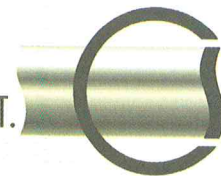


3104 SALGÓTARJÁN, SUGÁR ÚT 132. Tel.: 06-32-442-999; Tel/Fax: 06-32-440-560
www.stcsatornamu.hu, e-mail: csatmu@chello.hu
BBANKSZÁMLA: BB Nyrt.10103726-53153500-01000007 Adószám: 11203348-2-12, Cg.: 12-09-001952

SALGÓTARJÁNI
CSATORNAMŰ KFT.



A SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ KFT.

**2020. ÉVI ÉVES
BESZÁMOLÓJA**

TARTALOM

Határozati javaslat

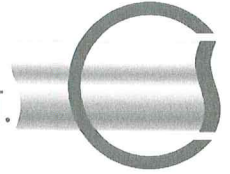
Mérlegbeszámoló

Kiegészítő melléklet

Üzleti jelentés

Könyvvizsgálói jelentés

Felügyelő Bizottság véleménye



Tisztelt Közgyűlés!

A Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft. az érvényes számviteli előírásoknak megfelelően elkészítette a 2020. évi éves beszámolóját, melyet az I-V. sz. mellékletek szerint terjeszt a Közgyűlés elé.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy a Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft. 2020. évi éves beszámolóját tárgyalja meg és az alábbi határozati javaslatot fogadja el.

Határozati javaslat a Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft. 2020. évi éves beszámolójának elfogadására.

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Polgármestere az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében a Magyarország Kormánya által a 27/2021. (I.29.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetre tekintettel a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében meghatározottak szerint a Közgyűlés hatáskörében eljárva az alábbi határozatot hozza:

1. Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft. 2020. évi beszámolóját az I.-V. sz. mellékletek szerint 331.724 eFt mérleg főösszeggel és 27.251 eFt adózott eredménnyel elfogadja.
2. Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a 27.251 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 26.000 eFt osztalék kifizetését.

Felelős: Barta András ügyvezető igazgató

Határidő: 2021. július 15.

Salgótarján, 2021. március 17.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT.

Barta András
ügyvezető igazgató

I. SZ. MELLÉKLET

MÉRLEGBESZÁMOLÓ

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

Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató KFT.

3104 Salgótarján, Sugár út 132

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2020. december 31.

Salgótarján, 2021. március 17.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT

.....
A gazdálkodó
képviselője

P.h.

Adószám: 11203348-2-12

Cégjegyzék szám: 12-09-001952

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2020. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
A.	Befektetett eszközök	319 157	277 946
A.I.	Immateriális javak	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	319 157	277 946
A.II.1.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	121 931	117 751
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	166 196	141 575
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	21 068	17 045
A.II.5.	Beruházások, felújítások	9 962	1 575
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	159 082	53 589
B.I.	Készletek	50 000	0
B.I.2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	50 000	0
B.II.	Követelések	38 019	14 804
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	17 293	13 605
B.II.6.	Egyéb követelések	20 726	1 199
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	71 063	38 785
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	639	323
B.IV.2.	Bankbetétek	70 424	38 462
C.	Aktív időbeli elhatárolások	202	189
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	202	189
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	478 441	331 724

SALGÓTARJÁNYI CSATORNAMŰ
KFT

Salgótarján, 2021. március 17.

A gazdálkodó képviselője

P.H.

[EsBo program]

Adószám: 11203348-2-12

Cégjegyzék szám: 12-09-001952

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2020. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
D.	Saját tőke	73 261	63 512
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	559	1 633
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	38 074	27 251
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	136 722	6 747
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	136 722	6 747
F.III.1.	Rövid lejáratú kölcsönök	19 500	0
F.III.1.a.	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	109 100	1 292
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	8 122	5 455
G.	Passzív időbeli elhatárolások	268 458	261 465
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	376	350
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	38 271	38 197
G.3.	Halasztott bevételek	229 811	222 918
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	478 441	331 724

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT.

Salgótarján, 2021. március 17.

A gazdálkodó képviselője

P.H.

[EsBo program]

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

Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató KFT.

3104 Salgótarján, Sugár út 132

**Éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2020. január 01. - 2020. december 31.

Salgótarján, 2021. március 17.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
SZOLGÁLTATÓ KFT.



A gazdálkodó
képviselője

P.h.

Adószám: 11203348-2-12

Cégjegyzék szám: 12-09-001952

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2020. január 01. - 2020. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	229 258	2 16 421
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	229 258	2 16 421
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (+03+-04. sor)	0	0
III.	Egyéb bevételek	6 206	7 382
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
05.	Anyagköltség	510	501
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	139 077	135 800
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 209	1 209
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 752	1 506
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	142 548	139 016
10.	Béreköltség	1 800	1 800
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 388	967
12.	Bérfelrakások	224	209
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	3 412	2 976
VI.	Értécsökkenési leírás	24 380	30 852
VII.	Egyéb ráfordítások	21 670	20 015
VII.a.	ebből: értékvesztés	13 593	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	43 454	30 944
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	36	183
19.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)	36	183
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	-36	- 183
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)	43 418	30 761
X.	Adófizetési kötelezettség	5 344	3 510
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	38 074	27 251

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT.

Salgótarján, 2021. március 17.

A gazdálkodó képviselője

P.H.

[EsBo program]

II. SZ. MELLÉKLET

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

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

Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató KFT.

3104 Salgótarján, Sugár út 132

Kiegészítő melléklet

2020.

Fordulónap: 2020. december 31.
Beszámolási időszak: 2020. január 01. - 2020. december 31.

Salgótarján, 2021. március 17.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT

A gazdálkodó képviselője

P.h.

Tartalomjegyzék

- 1. Általános információk a beszámolóhoz**
 - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
 - 1.2. Befolyás kapcsolt 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. Beszámoló választott formája és típusa
 - 2.6. Üzleti jelentés
 - 2.7. Mérlegkészítés választott időpontja
 - 2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése
 - 2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
 - 2.10. Jelentős összhatás értelmezése
 - 2.11. Devizás tételek értékelése
 - 2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása
Értékcsökkenési leírás módja
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
Nem jelentős maradványérték
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
 - 2.13. Értékvesztések elszámolása
 - 2.14. Visszaírások alkalmazása
 - 2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása
 - 2.16. Valós értéken történő értékelés
 - 2.17. Kísérleti fejlesztés aktiválása
 - 2.18. Vásárolt készletek értékelése
 - 2.19. Saját termelésű készletek értékelése
 - 2.20. Céltartalék-képzés szabályai
 - 2.21. Ki nem emelt tételek értékelésének változása
 - 2.22. Értékelési szabályok más változásai
 - 2.23. Leltározási szabályok
 - 2.24. Pénzkezelési szabályok
 - 2.25. Önköltségszámítás szabályai
 - 2.26. 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
- 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

Salgótarján, 2021. március 17.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT

A gazdálkodó
képviselője

Csatornamű Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

- 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
- 4.6. Mérlegen kívüli tételek
 - Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
 - Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
- 4.7. Befektetett eszközök
 - Halmazott 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 vállalkozásokban
- 4.8. Forgóeszközök
 - Készletek értékvesztései
 - Követelések alakulása
 - Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben
 - Követelések jelentős tételei
 - Forgatási célú értékpapírok értékvesztései
 - Pénzeszközök jelentős tételei
 - Hátrasorolt eszközök
- 4.9. Aktív időbeli elhatárolások
 - Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
 - Elhatárolt költségek és ráfordítások
 - Halasztott ráfordítások
 - Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei
- 4.10. Saját tőke
 - Saját tőke elemeinek változása
 - Jegyzett tőke alakulása
 - Jegyzett, de be nem fizetett tőke
 - Visszavásárolt saját üzletrészek
 - Lekötött tartalék jogcímei
 - Tőkemegfelelés
- 4.11. Céltartalékok
 - Céltartalékok - várható kötelezettségekre
 - Céltartalékok - jövőbeni költségekre
 - Céltartalékok - egyéb címen
- 4.12. Kötelezettségek
 - Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
 - Biztosított kötelezettségek
 - Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
 - Kötelezettségek átsorolása
 - Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
- 4.13. Passzív időbeli elhatárolások
 - Elhatárolt bevételek

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT.

Salgótarján, 2021. március 17.

A gazdálkodó
képviselője

Csatornamű Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

Elhatárolt költségek, ráfordítások
 Halasztott bevételek
 Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

5. **Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

- 5.1. Előző évek módosítása
- 5.2. Össze nem hasonlítható adatok
- 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 vállalkozásoktól származó bevételek
 - Árbevétel jelentős tételei
 - Árbevétel tevékenységenként
 - Export árbevétel bemutatása
 - Végleges jelleggel kapott támogatások
 - Visszatérítendő kapott támogatások
 - Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei
 - Egyéb bevételek 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
 - Egyéb ráfordítások jelentős tételei
 - Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei
 - 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
 - Adófizetési kötelezettség változása

6. **Tájékoztató adatok**

- 6.1. Import beszerzések
- 6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek
- 6.3. Tőke műveletekhez kapcsolódó tételek
- 6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek
- 6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
 - Vezető tisztségviselők munkadíja
 - Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái
 - Könyvvizsgáló által felszámított díjak
- 6.6. Bér- és létszámadatok
 - Létszámadatok
 - Béradatok
 - Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései
 - Bérráulékok jogcímenként
- 6.7. Környezetvédelem
 - Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
 - Környezetvédelmi költségek

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
 KFT

Salgótarján, 2021. március 17.

A gazdálkodó
 képviselője

Csatornamű Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

- Környezetvédelmi céltartalékok
Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
- 6.8. COVID-19 hatások
6.9. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT

Salgótarján, 2021. március 17.



A gazdálkodó
képviselője

Csatornamű Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo 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 csapadékcsatorna hálózatának üzemeltetése.

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

A társaság jelenleg a víziközművek működtetését segítő úgynevezett működtető vagyron 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 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 adata: Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata, 3100 Salgótarján, Múzeum tér 1. szavazati arány: 100 %

Salgótarján, 2021. március 17.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT.

A gazdálkodó
képviselője

Csatornamű Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2020. január 01. - 2020. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2020. december 31.

Az általános üzleti környezet - különösen az elhúzódó pandémiás helyzet hatásai - a tárgyévben nem volt kedvező, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen 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: Barta András, lakcím: 3136 Etes, Petőfi út 13.

A Csatornamű Kft. legfőbb irányító szervének döntése értelmében a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, a személyében felelős könyvvizsgáló neve: Bata János, címe: 3183 Karancskeszi, Széchenyi út 8. és kamarai tagsági száma: 000132.

Könyvvizsgáló cég adatai: Neve: Főnixbata Auditáló Kft. cím: 1152 Budapest, Szentmihályi út 131. Pólus Center, Vall Street 21.

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

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 az erre kijelölt belső szerv feladata.

Salgótarján, 2021. március 17.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT.

A gazdálkodó
képviselője

Csatornamű Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

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

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

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

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

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

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

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

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

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

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

2.6. Üzleti jelentés

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

2.7. Mérlegkészítés választott időpontja

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

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételeknél jelentős összegnek az 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom

Salgótarján, 2021. március 17.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT.

A gazdálkodó
képviselője

Csatornamű Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Devizás tételek értékelése

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 - az esetleges jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

2.12. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés 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 értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

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

Kisértékű eszközök értécsökkenési 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 értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értécsökkenési 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 értécsökkenés elszámolása

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

Salgótarján, 2021. március 17.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT

A gazdálkodó
képviselője

Csatornamű Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

Értécsökkenési leírás elszámolásának változása

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

2.13. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.14. Visszaírások alkalmazása

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

2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása

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

2.16. Valós értéken történő értékelés

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

2.17. Kísérleti fejlesztés aktiválása

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

2.18. Vásárolt készletek értékelése

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

2.19. Saját termelésű készletek értékelése

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

2.20. Céltartalék-képzés szabályai

A Csatornamű Kft. garanciális és egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képzett a tárgyévben, mert nem volt indokolt.

2.21. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

**SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT**

Salgótarján, 2021. március 17.

A gazdálkodó
képviselője

Csatornamű Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBó program]

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.

2.22. 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.

2.23. 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.

2.24. 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.

2.25. Önköltségszámítás szabályai

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

2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

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

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	319 157	277 946	-41 211
A.I.	Immateriális javak	0	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	319 157	277 946	-41 211
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	159 082	53 589	- 105 493
B.I.	Készletek	50 000	0	-50 000
B.II.	Követelések	38 019	14 804	-23 215
B.III.	Értékpapírok	0	0	0

Salgótarján, 2021. március 17.

**SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT.**

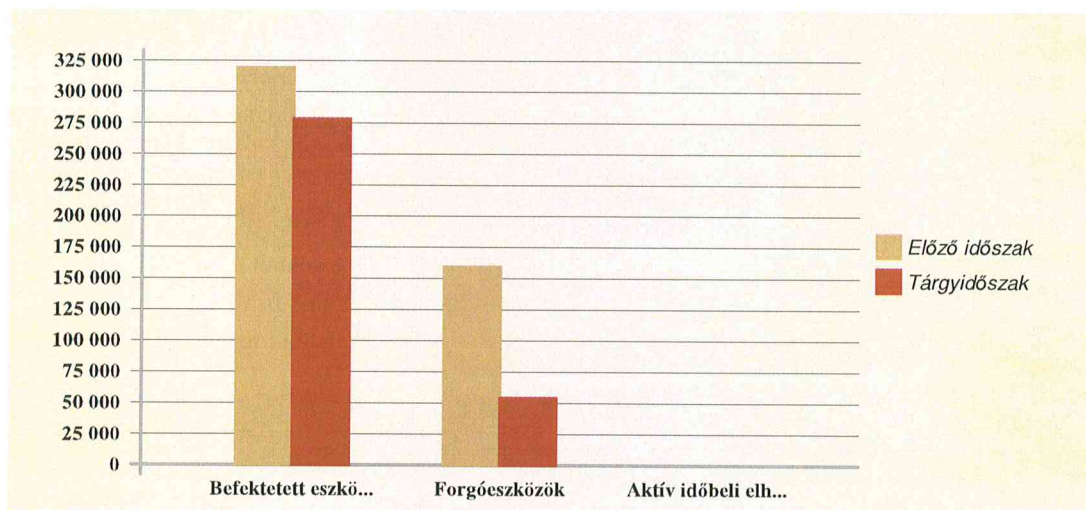
A gazdálkodó
képviselője

Csatornamű Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
B.IV.	Pénzeszközök	71 063	38 785	-32 278
C.	Aktív időbeli elhatárolások	202	189	-13
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	478 441	331 724	- 146 717
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	73 261	63 512	-9 749
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	559	1 633	1 074
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	38 074	27 251	-10 823
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	136 722	6 747	- 129 975
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	136 722	6 747	- 129 975
G.	Passzív időbeli elhatárolások	268 458	261 465	-6 993
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	478 441	331 724	- 146 717



**SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT**

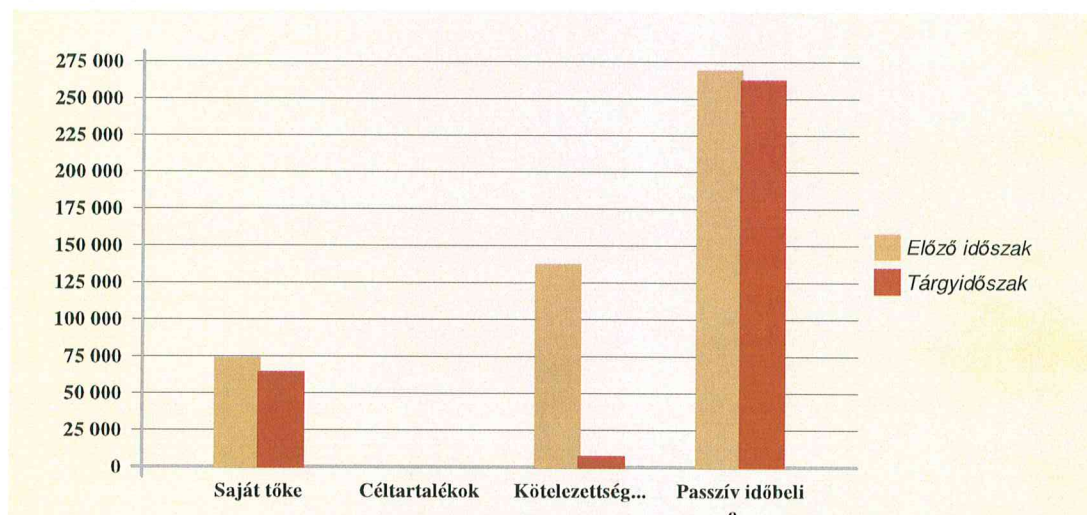
Salgótarján, 2021. március 17.

A gazdálkodó
képviselője

Csatornamű Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]



	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	229 258	216 421	-5.60
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	6 206	7 382	18.95
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	142 548	139 016	-2.48
V.	Személyi jellegű ráfordítások	3 412	2 976	-12.78
VI.	Értékcsökkenési leírás	24 380	30 852	26.55
VII.	Egyéb ráfordítások	21 670	20 015	-7.64
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	43 454	30 944	-28.79
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	36	183	408.33
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-36	- 183	- 408.33
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	43 418	30 761	-29.15
X.	Adófizetési kötelezettség	5 344	3 510	-34.32
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	38 074	27 251	-28.43

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	66.71	83.79
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	66.71	83.79
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	33.25	16.15
Készletek	10.45	0.00
Követelések	7.95	4.46

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ KFT

Salgótarján, 2021. március 17.

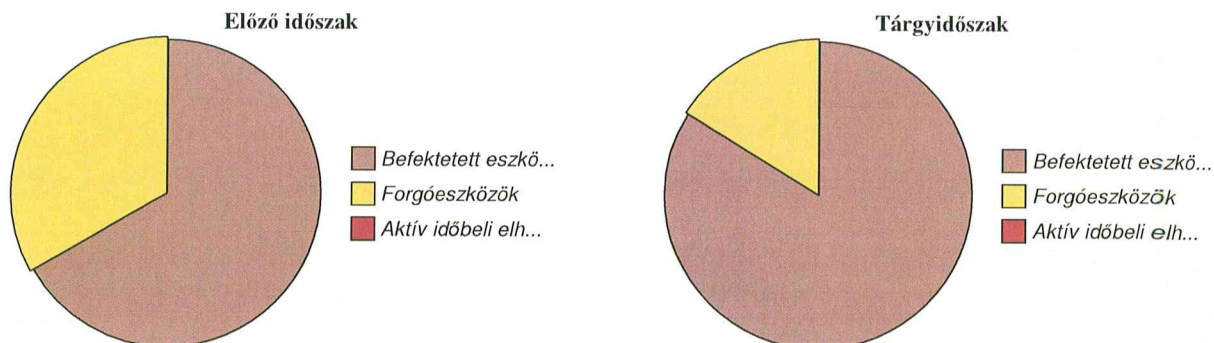
A gazdálkodó
képviselője

Csatornamű Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	14.85	11.69
Aktív időbeli elhatárolások	0.04	0.06
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00



Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	15.32	19.14
Jegyzett tőke	5.33	7.69
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	1.91	2.75
Eredménytartalék	0.12	0.49
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	7.96	8.21
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	28.58	2.03
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	28.58	2.03
Passzív időbeli elhatárolások	56.11	78.82
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

**SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT**

Salgótarján, 2021. március 17.

A gazdálkodó
képviselője

Csatornamű Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]



3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 23.0 %-ban, a tárgyévben 22.9 %-ban fedezte.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 79.6 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 27.5 nap, a tárgyévben 23.0 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 9,749 E Ft értékkel, 13.3 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Csatornamű Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 15.3 %, a tárgyévben 19.1 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 186.6 %-át, a tárgyévben 10.6 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A Csatornamű Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 129,975 E Ft értékkel, 95.1 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 32,278 E Ft értékkel, 45.4 %-kal csökkent.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 0.80, a tárgyévben 7.94 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 22.8 %, a tárgyévben 16.2 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1.16, a tárgyévben 7.94 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 219.4 %-a teljesíthető.

Salgótarján, 2021. március 17.

**SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT**

A gazdálkodó
képviselője

Csatornamű Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

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

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 11 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 235,464 E Ft, a tárgyévben 223,803 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 11,661 E Ft értékkel, 5.0 %-kal csökkent.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 229,258 E Ft, a tárgyévben 216,421 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 12,837 E Ft értékkel, 5.6 %-kal csökkent.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 8.0 %-át, a tárgyévben a 8.2 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 149.3 %, a tárgyévben 106.9 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 52.0 %, a tárgyévben 42.9 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 166 Ft, a tárgyévben 126 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 162 Ft, a tárgyévben 122 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 119 Ft, a tárgyévben 98 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 11,159 Ft, a tárgyévben 9,157 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 628 E Ft, a tárgyévben 591 E Ft volt.

Az adózott eredmény az előző évben 38,074 E Ft, a tárgyévben 27,251 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 10,823 E Ft értékkel csökkent.

3.6. Cash flow-kimutatás

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	85 345	13 863
1a.	Adózás előtti eredmény +	43 418	30 761
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	43 418	30 761
2.	Elszámolt amortizáció +	24 380	30 852

**SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT**

Salgótarján, 2021. március 17.

A gazdálkodó
képviselője

Csatornamű Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyi időszak
3.	Elszámolt értékvesztés és visszafrás +	13 593	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	89 863	- 107 808
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	646	-2 667
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-10 389	-6 993
9.	Vevőkövetelés változása +	-2 015	3 688
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-68 812	69 527
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	5	13
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	5 344	3 510
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-77 827	10 359
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	77 827	0
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	10 359
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)	-20 500	-56 500
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	19 500	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	40 000	37 000
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	19 500
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	-12 982	-32 278
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	-12 982	-32 278

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. Salgótarján, Cs. Sajátos Besorolás
KFT

Salgótarján, 2021. március 17.

A gazdálkodó
képviselője

Csatornamú Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

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

Pénzügyi instrumentumok

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

4.6. Mérlegen kívüli tételek

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.

Salgótarján, 2021. március 17.

**SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT**

A gazdálkodó
képviselője

Csatornamű Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

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

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
Ingtatlanok és jogok	83 257	4 180	0	0	87 437
Műszaki berendezések, gépek, járművek	217 543	19 685	22 792	0	214 436
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	98 993	6 987	4 257	0	101 723
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	399 793	30 852	27 049	0	403 596
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévi terven felüli értékcsökkenési leírás alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat.

Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés		
Mérlegtétel (1000HUF)	Terven felüli écs.	Visszaírás
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0
Szellemi termékek	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0
Immateriális javak összesen	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT

Salgótarján, 2021. március 17.

A gazdálkodó
képviselője

Csatornamű Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

Mérlegtétel (1000HUF)	Terven felüli écs.	Visszaírás
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0
Egyéb berendezések, felsz., járművek	0	0
Tenyészállatok	0	0
Beruházások, felújítások	8 387	0
Tárgyi eszközök összesen	8 387	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0

Értécsökkenési leírás utólagos módosítása

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

Értécsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszaírása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értécsökkenési 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 vállalkozásokban

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

4.8. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

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

Követelések alakulása

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

Jogcím (1000HUF)	Követelések értékelése				
	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás	Tárgyidőszaki értékvesztés visszaírás	Halmazott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	13 605	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0

Salgótarján, 2021. március 17.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ KFT

A gazdálkodó képviselője

Csatornamű Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki elszámolás	értékvesztés visszaírás	Halmozott értékvesztés
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	0	1 199	0	0	0
Követelések összesen	0	14 804	0	0	0

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Követelések jelentős tételei

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

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	13 605
6. Egyéb követelések	1 199

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.

Pénzeszközök jelentős tételei

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

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	323
2. Bankbetétek	38 462

Hátrasorolt eszközök

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

4.9. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

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

Salgótarján, 2021. március 17.

**SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT.**

A gazdálkodó
képviselője

Csatornamű Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

Elhatárolt költségek és ráfordítások

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

Halasztott ráfordítások

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

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

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

4.10. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi 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	559	1 633	1 074	
Lekötött tartalék	0	0		
Értékelési tartalék	0	0		
Adózott eredmény	38 074	27 251	-10 823	
Saját tőke összesen	73 261	63 512	-9 749	

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

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.

Tőkemegfelelés

A Csatornamű Kft. fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget

Salgótarján, 2021. március 17.

**SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT**

A gazdálkodó
képviselője

Csatornamű Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

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 - jövőbeni költségekre

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

Céltartalékok - egyéb címen

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

4.12. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

Biztosított kötelezettségek

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

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

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

Kötelezettségek átsorolása

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

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

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

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 292
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	5 455

4.13. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT

Salgótarján, 2021. március 17.

A gazdálkodó
képviselője

Csatornamű Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

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:

Visszahatárolt ráfordítások alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Költségek, ráf. passzív időb.elhat.	38 271	38 197
Összesen:	38 271	38 197

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	229 811	222 918
Összesen:	229 811	222 918

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

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

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	38 197
3. Halasztott bevételek	222 918

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

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

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

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

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT

Salgótarján, 2021. március 17.

A gazdálkodó
képviselője

Csatornamű Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

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

Új tételek az eredménykimutatásban

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

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

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

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

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

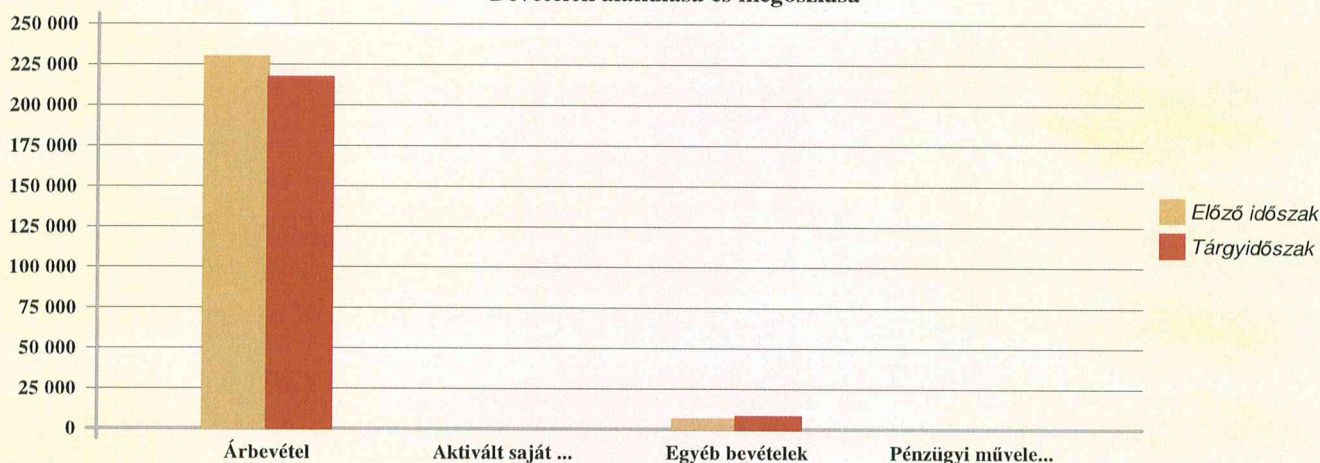
5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

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

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	229 258	97.4	216 421	96.7
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	6 206	2.6	7 382	3.3
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	235 464	100.0	223 803	100.0

Bevételek alakulása és megoszlása



Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

Salgótarján, 2021. március 17.

Csatornamű Kft.

**SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT**

A gazdálkodó
képviselője

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

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

Árbevétel jelentős tételei

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

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	216 421

Árbevétel tevékenységenként

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

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása		
Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Megrendelésre végzett ép.munka	137 479	129 335
Kiegészítő tevékenységek	2 013	1 507
Csatorna rekonstrukciós munkái	18 567	10 315
Bérleti díj	71 199	75 264
Összesen:	229 258	216 421

Export árbevétel bemutatása

A Csatornamű Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

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.

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás Aktivált saját teljesítmények értéke sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összege az alábbiak:

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT

Salgótarján, 2021. március 17.

A gazdálkodó
képviselője

Csatornamű Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Halasztott bevétel visszavezetése	6 893

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

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

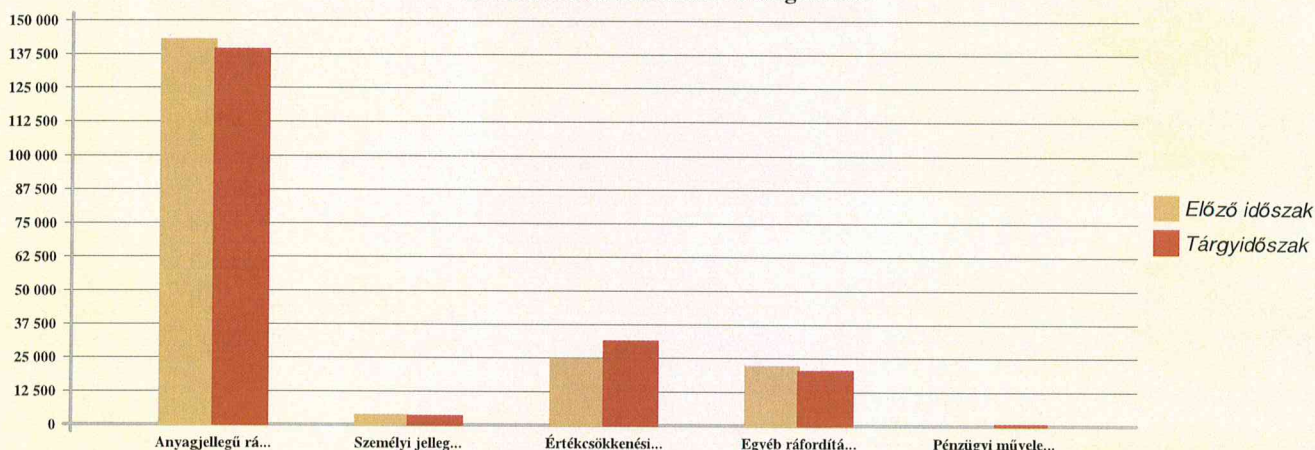
5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

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

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	142 548	74.2	139 016	72.0
Személyi jellegű ráfordítások	3 412	1.8	2 976	1.5
Értécsökkenési leírás	24 380	12.7	30 852	16.0
Egyéb ráfordítások	21 670	11.3	20 015	10.4
Pénzügyi műveletek ráfordításai	36	0.0	183	0.1
Ráfordítások összesen	192 046	100.0	193 042	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 táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	501

**SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT.**

Salgótarján, 2021. március 17.

A gazdálkodó
képviselője

Csatornamű Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	135 800
07. Egyéb szolgáltatások értéke	1 209
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 506

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

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

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérkölttség	1 800
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	967
12. Bérjárulékok	209

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	142 548	83.7	139 016	80.5
Személyi jellegű ráfordítások	3 412	2.0	2 976	1.7
Értécsökkenési leírás	24 380	14.3	30 852	17.8
Költségnevek összesen	170 340	100.0	172 844	100.0



Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

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

Salgótarján, 2021. március 17.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT

A gazdálkodó
képviselője

Csatornamű Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Összeg
Alvállalkozói teljesítések	129 809
Összesen	129 809

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

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

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Iparüzési adó	1 692
Építményadó	1 137

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

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

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

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

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

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

Adóalap módosító tételek

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

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értékcsökkenése)	37 921
Összesen:	37 921

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	46 074
Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART, AIR és TB törvények szerinti jogkövetkezmények (önellenőrzés kivételével)	45
Egyéb növelő jogcímek	40

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT

Salgótarján, 2021. március 17.

A gazdálkodó
képviselője

Csatornamű Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Összesen:	46 159

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál 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.

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.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Csatornamű Kft. kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

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

6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek

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

6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

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

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

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

Salgótarján, 2021. március 17.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT

A gazdálkodó
képviselője

Csatornamű Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 1254 E Ft.

6.6. Bér- és létszám adatok

Létszám adatok

A Csatornamű Kft. a tárgyévben munkavállalót nem foglalkoztatott.

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása	
Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	1 800
Fizikai foglalkozásúak	0
Összesen:	1 800

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

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

Jogcím (1000HUF)	Béren kívüli juttatások megoszlása	
	Szellemi	Fizikai
Kiküldetési költség	819	0
Alkalmi munkavállaló költsége	90	0
Összesen:	909	0

Bérbírálatok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérbírálatokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérbírálat (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	182
Szakképzési hozzájárulás	16
Egyéb bérbírálatok	10
Összesen	208

6.7. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Csatornamű Kft. közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes

Salgótarján, 2021. március 17.

**SALGÓTARJANI CSATORNAMŰ
KFT.**

A gazdálkodó
képviselője

Csatornamű Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

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

Környezetvédelmi céltartalékok

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

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

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

6.8. COVID-19 hatások

A COVID-19 koronavírus világjárvány okozta helyzet a Csatornamű Kft. gazdálkodására is hatást gyakorol, de az a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelent. Az ezzel kapcsolatos kockázatok, az azokra adott válaszok a beszámolóban megfelelően bemutatásra kerültek.

6.9. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

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

Salgótarján, 2021. március 17.

Csatornamű Kft.

**SALGOTARJANI CSATORNAMŰ
KFT**

A gazdálkodó
képviselője

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

III. SZ. MELLÉKLET

ÜZLETI JELENTÉS

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

Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató KFT.

3104 Salgótarján, Sugár út 132

**Üzleti jelentés
2020.**

Fordulónap: 2020. december 31.

Beszámolási időszak: 2020. január 01. - 2020. december 31.

Salgótarján, 2021. március 17.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
SZOLGÁLTATÓ KFT.



A gazdálkodó
képviselője

P.h.

1. Bemutatkozás

1.1. Szervezet

Vezetés

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

Belső ellenőrzés

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

Szervezeti felépítés

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

Telephelyek

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

Cégcsoport

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

1.2. Piaci környezet

Tevékenység

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

Piaci környezet

A gazdálkodás piaci környezete stabil, jelentős kockázatokat nem hordoz.

Piaci környezet változása

A piaci környezete jelentős változása nem várható.

Piaci pozíció

A Csatornamű Kft. piaci részesedése megbízhatóan nem mérhető.

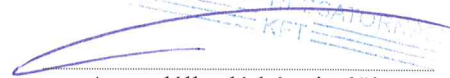
1.3. Jövőkép

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

Várható fejlődés

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

Salgótarján, 2021. március 17.
Csatornamű Kft.


A gazdálkodó képviselője
Üzleti jelentés
[EsBo program]

Üzleti tervek

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. Foglalkoztatáspolitiká

Foglalkoztatáspolitiká 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

Salgótarján, 2021. március 17.
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője

Üzleti jelentés
[EsBo program]

Környezetvédelmi fejlesztésekre a Csatornamű Kft. nem kapott támogatást, és nem tervezi e jogcímen támogatás igénylését.

Környezetvédelmi eszközök kezelése

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

Környezetvédelmi intézkedések

A tevékenység jellegéből adódóan a Csatornamű Kft. környezetvédelmi intézkedéseket nem tett, és nem tervez.

2.5. Kockázatkezelés

Tevékenység kockázatai és bizonytalanságai

A Csatornamű Kft. tevékenysége jelentős kockázatokat, bizonytalanságokat nem rejt.

Pénzügyi kockázatok

A gazdálkodás szokatlan pénzügyi kockázatokat nem rejt, így különösen az ár-, hitel-, likviditás- és cash-flow-kockázat nem jelentős.

Pénzügyi instrumentumok

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

Kockázatkezelési politika

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

2.6. Minőségpolitika

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

3. A tárgyévi gazdálkodás értékelése

3.1. Üzleti év értékelése

Üzletmenet bemutatása

A Csatornamű Kft. méretére és összetettségére tekintettel az üzletmenet további elemzése nem szükséges, a fejlődés, a teljesítmények, a gazdálkodó helyzete a beszámoló más részeiből megfelelően megítélhető.

Üzleti év értékelése

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

Tervteljesülés értékelése

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

Éves beszámoló értékelése

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

3.2. Fordulónap utáni események

Mérlegkészítésig bekövetkezett események

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

Fordulónap utáni folyamatok

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

4. Tőzsdei jelenléthez kapcsolódó kiegészítő információk

4.1. Tőzsdei jelenlét

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

5. Nem pénzügyi kimutatás

5.1. Kockázatok és politikák

Környezetvédelem

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

Szociális és foglalkoztatási kérdések

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

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

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT.

Salgótarján, 2021. március 17.
Csatornamű Kft.

A gazdálkodó képviselője
Üzleti jelentés
[EsBo program]

IV. SZ. MELLÉKLET

KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS



Főnixbata Auditáló Kft

1152 Budapest, Szentmihályi út 131.

Pólus Center, Wall Street 21.

Adószám: 14786794-2-42

E-mail: batajanos6@gmail.com

Levelezési cím: 3183 Karancskeszi, Széchenyi út 10.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft társaság tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem a Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft társaság („a Társaság”) 2020. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 331.724 E Ft, az adózott eredmény 27.251 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 2020. 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 könyvvizsgálatáért 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 ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft 2020. 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.



Főnixbata Auditáló Kft

1152 Budapest, Szentmihályi út 131.

Pólus Center, Wall Street 21.

Adószám: 14786794-2-42

E-mail: batajanos6@gmail.com

Levelezési cím: 3183 Karancskeszi, Széchenyi út 10.

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 véleményt 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.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért 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 bocsájtsak 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



Főnixbata Auditáló Kft

1152 Budapest, Szentmihályi út 131.

Pólus Center, Wall Street 21.

Adószám: 14786794-2-42

E-mail: batajanos6@gmail.com

Levelezési cím: 3183 Karancskeszi, Széchenyi út 10.

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 észszerűségét.
- 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.
- 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, 2021. március 17.

.....


Bata János ügyvezető
Főnixbata Auditáló Kft

1152 Budapest, Szentmihályi út 131.

Pólus Center, Wall Street 21.

Kamarai nyilvántartási száma: 002563.

.....


Bata János bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 000132.

V. SZ. MELLÉKLET

FB VÉLEMÉNYE

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

3/2021. (IV.12.) Fb. határozat

- 1. A Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft. felügyelőbizottsága a társaság 2020. évi beszámolóját az I.-V. sz. melléletek szerint 331.724 eFt mérleg főösszeggel és 27.251 eFt adózott eredménnyel elfogadásra javasolja Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének.**
- 2. A Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft. felügyelőbizottsága a 27.251 eFt adózott eredmény eredménytartalékba történő helyezésével egyetért, ennek jóváhagyását javasolja Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének.**
- 3. A Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft. felügyelőbizottsága az 2. pont szerinti adózott eredménnyel kiegészített szabad rendelkezésű eredménytartalék terhére 26.000 eFt osztalék kifizetésével egyetért, ennek jóváhagyását javasolja Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének.**

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT

Jegyzőkönyvvezető:

.....
Barta András ügyv. ig.

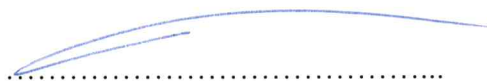
Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft.
3104 Salgótarján, Sugár út 132.

4/2021. (IV.12.) Fb. határozat

A Felügyelőbizottság a társaság 2021. évi üzleti tervét 24.172 eFt adózott eredménnyel egyhangú szavazással elfogadta és azt Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének elfogadásra javasolja.

SALGÓTARJÁNI CSATORNAMŰ
KFT

Jegyzőkönyvvezető:



Barta András ügyv. ig.