

1	2	6	3	4	0	4	8	3	6	0	0	1	1	4	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	6	-	1	0	-	0	0	0	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: **Szegedi Vízmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

Rövidített név: **Szegedi Vízmű Zrt.**

Vállalkozás címe, telefonszáma: 6720 Szeged, Tisza Lajos krt. 88. 62/558-855



Éves beszámoló

2 0 1 6 .

üzleti évről

Keltezés: Szeged, 2017. március 31.

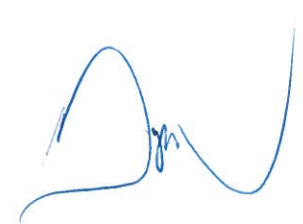

Istókovics Zoltán vezérigazgató
A vállalkozás vezetője (képviselője)

 **SZEGEDI VÍZMŰ ZRT.** 
6720 SZEGED
Tisza Lajos krt. 88.
6701 Pf.: 104

**MÉRLEG "A" típus
 Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sorszám	Tételsor elnevezése	2015. év	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	2016. év
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (02+10+18 sor)	785 353		779 160
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09 sorok)	30 387		27 743
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3. Vagyoni értékű jogok	30 387		27 743
6	4. Szellemi termékek			
7	5. Üzleti vagy cégérték			
8	6. Immateriális javakra adott előlegek			
9	7. Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17 sorok)	754 966		751 417
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	357 146		401 222
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	214 034		211 392
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	155 126		136 250
14	4. Tenyészállatok			
15	5. Beruházások, felújítások	28 660		2 553
16	6. Beruházásokra adott előlegek			
17	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-28 sorok)			
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	5. Egyéb tartós részesedés			
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

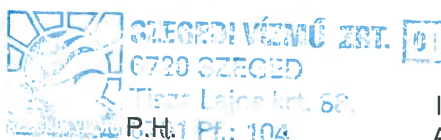


Statisztikai számjel: 1 2 6 3 4 0 4 8 3 6 0 0 1 1 4 0 6
Cégjegyzék száma: 0 6 - 1 0 - 0 0 0 2 9 4

**MÉRLEG "A" típus
Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sorszám	Tételsor elnevezése	2015. év	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	2016. év
29	B. FORGÓESZKÖZÖK (30+37+46+53 sorok)	1 465 418		1 386 212
30	I. KÉSZLETEK (31-36 sorok)	88 430		144 168
31	1. Anyagok	68 050		63 963
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	17 525		74 540
33	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	1 336		1 721
34	4. Késztermékek			
35	5. Áruk	1 519		3 944
36	6. Készletekre adott előlegek	0		
37	II. KÖVETELÉSEK (38-45 sorok)	849 463		707 126
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	743 761		625 439
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 474		2 093
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	5. Váltókövetelések			
43	6. Egyéb követelések	104 228		79 594
44	7. Követelések értékelési különbözete			
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47-52 sorok)			
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
49	3. Egyéb részesedés			
50	4. Saját részvények, saját üzletrészek			
51	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	6. Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54-55 sorok)	527 525		534 918
54	1. Pénztár, csekkek	143		225
55	2. Bankbetétek	527 382		534 693
56	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (57-59 sorok)	245 048		244 856
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	239 422		238 622
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 626		6 234
59	3. Halasztott ráfordítások			
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+29+56 sor)	2 495 819		2 410 228



Keltezés: Szeged, 2017. március 31.

Istókovics Zoltán vezérigazgató
A vállalkozás vezetője (kényszerűen)

**MÉRLEG "A" típus
 Források (passzívák)**

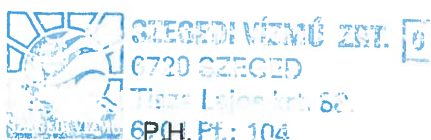
adatok E Ft-ban

Sorszám	Tételsor elnevezése	2015. év	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	2016. év
61	D. SAJÁT TŐKE (62+64+65+66+67+68+71 sorok)	1 314 286		1 294 010
62	I. JEGYZETT TŐKE	634 747		634 747
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK			
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	252 033		252 033
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69-70 sorok)			
69	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	427 506		407 230
72	E. CÉLTARTALÉKOK (73-75 sorok)	69 077		63 323
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	8 254		2 500
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	60 823		60 823
75	3. Egyéb céltartalék			
76	F. KÖTELEZETTSÉGEK (77+82+92 sorok)	764 593		714 967
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78-81 sorok)			
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

**MÉRLEG "A" típus
 Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sorszám	Tételsor elnevezése	2015. év	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	2016. év
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83-91 sorok)			
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93 és 95-104 sorok)	764 593		714 967
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95	2. Rövid lejáratú hitelek			
96	3. Vevőktől kapott előlegek	4 627		4 776
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	441 825		397 057
98	5. Váltótartozások			
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	27 518		22 584
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	290 623		290 550
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (106-108 sorok)	347 863		337 928
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	12 306		44 958
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	335 557		292 970
108	3. Halasztott bevételek			
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61+72+76+105 sorok)	2 495 819		2 410 228



Keltezés: Szeged, 2017. március 31.

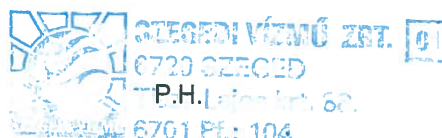
Istókovics Zoltán vezérigazgató
 A vállalkozás vezetője (képviselője)

EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" típus
 (forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	Tételsor elnevezése	2015. év	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	2016. év
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 466 465		6 458 572
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	6 466 465		6 458 572
4	03. Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	4 160 184		4 288 797
5	04. Eladott áruk beszerzési értéke	588		1 110
6	05. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	487 423		376 995
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	4 648 195		4 666 902
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	1 818 270		1 791 670
9	06. Értékesítési, forgalmazási költségek			
10	07. Igazgatási költségek	763 688		822 574
11	08. Egyéb általános költségek	24 876		25 376
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	788 564		847 950
13	V. Egyéb bevételek	149 470		107 556
14	Ebből: visszaírt értékvesztés	18 384		11 800
15	VI. Egyéb ráfordítások	529 341		440 446
16	Ebből: értékvesztés	141 382		51 270
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+-III-IV+V-VI)	649 835		610 830

Keltezés: Szeged, 2017. március 31.



Istókovics Zoltán vezérigazgató
 A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel: 1 2 6 3 4 0 4 8 3 6 0 0 1 1 4 0 6

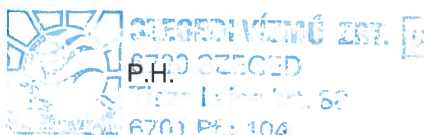
Cégjegyzék száma: 0 6 - 1 0 - 0 0 0 2 9 4

EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" típus
(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	Tételsor elnevezése	2015. év	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	2016. év
18	09. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
19	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20	10. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
21	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
22	11. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
23	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24	12. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 373		2 498
25	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
26	13. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	64		12
27	Ebből: értékelési különbözet			
28	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	3 437		2 510
29	14. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
30	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
32	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	16. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
34	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	17. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
36	18. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	29		64
37	Ebből: értékelési különbözet			
38	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+-16+17+18)	29		64
39	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	3 408		2 446
40	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A+-B)	653 243		613 276
41	IX. Adófizetési kötelezettség	225 737		206 046
42	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C-IX)	427 506		407 230

Keltezés: Szeged, 2017. március 31.



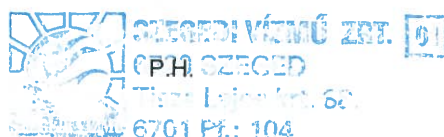

 Istókovichs Zoltán vezérigazgató
 A vállalkozás vezetője (képviselője)

EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" típus
 (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	Tételsor elnevezése	2015. év	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	2016. év
1	1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 466 465		6 458 572
2	2. Export értékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	6 466 465		6 458 572
4	3. Saját termelésű készletek állományváltozása	-34 061		57 015
5	4. Saját előállítású eszközök aktivált értéke			987
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	-34 061		58 002
7	III. Egyéb bevételek	149 470		107 556
8	Ebből: visszaírt értékvesztés	18 384		11 800
9	5. Anyagköltség	860 490		950 547
10	6. Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 324 836		2 404 282
11	7. Egyéb szolgáltatások értéke	168 357		175 340
12	8. Eladott áruk beszerzési értéke	588		1 110
13	9. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	487 423		376 995
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	3 841 694		3 908 274
15	10. Bérköltség	1 000 268		1 049 176
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	157 612		181 289
17	12. Bérjárulékok	293 614		308 493
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 451 494		1 538 958
19	VI. Értékcsökkenési leírás	109 510		125 622
20	VII. Egyéb ráfordítások	529 341		440 446
21	Ebből: értékvesztés	141 382		51 270
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	649 835		610 830

Keltezés: Szeged, 2017. március 31.



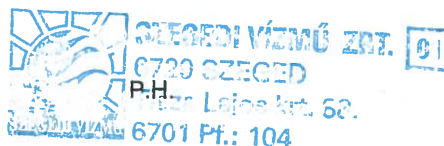
Istókovics Zoltán vezérigazgató
 A vállalkozás vezetője (képviselője)

EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" típus
 (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	Tételsor elnevezése	2015. év	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	2016. év
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 373		2 498
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	64		12
32	Ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	3 437		2 510
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	29		64
42	Ebből: értékelési különbözet			
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	29		64
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	3 408		2 446
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+-B)	653 243		613 276
46	X. Adófizetési kötelezettség	225 737		206 046
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	427 506		407 230

Keltezés: Szeged, 2017. március 31.



Istókovics Zoltán vezérigazgató
 A vállalkozás vezetője (képviselője)

SZEGEDI VÍZMŰ ZRT.

6720 Szeged

Tisza Lajos krt. 88.

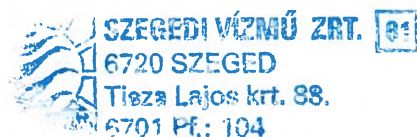
Adószám: 12634048-2-06

Cégjegyzékszám: 06-10-000294

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2016. ÉVI

MÉRLEG BESZÁMOLÓHOZ



Szeged, 2017. március 31.



Istókovics Zoltán
vezérigazgató

I. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

a., Működési forma

Zártkörűen Működő Részvénytársaság

b., A Társaság cégbírósági bejegyzésének időpontja: 2001. 04. 04.

Cégjegyzék szám: 06-10-000294

A működési forma Rt-ről Zrt-re történt változását a Cégbíróság 2006. április 13. napjával jegyezte be.

c., Alapító tagok és adataik

- Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata (51%), székhelye: Szeged.
- SERVITEC Városi Szolgáltatásokat Biztosító Kft. - átalakulását követően Veolia Water Hungary Rt. - jelenleg Veolia Víz Zrt. (49%), székhelye: Budapest.

d., Kibocsátott részvények száma

2016. december 31-én forgalomban lévő részvények:

- 614 db „A” sorozatú (000201-003340, 003348-006347) egyenként 1.000.000,-Ft összevont névre szóló törzsrészvény,
- 207 db „A” sorozatú (000001-000200, 003341-003347) egyenként 100.000,-Ft névértékű névre szóló törzsrészvény,
- 47 db „B” sorozatú (000001-000047 sorszámú) egyenként 1.000,-Ft értékű névre szóló törzsrészvény.

e., A Társaság tevékenységét szabályozó legfontosabb dokumentumok

- Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata és Vivendi Water S. A. között létrejött „Víz- és Csatorna Beruházási és Műszaki Együttműködési Keretmegállapodás és annak 1. és 2. sz. módosítása”, valamint 3. sz. módosítása
- Ivóvíz Szennyvíz és Csapadékvíz Szolgáltatás Üzemeltetési Szerződése (2) és annak 1. sz. módosítása
- Hálózatbérleti Szerződés és annak 1. sz. módosítása
- Alapszabály
- Koncessziós Szerződés Algyő Nagyközség Önkormányzata és a Szegedi Vízmű Zrt. között

- Szervezeti és Működési Szabályzat
- A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által kiadott 4047/2016. sz. határozat számú víziközmű-szolgáltatói engedély, továbbá a Szeged és Algyő vonatkozásában kiadott működési engedélyek

f., A Társaság tevékenységi köre

Víziközmű-szolgáltatói tevékenységek

- Közműves ivóvízellátási tevékenység, az ahhoz kapcsolódó tűzvíz biztosítással és rendelkezésre állási szolgáltatással,
- Közműves szennyvízelvezetés és –tisztítási tevékenység, ide értve az egyesített rendszerű csapadékvíz-elvezetést is.

Távhőtermelői tevékenység

- Szegedi Hőszolgáltató Kft. részére nyújtott használati melegvíz-szolgáltatói tevékenységet 2015. évben megszüntette Társaságunk, ezen tevékenység TEÁOR kódja a Társaság cégkivonatából 2016. május 09-én törlésre került.

Másodlagos tevékenységek

- Víziközmű rekonstrukciós és egyéb építőipari munkák végzése,
- Víz- és csatornabekötések végzése,
- Csapadékvíz- és belvízelvezető rendszer-hasznosítási tevékenység; horgászati tevékenység,
- Egyéb hulladék kezelése (tejipari melléktermék fogadása),
- Külső megrendelő részére végzett csatornatisztítás, laboratóriumi vizsgálat, szivárgásvizsgálat, csatornakamerás vizsgálat, geodéziai tevékenység
- Egyéb tevékenység.

g., A Társaság működési területe

A vízellátás és csatornaszolgáltatás vonatkozásában Szeged Megyei Jogú Város és Algyő Nagyközség mindenkori közigazgatási területe.

h., A Társaság piaci helyzete

A Társaság működésére meghatározó a Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Szegedi Vízmű Rt. között létrejött üzemeltetési szerződés, melynek keretében az Önkormányzat a területén lévő, Szeged város vízellátását, a keletkező szennyvíz és csapadékvíz elvezetését, a szennyvíz és csapadékvíz tisztítását szolgáló önkormányzati tulajdonú víziközművek üzemeltetését, felújítását, karbantartását, az

egyéb víz- és csatornaszolgáltatásokat, valamint más kapcsolódó területek működtetését Társaságunkra bízta. Külön szerződés alapján Társaságunk látja el Algyő nagyközség közigazgatási határain belül is a vízellátási és szennyvízelvezetési, szennyvíztisztítási feladatokat.

A Szegedi Vízmű Zrt. elsődleges célja Szeged és Algyő lakosságának, intézményeinek, iparának egészséges ivóvízzel való ellátása, valamint a keletkezett szennyvizek és csapadékvizek elvezetése, tisztítása és annak a természeti környezetbe történő visszavezetése. A Társaság feladata a meglévő és az újonnan belépő építmények, berendezések működőképességének és állagának megóvása, tervszerű karbantartása, felújítása, rekonstrukciója. A Társaság tevékenységébe tartozik a közbeszerzési törvényben meghatározott érték alatti víziközmű felújítási és rekonstrukciós munkák végzése, vagy alvállalkozóval való végeztetése, továbbá a közbeszerzési törvényben meghatározott érték feletti felújítási és rekonstrukciós munkák bonyolítása. Az Alföldvíz Zrt-vel kistérségi szennyvíz átadás-átvételére kötött megállapodás alapján a Szegedi Vízmű Zrt. kezeli és tisztítja Deszk, Tiszasziget, Újszentiván, Kübekháza településeken keletkező (csatornahálózaton átadott) szennyvizet.

II. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB VONÁSAI

II/1. A könyvvezetés módja

A Társaság kettős könyvvitelt alkalmaz elszámolási módként, elsődleges 6-7-es számlaosztályban való könyveléssel.

II/2. Beszámoló készítése

A 2000. évi C. törvény II. fejezet 9. paragrafusa alapján a Társaság éves beszámolót készít.

II/3. Alkalmazott eredmény kimutatás

Az eredménykimutatás elkészítésénél a Társaság az előző évhez hasonlóan a forgalmi költség eljárással történő elszámolási mód „A” változatát alkalmazza, tájékoztatásul elkészítjük az összköltségeljárás „A” változatát is.

II/4. A vállalkozás üzleti éve

A Társaság üzleti éve a naptári évvel azonos.

II/5. Könyvviteli zárlat időpontja

Az éves zárásnál a mérleg készítés időpontja február 15.

II/6. Könyvvizsgálati kötelezettség

A Társaság által készített éves beszámoló könyvvizsgálati kötelezettség alá tartozik.

A Társaság által megbízott független könyvvizsgáló:

Interauditor Neuner, Henzl, Honti Tanácsadó Kft. Nyt. sz.: 00171

Móri Ferencné könyvvizsgáló (eng.sz.003356)

II/7. Könyvvitelért felelős személy

A Társaságnál a könyvviteli feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy neve:

Dudás Kálmánné számviteli és pénzügyi osztályvezető

Regisztrációs száma: 144795

II/8. Konszolidált beszámoló készítése

A Veolia Environnement S.A (21 rue la Boétie, 75008 Paris) konszolidált beszámolót készít, a számviteli elszámolások tekintetében a Szegedi Vízmű Zrt-t leányvállalatnak minősítve.

A konszolidált beszámoló a Veolia Vízmű Zrt-nél tekinthető meg, a jóváhagyást követő 60. naptól, a 2040 Budaörs, Szabadság út 301. szám alatt.

II/9. Alkalmazott értékelési eljárások

a) Tárgyi eszközök értékelése

A tárgyi eszközöket beszerzési áron (saját vállalkozásban történő előállítás esetén közvetlen önköltségen) kell állományba venni. Az állománynövelő beszerzéseken túl nyilvántartásba kell venni a meglévő tárgyi eszközökön végzett felújítási, átalakítási, bővítési munkálatokat, melynek összegét az eszköz eredeti bruttó értékéhez hozzáaktiváljuk, a használati idő ismételt megállapítása mellett. Felújításként az

elhasználódott tárgyi eszköz eredeti állagának helyreállítása és élettartam hosszabbodást eredményező fődarab cseréje vehető figyelembe.

A beszerzési ár tartalmazza az engedményekkel csökkentett, felárakkal növelt vételárat, szállítási és rakodási, alapozási, szerelési, üzembe helyezési és vámköltséget, vámkezelési díjat, illetékeket, a beszerzéshez kapcsolódó adókat, közvetítői költségeket, bizományi díjat.

A beszerzési költség részét képezik az előzőeken túlmenően az eszközök beszerzéséhez szorosan kapcsolódó egyéb költségek is, ilyenek: előzetesen felszámított, de le nem vonható áfa, jogszabályon alapuló hatósági, igazgatási és szolgáltatási díjak.

A bekerülési érték részét képezi a beszerzéshez kapcsolódóan igénybe vett hitel bankgarancia díja, kezelési költsége, folyósítási és rendelkezésre tartási jutaléka, az üzembe helyezés előtti kamat és a szerződés közjegyzői hitelesítésének díja.

A bekerülési értékbe beszámítjuk a beruházás tervezés, előkészítés, bonyolítás, valamint az új technológia elsajátításának költségeit, továbbá a beruházás miatt szükségessé váló bontás költségeit is.

A beszerzési értéket növeli tárgyi eszközök esetében a biztonságos üzemeltetéshez, rendeltetésszerű használathoz szükséges tartozékok, tartalék alkatrészek beszerzési árban érvényesített értéke is, továbbá a próbaüzem költsége.

A térítés nélkül átvett eszközök nyilvántartásba vételi értéke az átadónál kimutatott nyilvántartás szerinti érték, amely nem lehet magasabb a forgalmi értéknél. Az ajándékként kapott eszközt, továbbá a többletként fellelt eszközt az állományba vétel időpontjában képviselt piaci értéken kell aktiválni. Ehhez a tárgyi eszközök és az immateriális javak piaci értékének megállapításánál ki lehet indulni az adott eszköz új értékéből, csökkentve az eszköz használati fokával és figyelembe véve az eszköz piaci keresettségét. Az ár megállapítható árszakértői becslés alapján is.

A követelés fejében átvett eszköz bekerülési értéke az eszköznek a megállapodás szerint bizonylatolt értéke.

Az immateriális javakat és a tárgyi eszközöket a mérlegben nettó értéken mutatjuk ki, a bruttó értékéből levonjuk az elszámolt értékcsökkenést (és hozzáadjuk az esetleges visszaírást).

Társaságunk mindazon eszközöket a tárgyi eszközök közé sorolja, melyek elhasználódási ideje egy évnél hosszabb (berendezési, felszerelési tárgyak és szerszámok). A munkaruha elszámolása az anyagok között történik.

A beruházások között beszerzési, ill. előállítási költségen tartjuk nyilván az üzembe nem helyezett tárgyi eszközöket.

b) Amortizációs politika

Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása

Az értékcsökkenési leírás kulcsát a tárgyi eszközökre a hasznos élettartam éveinek figyelembevételével a várható maradvány értékkel csökkentett bruttó értékre határozzuk meg. Maradványértéket az épületekre, gépjárművekre, szállítóeszközökre és munkagépekre határozzuk meg, melynek mértéke 2008. október 01. napja előtt üzembe helyezett gépjárművek vonatkozásában 40 %, munkagépek esetében 30 %; az ezt követő üzembe helyezéseknél mindkét eszközcsoportra 20 %.

A leírási módszerek közül a lineáris módot alkalmazzuk. Az értékcsökkenés %-át az üzembe helyezés napjától kezdődően a kiselejtezés, értékesítés, ill. a maradvány értékkel csökkentett bruttó érték teljes elérése napjáig vesszük figyelembe. A tervszerű leírási kulcsokat a tényleges elhasználódási idő arányában határoztuk meg. Az értékcsökkenés elszámolása havi gyakorisággal történik a naptári napok figyelembevételével.

Az értékcsökkenési leírás mértéke:

- tárgyi eszközökhöz kapcsolódó vagyoni értékű jog elhasználódási idejét 6 éves időtartamban állapítottuk meg, amelynek leírási kulcsa 17 %
- immateriális javak közé tartozó vagyoni értékű jog elhasználódási idejét 3 éves időtartamban állapítottuk meg, amelynek leírási kulcsa 33 %
- szellemi termékek esetében az elhasználódási idő 3 év, a leírási kulcs 33%
- épületek leírási kulcsa 2 %
- építmények általában 2 %-os kulccsal íródnak le, ez alól kivétel: a vezetékek, melyekre 3 %; a térvilágítás, melyre 4 %; az elektromos hálózat, melyre 8 % és a bérelt ingatlanon létesített építmény, melyre 6 % évi értékcsökkenést számolunk el
- számítástechnikai eszközöket 33 %-os kulccsal írjuk le
- gépjárművek elhasználódási ideje 5 év, ennek megfelelően a leírási kulcsa 20 %

- egyéb gépekre, berendezésekre 14,5 % értékcsökkenést számolunk el.

A 100 000 forint és az az alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök értékét (használatba vételkor) egy összegben költségként számoljuk el.

A 100 001-200 000 forint közötti gépek, berendezések, felszerelések értékcsökkenését 2 év alatt számoljuk el.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenést számolunk el, ha az eszköz, beruházás könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb a piaci értéknél vagy feleslegessé vált a vállalkozási tevékenység változása miatt. Az értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az eszköz a használhatóságának megfelelő, mérlegkészítéskor ismert piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Terven felüli értékcsökkenést számolunk el akkor is, ha az eszköz, beruházás rongálódás, megsemmisülés, hiány következtében rendeltetésének megfelelően már nem használható. Ez esetben az eszközt (beruházást) a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után ki kell vezetni a tárgyi eszköz-nyilvántartásból.

c) Készletek értékelése

A vásárolt készletek értékelése mérlegelt átlagáron történik, mely tartalmazza a felárral növelt, engedménnyel csökkentett áru értékét, a fuvar költséget, vám költséget, vámkezelési díjat, a vissza nem igényelhető áfát, valamint az áru értékébe beszámítható egyéb díjakat. A mérlegelt átlagár képzésénél minden beszerzést követően újra számítjuk az átlagárat.

Ha a vásárolt készlet nyilvántartási értéke magasabb, mint a mérleg készítésekor ismert piaci érték, akkor a különbséget értékvesztésként számoljuk el. Csökkentjük a vásárolt készlet nyilvántartási értékét, ha a készlet a vonatkozó előírásoknak nem felel meg, ha felhasználása, értékesítése kétségessé vált, illetve ha már nem felel meg rendeltetésének, megrongálódott vagy feleslegessé vált.

A saját termelésű készletek a mérlegben utókalkuláció szerinti tényleges közvetlen önköltségen szerepelnek.

A halállomány készletről év közben folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartás vezetése történik. Év végén a leltári készlet a beszerzés és a tényleges fogás/fogyás mennyiségének különbözeteként kerül megállapításra.

d) Követelések

Követeléseinket a mérlegben nyilvántartási értéken szerepeltetjük. Amennyiben a pénzügyi teljesítés a mérleg készítés időpontjáig nem történik meg, akkor a vevőket egyenként minősítjük. A könyv szerinti értékből levonjuk a behajthatatlan követelést, ezt követően számoljuk el az értékvesztést. A behajthatatlanná vált követeléseket a mérlegben nem szabad kimutatni, azokat hitelezési veszteségként számoljuk el. A fizetési határidőn túli követelésekkel kapcsolatos várható veszteségek miatt értékvesztést számolunk el. Az elszámolt értékvesztést vissza kell írni, ha az adós minősítésében változás történik, a tartozását a mérleg fordulónap és a mérleg készítés időpontja között befizeti, törleszti. Az év közbeni befizetésre a korábbi időszakban elszámolt értékvesztés összegét az egyéb bevételek között kell elszámolni.

A vevőnkénti kis összegű követelések összevonhatóak, az értékvesztést százalékosan kell meghatározni.

A százalékosan elszámolható értékvesztések mértékei:

31-60 napos határidő túllépés esetén	30 %
61-90 „	50 %
91-180 „	70 %
181-360 „	90 %
360 napot meghaladó határidő túllépés esetén	100 %.

A felszámolás és csődeljárás, illetve végelszámolás alatt lévő adósokkal szembeni követelésekre minden esetben 100 % értékvesztést számolunk el.

Háromszori eredménytelen felszólítás után bírósági eljárást kezdeményezünk, kivéve azon vevőket, ahol a behajtás (végrehajtás) összege magasabb, mint a követelés összege.

Behajthatatlannak minősítjük azokat a követeléseket:

- amelyekre az adós ellen vezetett végrehajtás során nincs fedezet, vagy a talált fedezet a követelést csak részben fedezi,
- amelyek bírósági, vagy más peres eljárás keretében nem érvényesíthetők,
- amelyeket a hitelező a csődeljárás, a felszámolási eljárás, az önkormányzatok adósságrendezési eljárása során egyezségi megállapodás keretében elengedett,
- amelyekre a felszámoló által adott írásbeli igazolás (nyilatkozat) szerint nincs fedezet,
- melyeknél a követelés összege alacsonyabb, mint a végrehajtás költsége (ez az összeg 2016. évben 20 000,- Ft), tehát nem lehet eredményesen érvényesíteni
- melyeknél az adós nem lelhető fel, mert a megadott címen nem található és a felkutatása „igazoltnak” nem járt eredménnyel,
- amelyekre a felszámolás, adósságrendezési eljárás befejezésekor a vagyonfelosztási javaslat szerinti értékben átvett eszköz nem nyújt fedezetet,
- mely követelések a hatályos jogszabályok értelmében elévültnek tekinthetők.

e) Jelentős nagyságú tétel, ráfordítás összegének meghatározása:

Az igénybe vett szolgáltatások jelentős tételének, illetve kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, ráfordításnak minősül az egy partnerrel szemben a beszámolóban a nettó árbevétel 2 %-át meghaladó összegben elszámolt tétel.

II/10. A Társaság 2016. évben módosított számviteli szabályzatai:

- Számlarend
- Számviteli politika
- Számviteli szétválasztási szabályzat
- Árképzési szabályzat
- Eszközök és források értékelési szabályzata
- Önköltségszámítási szabályzat

III. A VALÓS VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET

III/1. Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása 2016. évben

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök nettó értékének alakulását a saját forrásból megvalósított fejlesztések, valamint a tárgyévben elszámolt értékcsökkenési leírás határozza meg.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értéke 2016. évben 6 193 ezer Ft-tal csökkent. A beszámolási időszakban üzembe helyezett tárgyi eszközök értéke 134 067 ezer Ft, a beszerzett immateriális javaké 22 089 ezer Ft volt, a beruházások záró állománya 2 553 ezer Ft-ra változott.

A tárgyévben költségként elszámolt 125 622 ezer Ft értékcsökkenési leírás megoszlása: a 100 ezer Ft és az alatti eszközökre elszámolt egyösszegű értékcsökkenés 13 437 ezer Ft, a terv szerint elszámolt költség pedig 112 185 ezer Ft. Egyéb ráfordításként 930 ezer Ft terven felüli értékcsökkenést számoltunk el, befejezetlen beruházás selejtezése miatt.

A tárgyi eszközök bruttó értékének, értékcsökkenésének és nettó értékének alakulását az 1. sz. mellékletben mutatjuk be.

III/2. A befektetett pénzügyi eszközök értéke

A Társaságnak 2016. december 31-én nem volt befektetett pénzügyi eszköze.

III/3. Az eszközök és források értékének, összetételének alakulása

Eszközök értékének változása (ezer Ft):

Megnevezés	2015. 12. 31-i állapot	Megoszlás 2015. 12. 31-én (%)	2016. 12. 31-i állapot	Megoszlás 2016. 12. 31-én (%)
Befektetett eszközök	785 353	31,5	779 160	32,3
Forgóeszközök	1 465 418	58,7	1 386 212	57,5
Aktív időbeli elhatárolások	245 048	9,8	244 856	10,2
Eszközök összesen	2 495 819	100,0	2 410 228	100,0

Az eszközök értéke a 2015. december 31-i állapothoz képest 85 591 ezer Ft-tal, 3,43 %-kal alacsonyabb szinten realizálódott, mely változást az aktívák valamennyi főcsoportjában bekövetkezett csökkenés együttesen eredményezte. A befektetett eszközök záró értéke 0,79 %-kal, a forgóeszközök záró értéke 5,41 %-kal, míg az aktív időbeli elhatárolások értéke 0,08 %-kal csökkent.

A befektetett eszközök értéke 2016. december 31-én 6 193 ezer Ft-tal alacsonyabb, mint az előző év december 31-én, mely a vagyoni értékű jogok nettó értékének csökkenése, továbbá a tárgyi eszközök eszközcsoporton belüli eszközök (ingatlanok, műszaki és egyéb berendezések, felszerelések, gépek, járművek, beruházások) állományának változásai együttes hatására következett be.

A forgóeszközök értéke 2016. december 31-én 79 206 ezer Ft-tal alacsonyabb, mint 2015. december 31-én. A tárgyév végén a forgóeszközök közül a készletek értéke 55 738 ezer Ft-tal, míg a pénzeszközök értéke 7 393 ezer Ft-tal haladja meg a 2015. december 31-i állapot szerinti összeget. Ugyanakkor a követelések értéke 142 337 ezer Ft-tal, 16,76 %-kal marad el a bázis időszak értékétől. A készleteken belül a befejezetlen termelés állományának jelentős, 57 015 ezer Ft-os növekedését a folyamatban lévő, ki nem számlázott ipari és építőipari munkák eredményezik. Az anyagkészletek értéke a 2015. december 31-i állapothoz képest a tárgyévben 4 087 ezer Ft-tal csökkent. Az áruk értéke a bázis időszakhoz viszonyítva 2 425 ezer Ft-tal, 159,64 %-kal emelkedett, amely a befejezetlen termeléshez igénybevett, alvállalkozó által végzett munkák nagyságrendjéből fakad.

2016. 12. 31-én az aktív időbeli elhatárolások értéke 192 ezer Ft-tal alacsonyabb az előző időszak záró adatához képest.

Követelések alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31
Víz- csatornadíj adós	616 057	611 354
Szolgáltatási adós	127 704	14 085
Kapcsolt vállalkozással szembeni követelés	1 474	2 093
Egyéb követelés	104 228	79 594
Összesen	849 463	707 126

A víz- és csatornadíj adósok esetében a követelések állománya 4 702 ezer Ft-tal csökkent az előző év azonos időszakához képest. A szolgáltatási adósok esetében a 2015. december 31-i állapothoz képest a követelések állománya jelentősen, 113 620 ezer Ft-tal volt alacsonyabb

2016. december 31-én, melyből a határidőn belüli követelés csökkenésének hatása 63 336 ezer Ft.

Az egyéb követelések állománya 24 634 ezer Ft-tal csökkent a 2015. december 31-i állapothoz képest.

Az egyéb rövid lejáratú követelések részletezése (ezer Ft):

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31
Adott előlegek	55	425
Munkavállalókkal szembeni elszámolás	320	451
Illetékbélyeg főpénztárnál	97	164
Étkezési utalvány elszámolás	50	0
Folyamatos általános forgalmi adó	41 428	40 815
Általános forgalmi adó elszámolás egyenlege	13 084	11 614
Végrehajtók részére átutalt összegek elszámolása	9 349	7 725
Helyi adók elszámolása	0	434
Társasági és energiaellátók jövedelemadó elszámolása	35 998	16 662
Költségvetési befizetési kötelezettség (Környezetterh. díj elsz., innovációs jár., rehab.jár)	2 509	0
E-útdíj elszámolás	107	73
Opciók követelés	1 231	1 231
Összesen	104 228	79 594

Az aktív időbeli elhatárolások alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31
Bankkamat, folyószámlakamat elhatárolás	117	133
Víz-, szennyvíz bevétel elhatárolás	237 068	238 477
Egyéb bevétel (kötér, engedélyezési díj, kártérítés, illeték visszatérítés)	2 237	12
Költség elhatárolás (közlöny előfizetés, biztosítás, reklám, support)	3 797	6 234
Egyéb elhatárolás	1 829	0
Összesen	245 048	244 856

Az aktív időbeli elhatárolás az eredményre növelő hatást gyakorol.

Aktív időbeli elhatárolás esetei:

- költségek időbeli elhatárolása (előre kifizetett bérleti díjak, kiadások)
- bevételek időbeli elhatárolása:
 - lezárt évre arányosan járó betétkamatok, értékpapírok kamata
 - lezárt évre jutó víz- és csatornadíj elszámolásához kapcsolódó tételek

A víz- és csatornadíj elszámoláshoz kapcsolódó tételek:

A mérlegkészítés időpontjáig kiállított víz- és szennyvíz-szolgáltatási számlák árbevétele a számlákon kiszámlázott fogyasztási időtartam napjai alapján megosztásra kerül a tárgyévre és a tárgyévet követő évre. Azon fogyasztási helyeken, ahol a mérlegkészítés időpontjáig a tárgyév fordulónapját is magában foglaló időszakra nem készül számla, ott a mérlegkészítés időpontjáig kiállított utolsó számla záró időpontja és a mérleg fordulónapja közötti időszakra vonatkozó árbevétel megállapítása az alábbiak szerint történik:

- az önálló (mellékmérős kapcsolattal nem rendelkező) bekötési vízmérők, továbbá a mellékmérők, valamint a magánkutas és szennyvíz-mennyiségmérős fogyasztási helyek esetén a vállalatirányítási rendszerben nyilvántartott, számlázás alapjául szolgáló havi átlagmennyiség alapján,
- a mellékmérős kapcsolattal rendelkező bekötési vízmérők (főmérők) fogyasztása esetén a főmérőre kiszámlázott éves fogyasztás napi átlaga alapján. (az éves fogyasztás napi átlaga az utolsó számla záró dátumától számított 365 napi időtartamra kiszámlázott mennyiség figyelembevételével kerül megállapításra).

Víz- és csatornadíj árbevétel aktív időbeli elhatárolás mennyiségének alakulása szolgáltatási ágazatonként 2012-2016. (ezer m³):

Időszak	2012. évi tény	2013. évi tény	2014. évi tény	2015. évi tény	2016. évi tény
Víz értékesítés	480	446	482	498	495
Szennyvíz elvezetés	469	434	473	491	496

Halasztott ráfordítások

2016. december 31-én halasztott ráfordítás nem volt.

A források értékének alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	2015. 12. 31-i állapot	Megoszlás 2015. 12. 31-én (%)	2016. 12. 31-i állapot	Megoszlás 2016. 12. 31-én (%)
Saját tőke	1 314 286	52,7	1 294 010	53,7
Céltartalékok	69 077	2,8	63 323	2,6
Kötelezettségek	764 593	30,6	714 967	29,7
Passzív időbeli elhatárolások	347 863	13,9	337 928	14,0
Források összesen	2 495 819	100,0	2 410 228	100,0

A saját tőke alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	2015. 12. 31-i állapot	2016. 12. 31-i állapot	Index (%)
Jegyzett tőke	634 747	634 747	100,0
Eredmény tartalék	252 033	252 033	100,0
Adózott eredmény	427 506	407 230	95,3
Saját tőke	1 314 286	1 294 010	98,5

A saját tőke értéke az adózott eredmény kis mértékű csökkenése miatt változott az előző évi záró állapothoz képest.

A teljes 2016. évi adózott eredmény osztalékkénti kifizetését javasolja Társaságunk.

Lekötött tartalék

2016. december 31-én lekötött tartalék nem volt.

Céltartalék

A céltartalékok 2016. december 31-i értéke 63 323 ezer Ft, melyből a 2016. évben - várható kötelezettségekre - képzett céltartalék összege 2 500 ezer Ft, a céltartalék visszairás értéke pedig összesen 8 254 ezer Ft volt.

2013. évben a folyamatban lévő peres ügyekhez kapcsolódóan – amelyeknél Társaságunk alperes volt – a várható kötelezettségekre felmerülő kiadásokra, ráfordításokra céltartalék képzésre került sor. Az eljárások 2016. év folyamán befejeződtek, Társaságunknak fizetési kötelezettsége nem keletkezett, emiatt a korábban képzett céltartalék – 7 254 ezer Ft értékben - visszavezetésre került.

A 2015. évben várható kötelezettségre képzett 1 000 ezer Ft céltartalék - sikeres fellebbezés folytán - a bírság mérsékelése eredményeként visszavezetésre került.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A kötelezettségek záró állománya 49 626 ezer Ft-tal csökkent, ezen belül a szállítókkal szembeni kötelezettség 44 768 ezer Ft-tal, a kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség 4 934 ezer Ft-tal, az egyéb rövid lejáratú kötelezettség 73 ezer Ft-tal csökkent, a vevőtől kapott előleg pedig 149 ezer Ft-tal nőtt az előző évhez képest.

A rövid lejáratú kötelezettségekből így 397 057 ezer Ft szállítókkal szembeni; 22 584 ezer Ft kapcsolt vállalkozással szembeni és 290 550 ezer Ft az egyéb rövid lejáratú kötelezettség. 2016. december 31-én 4 776 ezer Ft volt a vevőktől kapott előleg állománya.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományának részletezése (ezer Ft):

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31
Folyamatos általános forgalmi adó elszámolás	138 879	129 670
Személyi jövedelemadó elszámolás	22 278	21 017
Költségvetési befizetési kötelezettség előírása	3 195	5 342
Helyi adók elszámolása	861	20
Fel nem vett járandóság	5	38
Nyugdíj-, egészségbiztosítási és munkaerőpiaci kötelezettségek elszámolása	57 249	58 493
Közműfejlesztési hozzájárulás	157	0
Szakképzési hozzájárulás elszámolás	2 004	2 044
Szakszervezeti díj elszámolás	352	329
Vízészlet használati járulék elszámolás	14 114	15 097
Munkabér elszámolás	49 072	54 829
Letiltások	132	434
Önkéntes nyugdíjpénztári befizetés	189	205
Lakásfenntartási támogatás	1 832	2 469
Különféle egyéb rövid lejáratú kötelezettség	304	563
Összesen	290 623	290 550

2016. december 31-én a Társaságnak hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettsége nem volt.

A passzív időbeli elhatárolások alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31
Vízterhelési díj elhatárolás	12 306	13 759
Béreköltség és járulékaiknak elhatárolása	32 891	30 849
Hálózatbérleti díj elhatárolás	297 136	258 416
Közmű fejlesztési hozzájárulás elhatárolása	0	31 185
Könyvvizsgálói díj elhatárolása	2 275	2 275
Utiköltség, napidíj, saját gépjármű használat elszámolása	613	1 430
Befolyt, elszámolt bevétel elhatárolás	2 642	14
Összesen	347 863	337 928

A passzív időbeli elhatárolások között azokat a tételeket szerepeltetjük, melyek költségként a tárgyévet terhelik, de kifizetésükre csak a következő évben kerül sor:

- bevételek passzív időbeli elhatárolása
- mérleg fordulónapja és elkészítésének időpontja között ismertté vált kötelezettségek (pl. hálózatbérleti díj, béreköltség és járulékaik, könyvvizsgálói díj).

III/4. Kintlévőségek alakulása

A szolgáltatási adósok lejárt határidejű vevőállománya 2016. 12. 31-én (311-es számla csoport) (ezer Ft):

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31
30 nap alatti késedelem	43 610	1 348
31-60 nap késedelem	5 899	396
61-90 nap késedelem	6 173	226
91-180 nap késedelem	4 360	964
181-365 nap késedelem	1 057	3 012
365 nap feletti késedelem	9 654	20 149
Összesen	70 753	26 095

A szolgáltatási adósok lejárt határidejű vevőállománya 2016. december 31-én az előző év azonos időszakához képest jelentős mértékben, 44 658 ezer Ft-tal csökkent.

A kintlévőség változásának főbb tényezői:

Az 1-30 napos kintlévőség értéke 42 262 ezer Ft-tal csökkent az előző év záró állományához képest, döntően a tárgyévben befolyt összegek eredményeként, kisebb hányadában a korosítási szerinti (365 feletti késedelmek közé történő) átsorolás miatt. Az 1-30 napos kintlévőség

2016. december 31-i záró összegéből 684 ezer Ft a mérlegzárásig pénzügyileg teljesítésre került.

A 91-180 napos kintlévőség nagyobb hányada 1 társaság felénk fennálló tartozásából fakad.

A 181-365 napos, illetve a 365 napon túli kintlévőség nagyobb hányada 7 társaság tartozásából ered. A jelentős összegű, éven túli kintlévőségek behajtása jogi eljárás alatt van.

A víz- csatornadíj adósok lejárt határidejű vevőállománya 2016. 12. 31-én (312-329-es számla csoport) (ezer Ft):

Megnevezés	2015. 12. 31	2016. 12. 31
30 nap alatti késedelem	59 049	53 830
31-60 napos késedelem	29 857	21 554
61-90 napos késedelem	9 386	7 764
91-180 napos késedelem	12 277	319
181-365 napos késedelem	43 603	41 849
365 nap feletti késedelem	28 124	55 645
Összes késedelem	182 296	180 961

A határidőn túli kintlévőség teljes összege 2016. december 31-én a 2015. évi záró adathoz képest 1 335 ezer Ft-tal, azaz 0,73 %-kal csökkent.

Ezen belül a tartós, 90 napon túli kintlévőség 84 004 ezer Ft-ról 97 813 ezer Ft-ra, 13 809 ezer Ft-tal növekedett, a rövidtávú, 90 napon belüli kintlévőség pedig 98 292 ezer Ft-ról 83 148 ezer Ft-ra, 15 144 ezer Ft-tal csökkent.

2016. december 31-én az összes víz és csatornadíj kintlévőségnek a környezetterhelési díjjal növelt víziközmű-szolgáltatói tevékenység árbevételéhez viszonyított aránya 3,34 %, mely a 2015. év záró adataihoz képest 0,11 %-kal alacsonyabb. A tartós, 90 napon túli kintlévőségek aránya 1,59 %-ról 1,81 %-ra, azaz 0,22 %-kal növekedett.

A három legnagyobb adós határidőn túli kintlévőségeinek összege 2016. december 31-én összesen 92 292 ezer Ft, melyből a felszámolás alatti céghez tartozó kintlévőség 38 953 ezer Ft.

Kintlévőség kezelési ügymenetünk a tárgyévben nem változott, behajtásaink folyamatosak.

2016. évben tartozás miatt 20 228 db csekkes felszólító levelet és 3 898 db intézkedést is tartalmazó felszólító levelet küldtünk ki, 247 esetben indítottunk fizetési meghagyást.

Díjtartozás miatt 2016. évben 85 db mellékszolgáltatási szerződést mondtunk fel, 25 alkalommal hajtottunk végre tartozás miatti vízkorlátozást/lezárást.

III/5. Cash-flow

A cash-flow kimutatást a 2. sz. melléklet tartalmazza.

A Társaság pénzeszköze 2016. évben 7 393 ezer Ft-tal nőtt az előző gazdasági év záró adatához viszonyítva.

Tárgyévben az adózás előtti eredményünk 613 276 ezer Ft összegben realizálódott.

A társasági adóról és osztalékadóról szóló törvény előírásai szerint a gazdasági évben nyújtott látvány-csapatsport, valamint előadó-művészeti tevékenység támogatására adott összeggel csökkenthető a társasági adó fizetési kötelezettség.

2016. évben látvány-csapatsort, előadó-művészet támogatására 43 000 ezer Ft-ot, kiegészítő támogatásra 6 128 ezer Ft-ot számoltunk el, így a társasági adó fizetési kötelezettségünk 32 910 ezer Ft.

A víziközmű ágazatra 2013. évtől hatályos, engedélyes tevékenységekre meghatározott energiaellátók jövedelemadó elszámolása miatt 173 136 ezer Ft adófizetési kötelezettségünk is keletkezett.

Az értékvesztés elszámolásával korrigált vevőkövetelés 124 121 ezer Ft-tal csökkent tárgyévben.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya 432 364 ezer Ft összeggel csökkent, melynek oka, hogy 2015. évben itt került elszámolásra a 427 506 ezer Ft osztalék kifizetése.

Befektetett eszköz beszerzés 130 979 ezer Ft összegben történt, meglévő eszközeinkre 125 622 ezer Ft összegben terv szerinti, 930 ezer Ft összegben terven felüli értékcsökkenési leírást számoltunk el.

III/6. Likviditási, hatékonysági és jövedelmezőségi mutatók és értékelésük

1. Likviditási mutatók

2015. év

2016. év

1.1 Likviditási gyorsráta:

<u>Pénzeszközök+Követelések+Értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	1,8009	1,7372
--	--------	--------

1.2. Hitelfedezeti mutató:

<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	1,1110	0,9890
--	--------	--------

A likviditási gyorsráta értéke csökkent az előző évi záró értékhez képest, mert a pénzeszközök és követelések együttes értéke nagyobb mértékben (9,80 %-kal) marad el az előző évi értéktől, mint a rövid lejáratú kötelezettségek állománya, mely ennél kisebb mértékben (6,49 %-kal) csökken.

A 2016. december 31-i mérleg adatok alapján számított hitelfedezeti mutató értéke is csökken, mert a követelések állománya 16,76 %-kal, a rövid lejáratú kötelezettségek állománya pedig ennél kisebb arányban, 6,49 %-kal csökken az előző évi záró értékhez képest.

2. Hatékonysági mutatók

2015. év

2016. év

2.1. Élőmunka hatékonysága (ezer Ft/fő):

<u>Nettó árbevétel</u> TM+RM átlagos statisztikai állományi létszám	18 581,8	18 071,0
--	----------	----------

2.2. Készletek forgása napokban kifejezve:

<u>Átlagos készletérték x 365</u> Értékesítés nettó árbevétele	3,3855	3,7303
---	--------	--------

Az élőmunka hatékonysága a bázis időszakhoz képest 97,25 %-os szinten teljesült, melynek alakulását két tényező együttes hatása befolyásolta: az éves nettó árbevétel kis mértékben (0,12 %-kal) csökkent, a teljes- és részmunkaidőben foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma pedig 2,7 %-kal növekedett. A létszám növekedés főként a nagyobb létszámú közfoglalkoztatott alkalmazása miatt következett be, melyhez kapcsolódóan a bérköltség és SZOCHO vissza nem térítendő céltámogatásként utólag 100 %-ban megtérült a Nemzeti Foglalkoztatási Alapból.

A készletek napokban kifejezett forgási sebessége emelkedett a beszámolási időszakban az előző évhez képest, melyet egyrészt a készletek átlagos értékének (főként IJP miatti) 10,05 %-os növekedése, másrészt a nettó árbevétel kismértékű, 0,12 %-os csökkenése okozott.

Anyagkészletek alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	(NY) jan.01.	(Z) dec.31.	Átlagkészlet
2015. év	51 906	68 050	59 978
2016. év	68 050	63 963	66 007

3. Jövedelmezőségi mutatók

2015. év

2016. év

3.1. Árbevétel arányos nyereség (%-ban):

$\frac{\text{Üzemi eredmény} * 100}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	10,05	9,46
---	-------	------

3.2. Az alaptőke jövedelmezősége:

$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}}$	0,6735	0,6416
--	--------	--------

3.3. BéRARÁNYOS jövedelmezőség:

$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{BéRKÖLTSÉG}}$	0,6497	0,5822
---	--------	--------

Az árbevétel arányos nyereség azt mutatja, hogy a termelési és értékesítési tevékenységből származó nyereség hány %-a az értékesítés árbevételének. A tárgyidőszakban az üzemi eredmény 6,0 %-os, illetve a nettó árbevétel ennél kisebb mértékű 0,12 %-os csökkenésének együttes hatására a mutató értéke is visszaesett.

Az alaptőke jövedelmezősége mutató értéke csökkent a változatlan jegyzett tőke, és az adózott eredmény 4,74 %-os csökkenése eredményeként.

A béRARÁNYOS jövedelmezőség is csökkent az előző évi értékhez képest, mert az üzemi eredmény csökkenése (6,0 %) mellett a béRKÖLTSÉG növekedett (4,89 %).

IV. EGYÉB, MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉS

Mérlegben nem szereplő, de pénzügyi szempontból nagy jelentőségű pénzügyi kötelezettsége, illetve függő vagy fontos jövőbeni kötelezettsége nincs a Társaságnak.

Kapcsolt vállalkozással szembeni rövid lejáratú kötelezettség és követelés 2016. 12. 31-én:

Kötelezettségek:

- Egyéb kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben 22 584 ezer Ft

Követelések:

- SZMJV Önkormányzata által igénybevett egyéb szolgáltatás 2 093 ezer Ft

A „0” számlaosztályban nyilvántartott tételek 2016. 12. 31-én:

- leírt követelések 22 818 ezer Ft

- beszállítók tulajdonát képező Szegedi Vízmű Zrt. által
üzemeltetett termékraktárakban lévő anyagkészlet 37 181 ezer Ft

- üzemeltetésre átvett eszközök (Szeged és Algyő) 46 502 550 ezer Ft

„0” számlaosztály összesen 46 562 549 ezer Ft

V. EGYÉB, EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

V/1. Értékesítés nettó árbevétele a főbb tevékenység szerinti bontásban (ezer Ft):

Megnevezés		2015. évi tény	2016. évi tény	tény / bázis (%)
Víziközmű- szolgáltatói tevékenység	Vízértékesítés (alapdíjjal)	1 575 710	1 570 754	99,7
	Szennyvízelvezetés	3 666 731	3 801 008	103,7
	Elsődl.tev.-nek minősülő egyéb vízgazd. tev.	20 086	20 052	99,8
	Környezetterhelési díj bevétele	22 978	25 193	109,6
Távhőterm.tev.	Használati melegvíz szolgáltatás	729	0	0,0
Engedélyes tevékenység összes árbevétele		5 286 234	5 417 007	102,5
Másodlagos tevékenység	Másodl.tev.-nek minősülő egyéb vízgazd. tev.	36 641	33 641	91,8
	Ipari és építőip. tevékenység	1 075 838	947 742	88,1
	Egyéb tevékenység	67 752	60 182	88,8
Tevékenység nettó árbevétele mindösszesen		6 466 465	6 458 572	99,9

A vízártékesítés és szennyvízelvezetés árbevételi adata tartalmaz időbeli elhatárolást is a szolgáltatott, de a tárgyévben le nem számlázott fogyasztás értékeként, amely a vízártékesítésnél 81 058 ezer Ft, a szennyvízelvezetésnél 155 634 ezer Ft, összesen 236 692 ezer Ft (környezetterhelési díj nélkül). Ezen időbeli elhatárolással elszámolt árbevételhez kapcsolódó környezetterhelési díj összege 1 785 ezer Ft, melyet a fenti tábla tárgyidőszaki adata már tartalmaz.

V/2. Az Aktivált saját teljesítmények értéke és annak költségnevetként bontása 2016. december 31-én (ezer Ft):

Tétel (sor) megnevezés	2016. év Saját termelésű készlet	2016. év Saját előállítású eszköz	Összesen
Aktivált saját teljesítmények értéke	57 015	987	58 002
Egyéb bevételek			
Ebből: visszaírt értékvesztés			
Anyagköltség	39 396	823	40 219
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 493		1 493
Egyéb szolgáltatások értéke	274		274
Eladott áruk beszerzési értéke			
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
Anyagjellegű ráfordítások	41 163	823	41 986
Béreköltség	12 721	132	12 853
Személyi jellegű egyéb kifizetések			
Bérfelrakások	3 106	32	3 138
Személyi jellegű ráfordítások	15 827	164	15 991
Értékcsökkenési leírás	25		25

V/3. Költség nemek részletezése (ezer Ft):

Költségnem	2015. évi tény	2016. évi tény	tény / bázis (%)
Anyagköltség	860 490	950 547	110,5
Igénybevett szolgáltatások értéke	2 324 836	2 404 282	103,4
Egyéb szolgáltatások értéke	168 357	175 340	104,1
Béreköltség	1 000 268	1 049 176	104,9
Személyi jellegű egyéb kifizetések	157 612	181 289	115,0
Bérfelrakások	293 614	308 493	105,1
Értékcsökkenési leírás	109 510	125 622	114,7
Költségek összesen	4 914 687	5 194 749	105,7
Eladott áruk beszerzési értéke	588	1 110	188,8
Közvetített szolgáltatások	487 423	376 995	77,3
Mindösszesen	5 402 698	5 572 854	103,1

V/4. Jelentős igénybe vett szolgáltatások jogcímenként (ezer Ft):

Szállító	Jogcím	2016. évi tény
Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata	Hálózatbérleti díj	1 626 386
EWC-H Kft.	Hulladékkezelés	238 195

V/5. Jelentős egyéb ráfordítások jogcímenként (ezer Ft):

Jogcím	2016. évi tény
Különadó	173 136
Közműadó	157 219

V/6. Bérköltség, létszám

Állománycsoportonkénti bér és bérjellegű költségek (ezer Ft):

Megnevezés	Bérköltség		Személyi jell. egyéb ktg.	
	2015. évi tény	2016. évi tény	2015. évi tény	2016. évi tény
Teljes munkaidős összesen	976 076	1 023 207	154 827	178 319
Részmunkaidősök összesen	13 995	15 421	2 785	2 970
Egyéb állományon kívüli	10 197	10 548	0	0
Mindösszesen	1 000 268	1 049 176	157 612	181 289

Az átlagos állományi létszám alakulása (fő):

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi tény	tény/bázis (%)
Teljes munkaidős összesen	334,0	343,0	102,7
Részmunkaidősök összesen	14,0	14,4	102,9
Mindösszesen	348,0	357,4	102,7

Bérijárlékok jogcímenkénti megbontása (ezer Ft):

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi tény	tény/bázis (%)
Szociális hozzájárulási adó	253 613	265 277	104,6%
Szakképzési hozzájárulás	15 266	16 010	104,9%
Egészségügyi hozzájárulás	19 044	21 805	114,5%
Rehabilitációs hozzájárulás	5 691	5 401	94,9%
Mindösszesen	293 614	308 493	105,1%

V/7. Környezetvédelemmel kapcsolatos kiegészítések

Környezetvédelemmel kapcsolatosan a keletkezett veszélyes hulladékok elszállításának és megsemmisítésének, valamint a technológiai (szennyvíziszap, rácsszemét, homok), továbbá kommunális hulladék elszállításának költségei címén összesen 247 450 ezer Ft-ot számoltunk el a beszámolási időszakban.

A fenti összegből a nagyobb hányadot a szennyvíztisztítás során Szeged Városi Szennyvíztisztító Telepről elszállított szennyvíziszap jelentette 234 477 ezer Ft értékben. Környezetvédelemmel kapcsolatos költségként számoltuk el a tárgyévi minőségügyi-környezetirányítási, vízbiztonsági és energiairányítási külső auditok költségét is 2 518 ezer Ft összegben.

Veszélyes hulladékok mennyiségének és értékének változása 2016. évben:

Megnevezés	Mennyegys.	Nyitó		Keletkezett		Elszállított*		Záró	
		menny.	érték (ezer Ft)	menny.	érték (ezer Ft)	menny.	érték (ezer Ft)	menny.	érték (ezer Ft)
veszélyes hulladék	kg	5	0	22 797	1 928	22 723	1 922	79	6

A veszélyes anyagok forgalmát a 3. sz. mellékletben található táblázat tartalmazza.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök értékének alakulása 2016. évben:

- a műszaki gép, berendezés mérlegsorból (ezer Ft)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Bruttó érték	180 938	6 349	0	187 287
Értékcsökkenés	122 750	10 551	0	133 301
Nettó érték	58 188	-	-	53 986

- az egyéb gép, berendezés, felszerelés mérlegsorból (ezer Ft)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Bruttó érték	7 364	672	0	8 036
Értékcsökkenés	7 283	704	0	7 987
Nettó érték	81	-	-	49

V/8. Egyéb ráfordítások és bevételek

Egyéb bevételek:

- | | |
|---|------------------------|
| • Tárgyi eszközök értékesítéséből származó bevétel | 6 340 ezer Ft |
| • Kapott kötbér és késedelmi kamat összege | 5 706 ezer Ft |
| • A határidőn túli vevőköveteléseink megtérülése miatt az előző években elszámolt értékvesztésekből a tárgyévben egyéb bevételként elszámolt összeg | 45 888 ezer Ft |
| • A mérlegkészítés időpontjáig befolyt vagy az adós év végi minősítése alapján várhatóan megtérülő követelésekre korábban elszámolt értékvesztés összegéből visszairásra került | 11 800 ezer Ft |
| • Káreseményekkel kapcsolatos bevétel | 6 031 ezer Ft |
| • Eljárási díj bevétele | 8 953 ezer Ft |
| • Céltartalék visszairás 8 254 ezer Ft (lásd 15. oldal), melynek bontása | |
| -Peres ügyek miatt várható kötelezettségekre felmerülő ráfordításokra 2013. évben képzett céltartalék visszairása, eljárás befejeződött, fizetési kötelezettség nem keletkezett | 7 254 ezer Ft |
| - 2015. évben várható kötelezettségekre felmerülő ráfordításokra képzett céltartalék visszairása, fellebbezés eredményeként a bírság mérséklésre került | 1 000 ezer Ft |
| • Különféle egyéb bevételek | 14 584 ezer Ft |
| <i>Egyéb bevételek összesen</i> | <i>107 556 ezer Ft</i> |

Egyéb ráfordítások:

- | | |
|---|----------------|
| • Értékesített tárgyi eszközök nettó értéke
(Bruttó érték: 31 193 ezer Ft) | 10 621 ezer Ft |
| • Víz- és levegőterhelési díj | 25 469 ezer Ft |
| • A tárgyévben határidőn túli követeléseinkre a Számvetési Politikában meghatározott elvek és módszer alapján 51 270 ezer Ft értékvesztést számoltunk el, melynek bontása | |
| - eljárási díjakra elszámolt | 590 ezer Ft |
| - víz- és csatornadíj adósokkal szembeni követelésre | 4 392 ezer Ft |
| - egyéb szolgáltatási adósokkal szembeni követelésre | 46 288 ezer Ft |
| • Pénzeszköz átadás | 51 138 ezer Ft |

• Behajthatatlan követelésre a Számviteli Politikában rögzített elvek szerint hitelezési veszteségként az egyéb ráfordítások érték	2 329 ezer Ft
• Várható kötelezettségekre képzett céltartalék Folyamatban lévő peres ügyhöz kapcsolódó várható kötelezettségre képzett céltartalék	2 500 ezer Ft
• Káreseményekkel kapcsolatos kifizetés, bírság	1 191 ezer Ft
• Közművezeték adó összege	157 219 ezer Ft
• Egyéb adók (iparüzési adó, építményadó, gépjárműadó, innovációs járulék) összege	135 325 ezer Ft
• Terven felüli értékcsökkenés	930 ezer Ft
• Egyéb ráfordítások összege	2 454 ezer Ft
<i>Egyéb ráfordítások összesen</i>	<i>440 446 ezer Ft</i>

VI. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK

VI/1. Számviteli törvény változásának hatása

A tárgyévi üzleti terv összeállítása során már figyelembevételre kerültek a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 2016. január 1-jétől hatályos módosításai, amelynek a terv és a tény adatok vonatkozásában kiemelt elemei az alábbiak:

- a rendkívüli tételek megszüntetésre kerültek, ill. tartalmuknak és jellegüknek megfelelően egyéb, vagy pénzügyi bevételként/ráfordításként kerülnek elszámolásra.
- az új előírások alapján a fizetendő osztalék számviteli elszámolására a beszámoló jóváhagyó tulajdonosi döntés időpontjával kerül sor, szemben az eddigi gyakorlattal, amely szerint az osztalék a jóváhagyást megelőző üzleti évi beszámolóban szerepel.

A gyakorlatban ez azt jelenti, hogy a 2016. évi beszámoló és a 2016. évi üzleti terv osztalékot nem tartalmaz az alábbiak miatt:

- ✓ a 2015. évi adózott eredmény alapján 2016. május hónapban jóváhagyásra kerülő osztalék a 2015. évi beszámolóban (adózott eredményt csökkentő és tulajdonosokkal szembeni kötelezettséget növelő tételként) jelent meg,
- ✓ a 2016. évi adózott eredmény alapján 2017. május hónapban jóváhagyásra kerülő osztalék pedig a 2017. évi beszámolóban szerepel (eredménytartalékot csökkentő és tulajdonosokkal szembeni kötelezettséget növelő tételként).

Fentiek alapján 2016. évtől a mérleg szerinti eredmény kategória megszűnt, az eredménykimutatás az adózott eredmény levezetéséig terjed.

A 2016. évi változások számszaki bemutatását az alábbi két táblázat szemlélteti:

2015-ös szabály szerinti MÉRLEG "A" típus Források (passzívák)			2015-ös mérleg rendezése a 2016. szabályok alapján MÉRLEG "A" típus Források (passzívák)			Változás
Sor- szám	Tétel (sor) megnevezés	2015. év	Sor- szám	Tétel (sor) megnevezés	2015. év	2015. év
57	D. SAJÁT TŐKE (58+60+61+62+63+64+67 sorok)	886 780	61	D. SAJÁT TŐKE (62+64+65+66+67+68+71 sorok)	1 314 286	427 506
58	I. JEGYZETT TŐKE	634 747	62	I. JEGYZETT TŐKE	634 747	0
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		0
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		0
61	III. TŐKETARTALÉK		65	III. TŐKETARTALÉK		0
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	252 033	66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	252 033	0
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		0
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (65 - 66 sorok)		68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (66-70 sorok)		0
65	1. Értékheylesbités értékelési tartaléka		69	1. Értékheylesbités értékelési tartaléka		0
66	2. Valós értékelés értékelési tartaléka		70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka		0
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0	71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	427 506	427 506
68	E. CÉLTARTALÉKOK (69-71 sorok)	69 077	72	E. CÉLTARTALÉKOK (73-75 sorok)	69 077	0
69	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	8 254	73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	8 254	0
70	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	60 823	74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	60 823	0
71	3. Egyéb céltartalék		75	3. Egyéb céltartalék		0
72	F. KÖTELEZETTSÉGEK (73+77+88 sorok)	1 192 099	76	F. KÖTELEZETTSÉGEK (77+82+92 sorok)	784 593	-427 506
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74-76 sorok)		77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78-81 sorok)		0
74	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		0
75	2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben		0
76	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		0
			81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		0
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78-85 sorok)		82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83-91 sorok)		0
78	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		0
79	2. Átváltoztatható kötvények		84	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények		0
80	3. Tartozások kötvénykibocsátásból		85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból		0
81	4. Beruházási és fejlesztési hitelek		86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek		0
82	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek		87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek		0
83	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		0
			89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben		0
84	7. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		0
			91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		0
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87 és 89-97 sorok)	1 192 099	92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93 és 95-104 sorok)	764 593	-427 506
87	1. Rövid lejáratú kölcsönök		93	1. Rövid lejáratú kölcsönök		0
88	ebből: az átváltoztatható kötvények		94	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények		0
89	2. Rövid lejáratú hitelek		95	2. Rövid lejáratú hitelek		0
90	3. Vevőktől kapott előlegek	4 627	96	3. Vevőktől kapott előlegek	4 627	0
91	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	441 825	97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	441 825	0
92	5. Váltótartozások		98	5. Váltótartozások		0
93	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	455 024	99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	27 518	-427 506
94	7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben		0
95	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	290 623	101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		0
96	9. Kötelezettségek értékelési különbözete		102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	290 623	0
97	10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete		0
			104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		0
98	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (99-101 sorok)	347 863	105	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (106-108 sorok)	347 863	0
99	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	12 306	106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	12 306	0
100	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	335 557	107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	335 557	0
101	3. Halasztott bevételek		108	3. Halasztott bevételek		0
102	FORRÁSOK ÖSSZESEN (57+68+72+98 sorok)	2 495 819	109	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61+72+76+105 sorok)	2 495 819	0

EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" típus (összköltség eljárással)			EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" típus (összköltség eljárással)			
2015-ös szabály szerint			2015-ös eredménykimutatás rendezése a 2016. szabályok alapján			Változás
Sor-szám	Tétel (sor) megnevezés	2015. év	Sor-szám	Tétel (sor) megnevezés	2015. év	2015. év
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 466 465	1	1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 466 465	0
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele		2	2. Export értékesítés nettó árbevétele		0
3	L. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	6 466 465	3	L. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	6 466 465	0
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-34 061	4	3. Saját termelésű készletek állományváltozása	-34 061	0
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke		5	4. Saját előállítású eszközök aktivált értéke		0
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	-34 061	6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	-34 061	0
7	III. Egyéb bevételek	149 470	7	III. Egyéb bevételek	149 470	0
8	Ebből: visszairt értékesítés	18 384	8	Ebből: visszairt értékesítés	18 384	0
9	05. Anyagköltség	860 490	9	5. Anyagköltség	860 490	0
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 324 836	10	6. Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 324 836	0
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	168 357	11	7. Egyéb szolgáltatások értéke	168 357	0
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	588	12	8. Eladott áruk beszerzési értéke	588	0
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	487 423	13	9. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	487 423	0
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+7+08+09)	3 841 694	14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	3 841 694	0
15	10. Bérköltség	1 000 268	15	10. Bérköltség	1 000 268	0
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	157 612	16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	157 612	0
17	12. Bérjárulékok	293 614	17	12. Bérjárulékok	293 614	0
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 451 494	18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 451 494	0
19	VI. Értécsökkenési leírás	109 510	19	VI. Értécsökkenési leírás	109 510	0
20	VII. Egyéb ráfordítások	474 286	20	VII. Egyéb ráfordítások	529 341	55 055
21	Ebből: értékesítés	141 382	21	Ebből: értékesítés	141 382	0
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKÉNYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII)	704 890	22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKÉNYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII)	649 835	-55 055
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés		23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés		0
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		0
25	14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek		0
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		0
27	15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége		27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek		0
28	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		28	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		0
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 373	29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 373	0
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		0
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	64	31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	64	0
32	Ebből: értékelési különbözet		32	Ebből: értékelési különbözet		0
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	3 437	33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	3 437	0
34	18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése		34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések		0
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		0
36	19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések		0
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		0
38	20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése		38	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások		0
39	21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	29	39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		0
40	Ebből: értékelési különbözet		40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése		0
41	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21)	29	41	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22)	29	0
42	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	3 408	42	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	3 408	0
43	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+B)	708 298				-708 298
44	X. Rendkívüli bevételek	0				0
45	XI. Rendkívüli ráfordítások	55 055				-55 055
46	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	-55 055				55 055
47	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+-D)	653 243	45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+-B)	653 243	0
48	XII. Adófizetési kötelezettség	225 737	46	X. Adófizetési kötelezettség	225 737	0
49	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (+E-XII)	427 506	47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	427 506	0
50	22. Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre					
51	23. Jövőre várható osztalék, részesedés	427 506				-427 506
52	G. MÉRLEGBE SZERINTI EREDMÉNY (+F+22-23)	0				0

VI/2. Társasági adó, ágazati különadó

A társasági adót módosító tételeket a 4. sz. melléklet részletesen tartalmazza.

Igénybe vett társasági adó-kedvezmények

Társaságunk 2016. évben visszafizetési kötelezettség nélkül, véglegesen átadott pénzeszközként 31 000 ezer Ft összeget biztosított látvány-csapatsport támogatása címén 4 sport klub és egyesület részére, az ott folyó munkához a sport tömegessé válásának segítésére, ösztönzésére, az ifjúság személyiség-formálásának elősegítésére az egészséges életmód kialakítása érdekében. A támogatásként adott összeg átutalásával egyidejűleg jogszabályi kötelezettség miatt kifizetésre került 4 418 ezer Ft kiegészítő sportfejlesztési támogatás is, mely adóalap növelő tételként került elszámolásra.

Előadó-művészeti értékteremtő munkához a Szegedi Vízmű Zrt. 2016. évben 3 szervezet részére 12 000 ezer Ft támogatást biztosított. A támogatás átutalásával egyidejűleg - jogszabályi kötelezettség miatt - kifizetésre került 1 710 ezer Ft kiegészítő előadó-művészeti támogatás is.

A tárgyévben sportszervezetek és előadó-művészeti szervezetek részére támogatásként kifizetett összegeket elszámoltuk az egyéb ráfordítások között és a hatályos társasági adó törvény 22. §. és 22./C. §. (1) (2) és (3) bekezdése alapján ezen összegekkel csökkent a társasági adó fizetési kötelezettségünk, mely így 32 910 ezer Ft összegben realizálódott.

Energiaellátók jövedelemadója

A víziközmű szolgáltatók 2013. január 01-étől az energiaellátók jövedelemadó alanyának minősülnek. A jövedelemadó alapjának megállapítása a beszámolóban kimutatott adózás előtti eredmény korrekcióját követően az engedélyes tevékenységek árbevétele és az összes árbevétel százalékos aránya alapján történik. Az adóalapot 31 % jövedelemadó fizetési kötelezettség terheli. Az előzőekben leírtak alapján 2016. évben 173 136 ezer Ft jövedelemadó fizetési kötelezettségünk keletkezett.

VI/3. Kutatás-fejlesztés

A Társaságnál kutatás-fejlesztési tevékenység végzéséért a Budapesti Műszaki és Gazdaságtudományi Egyetem részére 2016. évben 1 000 ezer Ft értékben került sor kutatás-fejlesztési jogcímen kifizetésre.

A Budapesti Műszaki és Gazdaságtudományi Egyetemmel a társvízművek (FCSM Zrt., ÉTV Kft., TÖRSVÍZ Kft.) részvételével 2016. június 22-én kötött szerződés alapján megkezdett kutatás-fejlesztési projekt célja az üzemeltetett szennyvíztisztító telepeken a nem-levegőztetett reaktorok felszínére telepített fedlapok alkalmazásával optimalizálási eljárások feltárása. A kutatási eljárás két részletben a telepített fedlapok előtti vizsgálatokra, és a fedlapok telepítése utáni vizsgálatokra, valamint értékelésre és megállapításokra, javaslatokra terjed ki. Az első ütem 2016. november 15-i teljesítéssel megtörtént, melyhez kapcsolódóan a szerződés szerinti - Társaságunkra vonatkozó – 1 000 ezer Ft+ÁFA összegű számla kiegyenlítésre került.

A második ütem elvégzésére a nem levegőztetett reaktorok lefedését követően, 2017. évben kerül sor. A reaktorok lefedése folyamatban van, a szereléshez szükséges kiegészítő szerkezet elkészült.

A Társaság tevékenysége fenntartása érdekében vagy fejlesztés céljára támogatási program keretében vissza nem térítendő támogatást, juttatást nem kapott.

VI/4 Tevékenységek számviteli szétválasztása

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény rendelkezése értelmében a több víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységet végző víziközmű-szolgáltató az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, a diszkrimináció mentességét, továbbá kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást. A Szegedi Vízmű Zrt., mint másodlagos tevékenységet is végző víziközmű-szolgáltató a víziközmű-szolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenységét éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon köteles bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. A tevékenység elkülönült bemutatása önálló mérleg és eredménykimutatás elkészítését jelenti.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A §. (3) alapján az engedélyes köteles a távhőtermelést telephelyenkénti bontásban, a számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna, amelynek esetében az engedélyes tevékenység elkülönült bemutatása telephelyenként önálló mérleget és eredménykimutatást jelent.

Társaságunk engedélyköteles víziközmű szolgáltatói tevékenység végzése keretében

- közműves ivóvízellátási tevékenységet (az ahhoz kapcsolódó tűzvíz biztosítással és rendelkezésre állási szolgáltatással),
- közműves szennyvízelvezetés és – tisztítási tevékenységet (ideértve az egyesített rendszerű csapadékvíz elvezetést is) végez.

2015. évben Társaságunk működési engedéllyel távhőtermelési tevékenységet is végzett a III/2 kútcsoport (6724 Szeged, Vértói út 11.) telephelyen a Szegedi Hőszolgáltató Kft. részére, de tekintettel arra, hogy a tevékenység végzése 2015. évben megszűnt, annak TEÁOR kódja 2016. május 09. dátummal törlésre került a Társaságunk Cégkivonatából is.

A számviteli szétválasztás módszertana:

- A számviteli szétválasztást egyszerűen, teljes körűen, áttekinthetően és az állandóság elvére tekintettel következetesen kell elvégezni.
- A szétválasztott mérleg(tételek), eredménykimutatás összeállításához szükséges az alkalmazott módszerek, vetítési alapok részletes meghatározása és dokumentálása, azok állandósága, illetve változásuk esetén a változás számszerű hatásainak kiegészítő mellékletben történő részletes bemutatása. A szétválasztási módszerek a Számviteli Politika részeként az Önköltségszámítási Szabályzatban és a Számviteli szétválasztási szabályzatban meghatározásra kerültek.

A törvények rendelkezései szerinti mérleg számviteli szétválasztása az 5. sz. mellékletben, az eredménykimutatás a 6. sz. mellékletben kerül bemutatásra.

VII. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

Tisztségviselők díjazása:

- Igazgatóság tagjai részére kifizetett tiszteletdíj, mely tartalmazza az ügyvezető igazgató részére igazgatósági tagként kifizetett díjazást is 4 419 ezer Ft
- Felügyelő Bizottság részére kifizetett tiszteletdíj összesen 4 069 ezer Ft

Tisztségviselők részére folyósított előleg 2016. évben nem volt.

Könyvvizsgáló díjazása:

- A tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló részére elszámolt díj 3 250 ezer Ft.

A Társaság cégjegyzése:

A céget az Igazgatóság tagjai közül:

- A vezérigazgató önállóan jegyzi; személyi adatai:
Név: Istókovics Zoltán
Állandó lakcím: Érd, Szénégető u. 76.
- Az Igazgatóság további tagjai közül a gazdasági ügyekben illetékes Igazgatósági tag és bármely más Igazgatósági tag együttesen írja alá a nevét.

Az Igazgatóság tagjainak személyi adatai 2016. december 31-én:

- Név: Pálmai Antal
Állandó lakcím: 6721 Szeged, Osztrovszky u. 8. III. em.
- Név: Dr. Kenyeres Lajos
Állandó lakcím: Szeged, Szilléri sor 4/B. II/6.
- Név: Bodor Dezső
Állandó lakcím: Szeged, Bérkert u. 36. fszt.4.
- Név: Palkó György (gazdasági ügyekben illetékes tag)
Állandó lakcím: Telki, Kamilla u. 16.

A Társaság székhelye:

Szeged, Tisza Lajos krt. 88.

A Társaság adószáma:

12634048-2-06

A Társaság közösségi adószáma:

HU12634048

A Társaság statisztikai számjele:

12634048-3600-114-06

A Társaság honlapjának címe:

www.szegedivizmu.hu

A Társaság telephelyei:

Telephelyeink 2016. december 31-én:

Szeged, Kátay u. 21.

Szeged I. kerület 3726/2. hrsz.

Szeged I. kerület 1763. hrsz.

Szeged II. kerület 16283. hrsz.

Szeged III. kerület 21837. hrsz.

Szeged III. kerület 26070. hrsz.

Szeged III. kerület 02204/2. hrsz.

Szeged III. kerület 02204/3. hrsz.

Fióktelepeink 2016. december 31-én:

Algyő külterület 01278/6. hrsz.

Algyő külterület 01784/2. hrsz.

1. sz. Melléklet

Tárgyi eszközök értékének alakulása 2016. évben (ezer Ft)

Bruttó érték változása

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
I/1 Vagyoni értékű jogok	163 297	22 089	0	185 386
I/2 Szellemi termékek	0	0	0	0
I. IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	163 297	22 089	0	185 386
II/1 Ingatlanok	428 641	53 239	0	481 880
II/2 Műszaki berendezések, gépek, járművek	676 958	42 154	21 017	698 095
II/3 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	578 907	38 674	11 095	606 486
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 684 506	134 067	32 112	1 786 461
II/4 Beruházások	28 660	108 890	134 997	2 553
II/5 Beruházásokra adott előleg	0	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN	1 713 166	242 957	167 109	1 789 014

Értékcsökkenés változása

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
I/1 Vagyoni értékű jogok	132 910	24 733	0	157 643
I/2 Szellemi termékek	0	0	0	0
I. IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	132 910	24 733	0	157 643
II/1 Ingatlanok	71 495	9 163		80 658
II/2 Műszaki berendezések, gépek, járművek	462 924	36 717	12 938	486 703
II/3 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	423 781	55 009	8 554	470 236
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	958 200	100 889	21 492	1 037 597

Elszámolt értékcsökkenés: 125 622 ezer Ft; elszámolt terven felüli értékcsökkenés: 930 ezer Ft

Nettó érték változása

Megnevezés	Nyitó érték	Záró érték
I/1 Vagyoni értékű jogok	30 387	27 743
I/2 Szellemi termékek	0	0
I. IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	30 387	27 743
II/1 Ingatlanok	357 146	401 222
II/2 Műszaki berendezések, gépek, járművek	214 034	211 392
II/3 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	155 126	136 250
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	726 306	748 864
II/4 Beruházások	28 660	2 553
II/5 Beruházásokra adott előleg	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN	754 966	751 417

2. sz. Melléklet

Cash-flow kimutatás 2016. évben (ezer Ft)

Megnevezés		2015. év	2016. év
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (működési cash flow)		215 253	132 032
1.	Adózás előtti eredmény (+)	653 243	613 276
2.	Elszámolt amortizáció (+)	109 510	125 622
3.	Elszámolt értékvesztés (év közben és év végén visszaírt valamint év végén képzett értékvesztéssel korrigált) + terven felüli értékcsökkenési leírás	95 172	-5 489
4.	Céltartalékképzés és felhasználás különbözete (+)	-54 650	-5 754
5.	Befektetett eszközök ért. eredménye (+)	3 613	4 281
6.	Szállítói kötelezettség változása (+)	136 033	-44 768
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+)	4 603	-432 364
8.	Passzív időbeli elhatárolás változása (+)	5 512	-9 935
9.	Vevőkövetelés változása (év közben és év végén visszaírt valamint év végén képzett értékvesztéssel korrigált)	-62 618	124 121
10.	Forgóeszköz (vevő és pénzeszk.nélkül) változása (+)	-12 159	-31 104
11.	Aktív időbeli elhatárolás változása (+)	-9 763	192
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-225 737	-206 046
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	-427 506	
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás		-126 133	-124 639
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-131 426	-130 979
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	5 293	6 340
16.	Kapott osztalék (+)		
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás		0	0
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)		
18.	Kötvénykibocsátás bevétele (+)		
19.	Hitel és kölcsön felvétele (+)		
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+)		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)		
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)		
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)		
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+)		
IV. Pénzeszközök változása összesen:		89 120	7 393

3. sz. Melléklet

Veszélyes anyagok forgalma 2016. évben (ezer Ft)

Veszélyességi fokozat	Veszélyes- ségi jel	Nyitó érték	Bevét érték	Felhasználás és visszavét	Záró érték összesen
maró	C	741	22 153	-20 902	1 992
maró, környezeti veszély	CN	1	2	-1	2
maró, irritatív	CXI	3	6 244	-6 233	14
maró, ártalmas	CXN	0	34	-34	0
könnyen gyúlékony	F	12	307	-309	10
rendkívül gyúlékony	F+	1 389	2 541	-2 216	1 714
könnyen gyúlékony, mérgező	F+T	117	36	-79	74
könnyen gyúlékony, irritatív	FXI	60	903	-918	45
könnyen gyúlékony, ártalmas	FXN	23	543	-552	14
égés tápláló	O	7	46	-41	12
égés tápláló, maró	OC	6	473	-411	68
égés tápláló, mérgező	OT	0	0	0	0
égés tápláló, ártalmas	OXN	2	4	-1	5
mérgező	T	775	4 699	-4 671	803
nagyon mérgező	T+	18	17	-18	17
nagyon mérgező, körny. vesz.	T+N	6	0	-1	5
irritatív	XI	215	2 745	-2 593	367
irritatív, maró	XIC	1 320	15 478	-16 625	173
ártalmas	XN	229	1 557	-1 571	215
ártalmas, könnyen gyúlékony	XNF	85	400	-414	71
ártalmas, rendkívül gyúlékony	XNF+	0	308	-308	0
ártalmas, környezeti veszély	XNN	2 125	137	-81	2 181
irritatív, rendkívül gyúlékony	XIF+	0	63	-59	4
környezetre veszélyes	N	0	68	-68	0
irritatív, környezetre veszélyes	XIN	0	17	-17	0
gyúlékony, ártalmas	F+XN	9	88	-92	5
irritatív, égéstápláló	XIO	0	0	0	0
maró, mérgező, irritatív	CTXI	0	0	0	0
nagyon mérgező, maró	T+C	0	103	-103	0
tűzveszélyes, irritatív, körny.v.	FXIN	0	47	-47	0
Összesen		7 143	59 013	-58 365	7 791
ártalmas környezetre veszélyes anyag	XNN(saját kút gázolaj)	1 616	40 015	-39 238	2 393
Mindösszesen		8 759	99 028	-97 603	10 184

*Egyes termékek veszélyességi besorolása - biztonságtechnikai adatlap alapján – megváltozott a 2016. évben, így a nyitó értékek eltérnek a 2015. éves záró értékektől.

A fenti táblázat jelentősebb felhasználásai:

maró: C (vas III klorid)	20 119
mérgező: T (cseppfolyós klór palackos)	2 854
irritatív, maró: XIC (piral 5 kicsapószer)	15 691
ártalmas, körny. veszély: XNN (gázolaj – saját kút)	39 238
rendkívül gyúlékony: F+ (propán gáz)	1 369

4. sz. Melléklet

Társasági adóalapot módosító tételek 2016. évben (ezer Ft)

Társasági adóalapot módosító jogcímek	Adatok
Adóalapot csökkentő tételek	
Adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás összege	135 168
Követelésekre visszaírt értékvesztés összege	11 800
Éven túli követelések 20%-a	17 043
Céltartalék felhasználás	8 254
Közhasznú szervezet részére adott támogatás 20%-a	328
Közösen végzett kutatás fejlesztés	3 000
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen	175 593
Adóalapot növelő tételek	
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenési leírás elszámolt összege	125 622
Terven felüli értékcsökkenési leírás	930
Jogerős határozatban megállapított bírság, fizetési kötelezettség összege	200
Értékesített tárgyi eszközök számviteli törvény szerinti nyilvántartási értéke	10 621
Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások (Vadaspark támogatása, pénzátadás)	7 540
Követelésekre elszámolt értékvesztés összege	51 270
Várható jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék összege	2 500
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen	198 683

Társasági adó fizetési kötelezettség	Adatok
Adózás előtti eredmény	613 276
– Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen	175 593
– Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen	198 683
Korrigált adóalap	636 366
Adókedvezmény	
– Látvány-csapatsport támogatása	31 000
– Előadó-művészet támogatása	12 000
Társasági adó (10/19%)	32 910

5. sz. Melléklet

Tevékenységek számviteli szétválasztása

Mérleg

Eszközök (aktívák) (ezer Ft)

Sorsz.	Megnevezés	Ivóvíz	Szennyvíz	Másodlagos	Összesen
01.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (02+10+18. sorok)	233 021	416 628	129 511	779 160
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09. sorok)	6 905	15 475	5 363	27 743
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
05.	Vagyoni értékű jogok	6 905	15 475	5 363	27 743
06.	Szellemi termékek				
07.	Üzleti vagy cégérték				
08.	Immateriális javakra adott előlegek				
09.	Immateriális javak értékhelyesítése				
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	226 116	401 153	124 148	751 417
11.	Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	99 787	226 112	75 323	401 222
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	80 639	103 750	27 003	211 392
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	45 483	69 079	21 688	136 250
14.	Tenyészállatok				
15.	Beruházások, felújítások	207	2 212	134	2 553
16.	Beruházásokra adott előlegek				
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesítése				
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-28. sorok)				
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés				
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban				
23.	Egyéb tartós részesedés				
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban				
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön				
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesítése				
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				
29.	B. FORGÓESZKÖZÖK (30+37+46+53. sor)	337 683	812 915	235 614	1 386 212
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	12 732	31 345	100 091	144 168
31.	Anyagok	12 732	31 345	19 886	63 963
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	74 540	74 540
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	1 721	1 721
34.	Késztermékek				
35.	Áruk	0	0	3 944	3 944
36.	Készletekre adott előlegek			0	0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38-45. sorok)	185 003	444 966	77 157	707 126
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	163 631	393 564	68 244	625 439
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	548	1 317	228	2 093
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
42.	Váltókövetelések				
43.	Egyéb követelések	20 824	50 085	8 685	79 594
44.	Követelések értékelési különbözete				
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47-52. sorok)	0	0	0	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
48.	Jelentős tulajdoni részesedés				
49.	Egyéb részesedés				
50.	Saját részvények, saját üzletrészek				
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
52.	Értékpapírok értékelési különbözete				
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54-55. sorok)	139 948	336 604	58 366	534 918
54.	Pénztár, csekkok	59	142	24	225
55.	Bankbetétek	139 889	336 462	58 342	534 693
56.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (57-59. sorok)	82 409	161 070	1 377	244 856
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	81 096	157 510	16	238 622
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 313	3 560	1 361	6 234
59.	Halasztott ráfordítások				
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+29+56 sor)	653 113	1 390 613	366 502	2 410 228

Források (passzívák) (ezer Ft)

Sorsz.	Megnevezés	Ivóvíz	Szennyvíz	Másodlagos	Összesen
61.	D. SAJÁT TŐKE (62+64+65+66+67+68+71. sorok)	325 279	938 378	30 353	1 294 010
62.	I. JEGYZETT TŐKE	177 574	392 213	64 960	634 747
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken				
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
65.	III. TŐKERTARTALÉK				
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	70 508	155 732	25 793	252 033
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK				
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka				
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka				
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	77 197	390 433	-60 400	407 230
72.	E. CÉLTARTALÉKOK (73-75. sorok)	678	62 265	380	63 323
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	678	1 442	380	2 500
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	60 823	0	60 823
75.	Egyéb céltartalék				
76.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (77+82+92. sor)	183 910	401 488	129 569	714 967
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78-81. sorok)				
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben				
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83-91. sorok)				
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények				
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból				
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek				
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben				
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.és 95-104. sorok)	183 910	401 488	129 569	714 967
93.	Rövid lejáratú kölcsönök				
94.	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények				
95.	Rövid lejáratú hitelek				
96.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	4 776	4 776
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	83 630	226 767	86 660	397 057
98.	Váltótartozások				
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	5 287	17 183	114	22 584
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben				
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	94 993	157 538	38 019	290 550
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete				
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
105.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁRO LÁSOK (106-108. sorok)	83 909	248 078	5 941	337 928
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	15 044	29 913	1	44 958
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	68 865	218 165	5 940	292 970
108.	Halasztott bevételek				
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61+72+76+105. sorok)	593 776	1 650 209	166 243	2 410 228
	Szétválasztási különbözet	59 337	-259 596	200 259	0

6. sz. Melléklet

Tevékenységek számviteli szétválasztása

Eredménykimutatás - Összköltség eljárással (ezer Ft)

Sorsz.	Megnevezés	Víz	Szennyvíz	Másodlagos	Összesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 590 805	3 826 201	1 041 566	6 458 572
02.	Export értékesítés nettó árbevétele				
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 590 805	3 826 201	1 041 566	6 458 572
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			57 015	57 015
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			987	987
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (3±4)	0	0	58 002	58 002
III.	Egyéb bevételek	32 668	70 709	4 179	107 556
	Ebből: visszairt értékvesztés	3 642	8 158	0	11 800
05.	Anyagköltség	198 250	425 585	326 712	950 547
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	532 061	1 740 992	131 229	2 404 282
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	92 868	65 510	16 962	175 340
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	1 110	1 110
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	376 995	376 995
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	823 179	2 232 087	853 008	3 908 274
10.	Béreköltség	335 789	523 008	190 379	1 049 176
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	55 903	103 026	22 360	181 289
12.	Bérbírlékek	100 014	162 712	45 767	308 493
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	491 706	788 746	258 506	1 538 958
VI.	Értékcsökkenési leírás	42 356	63 466	19 800	125 622
VII.	Egyéb ráfordítások	155 658	251 688	33 100	440 446
	Ebből: értékvesztés	15 825	35 445	0	51 270
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	110 574	560 923	-60 667	610 830
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés				
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek				
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek				
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek				
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	653	1 572	273	2 498
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				
	Ebből: értékelési különbözet	3	8	1	12
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	656	1 580	274	2 510
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések				
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések				
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások				
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	17	40	7	64
	Ebből: értékelési különbözet				
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	17	40	7	64
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	639	1 540	267	2 446
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	111 213	562 463	-60 400	613 276
X.	Adófizetési kötelezettség	34 016	172 030	0	206 046
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X.)	77 197	390 433	-60 400	407 230

Eredménykimutatás - Forgalmi költség eljárással (ezer Ft)

Sorsz.	Megnevezés	Víz	Szennyvíz	Másodlagos	Összesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 590 805	3 826 201	1 041 566	6 458 572
02.	Export értékesítés nettó árbevétele				
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 590 805	3 826 201	1 041 566	6 458 572
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 144 678	2 627 330	516 789	4 288 797
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	1 110	1 110
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	376 995	376 995
II.	Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	1 144 678	2 627 330	894 894	4 666 902
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	446 127	1 198 871	146 672	1 791 670
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek				
07.	Igazgatási költségek	206 033	442 344	174 197	822 574
08.	Egyéb általános költségek	6 530	14 625	4 221	25 376
IV.	Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	212 563	456 969	178 418	847 950
V.	Egyéb bevételek	32 668	70 709	4 179	107 556
	Ebből: visszaírt értékvesztés	3 642	8 158	0	11 800
VI.	Egyéb ráfordítások	155 658	251 688	33 100	440 446
	Ebből: értékvesztés	15 825	35 445	0	51 270
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III.-IV.+V.-VI.)	110 574	560 923	-60 667	610 830
09.	Kapott (járó) osztalék és részesedés				
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
10.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek				
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
11.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek				
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	653	1 572	273	2 498
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3	8	1	12
	Ebből: értékelési különbözet				
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	656	1 580	274	2 510
14.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések				
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések				
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
16.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások				
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
17.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	17	40	7	64
	Ebből: értékelési különbözet				
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18)	17	40	7	64
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII.-VIII.)	639	1 540	267	2 446
C	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	111 213	562 463	-60 400	613 276
IX.	Adófizetési kötelezettség	34 016	172 030	0	206 046
D	ADÓZOTTI EREDMÉNY (±C-IX.)	77 197	390 433	-60 400	407 230

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A SZEGEDI VÍZMŰ ZRT. TULAJDONOSAI RÉSZÉRE

Vélemény

Elvégeztük a Szegedi Vízmű Zrt. („a Társaság”) 2016. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 2.410.228 eFt, az adózott eredmény 407.230 eFt nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2016. 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

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

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

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Szegedi Vízmű Zrt. 2016. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényegesen hibás állítást tartalmaz.

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

Véleményünk szerint a Szegedi Vízmű Zrt. 2016. évi üzleti jelentése összhangban van a Szegedi Vízmű Zrt. 2016. évi éves beszámolójával és az üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült.

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

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

A tevékenységek számviteli szétválasztására vonatkozó igazolás

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. § (4) bekezdésében foglalt kötelezettségünknek eleget téve igazoljuk, hogy a részvénytársaság által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok biztosítják a víziközmű-szolgáltató üzletágai közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

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

A vezetés felelős az éves beszámolóban 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 közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk 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 véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk 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.

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

- Azonosítjuk és felbecsüljük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő

és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Budapest, 2017. március 31.



Honti Péter
ügyvezető

INTERAUDITOR Kft.
1074 Budapest
Vörösmarty u. 16-18. A. ép.
Adószám: 10272172-2-42



Móri Ferencné
kamarai tag könyvvizsgáló
003356

INTERAUDITOR Kft.
1074 Budapest, Vörösmarty utca 16-18. A. ép. fszt. 1/F.
000171