

Javaslat a Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft.

2024. évi éves beszámolójának elfogadására

Tisztelt Közgyűlés!

A Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft. az érvényes számviteli előírásoknak megfelelően elkészítette a 2024. évi éves beszámolóját, melyet a melléklet szerint terjeszt a Közgyűlés elé.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy a Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft. 2024. évi éves beszámolóját tárgyalja meg és az alábbi határozati javaslatot fogadja el.

Határozati javaslat

- 1. Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft. 2024. évi beszámolóját a melléklet szerint 315.195 eFt mérleg főösszeggel és 24.818 eFt adózott eredménnyel elfogadja.**
- 2. Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a 24.818 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 25.000 eFt osztalék kifizetését.**

Felelős: Barta András ügyvezető igazgató

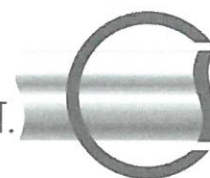
Határidő: 2025. július 30.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT

Salgótarján, 2025. március 13.

Barta András
ügyvezető igazgató

SALGÓTARJÁNI
CSATORNAMŰ KFT.



A SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ KFT.

**2024. ÉVI ÉVES
BESZÁMOLÓJA**

TARTALOM

- I. Mérlegbeszámoló**
- II. Kiegészítő melléklet**
- III. Üzleti jelentés**
- 1. függelék Könyvvizsgálói jelentés**
- 2. függelék Felügyelő Bizottság véleménye**

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: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Salgótarján, 2025. március 13.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT

A gazdálkodó képviselője

P.h.

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
A.	Befektetett eszközök	217 727	200 612
A.I.	Immateriális javak	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	217 727	200 612
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	106 654	108 417
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	103 133	82 102
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 940	6 098
A.II.5.	Beruházások, felújítások	0	3 995
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	117 901	114 115
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	10 882	22 840
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	9 712	14 226
B.II.6.	Egyéb követelések	1 170	8 614
B.III.	Értékpapírok	89 260	59 040
B.III.5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	89 260	59 040
B.IV.	Pénzeszközök	17 759	32 235
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	1 055	77
B.IV.2.	Bankbetétek	16 704	32 158
C.	Aktív időbeli elhatárolások	717	468
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	593	348
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	124	120
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	336 345	315 195

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT

Salgotarján, 2025. március 13.

P.h.

A gazdálkodó képviselője

[Esbó program]

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
D.	Saját tőke	62 590	61 407
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	1 196	1 961
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	26 766	24 818
E.	Céltartalékok	9 000	0
E.2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	9 000	0
F.	Kötelezettségek	13 755	19 728
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	13 755	19 728
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	9 329	15 029
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 426	4 699
G.	Passzív időbeli elhatárolások	251 000	234 060
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	350	350
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	38 504	24 787
G.3.	Halasztott bevételek	212 146	208 923
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	336 345	315 195

SALGÓTARJANI CSATORNAMŰ
KFT

Salgotarján, 2025. március 13.

P.h.

A gazdálkodó képviselője

[Esbó 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)

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Salgótarján, 2025. március 13.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT

A gazdálkodó képviselője

P.h.

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	111 665	122 952
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	111 665	122 952
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)	0	0
III.	Egyéb bevételek	12 117	29 239
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
05.	Anyagköltség	4 773	8 039
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	45 360	75 794
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 635	1 442
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 005	1 918
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	53 773	87 193
10.	Béreköltség	2 500	3 240
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 616	689
12.	Bérfelrakások	467	351
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	4 583	4 280
VI.	Értécsökkenési leírás	27 802	34 000
VII.	Egyéb ráfordítások	19 333	5 767
VII.a.	ebből: értékvesztés	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	18 291	20 951
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	11 508	5 300
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)	11 508	5 300
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	11 508	5 300
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)	29 799	26 251
X.	Adófizetési kötelezettség	3 033	1 433
X/1.	Halasztott adókülönbözlet (+-)	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X+-X/1)	26 766	24 818

SALGÓTARJANI CSATORNAMŰ
KFT.

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

2024.

Fordulónap: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Salgótarján, 2025. március 13.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT

A gazdálkodó képviselője

P.h.

Tartalomjegyzék

1. Általános információk a beszámolóhoz

- 1.1. A gazdálkodó bemutatása
- 1.2. Befolyás kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban
- 1.3. Ellenőrzött társaság irányítói
Ellenőrzés az irányításban
- 1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
- 1.5. A beszámoló közreműködői
- 1.6. Beszámoló nyilvánossága

2. A számviteli politika alkalmazása

- 2.1. A könyvvizetés módja
- 2.2. A könyvvizetés és a beszámoló pénzneme
- 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
- 2.4. A számviteli politika tárgyévi változása
- 2.5. A számviteli rend további sajátosságai
- 2.6. Beszámoló választott formája és típusa
- 2.7. Üzleti jelentés
- 2.8. Mérlegkészítés választott időpontja
- 2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése
- 2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
- 2.11. Jelentős összehatas értelmezése
- 2.12. Devizás tételek értékelése
- 2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása
Értékcsökkenési leírás módja
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
Nem jelentős maradványérték
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
- 2.14. Értékvesztések elszámolása
- 2.15. Visszaírások alkalmazása
- 2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása
- 2.17. Valós értéken történő értékelés
- 2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása
- 2.19. Vásárolt készletek értékelése
- 2.20. Saját termelésű készletek értékelése
- 2.21. Teljesítési fok meghatározásának módszere
- 2.22. Céltartalék-képzés szabályai
- 2.23. Ki nem emelt tételek értékelésének változása
- 2.24. Értékelési szabályok más változásai
- 2.25. Leltározási szabályok
- 2.26. Pénzkezelési szabályok
- 2.27. Önköltségszámítás szabályai
- 2.28. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

3. Elemzések

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

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT

Salgótarján, 2025. március 13.

A gazdálkodó
képviselője

Csatornamű Kft.

Kiegészítő melléklet

[Esbó program]

- 3.7. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei
- 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
- 4.1. Előző évek módosítása
- 4.2. Sajátos tételbesorolások
- 4.3. Összehasonlíthatóság
 Össze nem hasonlítható adatok
 Tétel átsorolások
 Értékelési elvek változása
- 4.4. A mérleg tagolása
 Összevont tételek a mérlegben
 Új tételek a mérlegben
 Tételek továbbtagolása a mérlegben
 Tételek elhagyása a mérlegben
- 4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása
 Pénzügyi instrumentumok
 Piaci érték (jelenérték) meghatározása
 Valós értékelés értékelési különbözetei
 Valós értékelés értékelési tartalékai
 Származékos ügyletek bemutatása
 Fedezeti ügyletek hatékonysága
- 4.6. Mérlegen kívüli tételek
 Nyitott származékos ügyletek
 Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
 Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
- 4.7. Befektetett eszközök
 Bruttó érték alakulása
 Halmozott értékcsökkenés alakulása
 Terv szerinti értékcsökkenés alakulása
 Terven felüli értékcsökkenés
 Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása
 Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása
 Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései
 Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései
 Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban
- 4.8. Forgóeszközök
 Készletek értékvesztései
 Követelések alakulása
 Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
 Forgatási célú értékpapírok értékvesztései
 Hátrasorolt eszközök
- 4.9. Aktív időbeli elhatárolások
 Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
 Elhatárolt költségek és ráfordítások
 Halasztott ráfordítások
- 4.10. Saját tőke
 Saját tőke elemeinek változása
 Jegyzett tőke alakulása
 Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozások által jegyzett tőke
 Jegyzett, de be nem fizetett tőke
 Visszavásárolt saját üzletrészek
 Lekötött tartalék jogcímei
 Értékhelyesbítések alakulása
 Tőkemegfelelés
- 4.11. Céltartalékok
 Céltartalékok - várható kötelezettségekre

Salgótarján, 2025. március 13.

Csatornamű Kft.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT.A gazdálkodó
képviselője

Kiegészítő melléklet

[E-sBó program]

- Céltartalékok kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre
 Céltartalékok - jövőbeni költségekre
 Céltartalékok - egyéb címen
- 4.12. Kötelezettségek
 Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
 Biztosított kötelezettségek
 Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
 Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
 Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
 Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
 Kötelezettségek átsorolása
 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
- 4.13. Passzív időbeli elhatárolások
 Elhatárolt bevételek
 Elhatárolt költségek, ráfordítások
 Halasztott bevételek
 Átengedett befektetett eszközök bevétele

5. **Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

- 5.1. Előző évek módosítása
- 5.2. Összehasonlíthatóság
 Adófizetési kötelezettség változása
- 5.3. Az eredménykimutatás tagolása
 Összevont tételek az eredménykimutatásban
 Új tételek az eredménykimutatásban
 Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
 Tételek elhagyása az eredménykimutatásban
- 5.4. Bevételek
 Bevételek alakulása
 Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásoktól származó bevételek
 Árbevétel jelentős tételei
 Árbevétel tevékenységenként
 Export árbevétel bemutatása
 Exporttámogatás felhasználása
 Végleges jelleggel kapott támogatások
 Visszatérítendő kapott támogatások
 Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk
 Üzletág értékesítés bemutatása
 Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei
 Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek
- 5.5. Ráfordítások
 Ráfordítások alakulása
 Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei
 Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei
 Költségek költségnemenként
 Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei
 Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei
 Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások
- 5.6. Adófizetési kötelezettség
 Társasági adó megállapítása
 Adóalap módosító tételek
 Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása
 Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra
 Halasztott adó követelések és kötelezettségek
- 5.7. Eredmény
 Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

SALGÓTARJÁNI CSATORNÁKFT

Salgótarján, 2025. március 13.

Csatornamű Kft.

A gazdálkodó
 képviselője

Kiegészítő melléklet

[Esbó program]

Lezárt származékos ügyletek az eredményben
Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

6. Tájékoztató adatok

- 6.1. Import beszerzések
- 6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek
- 6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek
- 6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek
- 6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
 - Vezető tisztségviselők munkadíja
 - Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái
 - Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek
 - Könyvvizsgáló által felszámított díjak
- 6.6. Bér- és létszámadatok
 - Létszámadatok
 - Béradatok
 - Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései
 - Bérfjárulékok jogcímenként
- 6.7. Környezetvédelem
 - Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
 - Környezetvédelmi költségek
 - Környezetvédelmi céltartalékok
 - Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT

Salgótarján, 2025. március 13.

Csatornamű Kft.

A gazdálkodó
képviselője

Kiegészítő melléklet

[EsBó program]

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Csatornamű Kft. 1993. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szintentartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

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 nyilvánntartott 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.

Az egyszemélyi tulajdonos adatai: 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 (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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 Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata, 3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.szavazati arány: 100%

Salgótarján, 2025. március 13.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT.

A gazdálkodó
képviselője

Csatornamű Kft.

Kiegészítő melléklet

[Esbó program]

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

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2024. január 01. - 2024. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2024. december 31.

A Csatornamű Kft. általános üzleti környezete a tárgyévben nem volt kiemelkedően különleges, a gazdálkodás összességében átlagos piaci körülmények között zajlott.

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

1.5. A beszámoló közreműködői

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

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: Barta András
Lakcím: 3136 Etes Petőfi út 13

A Csatornamű Kft. legfőbb irányító szervének döntése értelmében a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, a személyében felelős könyvvizsgáló neve:

Név: Bata János
Cím: 3183 Karancskeszi, Széchenyi út 8
kamarai tagság száma: 000132
Könyvvizsgáló cég adatai: Neve: Főnixbata Auditáló Kft
Címe: 1152 Budapest Szentmihályi út 131. Pólus Center, Vall Street 21.

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 Csatornamű Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 3104 Salgótarján, Sugár út 132

Salgótarján, 2025. március 13.

Csatornamű Kft.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT

A gazdálkodó
képviselője

Kiegészítő melléklet

[Esbó program]

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

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

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. A számviteli rend további sajátosságai

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

2.6. 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.

2.7. Üzleti jelentés

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

2.8. Mérlegkészítés választott időpontja

Salgótarján, 2025. március 13.

Csatornamű Kft.

SALGÓTARJANI CSATORNAMŰ
KFT.



A gazdálkodó
képviselője

Kiegészítő melléklet
[LisBo program]

A mérlegkészítés időpontjáig 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 utolsó napja.

2.9. 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.

2.10. 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.

2.11. Jelentős összhatás értelmezése

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

2.12. 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 - a jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

2.13. 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.

Salgótarján, 2025. március 13.

SALGÓTARJANI CSATORNAMŰ
KFT.

A gazdálkodó
képviselője

Csatornamű Kft.

Kiegészítő melléklet

[Esbó program]

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 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 különbség meghaladja a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

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

2.14. 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 különbség tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbség.

2.15. Visszaírások alkalmazása

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

2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása

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

2.17. Valós értéken történő értékelés

A Csatornamű Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbség, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbséget nem tartalmaz.

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.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT.

Salgótarján, 2025. március 13.

A gazdálkodó
képviselője

Csatornamű Kft.

Kiegészítő melléklet

[E-Bo program]

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. Teljesítési fok meghatározásának módszere

Az értékesítés nettó árbevételéhez kapcsolódóan a szerződés elszámolási egységére meghatározott mérték (teljesítési fok) a ténylegesen elvégzett munkáknak az elvégzendő összes munkához viszonyított arányában kerül meghatározásra.

Az arányosítás során a munkák az adott termék/szolgáltatás előállítására leginkább jellemző, megfelelő, mért és nyilvántartott (ennek hiányában kalkulált vagy becsült), elsősorban természetes mutatók alapján kerülnek számbavételre.

2.22. Céltartalék-képzés szabályai

A Csatornamű Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.23. 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.

2.24. Értékelési szabályok más változásai

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

2.25. 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.

2.26. 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.

2.27. Önköltségszámítás szabályai

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

Salgótarján, 2025. március 13.

Csatornamű Kft.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT.

A gazdálkodó
képviselője

Kiegészítő melléklet

[Esbó program]

2.28. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

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

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	
	ESZKÖZÖK (aktívák)				
A.	Befektetett eszközök	217 727	200 612	-17 115	↘
A.I.	Immateriális javak	0	0	0	→
A.II.	Tárgyi eszközök	217 727	200 612	-17 115	↘
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	→
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0	→
B.	Forgóeszközök	117 901	114 115	-3 786	↘
B.I.	Készletek	0	0	0	→
B.II.	Követelések	10 882	22 840	11 958	↗
B.III.	Értékpapírok	89 260	59 040	-30 220	↘
B.IV.	Pénzeszközök	17 759	32 235	14 476	↗
C.	Aktív időbeli elhatárolások	717	468	-249	↘
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	336 345	315 195	-21 150	↘
	FORRÁSOK (passzívák)				
D.	Saját tőke	62 590	61 407	-1 183	↘
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	1 196	1 961	765	↗
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0	→
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	→
D.VII.	Adózott eredmény	26 766	24 818	-1 948	↘
E.	Céltartalékok	9 000	0	-9 000	↘
F.	Kötelezettségek	13 755	19 728	5 973	↗
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	→
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	→
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	13 755	19 728	5 973	↗

Salgótarján, 2025. március 13.

Csatornamű Kft.

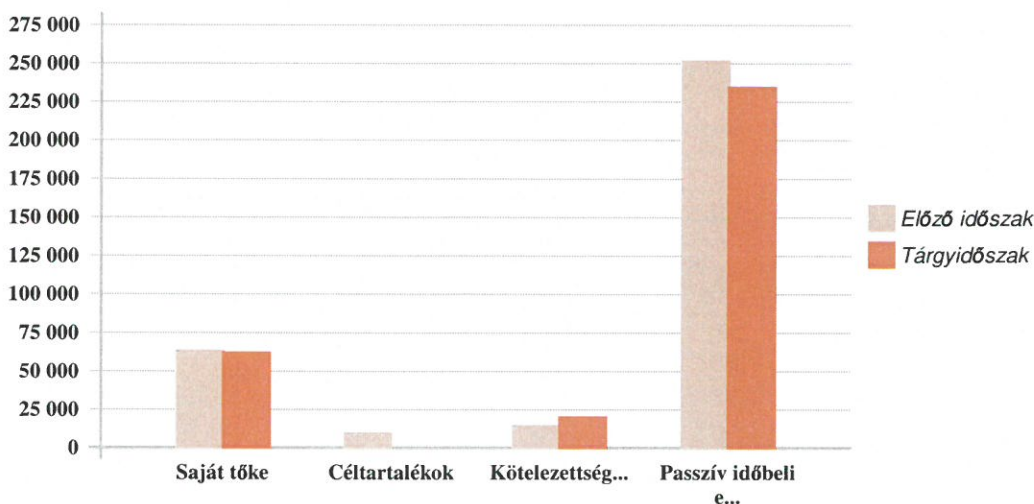
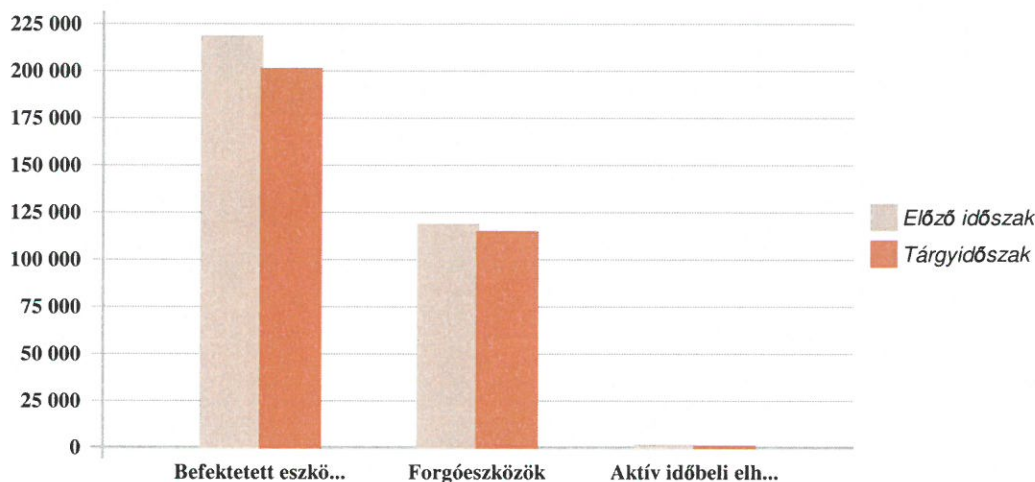
SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT.

A gazdálkodó
képviselője

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	
G.	Passzív időbeli elhatárolások	251 000	234 060	-16 940	↘
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	336 345	315 195	-21 150	↘



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

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	111 665	122 952	10.11	↗
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00	→

Salgótarján, 2025. március 13.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT

Csatornamű Kft.

A gazdálkodó
képviselője

Kiegészítő melléklet

[Esbó program]

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban	
III.	Egyéb bevételek	12 117	29 239	141.31	↗
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	53 773	87 193	62.15	↗
V.	Személyi jellegű ráfordítások	4 583	4 280	-6.61	↘
VI.	Értékcsökkenési leírás	27 802	34 000	22.29	↗
VII.	Egyéb ráfordítások	19 333	5 767	-70.17	↘
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	18 291	20 951	14.54	↗
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	11 508	5 300	-53.95	↘
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00	→
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	11 508	5 300	-53.95	↘
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	29 799	26 251	-11.91	↘
X.	Adófizetési kötelezettség	3 033	1 433	-52.75	↘
X/1.	Halasztott adókülönbözlet (+/-)	0	0	0.00	→
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	26 766	24 818	-7.28	↘

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

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközők összetétele és annak változása

Eszközők (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközők	64.73	63.64
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközők	64.73	63.64
Befektetett pénzügyi eszközők	0.00	0.00
Halasztott adókövetelés	0.00	0.00
Forgóeszközők	35.06	36.21
Készletek	0.00	0.00
Követelések	3.24	7.25
Értékpapírok	26.54	18.73
Pénzeszközők	5.28	10.23
Aktív időbeli elhatárolások	0.21	0.15
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

CSATORNÁMI CSATORNÁMI
KFT.



A gazdálkodó
képviselője

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

Salgótarján, 2025. március 13.

Csatornamú Kft.



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

Források összetétele és annak változása

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	18.60	19.48
Jegyzett tőke	7.57	8.09
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	2.71	2.90
Eredménytartalék	0.36	0.62
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	7.96	7.87
Céltartalékok	2.68	0.00
Kötelezettségek	4.09	6.26
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	4.09	6.26
Passzív időbeli elhatárolások	74.63	74.26
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00



A táblázat a források megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

Salgótarján, 2025. március 13.

Csatornamú Kft.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMÚ KFT.

A gazdálkodó
képviselője

Kiegészítő melléklet

[EszB program]

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 31.3 %-át, a tárgyévben 28.2 %-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 49.7 %-át teszi ki.

A mutató a tárgyévben elszámolt összes terv szerinti értékcsökkenési leírás, valamint az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékei összes tárgyévi növekményének arányát fejezi ki.

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 28.7 %-ban, a tárgyévben 30.6 %-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 31.7 nap, a tárgyévben 42.3 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 1 183 E Ft értékkel, 1.9 %-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 18.6 %, a tárgyévben 19.5 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

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

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT.



A gazdálkodó
képviselője

Kiegészítő melléklet

[LsBo program]

Salgótarján, 2025. március 13.

Csatornamű Kft.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 22 %-át, a tárgyévben 32.1 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

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 5 973 EFt értékkel, 43.4 %-kal növekedtek. 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 14 476 EFt értékkel, 81.5 %-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 8.57 , a tárgyévben 5.78 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 35.1 %, a tárgyévben 36.2 % 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 8.57 , a tárgyévben 5.78 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

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

Salgótarján, 2025. március 13.

Csatornamű Kft.

SALGÓTARJÁNI CSATORNÁNY
KFT.

A gazdálkodó
képviselője

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 115.8 %-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 59 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 135 290 EFt, a tárgyévben 157 491 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 22 201 EFt értékkel, 16.4 %-kal növekedett.

A mutató az összes bevétel (árbevétel, egyéb bevételek, pénzügyi műveletek bevételei) 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 111 665 EFt, a tárgyévben 122 952 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 11 287 EFt értékkel, 10.1 %-kal növekedett.

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

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 8 %-át, a tárgyévben a 7.9 %-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 105 %, a tárgyévben 97.3 % volt.

A mutató az adózott eredmény és a jegyzett tőke arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha

Salgótarján, 2025. március 13.

SALGÓTARJANI CSATORNAMŰ
KFT

A gazdálkodó
képviselője

Csatornamű Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBó program]

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 42.8 %, a tárgyévben 40.4 % 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 240 Ft, a tárgyévben 202 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 198 Ft, a tárgyévben 158 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 123 Ft, a tárgyévben 124 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 5 840 Ft, a tárgyévben 5 799 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 306 EFt, a tárgyévben 336 EFt 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 26 766 EFt, a tárgyévben 24 818 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 1 948 EFt értékkel csökkent.

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

3.6. Cash flow-kimutatás

Salgótarján, 2025. március 13.

Csatornamú Kft.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMÚ
KFT.

A gazdálkodó
képviselője

Kiegészítő melléklet

[Esbó program]

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	53 512	57 362
1a.	Adózás előtti eredmény +	29 799	26 251
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	29 799	26 251
2.	Elszámolt amortizáció +	27 802	34 000
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	5 000	-9 000
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	4 115	5 700
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	-129	273
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-2 911	-16 940
9.	Vevőkövetelés változása +	4 812	-4 514
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-11 518	22 776
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-425	249
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	3 033	1 433
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-22 176	-16 885
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	22 176	16 885
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)	-25 000	-26 001
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) -	25 000	26 001
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) +	6 336	14 476
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	6 336	14 476

3.7. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei

A cash flow-kimutatás a számviteli politika szerint jelentős összegű korrekciót sem az adózás előtti eredményt illetően, sem a mérleg sorok állományváltozásához kapcsolódóan nem tartalmaz.

Salgótarján, 2025. március 13.

Csatornamú Kft.

A gazdálkodó
képviselője

Kiegészítő melléklet

[EszBo 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 - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - az esetleges 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 - az esetleges 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

Salgótarján, 2025. március 13.

Csatornamű Kft.

Csatornamű Kft. KÖZHASZNÚ EGYESÜLET
KFT.



A gazdálkodó
képviselője

Kiegészítő melléklet

[EszBo program]

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. 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:

Salgótarján, 2025. március 13.

Csatornamű Kft.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT.

A gazdálkodó
képviselője

Kiegészítő melléklet

[EszBó program]

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
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingyenértékű és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	206 706	6 010	0	0	212 716
Műszaki berendezések, gépek, járművek	377 739	6 070	0	0	383 809
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	110 073	811	0	0	110 884
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	3 995	0	0	3 995
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	694 518	16 886	0	0	711 404
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

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

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingyenértékű és jogok	100 052	4 247	0	0	104 299
Műszaki berendezések, gépek, járművek	274 606	27 101	0	0	301 707
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	102 133	2 653	0	0	104 786
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	476 791	34 001	0	0	510 792
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Salgótarján, 2025. március 13.

A gazdálkodó
képviselője

Csatornamű Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

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

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés					
Mérlegétel (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	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 247	0	0	0	4 247
Műszaki berendezések, gépek, járművek	27 101	0	0	0	27 101
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 652	0	0	0	2 652
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	34 000	0	0	0	34 000
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszaírására 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 visszaírása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

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 visszaírásra nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

A Csatornamű Kft. a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetőségű) vállalkozásokban

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

4.8. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

Salgótarján, 2025. március 13.

Csatornamű Kft.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT.

A gazdálkodó
képviselője

Kiegészítő melléklet

[EszB program]

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

Követelések alakulása

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

Követelések értékelése					
Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés		Halmozott értékvesztés
			elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	14 226	14 226	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	8 614	8 614	0	0	0
Követelések összesen	22 840	22 840	0	0	0

Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

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.

Hátrасorolt eszközök

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

4.9. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A 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

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

Salgótarján, 2025. március 13.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ KFT.

A gazdálkodó
képviselője

Csatornamű Kft.

Kiegészítő melléklet

[Esbó program]

4.10. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait, valamint a változások okait mutatja be az alábbi táblázat:

Saját tőke alakulása				
Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Változás indoka
Jegyzett tőke	25 500	25 500		
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0		
Tőketartalék	9 128	9 128		
Eredménytartalék	1 196	1 961	765	
Lekötött tartalék	0	0		
Értékelési tartalék	0	0		
Adózott eredmény	26 766	24 818	-1 948	
Saját tőke összesen	62 590	61 407	-1 183	

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőkében a kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeg és annak alakulása az alábbi:

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke		
Tulajdonos (1000HUF)	Jegyzett tőke	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Anyavállalat	25 500	25 500
Leányvállalatok	0	0
Közös vezetésű vállalkozások	0	0
Társult vállalkozások	0	0
Más tulajdonosok	0	0
Jegyzett tőke összesen	25 500	25 500

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.

Salgotarján, 2025. március 13.

Csatornamű Kft.

CSATORNAMŰ KFT.

A gazdálkodó
képviselője

Kiegészítő melléklet

[Esbó program]

Értékhelyesbítések alakulása

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

Tőke megfelelés

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 (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

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

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege az előző évi összegtől lényegesen nem tér el. Az e jogcímen történt céltartalékképzés és -felhasználás alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Jövőbeni költségekre képzett céltartalék alakulása				
Jogcím (1000HUF)	Nyitó	Céltartalék		Záró
		képzés	felhaszn.	
Céltartalék felhasználása	9 000	0	9 000	0
Összesen:	9 000	0	9 000	0

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

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

Salgótarján, 2025. március 13.

Csatornamű Kft.

SALGÓTARJANI CSATORNAMŰ KFT.

A gazdálkodó
képviselője

Kiegészítő melléklet

[ISBo program]

kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Hátrасorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrасorolt kötelezettség nem állt fenn.

Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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 vagyონ 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.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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.

Elhatárolt költségek, ráfordítások

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

Elhatárolt ráfordítások alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Költségek, ráf. passzív időb.elhat.	38 504	24 787
Összesen:	38 504	24 787

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	212 146	208 923
Összesen:	212 146	208 923

Salgótarján, 2025. március 13.

Csatornamú Kft.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMÚ
KFT.

△ gazdálkodó
képviselője

Kiegészítő melléklet

[Esbó program]

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. Összehasonlíthatóság

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

Adófizetési kötelezettség változása

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

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:

Salgótarján, 2025. március 13.

Csatornamű Kft.

SALGÓTARJANI CSATORNÁK
KFT.

A gazdálkodó
képviselője

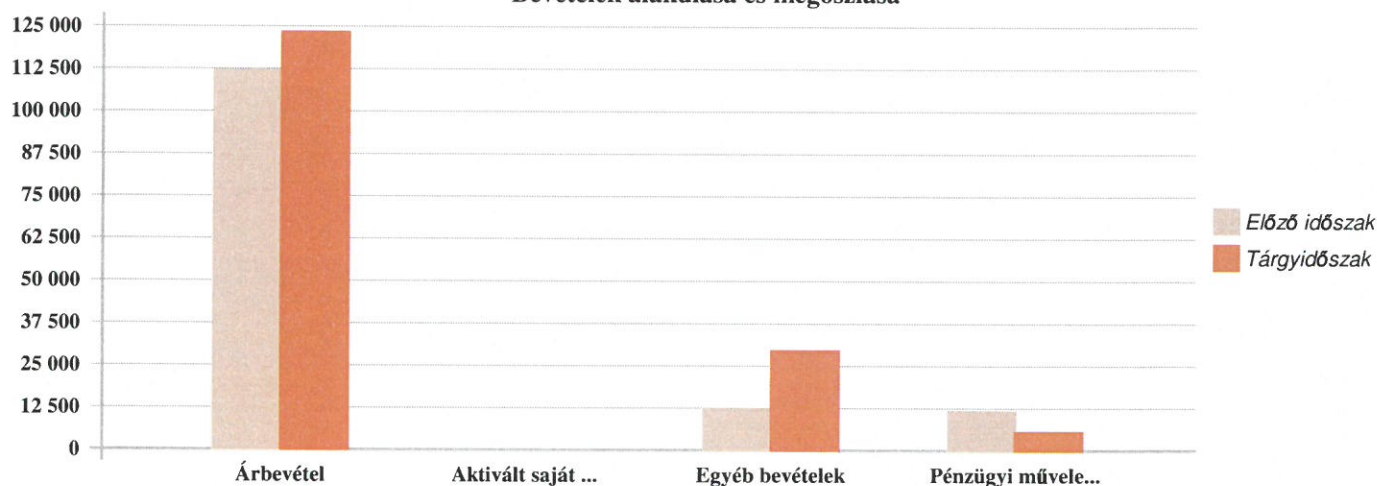
Kiegészítő melléklet

[EszBo program]

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	111 665	82.5	122 952	78.0
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	12 117	9.0	29 239	18.6
Pénzügyi műveletek bevételei	11 508	8.5	5 300	3.4
Bevételek összesen	135 290	100.0	157 491	100.0

Bevételek alakulása és megoszlása



Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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 táblázatban kerül bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	122 952

Árbevétel tevékenységenként

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

Tevékenységi kör	Tevékenységenkénti árbevétel alakulása	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Megrendelésre végzett ép.munka	0	0

SALGÓTARJANI CSATORNAMŰ
KFT.

Salgótarján, 2025. március 13.

Csatornamű Kft.

A gazdálkodó
képviselője

Kiegészítő melléklet

[EsBó program]

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Kiegészítő tevékenységek	2 005	1 903
Csatorna rekonstrukciós munkái	23 736	28 588
Bérleti díj	85 924	92 461
Összesen:	111 665	122 952

Export árbevétel bemutatása

A Csatornamű Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

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

Végleges jelleggel kapott támogatások

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

Visszatérítendő kapott támogatások

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

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

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

Üzletág értékesítés bemutatása

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

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

A pénzügyi műveletek bevételeiben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	5 300

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban elszámolt bevételek közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Salgótarján, 2025. március 13.

Csatornamű Kft.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT.

A gazdálkodó
képviselője

Kiegészítő melléklet

[EszBo program]

Bevétel jellege (1000HUF)	Összeg
Céltartalék felhasználása	9 000

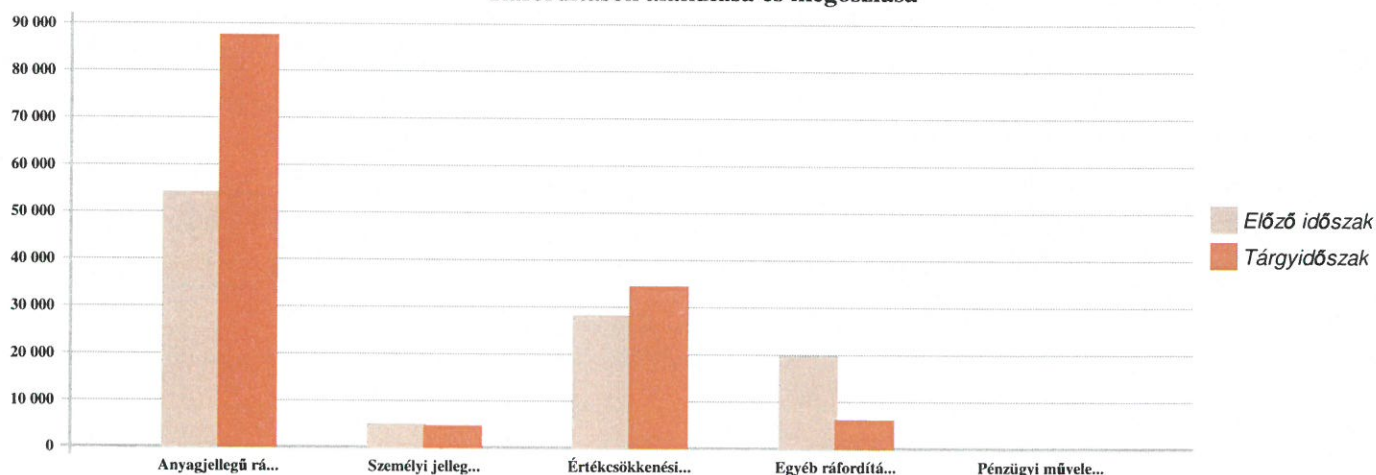
5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

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

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	53 773	51.0	87 193	66.4
Személyi jellegű ráfordítások	4 583	4.3	4 280	3.3
Értécsökkenési leírás	27 802	26.4	34 000	25.9
Egyéb ráfordítások	19 333	18.3	5 767	4.4
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	105 491	100.0	131 240	100.0

Ráfordítások alakulása és megoszlása



Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	8 039
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	75 794
07. Egyéb szolgáltatások értéke	1 442
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 918

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

Salgótarján, 2025. március 13.

Csatornamű Kft.

(Handwritten signature)

A gazdálkodó
képviselője

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

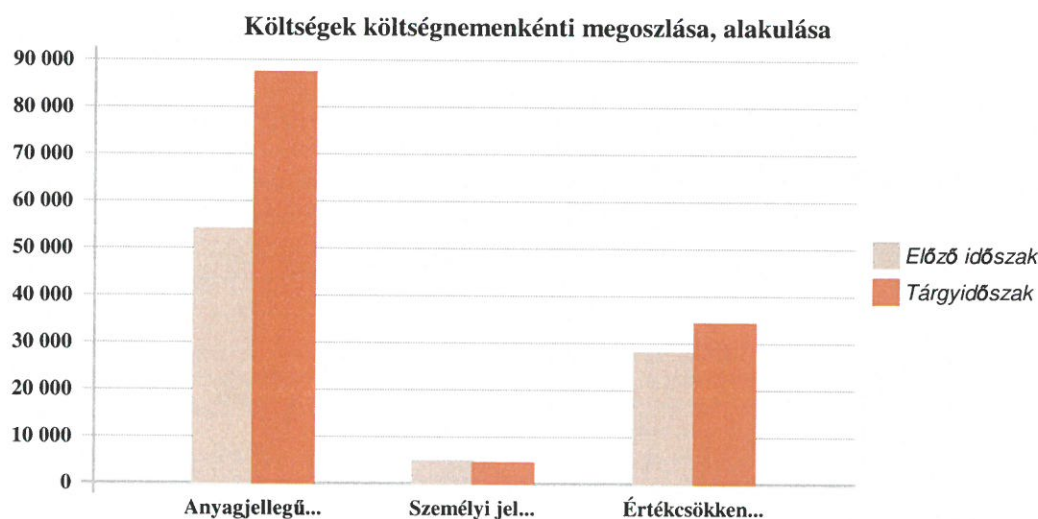
A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérkölttség	3 240
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	689
12. Bérjárulékok	351

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	53 773	62.4	87 193	69.5
Személyi jellegű ráfordítások	4 583	5.3	4 280	3.4
Értécsökkenési leírás	27 802	32.3	34 000	27.1
Költségnemek összesen	86 158	100.0	125 473	100.0



Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

A tárgyidőszakban igénybe vett szolgáltatások költségeit mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Összeg
Alvállalkozói teljesítések	31 742
Összesen	31 742

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Salgótarján, 2025. március 13.

Csatornamű Kft.

SALGÓTARJANI CSATORNAMŰ
KFT.

A gazdálkodó
képviselője

Kiegészítő melléklet

[LsBo 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 tételek teljességét mutatják be az alábbi táblázatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	
Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Szvt. szerint bevételként elszámolt céltartalék-feloldás	9 000
Tao. tv. szerinti tárgyévi értékcsökkenés	35 596
Összesen:	44 596

Adózás előtti eredményt növelő tételek	
Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Szvt. szerint elszámolt tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés	34 000
Bírságok, más Air./Art. szerinti jogkövetkezmények (önellenőrzés kivételével)	140
Egyéb növelő jogcímek	122
Összesen:	34 262

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

A társasági adó megállapításánál az értékelés következtében módosító tételt jelentő összegek jövőbeni hatása nem jelentős.

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.

Halasztott adó követelések és kötelezettségek

A Csatornamű Kft. beszámolójában halasztott adókövetelés vagy halasztott adókötelezettség nem jelenik meg.

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

Az adózott eredmény felhasználására (az osztalék jóváhagyására) vonatkozó javaslat a Közgyűlésen fog eldőlni.

Salgótarján, 2025. március 13.

Csatornamű Kft.

CSATORNAMŰ KFT.
Közgyűlési jegyzőkönyv

A gazdálkodó
képviselője

Kiegészítő melléklet

[Esbó program]

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 tételeket 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.

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

Salgótarján, 2025. március 13.

Csatornamű Kft.


A gazdálkodó
képviselője

Kiegészítő melléklet

[EszBo program]

felszámított díj összege: .1 368 E Ft

6.6. Bér- és létszám adatok

Létszám adatok

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

Átlagos állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	1
Fizikai	0
Összesen:	1

Bér adatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	3 240
Fizikai foglalkozásúak	0
Összesen:	3 240

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseit mutatja be állománycsoportonként az alábbi táblázat:

Béren kívüli juttatások állománycsoportonként

Állománycsoport (1000HUF)	Szem. jell. egyéb kif.
Felső vezető	0
Vezető	0
Irányító	0
Ügyviteli alkalmazott	0
Ügyintéző	0
Szakmunkás	0
Betanított munkás	0
Segédmunkás	0
Egyéb munkavállalók	425
Állományon kívüliek	0
Összesen:	425

Bérfjárulékok jogcímenként

Salgótarján, 2025. március 13.

Csatornamú Kft.

SALGÓTARJANI CSATORNAMŰ
KFT.

A gazdálkodó
képviselője

Kiegészítő melléklet

[Esbó program]

A tárgyidőszakban elszámolt bérjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérjárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	273
Szakképzési hozzájárulás	0
Egyéb bérjárulékok	78
Összesen	351

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.

SALGÓTARJANI CSATORNAMŰ
KFT.



A gazdálkodó
képviselője

Kiegészítő melléklet

[Esbó program]

Salgótarján, 2025. március 13.

Csatornamű Kft.

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
2024.**

Fordulónap: 2024. december 31.

Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Salgótarján, 2025. március 13.

SALGOTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT

A gazdálkodó
képviselője

P.h.

1. Bemutatkozás

1.1. Szervezet

Vezetés

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

Belső ellenőrzés

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

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

Salgótarján, 2025. március 13.
Csatornamű Kft.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT

A gazdálkodó képviselője

Üzleti jelentés

[EsBo program]

Az üzleti folyamatok tervezése során a cég törekszik a térségi jelenlét erősítésére, 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

Salgótarján, 2025. március 13.
Csatornamű Kft.

SALGOTARJANI CSATORNAMŰ
KFT

A gazdálkodó képviselője
Üzleti jelentés
[EsBo program]

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

Salgótarján, 2025. március 13.
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője

Üzleti jelentés

[EsBo program]

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. Fenntarthatósági jelentés

4.1. Fenntarthatósági jelentés közzététele

A Csatornamű Kft. az előírt mutatók nagyságrendjét meg nem haladó mérete, illetőleg EGT tőzsdei befogadása hiányában fenntarthatósági jelentés közzétételére nem kötelezett.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT.

Salgótarján, 2025. március 13.
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője
Üzleti jelentés
[EsBo program]

**KÖNYVVIZSGÁLÓI
JELENTÉS**



Főnixbata Auditáló Kft

1152 Budapest, Szentmihályi út 131.

Pólus Center, Wall Street 21.

Adószám: 14786794-2-42

Bankszámla száma: 11741000-25825958

E-mail: batajanos6@gmail.com

Levelezési cím: 3183 Karancseszki, Széchenyi út 10.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem a **Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** („a Társaság”) 2024. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 315.195 E Ft, az adózott eredmény 24.818 E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2024. 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 Könyvvizsgálói 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 éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége*” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az



Főnixbata Auditáló Kft

1152 Budapest, Szentmihályi út 131.

Pólus Center, Wall Street 21.

Adószám: 14786794-2-42

Bankszámla száma: 11741000-25825958

E-mail: batajanos6@gmail.com

Levelezési cím: 3183 Karancseskési, Széchenyi út 10.

ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak 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 Korlátolt Felelősségű Társaság 2024. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az 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 éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

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

Az 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 éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.



Főnixbata Auditáló Kft

1152 Budapest, Szentmihályi út 131.

Pólus Center, Wall Street 21.

Adószám: 14786794-2-42

Bankszámla száma: 11741000-25825958

E-mail: batajanos6@gmail.com

Levelezési cím: 3183 Karancsokesi, Széchenyi út 10.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsájtás 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 várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának 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 éves beszámoló összeállítása, 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 éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.



Főnixbata Auditáló Kft

1152 Budapest, Szentmihályi út 131.

Pólus Center, Wall Street 21.

Adószám: 14786794-2-42

Bankszámla száma: 11741000-25825958

E-mail: batajanos6@gmail.com

Levelezési cím: 3183 Karaneskeszi, Széchenyi út 10.

- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, 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.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2025. március 13.

.....
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.



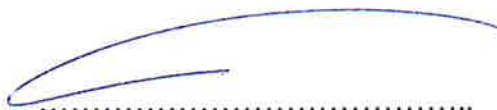
FB VÉLEMÉNYE

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

1/2025. (IV.8.) Fb. határozat

1. A Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft. Felügyelőbizottsága a társaság 2024. évi beszámolóját a melléklet szerint 315.195 eFt mérleg főösszeggel és 24.818 eFt adózott eredménnyel elfogadja és jóváhagyását javasolja Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlésének.
2. A Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft. Felügyelőbizottsága a 24.818 eFt adózott eredmény eredménytartalékba történő helyezésével egyetért, ennek jóváhagyását javasolja Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlésének.
3. A Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft. Felügyelőbizottsága az 2. pont szerinti adózott eredménnyel kiegészített szabad rendelkezésű eredménytartalék terhére 25.000 eFt osztalék kifizetésével egyetért, ennek jóváhagyását javasolja Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlésének.

Jegyzőkönyvvezető:



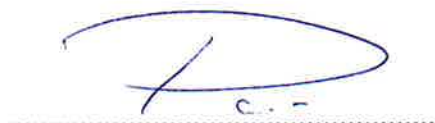
Barta András
ügyvezető igazgató

Jegyzőkönyv-hitelesítő:



Korponai Tamás tag

Jegyzőkönyv-hitelesítő:



Papp Marcell tag