblázat a források 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 44.4 %-át, a tárgyévben 40.7 %-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 24.5 %-át teszi ki.

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 27.6 %-ban, a tárgyévben 26.9 %-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.

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 9.3 nap volt.

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

Salgótarján, 2019. március 09.
Csatornamű Kft.

Salgótarján, 2019. március 09.
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 71.0 nap, a tárgyévben 31.5 nap volt.

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

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 8,743 Eft értékkel, 10.4 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

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

Tőkeerősség

A Csatornamű Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 18.5 %, a tárgyévben 19.7 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

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 112.6 %-át, a tárgyévben 35.5 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

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

Kötelezettségek dinamikája

A Csatornamű Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 67,824 Eft értékkel, 71.7 %-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 5,812 Eft értékkel, 7.4 %-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 1.54, a tárgyévben 3.79 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 32.1 %, a tárgyévben 26.6 % 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.

SALGÓTARJÁN TÖRTÉNT
KFT

Salgótarján, 2019. március 09.
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1.59, a tárgyévben 3.79 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 64.4 %-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.

Kötelezettség és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 55 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 190,774 E Ft, a tárgyévben 187,220 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 3,554 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 184,116 E Ft, a tárgyévben 176,886 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 7,230 E Ft értékkel, 3.9 %-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 10.1 %-át, a tárgyévben a 9.5 %-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 180.2 %, a tárgyévben 142.2 % 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 54.8 %, a tárgyévben 48.2 % volt.

Salgótarján, 2019. március 09.
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT.

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 250 Ft, a tárgyévben 205 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 241 Ft, a tárgyévben 194 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 151 Ft, a tárgyévben 130 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 élőmunka hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 19,516 Ft, a tárgyévben 14,976 Ft volt.

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

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 504 E Ft, a tárgyévben 485 E Ft volt.

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

Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben 45,960 E Ft, a tárgyévben 36,257 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 9,703 E Ft értékkel csökkent.

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

3.6. Cash flow-kimutatás

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	89 572	56 347
1a.	Adózás előtti eredmény +	48 644	39 458
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	48 644	39 458
2.	Elszámolt amortizáció +	22 508	29 977
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	0	3 860
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0

Salgótarján, 2019. március 09.
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
6.	Szállítói kötelezettség változása +	87 762	-73 335
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	-3 109	50 511
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-4 833	3 023
9.	Vevőkövetelés változása +	-26 366	20 544
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-32 342	30 502
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-8	8
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	2 684	3 201
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	45 000
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-74 783	-5 535
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	74 783	5 535
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	-44 999	-45 000
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	44 999	45 000
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	-30 210	5 812
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	-30 210	5 812

3.7. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei

A cash flow-kimutatásban alkalmazott korrekciók (az adózás előtti eredményt illetően, illetőleg a mérleg sorok állományváltozásától eltérő összegek esetén) az alábbiak:

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT.

Salgótarján, 2019. március 09.
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

6. Szállítói kötelezettség változása korrekciói

Megnevezés (1000HUF)	Tárgydőszak
MÉRLEG adatának változása (Szállítók) (M->)	-73 335
CASH-FLOW kimutatás adata a korrekciók után	-73 335

7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása korrekciói

Megnevezés (1000HUF)	Tárgydőszak
Fizetett osztalék, részesedés miatti kötelezettség változása (CF13->)	45 000
CASH-FLOW kimutatást érintő korrekciók összesen	45 000
MÉRLEG adatának változása (m.n.s. Rövid lejáratú kötelezettségek) (M->)	5 511
CASH-FLOW kimutatás adata a korrekciók után	50 511

8. Passzív időbeli elhatárolások változása korrekciói

Megnevezés (1000HUF)	Tárgydőszak
MÉRLEG adatának változása (Passzív időbeli elhatárolások) (M->)	3 023
CASH-FLOW kimutatás adata a korrekciók után	3 023

9. Vevőkövetelés változása korrekciói

Megnevezés (1000HUF)	Tárgydőszak
MÉRLEG adatának változása (Vevők - Vevőktől kapott előlegek) (M->)	-20 544
CASH-FLOW kimutatás előjelhelyes adata a korrekciók után	20 544

10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása korrekciói

Megnevezés (1000HUF)	Tárgydőszak
Elszámolt értékvesztés (+) és visszairása (-) követelésekre (vevők nélkül) (->CF3)	-3 860
CASH-FLOW kimutatást érintő korrekciók összesen	-3 860
MÉRLEG adatának változása (m.n.s. Készletek, Követelések, Értékpapírok) (M->)	-34 362
CASH-FLOW kimutatás előjelhelyes adata a korrekciók után	30 502

11. Aktív időbeli elhatárolások változása korrekciói

Megnevezés (1000HUF)	Tárgydőszak
MÉRLEG adatának változása (Aktív időbeli elhatárolások) (M->)	-8
CASH-FLOW kimutatás előjelhelyes adata a korrekciók után	8

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ KFT.

Salgótarján, 2019. március 09.
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Sajátos tételbesorolások

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

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

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

Tétel átsorolások

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

Értékelési elvek változása

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

4.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

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

Új tételek a mérlegben

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

Tételek továbbtagolása a mérlegben

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

Tételek elhagyása a mérlegben

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

4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Pénzügyi instrumentumok

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

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT.

Salgótarján, 2019. március 09.
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

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. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott származékos ügyletek

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

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

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

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

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

4.7. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

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

Bruttó érték alakulása					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0

Salgótarján, 2019. március 09.
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Szellemi termékek	29 622	0	0	0	29 622
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	29 622	0	0	0	29 622
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	205 188	0	0	0	205 188
Műszaki berendezések, gépek, járművek	307 991	7 333	4 650	0	310 674
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	121 739	0	1 735	0	120 004
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	19 924	0	0	0	19 924
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	654 842	7 333	6 385	0	655 790
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

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

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyon értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	22 755	3 079	0	0	25 834
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	22 755	3 079	0	0	25 834
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és jogok	74 897	4 180	0	0	79 077
Műszaki berendezések, gépek, járművek	186 060	18 378	3 581	0	200 857
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	97 007	4 326	992	0	100 341
Kis értékű eszközök	0	14	0	0	14
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	357 964	26 898	4 573	0	380 289

Salgótarján, 2019. március 09.
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

CSATORNAMŰ KFT.

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

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

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

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés					
Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	3 079	0	0	0	3 079
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	3 079	0	0	0	3 079
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 180	0	0	0	4 180
Műszaki berendezések, gépek, járművek	18 378	0	0	0	18 378
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 326	0	0	0	4 326
Kis értékű eszközök	0	0	0	14	14
Tárgyi eszközök összesen	26 884	0	0	14	26 898
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.

Salgótarján, 2019. március 09.
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

SALGÓTARJÁN
Csatornamű Kft.

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg immateriális javak sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	126 111
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	109 817
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	19 663
5. Beruházások, felújítások	19 924

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg Befektetett pénzügyi eszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt 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 el nem számolt értékvesztései

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

Készletek értékvesztései

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.

Készletek jelentős tételei

A mérleg Készletek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT.

Salgótarján, 2019. március 09.
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Követelések alakulása

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

Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés		Halmozott értékvesztés
			elszámolás	visszairás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	15 278	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	0	1 237	0	0	0
Követelések összesen	0	16 515	0	0	0

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	15 278
6. Egyéb követelések	1 237

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

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

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMÚ
KFT.

Salgótarján, 2019. március 09.
Csatornamú Kft.

A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg Értékpapírok sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	331
2. Bankbetétek	83 714

Hátrasorolt eszközök

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

4.9. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

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

Elhatárolt költségek és ráfordítások

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

Halasztott ráfordítások

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

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Aktív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.10. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

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

Saját tőke alakulása			
Tőkeelem (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	25 500	25 500	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	9 128	9 128	
Eredménytartalék	3 342	4 302	960

Salgótarján, 2019. március 09.
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

SALGÓTARJÁNI CSATORNÁK
KFT.

Tőkeelem (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	45 960	36 257	-9 703
Saját tőke összesen	83 930	75 187	-8 743

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

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

Visszavásárolt saját üzletrészek

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

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

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 kötelezettségekre

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

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

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

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.

Salgótarján, 2019. március 09.
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT.

4.12. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

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.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

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 vagyont részt 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.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	19 237
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	7 476

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 elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Salgótarján, 2019. március 09.
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

SALGÓTARJÁN, MÁRCIUS 9. 2019.
CSATORNAMŰ KFT.

Elhatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bevételek elhatárolása	20	7 000
Összesen:	20	7 000

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

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

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Költségek, ráf. passzív időb.elhat.	38 287	38 294
Összesen:	38 287	38 294

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	237 517	233 553
Összesen:	237 517	233 553

Átengedett befektetett eszközök bevétele

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

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

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.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT.

A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Salgótarján, 2019. március 09.
Csatornamű Kft.

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:

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	184 116	96.5	176 886	94.5
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	6 658	3.5	10 334	5.5
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	190 774	100.0	187 220	100.0

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

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

Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	176 886

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT.

Salgótarján, 2019. március 09.
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Export árbevétel bemutatása

A Csatornamű Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

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

Végleges jelleggel kapott támogatások

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

Visszatérítendő kapott támogatások

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

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

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

Üzletág értékesítés bemutatása

A Csatornamű Kft. a tárgyidőszakban üzletágot nem értékesített, e jogcimen sem egyéb bevételt nem számolt el, sem eszközöket vagy kötelezettségeket nem vezetett ki.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

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

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT.

Salgótarján, 2019. március 09.
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	110 195	77.5	108 581	73.5
Személyi jellegű ráfordítások	2 355	1.7	2 421	1.6
Értécsökkenési leírás	22 508	15.8	29 977	20.3
Egyéb ráfordítások	7 072	5.0	6 783	4.6
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	142 130	100.0	147 762	100.0

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	1 355
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	7 088
07. Egyéb szolgáltatások értéke	1 238
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	98 900

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	1 720
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	335
12. Bérjárulékok	366

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT.

Salgótarján, 2019. március 09.
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	110 195	81.6	108 581	77.0
Személyi jellegű ráfordítások	2 355	1.7	2 421	1.7
Értékcsökkenési leírás	22 508	16.7	29 977	21.3
Költségnemek összesen	135 058	100.0	140 979	100.0

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

A tárgyidőszakban igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Összeg
Kommunikációs szolgáltatások (posta, telefon, internet,...)	87
Szakértői szolgáltatások (jogi, számviteli, nyelvi, számítástechnikai,...)	2 541
Marketingköltségek (reklám, hirdetés, jutalék, sales, ...)	480
Más anyagjellegű szolgáltatások (szállítás, javítás, takarítás, rezsi, ...)	500
Más nem anyagjellegű szolgáltatások (bérlet, tagság, oktatás, k+f,...)	3 480
Összesen	7 088

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Értékesített tárgyi eszközök nyilv.értéke	1 811
Önkormányzattal elsz.adók(építményadó, iparüzési adó,gépjárműadó)	4 013
Cégautó adó	935

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek ráfordításai sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT

Salgótarján, 2019. március 09.
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

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

Adóalap módosító tételek

A tárgyévi 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 értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értékcsökkenése)	31 839
Behajthatatlan követelés, leírt de befolyt bevételek, visszaírt értékvesztések (kiemelve: kapcsolt váll. szembeni)	3 860
Összesen:	35 699

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	31 788
Egyéb növelő jogcímek	22
Összesen:	31 810

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

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

Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra

A tárgyidőszakban elszámolt egyéb bevételek és ráfordítások, valamint pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai között jelentős, a társasági adóra számszerűsített hatást gyakorló tételek nem voltak.

Adófizetési kötelezettség változása

A Csatornamű Kft. adófizetési kötelezettsége körében - a jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

SALGÓTARJÁNYI CSATORNAMŰ
KFT.

Salgótarján, 2019. március 09.
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

Az arra jogosult szerv javaslata szerint a tárgyévi adózott eredmény a tulajdonos döntése alapján kerül meghatározásra.

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

A tárgyidőszakban értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán ráfordítások és bevételek egymással szembeni (nettó) elszámolására nem került sor.

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 lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

A tárgyidőszakban a jelen kiegészítő mellékletben bemutatott, saját tőkét érintő tételeken kívül a Csatornamű Kft. tőkeműveletekben nem vett részt.

6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek

A Csatornamű Kft. a tárgyidőszakban átalakulásban, egyesülésben, szétválásban nem vett részt, ehhez kapcsolódóan tételleket nem számolt el.

6.5. 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 előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT.

Salgótarján, 2019. március 09.
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

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

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 1.254 EFT

6.6. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A Csatornamű Kft. a tárgyévben munkavállalót nem foglalkoztatott.

Béradatok

A tárgyévi bérköltséget az alábbi táblázat mutatja be:

Bérköltség megoszlása	
Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	1 720
Fizikai foglalkozásúak	0
Összesen:	1 720

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévi egyéb személyi jellegű kifizetéseket az alábbi táblázat mutatja be:

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések	
	Szellemi	Fizikai
Kiküldetési ktg.	51	0
Reprezentáció	148	0
Egyéb szem.jellegű	136	0
Összesen:	335	0

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT.

Salgótarján, 2019. március 09.
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Bérfjárulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérfjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérfjárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	302
Egészségügyi hozzájárulás	41
Szakképzési hozzájárulás	23
Egyéb bérfjárulékok	0
Összesen	366

6.7. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

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

Környezetvédelmi költségek

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

Környezetvédelmi céltartalékok

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

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek


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

6.8. 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.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT.

Salgótarján, 2019. március 09.
Csatornamű Kft.


A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

III. SZ. MELLÉKLET

ÜZLETI JELENTÉS

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

Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató KFT.

3104 Salgótarján, Sugár út 132

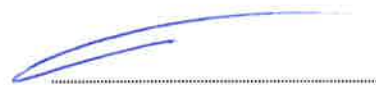
**Üzleti jelentés
2018.**

Fordulónap: 2018. december 31.

Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

Salgótarján, 2019. március 09.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
SZOLGÁLTATÓ KFT.



A gazdálkodó
képviselője

P.h.

1. Bemutatkozás

1.1. Szervezet

Vezetés

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

Belső ellenőrzés

A gazdálkodás belső ellenőrzéséért a vezetésen túl a szervezet könyvvizsgálója felelős. A könyvvizsgáló neve: Bata János, címe: 3183 Karancskeszi, Széchenyi út 8. nyilvántartási száma: 000132.

Szervezeti felépítés

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

Telephelyek

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

Cégcsoport

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

1.2. Piaci környezet

Tevékenység

A Csatornamű Kft. fő tevékenysége: mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

Piaci környezet

A gazdálkodás piaci környezete stabil, 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 a cég törekszik a térségi jelenlét erősítésre, az árbevétel erőforrásokhoz viszonyított optimalizálására, a jövedelmezőség növelésére.

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.

Foglalkoztatási helyzet

A foglalkoztatási helyzetre való befolyás a cég speciális helyzetéből adódóan nem releváns.

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, így különösen az ár-, hitel-, likviditás- és cash-flow-kockázat nem jelentős.

Pénzügyi instrumentumok

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

Kockázatkezelési politika

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

2.6. Minőségpolitika

A Csatornamű Kft. 2014. év óta nem rendelkezik tanúsított minőségbiztosítási rendszerrel.

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.

4. Nem pénzügyi kimutatás

4.1. Kockázatok és politikák

Környezetvédelem

A környezetvédelemmel kapcsolatos lényeges kockázatok a Csatornamű Kft. tevékenységével összefüggésben nincsenek.

Szociális és foglalkoztatási kérdések

A szociális és foglalkoztatási kérdésekkel kapcsolatos lényeges kockázatok a Csatornamű Kft. tevékenységével összefüggésben nincsenek.

A korrupció elleni küzdelemmel és a megvesztegetéssel kapcsolatos lényeges kockázatok a Csatornamű Kft. tevékenységével összefüggésben nincsenek.

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: batajanos6@gmail.com

ELŐZETES FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft társaság („a Társaság”) 2018. évi előzetes éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely előzetes éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 380.747 E Ft, az adózott eredmény 36.257 E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó előzetes eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó előzetes kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt előzetes éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló előzetes éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az előzetes éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft 2018. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésem „Vélemény” szakaszában az előzetes éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.



Főnixbata Auditáló Kft

1152 Budapest, Szentmihályi út 131.

Pólus Center, Wall Street 21.

Adószám: 14786794-2-42.

Bankszámla: 14100639-19845949-01000004

E-mail: batajanos6@gmail.com

Az előzetes éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az előzetes éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e.

Véleményem szerint a Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft 2018. évi üzleti jelentése összhangban van a Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft 2018. évi előzetes éves beszámolójával és az üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért ezzel kapcsolatban az üzleti jelentésre vonatkozó véleményem nem tartalmaz a számviteli törvény 156.§ (5) bekezdésének h) pontjában előírt véleményt.

A fentiekén túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennem arról, hogy a tudomásomra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

A vezetés [és az irányítással megbízott személyek] felelőssége az előzetes éves beszámolóért

A vezetés felelős az előzetes éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrolért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes előzetes éves beszámoló elkészítése.

Az előzetes éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

A könyvvizsgáló előzetes éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az előzetes éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsátsak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a

F. L.



Főnixbata Auditáló Kft

1152 Budapest, Szentmihályi út 131.

Pólus Center, Wall Street 21.

Adószám: 14786794-2-42.

Bankszámla: 14100639-19845949-01000004

E-mail: batajanos6@gmail.com

várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott előzetes éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

Azonosítom és felbecsülöm az előzetes éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontrol felülírását.

Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrolt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontroljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.

Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.

Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az előzetes éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

Értékelem az előzetes éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikálok az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrolnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is.

Budapest, 2019. március 9.



Bata János ügyvezető sk
Főnixbata Auditáló Kft

1152 Budapest, Szentmihályi út 131.

Pólus Center, Wall Street 21.

Kamarai nyilvántartási száma: 002563.



Bata János bejegyzett könyvvizsgáló sk
Kamarai tagsági szám: 000132.

V. SZ. MELLÉKLET

FB VÉLEMÉNYE

Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft.
3104 Salgótarján, Sugár út 132.

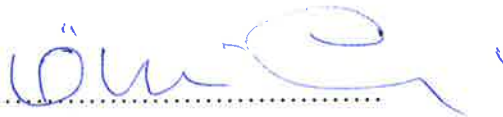
Határozat száma:

3/2019. (IV.05.) Fb. határozat

Határozat:

- I. A Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft. felügyelőbizottsága a társaság 2018. évi beszámolóját az I.-V. sz. mellékletek szerint 380.747 eFt mérleg főösszeggel és 36.257 eFt adózott eredménnyel elfogadásra javasolja Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének.
- II. A Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft. felügyelőbizottsága 36.257 eFt adózott eredmény eredménytartalékba történő helyezésével egyetért, ennek jóváhagyását javasolja Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének.
- III. A Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft. felügyelőbizottsága az adózott eredménnyel kiegészített szabad rendelkezésű eredménytartalék terhére 40.000 eFt osztalék kifizetésével egyetért, ennek jóváhagyását javasolja Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének.

Levez. elnök:



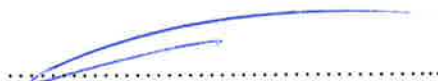
Ökrös László

Hitelesítő:



Holles Miklós

Jkv. vezető:



Barta András