

Statisztikai számjele: 11703642-3600-113-06

Cégjegyzék száma: 06-09-014866

Vállalkozás megnevezése: **Csongrádi Közmű Szolgáltató Kft**

Vállalkozás címe: **6640 Csongrád, Erzsébet u. 25.**

Kiegészítő melléklet

a 2012. évi Beszámolóhoz

(2012.12.31.)

Csongrád, 2013. szeptember 5.


Sipos László
ügyvezető

CSONGRÁDI KÖZMŰ SZOLGÁLTATÓ KFT.
P.H.
6640 Csongrád, Erzsébet u. 25.
Telefon: 06/370-092
Számviteli vezető: Takarékszövetkezet
57200046-10006375
Adószám: 11703642-2-06

ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

A Kiegészítő Melléklet a **Csongrádi Közmű Szolgáltató Kft. 2012.01.01-től 2012.12.31-ig** terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

Jogszabályi háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a többször módosított 2000. évi C számú Törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak.

A beszámolót és kiegészítő mellékletet készítette:	Szabóné Fábián Mária
A számviteli rend betartásáért felelős személy neve:	Szabóné Fábián Mária
A könyvelést végző regisztrációs száma:	143874

1. A VÁLLALKOZÁS ADATAI ÉS TEVÉKENYSÉGI KÖRÉNEK BEMUTATÁSA

A Társaság neve:	Csongrádi Közmű Szolgáltató Kft
A Társaság székhelye:	6640 Csongrád, Erzsébet u. 25.
Alapítás időpontja, módja:	átalakulással 2010. január 05-én Cégbíróságon bejegyezve
Cégbejegyzés időpontja:	2010. január 05.
Cégjegyzék száma:	06-09-014866
Adószáma:	11703642-2-06
Statisztikai számjele:	11703642-3600-113-06
Képviselő:	Sipos László ügyvezető
A társaság jegyzése:	Az ügyvezetőre nézve önálló.
Felügyelő bizottság:	3 fő
Könyvvizsgáló:	Szamosközi Anikó
	6000 Szentes, Bercsényi u. 76.
	Kamarai tagsági száma: 006397

A társaság főtevékenysége: **3600 Víztermelés, -kezelés, -ellátás**

Fontosabb tevékenységi körök:

A tevékenységi kört a társaság Alapító Okirata TEÁOR besorolás szerinti tevékenységnek megfelelő bontásban tartalmazza.

Tulajdonosi struktúra:

A társaság jegyzett tőkéje: **55.000 eFt**

Alapítói: Csongrád Város Önkormányzata 6640 Csongrád, Kossuth tér 7.

Jegyzett tőke összetétel 2012.12.31-én:

Tulajdonos (tag)	Jegyzett tőke	Jegyzett tőke aránya
Csongrád Város Önkormányzata	55 000 eFt	100,00%

A társaság a beszámolási időszakban a tulajdonosnak kölcsönt nem nyújtott.

2. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB VONÁSAI

A mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja:

A mérleg fordulónapja: **2012.12.31**

A mérlegkészítés időpontja: **a tárgyévet követő második hónap utolsó napja**

A könyvvizetés módja: A társaság kettős könyvvitelt vezet, HUF devizanemben.

A beszámoló formája és típusa:

A beszámolási időszakról a társaság december 31.-i fordulónapra vonatkozóan a számvitelről szóló, módosított 2000. évi C. törvény (továbbiakban számviteli törvény, illetve törvény) 1-es és 2-es számú melléklete szerinti **Éves beszámolót** készít, melynek részei:

- *Éves beszámoló mérlege „A” típusa (HUF)*
- *Éves beszámoló eredménykimutatása „A” típusa, összköltség eljárással (HUF),*
- *Cash flow kimutatás,*
- *Kiegészítő melléklet.*

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

Számviteli alapelvek, főbb értékelési módszerek és eljárások:

Számviteli alapelvek: A beszámoló elkészítésekor és a könyvvizetés során a törvény 15. §-ában meghatározott alapelvek érvényesültek.

A beszámolóban, a könyvvizetés során használt értékelési módszerek:

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékelése:

Az Immateriális javak és a tárgyi eszközök értéke a mérlegben, amortizációval csökkentett tényleges bekerülési értéken szerepel.

A tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása megegyezik az előző években alkalmazott módszerrel: a bruttó érték alapján lineáris leírás.

Maradványértékkel, a személygépkocsi beszerzésénél 10%-os mértékkel számoltunk.

Az 50.000,- Ft-ot meghaladó eszközök esetében egyedileg a várható használati idő és erkölcsi avulás alapján határozzuk meg. Az eszközök leírása a bruttó értékük alapján, lineáris módon történik, az üzembe helyezés napjától a könyvekből történő kivezetésig. Az értékcsökkenés elszámolására havonta kerül sor.

A lineáris leírás alól az alábbi eszközcsoportok kivételek:

- az egyedileg 50e Ft alatti értékű eszközöknél a használatbavételkor egyösszegű leírást alkalmazunk.

A Kft. 2012-ben a 11.200 eFt lekötött tartalékából 9.573 eFt-ot használt fel. A tárgyi eszköz beszerzések elősegítették a korszerűbb eszközökkel történő munkavégzés lehetőségét, így hozzásegíti Társaságunkat a vállalkozási tevékenységből származó bevételének növekedéséhez.

2012. december 01. naptól Társaságunk a régi vállalatirányítási szoftverét lecserélte egy korszerű, a mai kor igényét mindenben kielégítő vállalatirányítási rendszerre – Parallel Kft Servantes programjára. Ezzel az immateriális javakban is növekedést értünk el.

Ezen program keretében az alábbi modulokat használjuk:

- főkönyv
- pénzügy
- eszköz
- pénztár
- XL bér
- Univezális számla
- Aqua számla
- Távhő számla
- Készlet
- Ügyfélszolgálat
- Iktatás
- Vezetői információk

Sajnos a kéményseprői modul és a vezetői információs modul még az év végén nem működött, testreszabást igényelt. A kéményseprő modul bevezetését akadályozta a 2013-tól érvénybe lépett új törvény, mely ezt az ágazatot szabályozta.

2012. november 30. napján zártuk a Griff Kft”Forrás” programját. Kézzel került megnyitásra a főkönyv, importtal került át az új programba a készlet, tárgyi eszköz, partnertörzs, mely alapja a vízdíj és távhő számlázásnak, szállító analitika, vevő analitika. Az XL bérbe a dolgozók adatai kézi felvitelt, és a Servantes programban 1-11 havi újraszámfejtést igényeltek annak érdekében, hogy a TB kifizetőhely megfelelően működjön, ezáltal az ellátások alapja továbbra is pontos összegben került megállapításra.

A programváltás kapcsán számlatükreink karbantartását is elvégeztük, értve ezalatt az immateriális javak és tárgyi eszközök mérleg szerinti főkönyvbeli megbontását is.

Készletek nyilvántartása, értékelése:

Az anyagokról és azok mennyiségében és értékében bekövetkezett változásáról a társaság év közben analitikus nyilvántartást vezet. A Griff Kft „Forrás” programjának készletnyilvántartó rendszerét használtuk 2012. november 30-ig, majd a Servantes programban dolgoztunk 2012. december 1. naptól. Nyilvántartási rendszerünk nem változott, továbbra is átlagáras nyilvántartási áron dolgozunk év közben.

A büfé áruk esetében sem mennyiségi, sem értékbeli nyilvántartást nem vezetünk év közben, azokat a beszerzéskor azonnal ráfordításként számoljuk el. Év végén, december 31-i fordulónappal tényleges leltárfelvétellel állapítjuk meg a büfé áru készletek meglévő mennyiségét és a legutolsó beszerzési ár alkalmazásával határozzuk meg a készletértéket. Így járunk el a göngyölegek értékelése esetében is.

Követelések értékelése:

Az óvatosság elvének érvényesítése érdekében a kétes követelésekre, az egy éven túli követelésekre értékvesztést számol el a Társaság, az elévült követelések az egyéb ráfordítások között leírásra kerülnek.

Az általános szabály szerint a belföldi követeléseket könyv szerinti értéken kell a mérlegben szerepeltetni.

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló **pénzügyileg nem rendezett követelésnél** értékvesztést **kell elszámolni** - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósnak mutatkozik és jelentős összegű.

A vevőnként, az adósonként kisösszegű követeléseknél - a vevők, az adósok együttes minősítése alapján - az értékvesztés összege ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában is meghatározható. Kis összegű követelésnek számít Társaságunknál számlánként a 100 eFt-ot meg nem haladó követelés összege.

Amennyiben a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell.

A tartós, 360 napon túli követelésekre Társaságunk 20% értékvesztést képez.

Források értékelése:

A forrásokat a Társaság a számviteli törvény előírásait követve, könyv szerinti értéken mutatja ki.

3. A TÁRSASÁG VALÓS VAGYONI, PÉNZÜGYI ELEMÉI A KÖVETKEZŐK

A mérlegben a 2011 és a 2012 évek adatai összehasonlíthatóak.

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

Befektetett eszközök záró állománya 276.813 eFt.

A tárgyi eszközök és immateriális javak állományának változását **1 sz. mellékletben** részletezzük

Készletek 2012-es záró állománya: 9.215 eFt.

Vevői és egyéb követelések (eFt-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
II. Követelések	119 473	185 367

A tárgyévi követelésekből a vevői követelések összege: 186.948

A tárgyévi követelésekből a vevőkre elszámolt értékvesztés összege: - 17 551

Pénzeszközök az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Pénztár	565	892
Bankszámlák	7366	2429
Pénzeszközök összesen:	7931	3321

Aktív időbeli elhatárolás összesen:

Aktív időbeli elhatárolás (eFt-ban):	Előző év	Tárgyév
Bevételek időbeli elhatárolása	75536	113519
Költségek időbeli elhatárolása	189	165
Aktív időbeli elhatárolás összesen:	75725	113684

Saját tőke alakulása 2012. évben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Jegyzett tőke	55 000	55 000
Tőketartalék	124 278	124 278
Eredménytartalék	9909	-8 665
Lekötött tartalék (fejlesztési tartalék)	11200	51 627
Mérleg szerinti eredmény	21853	98 908
Saját tőke összesen:	222240	321 148

Hosszú lejáratú kötelezettségek részletezése (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Beruházási és fejlesztési hitel	2377	0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	44 700	30 000
Hosszú lejáratú kötelezettség összesen:	47 077	30 000

Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Rövid lejáratú kölcsön	6 807	0
Rövid lejáratú hitelek	10 680	18 591
Szállítói kötelezettség	72 937	63 867
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	35 726	42 965
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	126 150	125 423

A hitelek és a kölcsönök megbontását a 2/A, 2/B. számú melléklet tartalmazza.

Passzív időbeli elhatárolás (eFt-ban):	Előző év	Tárgyév
Költségek időbeli elhatárolása	15 312	35 692
Bevételek időbeli elhatárolása – halasztott bevételek	75 294	76 137
Passzív időbeli elhatárolás összesen:	90 606	111 829

Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

Az eredmény-kimutatás tárgyévi és előző évi adatai összehasonlíthatóak.

Bevételek elemei a következőkből adódik (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Belföldi értékesítés árbevétele	514 874	610 059
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 214	2 185
Egyéb bevételek	15 032	41 449
Pénzügyi műveletek bevétele	17	652
Rendkívüli bevételek	9 058	8 920
Bevételek összesen:	540 195	663 265

A rendkívüli bevételek a korábbi évek elévült kötelezettségeire befolyt bevételt, a fellelt tárgyi eszközök piaci értékét, valamint a véglegesen fejlesztési célra kapott pénzeszközök halasztott bevétellel szembeni feloldását tartalmazza.

Költségek, ráfordítások alakulása a következők (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Anyagköltség	121 476	138 926
Igénybe vett szolgáltatás	75 187	64 383
Eladott áruk beszerzési értéke	4 818	5 844
Közvetített szolgáltatások	2 767	23 751
Egyéb szolgáltatás	27 588	24 553
Béreköltség	160 102	165 566
Egyéb személyi jellegű kifizetések	11 563	10 366
Bérráfordítások	46 363	45 372
Értékcsökkenési leírás	25 283	26 640
Egyéb ráfordítás	18 740	44 337
<i>(- egyéb ráfordításokból értékvesztés összege</i>	<i>(10 612)</i>	<i>(17 551)</i>
Pénzügyi műveletek ráfordítása	13 775	8 389
Rendkívüli ráfordítások	10 075	0
Költségek, ráfordítások összesen:	517 737	558 127

Eredmény alakulása eredménykategóriák szerint (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Üzemi tevékenység eredménye	37 233	103 955
Pénzügyi műveletek eredménye	-13 758	-7 737
Rendkívüli eredmény	-1 017	8 920
Adózás előtti eredmény	22 458	105 138
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen:	54 474	88 517
Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen:	38 065	45 680
Adóalap	6 049	62 301
Adófizetési kötelezettség	605	6 230
Adózott eredmény/mérlegszerinti eredmény:	21 853	98 908

A Társaság 2012. évi gazdálkodásának kiértékelését a **3. sz. melléklet** tartalmazza.

Tájékoztató kiegészítések:

Az átlagos állományi létszám fordulónapon **92 fő**.

A létszám és béradatokat a **4.sz. mellékletben** szereplő táblázat tartalmazza részletesen.

A tárgyévben a hitelek fedezeteként a jelzáloggal terhelt a Kis-Tisza utcai telep, a Gyöngyvirág utcai telep, az IZD-248 forgalmi rendszámú Iveco gépjármű, az Erzsébet u. 25.számú ingatlan szolgált. A hosszú lejáratú lízing fedezete a hitel tárgya, a Kubota rakodógép. A 44.000 eFt-os folyószámla hitel fedezete az önkormányzat kezesség vállalása.

A veszélyes hulladékok elhelyezését, kezelését a hatóság által jóváhagyott Hulladékgazdálkodási terv alapján végezzük, külön odafigyelve a keletkezett hulladékok szelektív gyűjtésére.

A Társaság működésének összegzése mutatószámok alapján

A Társaság jövedelmi helyzetének vizsgálatával bemutatásra kerül az összes termelési érték, a hozzáadott érték és a nettó termelési érték. A nettó termelési érték az anyagmentes termelési értéket mutatja, amely a hatékonyság egyik legfontosabb mérőszáma. A mutató a Társaság által létrehozott új értéket számszerűsíti.

	Termelési érték:	2011. e Ft	2012. e Ft	Változás %
1.	Értékesítés nettó árbevétele	514 874	610 059	18,49
2.	Egyéb bevételek	15 032	41 449	175,74
3.	<i>Összes bevétel (1+2):</i>	<i>529 906</i>	<i>651 508</i>	<i>22,95</i>
4.	Saját teljesítmények aktivált értéke	1 214	2 185	79,98
	<i>Összes bruttó termelési érték(3+4):</i>	<i>531 120</i>	<i>653 693</i>	<i>23,08</i>
6.	Anyagjellegű ráfordítások	231 836	257 457	11,05
7.	<i>Hozzáadott érték (5-6):</i>	<i>299 284</i>	<i>396 236</i>	<i>32,39</i>
8.	Értékcsökkenési leírás	25 283	26 640	5,37
9.	<i>Nettó termelési érték (7-8):</i>	<i>274 001</i>	<i>369 596</i>	<i>34,89</i>

2011 évben az 1 főre jutó nettó termelési érték: $274001/102 = 2686 \text{ eFt/fő}$

2012 évben az 1 főre jutó nettó termelési érték: $369596/92 = 4017 \text{ eFt/fő}$

A mutató alapján a társaság élőmunka hatékonysága átlagban 1331 eFt/fő-vel nőtt.

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi mutatók

			2011.ÉV			2012. ÉV	
1./ Befektetett eszköz aránya:	<u>Befektetett eszk.</u>	=	273 444	=	56,26%	276 813	47,05%
	Összes eszköz	=	486 073	=		588 400	
2./ Forgóeszközök aránya:	<u>Forgóeszközök</u>	=	136 904	=	28,17%	197 903	33,63 %
	Összes eszköz	=	486 073	=		588 400	
3./ Források aránya/tőkeösszetétel:	Saját tőke	=	222 240	=	45,72%	321 148	54,58%
	Összes forrás	=	486 073	=		588 400	
4./ Tőkeellátottság:	<u>Kötelezettségek</u>	=	173 227	=	77,9%	155 423	48,40%
	Saját tőke	=	222 240	=		321 148	
5./ Likviditás:	<u>Forgóeszközök</u>	=	136 904	=	1,09	197 903	1,58
	Rövid.lejáratú köt.	=	126 150	=		125 423	

6./ Likviditási gyorsráta:	<u>Likvid pénzeszközök</u>	=	<u>7 931</u>	=	0,06	<u>3 321</u>	=	0,03
	Likvid rövidlejáratú köt.		126 150			125 423		
7./ Vevői-Szállítói állomány egymáshoz való viszonya:	<u>Vevőállomány</u>	=	128 062	=	1,76	186 948	=	2,93
	Szállító állomány:		72 937			63 867		
8./ Árbevétel arányos jövedelmezőség:	<u>Üzemi eredmény</u>	=	37 233	=	7,23%	103 955	=	17,04%
	Értékesítés nettó ár.		514 874			610 059		
9./ Árbevétel arányos nyereség	<u>Adózás előtti eredm.</u>	=	22 458	=	4,36%	105 138	=	17,23%
	Értékesítés nettó ár.		514 874			610 059		
10./ Tőkearányos nyereség	<u>Adózott eredmény</u>	=	<u>21 853</u>	=	39,73%	<u>98 908</u>	=	179,83 %
	Jegyzett tőke		55 000			55 000		

A vagyon összetétele – vagyis, hogy milyen arányban áll tartósan befektetett eszközökből, és milyen arányt képviselnek a forgóeszközök – a vagyon megtérülési idejére enged következtetni. A tartósan befektetett eszközök megtérülési ideje általában hosszabb, pld. az amortizáció miatt.

A **befektetett eszközök aránya** a 2011. évhez viszonyítottn 9,2 %-kal csökkent. A csökkenést befolyásolja az elszámolt értékcsökkenés, mivel látszik, hogy mind a befektetett eszközállomány, mind az összes eszköz növekedést mutat.

A **forgóeszközök aránya** a 2011. évihez viszonyítottn 5,46 %-kal nőtt.

A **tőkeösszetétel** vizsgálata azért célszerű, mert így képet kaphatunk a cég esetleges eladósodottságáról. Minél nagyobb a saját tőke aránya az összes forráson belül, a Társaság annál jobb helyzetben van, annál kevésbé adósodott el. Ez a mutató a 2011. évihez képest eladósodottság csökkenést mutat, mivel 8,86 %-kal javult a Kft tőkeösszege.

A **tőkeellátottsági** mutató 77,9 %-ról 48,40 %-ra csökkent, amely azt mutatja, a kötelezettségek aránya csökkent a saját tőkéhez viszonyítva.

Az egyszerű **likviditási mutató** azt jelzi, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek mekkora hányadát fedezik a forgóeszközök. Minél nagyobb a mutató értéke, a vállalkozás annál kedvezőbben ítéltető meg. Esetünkben ezen mutató a 2011. évihez képest 0,49-cel nőtt.

A **likviditási gyorsráta** esetében az vizsgálható, hogy minél nagyobb a mutató értéke, annál jobb a Társaságnak, mert a rövid lejáratú kötelezettségek annál nagyobb részét fedezik a likvid pénzeszközök. Ez a mutató a Társaságunk esetében igen szerény, 2012. évben 0,03-mal csökkent a 2011. évhez képest. Ez mutatja, hogy év végén folyószámla hitel keretünkből kellett felhasználni.

A **vevő – szállító egymáshoz való viszonya** esetében kedvezőtlen lenne a Társaságnak, ha a mutató értéke 1-nél kisebb lenne, mert az azt jelentené, hogy a vevő állományt a szállító állomány finanszírozza. Ez a mutató 2011ben 1,76, míg 2012. évben 2,93, ami azt jelenti, hogy mindkét évben a vevő állomány finanszírozza a szállító állományt.

Az **árbevétel arányos jövedelmezőség** a 2012 évben 9,81 %-os növekedést mutat az előző évihez képest. A mutató azt fejezi ki, hogy egységnyi értékesítési nettó árbevételből mennyi üzemi eredményt lehet elérni. A vállalkozás érdeke, hogy ez a mutató minél nagyobb legyen, mert annál jövedelmezőbb a tevékenység. Társaságunknál ez a mutatószám az előző évhez képest fejlődést mutat de a Társaságnak még mindig nem szabad leállni, van még tennivalója a mutatószám növelésével kapcsolatosan.

Az **árbevétel arányos nyereség** 12,87 %-kal nőtt a 2011. évihez képest. Ez a mutatószám is a fejlődés útjára indította el a Társaságot.

A **tőkearányos nyereség** 140,1 %-os fejlődést mutat az előző évhez képest. Ez a mutató a jegyzett tőke igen pozitív „beforgatását” jelenti.

A mutatószámok további emelkedésére való törekvés a Társaság szintjén még sajnos nagyon sok háttér munkát igényel a további időszakokra vonatkozóan. A vevői kintlévőségünk 186.948 eFt. Társaságunk nagy hangsúlyt fektet a hátralékok behajtására – ügyvédi irodával továbbra is él a 2011. évben megkötött szerződésünk mind a lakossági, mind a közületi ügyfelek hátralékbehajtására vonatkozóan. Sajnos a törvények változása miatt egyre szűkül a lehetőségünk a vízelzárásokkal kapcsolatosan. Azért mi küzdünk, sikertelen behajtások esetén szűkítünk, radiátort szerelünk le, közifolyót létesítünk annak érdekében, hogy a vízvételzési helyet megszüntessük. Sajnos a kintlévőségeinket nagyban befolyásolja a lakosság anyagi helyzetének romlása. A válság meglátszik a lakosság fizetőképességén is.

4. Számviteli szétválasztás

A Magyar Energia Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) a **távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény (a továbbiakban Tszt.) 18/A. §-18/B. §-ában előírt** számviteli szétválasztási kötelezettség könnyebb teljesíthetősége, és az egész távhőszektorban egységes megközelítés kialakításának elősegítése érdekében ajánlást tett közzé a számviteli szétválasztással kapcsolatosan. Társaságunk a közvetlenül a tevékenységhez nem rendelhető költségek és bevételek megosztását árbevétel arányában osztotta fel a 2012. évben, figyelembe véve az ok-okozatiság elvét.

A szétválasztandó tevékenységek meghatározása

- a) A távhőszolgáltatói engedéllyel rendelkező társaságnak a távhőszolgáltatói tevékenységét településenként elkülönítve kell bemutatnia. Amennyiben a távhőszolgáltatói engedéllyel rendelkező társaság távhőtermelői engedéllyel is rendelkezik, a távhőtermelői tevékenységét telephelyenként elkülönítve kell bemutatnia.

Fentiek értelmében Társaságunk beszámolója kiegészítő mellékletében, mérleg és eredménykimutatás formájában mutatjuk be a távhőtermelői és távhőszolgáltatói tevékenységünket. Mivel Társaságunk a távhőn kívül egyéb szolgáltatással is foglalkozik, a kiegészítő melléklet részeként kerül bemutatásra az egyéb tevékenység mérlege és eredménykimutatása is.

Mivel az ajánlás szerint az elkülönítést az adózás előtti eredmény szintig célszerű elvégezni, - mivel az adófizetési kötelezettség szétválasztása szakmailag nagyon nehezen kezelhető az adóalap korrekciós tételek és az adókedvezmények miatt-, így a többi tevékenység esetében is a társasági adó fel nem osztott költségként szerepel a költségfelosztásunkban.

Eszközök szétválasztása

A mérleg szétválasztásánál az immateriális javak, tárgyi eszközök és a vevő állomány tényadatok alapján történt, a többi vagyonelem az egyes tevékenységekhez sorolt immateriális javak, tárgyi eszközök és vevők összességének a társaság ugyanilyen típusú eszközeinek összegéhez viszonyított aránya alapján lett meghatározva.

Források szétválasztása

Az egyes mérleg sorok a tevékenységenkénti mérlegfőösszegek arányában kerültek felosztásra, amely mérlegfőösszegek a fentiekben leírt szétválasztásból adódnak.

Eredménykimutatás

A tevékenységre közvetlenül hozzárendelhető nyilvántartások alapján került meghatározásra.

A tevékenységhez közvetlenül nem hozzárendelhető tételek árbevétel arányos felosztását választotta Társaságunk cég szintjén. Így ezen tevékenységre is felosztandó árbevételek és költségek a tevékenység árbevétele és az összbevétel arányában került ráosztásra.

A közvetlenül a tevékenységhez rendelt, illetve a ráosztott költség és árbevétel határozza meg a távhő termelés, távhő szolgáltatás eredményét.

A távhő mérlegét az 5/A, 5/B, a távhő eredménykimutatását az 5/C melléklet tartalmazza.

A 2013. május 31. napján közzétett kiegészítő melléklet a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal értesítése alapján módosult. A módosulás nem érintette csak a távhő termelést. Ennek következtében megbontásra került a távhő mérleg és eredménykimutatás a távhő termelői engedélyben szereplő Muskátli utca 13. tömbfűtőmű és Gyöngyvirág utcai termálkút tekintetében.

A távhő szolgáltatás és az egyéb tevékenység csak kerekítési különbözet miatt módosult.

Immateriális javak és tárgyi eszközök .2012. év dec. 31 - i nettó értéke

1.sz.melléklet

Megnevezés	Immateriális javak	Tárgyi eszközök						Immateriális tárgyi eszközök összesen
		Ingatlanok	Műsz. ber. gépek, járművek	Egyéb ber. felsz. járművek	Kisértékű eszközök	Beruházások Befejezetlen	Beruh. és beruh-ra a. előleg	
Bruttó érték nyitó áll.	5315	235907	66022	2412	0	404	10300	304341
Felújítás	135		8741	51				8792
Beszerezés	3110	145	4791	3900	912	669		9748
Növekedés Saj. váll.	0	2185						2185
Egyéb	0							0
Összesen	3245	2330	13532	3951	1436	1073		325066
Értékesítés	0	0	1969	0				1969
Selejtezés	0	0	601	203				804
Csökkenés	0	0	0	0		120		0
Egyéb (leltáriány)	0	0	248	75				323
Összesen	0	0	2818	278	0	120		3096
Bruttó érték záró áll.	8560	238237	76736	6085	1436	953	10300	626311
Értéksökk. nyitó áll.	1825	12161	25585	1045	0			38791
Terv szerint	1837	7114	15812	441	1436			24803
Növekedés Terven felül	0	0	0	0				0
Egyéb	0	0	0					0
Összesen	1837	7114	15812	441	1436	0		24803
Értékesítés			1057					1057
Csökkenés Selejtezés			322	73				395
Egyéb (leltáriány)			235	75				310
Összesen	0	0	1614	148	0	0		1762
Értéksökk. záró áll.	3662	19275	39783	1338	1436	0		61832
Nettó érték záró áll.	4898	218962	36953	4747	0	953	10300	261615
								266513

Csongrádi Közmű Szolgáltató Kft. hitelállománya
mérlegsor és főkönyvi szám szerinti, rövid- és hosszú lejáratú bontásban
2012.12.31

Mérlegso r	Mérlegsor megnevezés	Főkönyvi szám	Főkönyvi szám megnevezés	2012.12.31- én fennálló tőketartozás (Ft)	
82.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	4449	Forgóeszköz hitel-Szegvár és Vid. Taksz. (száma:60027805)	30 000 000	
		82. sor összesen:		30 000 000	
89.	Rövid lejáratú hitelek	4448	Forgóeszköz hitel-Szegvár és Vid. Taksz. (száma:60020365)	6 300 000	
		4483	Budapest Lizing Zrt.-Kubota rakodógép	2 375 926	
		4523	Rullírozó hitel-Szegvár és Vidéke Takaréksz.	9 915 563	
		89. sor összesen:		18 591 489	
		MINDÖSSZESEN:		48 591 489	
		Összes hosszú lejáratú hitel		30 000 000	
		Összes rövid lejáratú hitel		18 591 489	
		MINDÖSSZESEN:		48 591 489	

Csongrádi Közmű Szolgáltató Kft. hitelállománya és fedezetei
2012. december 31.

Fksz.	Megnevezés	Tárgya	Tőke teljes összege	Kezdeti	Lejárata	Fedezete	2012.12.31-én fennálló tőketartozások (Ft)
4448	Hosszú lejáratú forgóeszköz hitel-Szegvár és Vidéke Takarékszövetkezet	Hulladékgazd.tevékenység finanszírozása	34 127 000 Ft	2008.08.10	2013.08.04	Kis-Tisza utcai telep Gyöngyvirág utcai telep IZD-248 Iveco gépjármű	6 300 000
4449	Hosszú lejáratú forgóeszk.hitel-Szegvár T.	K&H Banki hitel kiváltására	30 000 000 Ft	2010.09.07	2015.09.06	Erzsébet u. 25. sz. ingatlan	30 000 000
4483	Hosszú lejáratú lízing - Budapest Lízing Zrt.	Kubota rakodógép vásárlása	12 500 000 Ft	2008.11.10	2013.11.10	a hitel tárgya	2 375 926
4523	Rullírozó hitel - Szegvár és Vidéke Taksz.	Folyószámlahitel Cj.kv.10831	44 000 000 Ft	2011.04.21	2013.04.20	önk.-i kezességváll. 44 M Ft	9 915 563
	Mindösszesen:						48 591 489

2012. évi gazdálkodásának kiértékelése (ezer Ft-ban)

Megnevezés	Csongrád					Csépa					Tiszasas		Tiszaug-Bácsfűz víz-szolgáltatás	Szelevény szennyvíz szolgáltatás	Egyéb törekvések	Egyéb közzvetett költségek 171+16	Tszas szennyvíz Telep	Fel nem osztott ráfordítás	Összesen
	Vízszolgáltatás	Szennyvíz-szolgáltatás	Távhő termelés	Távhő szolgáltatás	Fűtő	Tűzész-technikai szolgáltatás	víz-szolgáltatás	szennyvíz-szolgáltatás	szennyvíz-víz-szolgáltatás	szennyvíz-szolgáltatás									
Anyagjellegű költségek	19 186	26 267	12 760	49 834	12 684	167	6 210	269	383	432	2	93	1 166	6 628	2 976	-	138 926		
anyag	3 695	4 058	11	217	3 988	136	2 082	45	381	95	1	10	2 686	1 673	162	-	19 240		
világosenergia	9 894	17 755	6 729	819	5 221	-	4 127	224	2	299	1	83	-	1 547	2 809	-	49 178		
egyéb energia	3 088	42	6 018	48 794	2 666	-	-	-	-	-	-	-	-	1 063	-	-	61 661		
rezsi anyag	252	313	2	4	625	21	1	-	-	11	-	-	-	244	5	-	1 478		
üzemanyag	2 256	4 089	-	-	84	-	-	-	-	27	-	-	17	896	-	-	7 369		
Személyi jellegű költségek	61 484	37 669	4 941	11 265	42 179	6 376	2 700	571	633	129	-	99	8 783	51 899	3 686	-	221 304		
bér	39 142	28 376	3 554	8 704	31 852	4 120	2 056	426	457	99	-	77	6 795	37 260	2 618	-	166 666		
szem.jell.egyéb	1 908	1 735	440	152	1 993	253	111	33	77	2	-	-	143	3 249	270	-	10 366		
bérfelrakások	10 434	7 558	947	2 399	8 304	1 003	533	112	99	28	-	22	1 845	11 390	698	-	45 372		
Amortizáció	4 304	13 799	188	1 016	268	73	38	166	-	107	-	93	1	4 930	1 667	-	26 640		
Egyéb szolgáltatások	12 610	30 364	14 264	1 407	7 401	61	6 625	1 222	3 890	396	-	226	130	4 468	14 344	1 106	88 936		
bérfelrakási díj	16	15 553	-	-	1 098	-	3 673	1 061	1 781	296	-	306	-	1	245	-	23 416		
karbantartási költségek	4 053	4 849	227	774	1 195	3	1 574	73	607	-	-	-	10	189	950	-	14 504		
biztosítás	165	303	-	-	41	-	-	-	-	4	-	-	63	2 528	-	-	3 104		
vízkezeléshaszn. járulék	4 352	-	12 150	-	1 612	-	728	-	-	-	-	-	4 867	-	-	-	13 976		
bányajáradék	-	-	991	-	-	-	-	-	-	-	-	-	369	-	-	-	622		
hatósági díjak	835	593	145	119	141	-	141	68	123	34	-	23	1	316	-	-	2 639		
egyéb más szolgáltatás	3 089	9 066	751	514	3 314	58	409	20	1 379	62	80	107	705	11 066	156	-	30 776		
Ráfordítások	9 956	12 643	40	3 341	18 262	-	2 860	1 900	540	360	408	364	17 665	19 632	611	-	88 661		
ELÁBÉ, alvállalkozók	-	-	-	-	18 160	-	-	-	-	-	-	-	11 435	-	-	-	29 696		
szennyvízbírság	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
egyéb ráfordítások	9 955	12 643	40	3 341	92	-	2 850	1 900	540	360	408	354	6 230	19 632	611	6 230	52 726		
Tiszasasi szennyvíztelep költségeinek felosztása	-	-	-	-	-	-	-	6 515	2 228	-	-	1 203	-	-	-	9 946	-		
STK korrekciós tényező	-	2 185	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 185		
Önköltség összesen	96 263	120 732	32 193	66 863	80 674	6 667	18 323	10 643	5 446	3 662	184	1 972	23 147	97 433	-	6 230	555 942		
Egyéb közvetett költségek	26 923	27 816	-	17 082	10 441	693	2 708	1 886	1 411	1 176	892	1 197	5 210	-	97 433	-	-		
KÖNYVELT KÖLTSEG ÖSSZESEN	122 176	148 648	32 193	83 936	91 116	6 360	21 031	12 628	6 867	4 827	1 076	3 169	28 367	-	-	6 230	566 942		
Egyéb költségkorrekció	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
KÖRRIGÁLT KÖLTSEG ÖSSZESEN	122 176	148 648	32 193	83 936	91 116	6 360	21 031	12 628	6 867	4 827	1 076	3 169	28 367	-	-	6 230	566 942		
Bevételek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Árbevétel	172 749	176 805	-	91 873	70 043	4 667	16 187	11 686	9 080	7 619	6 749	7 631	37 072	108	-	-	610 069		
egyéb bevételek	6 768	10 880	-	22 770	30	-	1 986	701	388	142	239	161	-	7 136	830	-	51 021		
KÖNYVELT ÁRBEVÉTEL ÖSSZESEN	179 517	186 685	-	114 643	70 073	4 667	18 173	12 387	9 468	7 761	6 988	7 792	37 072	7 244	830	-	661 080		
Árbevétel korrekció (Tiszasasi telep bevételeinek felosztása)	-	-	-	-	-	-	-	365	-	224	-	241	-	-	-	-	-		
KÖRRIGÁLT ÁRBEVÉTEL	179 517	186 685	-	114 643	70 073	4 667	18 173	12 652	9 468	7 886	6 988	8 033	37 072	7 244	-	-	661 080		
Bevétel korrekció(egyéb)	1 966	2 046	-	1 266	768	51	199	139	104	86	66	88	-	7 244	-	-	-		
KÖRRIGÁLT ÁRBEVÉTEL ÖSSZESEN	180 483	188 731	-	116 899	70 841	4 708	18 372	12 791	9 672	7 971	6 064	8 121	37 667	-	-	-	661 080		
KÖRRIGÁLT EREDMÉNY	68 287	40 183	-32 193	31 964	-20 274	-1 652	-2 669	263	2 716	3 144	4 978	4 962	9 200	-	-	6 230	106 138		

MELLÉKLET AZ ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**LÉTSZÁM ÉS BÉRADATOK 2012 ÉVBEN**

	Létszám	Bruttó bér ezer forintban
Teljes munkaidős fizikai:	63	99791
Teljes munkaidős szellemi:	25	56598
Nem teljes munkaidős fizikai:	2	2555
Nem teljes munkaidős szellemi:	1	697
Havi átl.60 óra alatti fogl.	1	418
Állományon kívüli bér:		5507
Statisztikai állományi létszám összesen:	92	165566
Egy statisztikai állományi főre jutó átlagkereset:	1800 ,-eFt /év	150 eFt/hó
Ügyvezető megbízási bére		5100
Felügyelő bizottság tiszteletdíja:		1344

MÉRLEG Eszközök (aktívák) eFt-ban						
	A tétel megnevezése	Társaság összesen	Távhő termelés Muskátli utca 13	Távhő termelés Gyöngyvirág utca	Távhő szolgáltatás	Egyéb
A.	Befektetett eszközök	276 813	3 053	833	9 913	263 014
I.	Immateriális javak	4 898	-	-	74	4 824
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
3.	Vagyoni értékű jogok	4 898	-	-	74	4 824
4.	Szellemi termékek					-
5.	Üzleti vagy cégérték					
6.	Immateriális javakra adott előlegek					
7.	Immateriális javak érték helyesbítése					
II.	Tárgyi eszközök	271 915	3 053	833	9 839	258 190
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	218 962	2 885	741	9 749	205 587
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	36 953	92	92	90	36 679
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 747	76	-	-	4 671
4.	Tenyészállatok	-	-	-	-	-
5.	Beruházások, felújítások	953	-	-	-	953
6.	Beruházásokra adott előlegek	10 300	-	-	-	10 300
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-	-	-
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	-	-	-	-	-
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban					
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban					
3.	Egyéb tartós részesedés					
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban					
5.	Egyéb tartósan adott kölcsön					
6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					
7.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése					
8.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete					
B.	Forgóeszközök	197 903	1 352	369	25 610	170 572
I.	Készletek	9 215	61	17	669	8 468
1.	Anyagok	8 937	61	17	669	8 190
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek					
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok					-
4.	Késztermékek					
5.	Áruk	278	-	-	-	278
6.	Készletekre adott előlegek					
II.	Követelések	185 367	1 268	346	24 692	159 061
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	169 398	1 159	316	23 496	144 427
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben					
3.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					
4.	Váltókövetelések					
5.	Egyéb követelések	15 969	109	30	1 196	14 634
6.	Követelések értékelési különbözete					
7.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete					
III.	Értékpapírok	-	-	-	-	-
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban					
2.	Egyéb részesedés					
3.	Saját részvények, saját üzletrészek					
4.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok					
5.	Értékpapírok értékelési különbözete					
IV.	Pénzeszközök	3 321	23	6	249	3 043
1.	Pénztár, csekkek	892	6	2	67	817
2.	Bankbetétek	2 429	17	4	182	2 226
C.	Aktív időbeli elhatárolások	113 684	778	212	8 511	104 183
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	113 519	777	212	8 499	104 031
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	165	1	-	12	152
3.	Halasztott ráfordítások					
Eszközök (Aktívák) összesen:		588 400	5 183	1 414	44 034	537 769

MÉRLEG Források (passzívák) eFt-ban

5/B sz. melléklet

	A tétel megnevezése	Társaság összesen	Távhő termelés Muskátli utca 13	Távhő termelés Gyöngyvirág utca	Távhő szolgáltatás	Egyéb
D.	Saját tőke	321 148	2 829	772	24 035	293 512
I.	Jegyzett tőke	55 000	485	132	4 116	50 267
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken					
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)					
III.	Tőketartalék	124 278	1 094	299	9 301	113 584
IV.	Eredménytartalék	- 8 665	- 76	- 21	- 648	- 7 920
V.	Lekötött tartalék	51 627	455	124	3 864	47 184
VI.	Értékelési tartalék	-				-
1.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka					
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka					
VII.	Mérleg szerinti eredmény	98 908	871	238	7 402	90 397
E.	Céltartalékok	-				-
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre					
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre					
3.	Egyéb céltartalék					
F.	Kötelezettségek	155 423	1 369	373	11 631	142 050
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	-				-
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
2.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben					
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	30 000	264	72	2 245	27 419
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök					
2.	Átváltoztatható kötvények					
3.	Tartozások kötvény kibocsátásból					
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek					
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	30 000	264	72	2 245	27 419
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
7.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					
8.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek					
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	125 423	1 105	301	9 386	114 631
1.	Rövid lejáratú kölcsönök					
	Ebből: az átváltoztatható kötvények					
2.	Rövid lejáratú hitelek	18 591	163	45	1 391	16 992
3.	Vevőktől kapott előlegek					
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	63 867	563	153	4 780	58 371
5.	Váltótartozások					-
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	42 965	379	103	3 215	39 268
9.	Kötelezettségek értékelési különbözete					
10.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete					
G.	Passzív időbeli elhatárolások	111 829	985	269	8 369	102 206
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása					
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	35 692	314	86	2 671	32 621
3.	Halasztott bevételek	76 137	671	183	5 698	69 585
H	Szétválasztási különbözet				1	1
	Források (PASSZÍVÁK) összesen:	588 400	5 183	1 414	44 034	537 769

A szétválasztási különbözet a 4 tizedesjegyre kerekített arányszámmal történt szorzásból adódik.

ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL KÉSZÜLT EREDMÉNYKIMUTATÁS						
	A tétel megnevezése	Társaság összesen	Távhő termelés Muskátli utca 13	Távhő termelés Gyöngyvirág utca	Távhő szolgáltatás	Egyéb
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	610 059			91 873	518 186
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele					-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	610 059	-		91 873	518 186
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása					-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2 185				2 185
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	2 185	-		-	2 185
III.	Egyéb bevételek	41 449			23 225	18 224
	Ebből: visszaírt értékesítés	10 612			1 185	9 427
05.	Anyagköltség	138 926	9 359	3 401	49 834	76 332
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	64 383	973	5	1 288	62 117
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	24 553	145	13 141	119	11 148
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	5 844				5 844
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	23 751				23 751
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	257 457	10 477	16 547	51 241	179 192
10.	Béreköltség	165 566	1 896	1 658	8 704	153 308
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 366	380	60	152	9 774
12.	Bérráulékok	45 372	489	458	2 399	42 026
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	221 304	2 765	2 176	11 255	205 108
VI.	Értéksökkenési leírás	26 640	128	60	1 016	25 436
VII.	Egyéb ráfordítások	44 337	40		20 423	23 874
	ebből: értékesítés	17 551			2 726	14 825
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	103 955	- 13 410	- 18 783	31 163	104 985
13.	Kapott (járó) osztalék, részesedés					
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége					
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége					
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	635			635	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	17				17
	Ebből: értékelési különbözet					
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	652	-	-	635	17
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése					
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	8 389				8 389
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése					
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai					
	Ebből: értékelési különbözet					
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	8 389				8 389
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	- 7 737	-	-	635	- 8 372
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (A+B)	96 218	- 13 410	- 18 783	31 798	96 613
X.	Rendkívüli bevételek	8 920			166	8 754
XI.	Rendkívüli ráfordítások	-				-
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	8 920	-	-	166	8 754
E.	Adózás előtti eredmény (C+D)	105 138	- 13 410	- 18 783	31 964	105 367

A társaság társasági adó fizetési kötelezettsége 6230 eFt, mely összeg nem kerül felosztásra.

Független könyvvizsgálói jelentés

A Csongrádi Közmű Szolgáltató Kft. tulajdonosainak

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a *Csongrádi Közmű Szolgáltató Kft.* mellékelt *2012. évi* éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a *2012. december 31-i* fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege *[588.400] E Ft*, a mérleg szerinti eredmény *[98.908] E Ft* (nyereség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény kimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.

Vélemény

Véleményem szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó *Csongrádi Közmű Szolgáltató Kft. 2012. december 31-én* fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség:

Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztem a Csongrádi Közmű Szolgáltató Kft. mellékelt 2012. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2012. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. Az én felelősségem az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkám az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményem szerint a Csongrádi Közmű Kft. 2012. évi üzleti jelentése a Csongrádi Közmű Kft. 2012. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Számviteli szétválasztás

A Kiegészítő Melléklet 5/A, 5/B és 5/C melléklete módosult. Az eredeti mérleg és eredménykimutatás távhőtermelés adata megbontásra került a telephelyek között a távhőszolgáltatásról szóló törvény 18/A. § alapján. A pénzügyi kimutatások minden más adata megegyezik a közzétett adatokkal.

Igazolom, hogy a Csongrádi Közmű Szolgáltató Kft által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítja a vállalkozás tevékenységei közötti keretfinanszírozás-mentességet a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény a 18/B § (1) bekezdés előírásainak megfelelően.

Csongrád, 2013. szeptember 05.



Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása
Képviselőre jogosult neve: Szamosközi Anikó
Könyvvizsgáló cég neve: Szamosközi Anikó
Könyvvizsgáló cég székhelye: 6600 Szentés, Rákóczi F. u. 39.
Nyilvántartási szám: 002986



Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Szamosközi Anikó
Nyilvántartási szám: 006397