

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

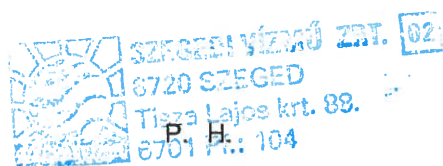
2 0 1 7 .

üzleti évről

Keltezés: Szeged, 2018. április 18.



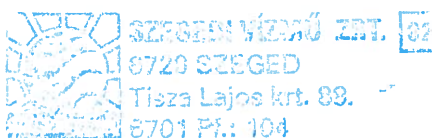
Istókovics Zoltán vezérigazgató
A vállalkozás vezetője (képviselője)



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

adatok E Ft-ban

Sorszám	Tételsor elnevezése	2016. év	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	2017. év
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (02+10+18 sor)	779 160		774 312
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09 sorok)	27 743		20 810
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3. Vagyoni értékű jogok	27 743		19 883
6	4. Szellemi termékek			
7	5. Üzleti vagy cégérték			
8	6. Immateriális javakra adott előlegek			927
9	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17 sorok)	751 417		753 502
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	401 222		420 564
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	211 392		216 883
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	136 250		111 621
14	4. Tenyészállatok			
15	5. Beruházások, felújítások	2 553		4 434
16	6. Beruházásokra adott előlegek			
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
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 érték helyesbítése			
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			



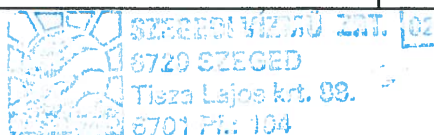
Istókovics Zoltán
 Istókovics Zoltán vezérigazgató
 A vállalkozás vezetője (képviselője)

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

adatok E Ft-ban

Sorszám	Tételsor elnevezése	2016. év	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	2017. év
29	B. FORGÓESZKÖZÖK (30+37+46+53 sorok)	1 386 212		1 616 411
30	I. KÉSZLETEK (31-36 sorok)	144 168		142 327
31	1. Anyagok	63 963		74 424
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	74 540		53 454
33	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	1 721		1 392
34	4. Késztermékek			
35	5. Áruk	3 944		13 057
36	6. Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK (38-45 sorok)	707 126		827 840
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	625 439		763 015
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	2 093		9 314
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	79 594		55 511
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)	534 918		646 244
54	1. Pénztár, csekkek	225		377
55	2. Bankbetétek	534 693		645 867
56	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (57-59 sorok)	244 856		253 058
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	238 622		241 462
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6 234		11 596
59	3. Halasztott ráfordítások			

60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+29+56 sor)	2 410 228		2 643 781
----	---	------------------	--	------------------



Istókovics Zoltán vezérigazgató
 A vállalkozás vezetője (képviselője)

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

adatok E Ft-ban

Sorszám	Tételsor elnevezése	2016. év	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	2017. év
61	D. SAJÁT TŐKE (62+64+65+66+67+68+71 sorok)	1 294 010		1 371 194
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. Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	407 230		484 414
72	E. CÉLTARTALÉKOK (73-75 sorok)	63 323		103 214
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	2 500		2 500
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	60 823		100 714
75	3. Egyéb céltartalék			
76	F. KÖTELEZETTSÉGEK (77+82+92 sorok)	714 967		792 792
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	2016. év	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	2017. 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)	714 967		792 792
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95	2. Rövid lejáratú hitelek			
96	3. Vevőktől kapott előlegek	4 776		10 613
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	397 057		381 442
98	5. Váltótartozások			
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	22 584		39 318
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	290 550		361 419
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (106-108 sorok)	337 928		376 581
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	44 958		116 079
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	292 970		260 502
108	3. Halasztott bevételek			
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61+72+76+105 sorok)	2 410 228		2 643 781

Keltezés: Szeged, 2018. április 18.



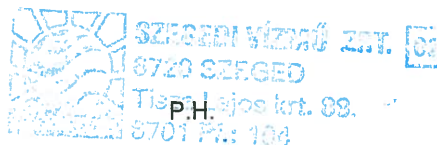

 Istókovics Zoltán vezérigazgató
 A vállalkozás vezetője (képviselője)

EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" típus
 (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	Tételsor elnevezése	2016. év	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	2017. év
1	1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 458 572		6 551 208
2	2. Export értékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	6 458 572		6 551 208
4	3. Saját termelésű készletek állományváltozása	57 015		-920
5	4. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	987		5 227
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	58 002		4 307
7	III. Egyéb bevételek	107 556		124 760
8	Ebből: visszaírt értékvesztés	11 800		15 408
9	5. Anyagköltség	950 547		930 724
10	6. Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 404 282		2 361 507
11	7. Egyéb szolgáltatások értéke	175 340		198 538
12	8. Eladott áruk beszerzési értéke	1 110		351
13	9. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	376 995		276 678
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	3 908 274		3 767 798
15	10. Bérköltség	1 049 176		1 155 262
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	181 289		174 495
17	12. Bérjárulékok	308 493		280 312
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 538 958		1 610 069
19	VI. Értékcsökkenési leírás	125 622		126 621
20	VII. Egyéb ráfordítások	440 446		440 011
21	Ebből: értékvesztés	51 270		26 580
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII)	610 830		735 776

Keltezés: Szeged, 2018.április 18.



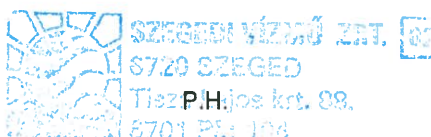

 Istókovics Zoltán vezérigazgató
 A vállalkozás vezetője (képviselője)

EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" típus
 (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	Tételsor elnevezése	2016. év	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	2017. 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	2 498		1 525
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	12		10
32	Ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	2 510		1 535
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	64		61
42	Ebből: értékelési különbözet			
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22)	64		61
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	2 446		1 474
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A+-B)	613 276		737 250
46	X. Adófizetési kötelezettség	206 046		252 836
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C-X)	407 230		484 414

Keltezés: Szeged, 2018.április 18.



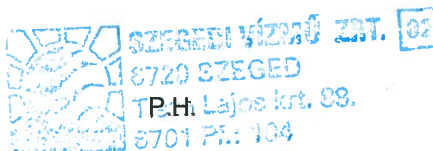

 Istókovichs Zoltán vezérigazgató
 A vállalkozás vezetője (képviselője)

EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" típus
 (forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	Tételsor elnevezése	2016. év	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	2017. év
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 458 572		6 551 208
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	6 458 572		6 551 208
4	03. Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	4 288 797		4 363 398
5	04. Eladott áruk beszerzési értéke	1 110		351
6	05. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	376 995		276 678
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	4 666 902		4 640 427
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	1 791 670		1 910 781
9	06. Értékesítési, forgalmazási költségek			
10	07. Igazgatási költségek	822 574		832 054
11	08. Egyéb általános költségek	25 376		27 700
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	847 950		859 754
13	V. Egyéb bevételek	107 556		124 760
14	Ebből: visszaírt értékvesztés	11 800		15 408
15	VI. Egyéb ráfordítások	440 446		440 011
16	Ebből: értékvesztés	51 270		26 580
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+-III-IV+V-VI)	610 830		735 776

Keltezés: Szeged, 2018. április 18.



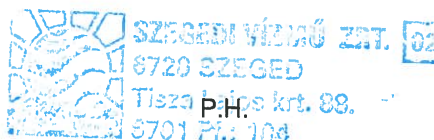

 Istókovics Zoltán vezérigazgató
 A vállalkozás vezetője (képviselője)

EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" típus
 (forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	Tételsor elnevezése	2016. év	Lezart üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	2017. 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	2 498		1 525
25	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
26	13. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	12		10
27	Ebből: értékelési különbözet			
28	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	2 510		1 535
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	64		61
37	Ebből: értékelési különbözet			
38	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18)	64		61
39	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	2 446		1 474
40	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A+-B)	613 276		737 250
41	IX. Adófizetési kötelezettség	206 046		252 836
42	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C-IX)	407 230		484 414

Keltezés: Szeged, 2018. április 18.



Istókovics Zoltán vezérigazgató
 A vállalkozás vezetője (képviseelője)

SZEGEDI VÍZMŰ ZRT.

6720 Szeged

Tisza Lajos krt. 88.

Adószám: 12634048-2-06

Cégjegyzékszám: 06-10-000294

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2017. ÉVI

ÉVES BESZÁMOLÓHOZ



Szeged, 2018. április 18.


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

2017. 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.

Másodlagos tevékenységek

- Víziközmű rekonstrukciós és egyéb építőipari munkák végzése,
- Víz- és csatornabekötések végzése,
- Csapadékvíz- és belvízelvezető rendszer-hasznosítási tevékenység; horgászati tevékenység,
- Egyéb hulladék kezelése (tejjipari melléktermék fogadása),
- Biogáz termelés,
- 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

Freiszberger Zsuzsanna (eng.sz. 007229)

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. Konzolidált 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 Víz 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

hozzaaktiváljuk, 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 visszairást).

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 írónak 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 fuvarköltséget, vámköltséget, 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 kétségesé 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 2017. 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 vagyon-felosztási 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 2017. évben módosított számviteli szabályzatai:

- Számviteli szétválasztási szabályzat
- Árképzési szabályzat
- Önköltségszámítási szabályzat

III. A VALÓS VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET

III/1. Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása 2017. 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 2017. évben 4 848 ezer Ft-tal csökkent. A beszámolási időszakban üzembe helyezett tárgyi eszközök értéke 109 816 ezer Ft, a beszerzett immateriális javaké 16 481 ezer Ft volt, a befejezetlen beruházások záró állománya 4 434 ezer Ft-ra változott.

A tárgyévben költségként elszámolt 126 621 ezer Ft értékcsökkenési leírás megoszlása: a 100 ezer Ft és az alatti eszközökre elszámolt egyösszegű értékcsökkenés 12 239 ezer Ft, a terv szerint elszámolt költség pedig 114 382 ezer Ft.

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 2017. december 31-én nem volt befektetett pénzügyi eszköze.

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

Eszközök értékének változása (ezer Ft):

Megnevezés	2016. 12. 31-i állapot	Megoszlás 2016. 12. 31-én (%)	2017. 12. 31-i állapot	Megoszlás 2017. 12. 31-én (%)
Befektetett eszközök	779 160	32,3	774 312	29,3
Forgóeszközök	1 386 212	57,5	1 616 411	61,1
Aktív időbeli elhatárolások	244 856	10,2	253 058	9,6
Eszközök összesen	2 410 228	100,0	2 643 781	100,0

Az eszközök értéke a 2016. december 31-i állapothoz képest 233 553 ezer Ft-tal, 9,69 %-kal magasabb szinten realizálódott, mely változást - a befektetett eszközök kivételével - az aktívák valamennyi főcsoportjában bekövetkezett növekedés együttesen eredményezte. A befektetett eszközök értéke 2017. december 31-én 4 848 ezer Ft-tal (0,62 %-kal) alacsonyabb, mint az előző év december 31-én, mely az immateriális javak 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 záró értéke 16,61 %-kal, míg az aktív időbeli elhatárolások értéke 3,35 %-kal növekedett.

A forgóeszközök értéke 2017. december 31-én 230 199 ezer Ft-tal magasabb, mint 2016. december 31-én. A tárgyév végén a készletek értéke 1 841 ezer Ft-tal csökkent, követelések állománya pedig 120 714 ezer Ft-tal, 17,07 %-kal növekedett a bázis időszak értékéhez képest. A forgóeszközök közül a pénzeszközök értéke 111 326 ezer Ft-tal haladja meg a 2016. december 31-i állapot szerinti összeget. A készleteken belül az anyagkészletek értéke a 2016. december 31-i állapothoz képest a tárgyévben 10 461 ezer Ft-tal nőtt, a befejezetlen termelés állományának jelentős, 21 086 ezer Ft-os csökkenését a befejezett kiszámlázott ipari és építőipari munkák eredményezték. Az áruk értéke a bázis időszakhoz viszonyítva 9 113 ezer Ft-tal emelkedett, amely a befejezetlen termeléshez igénybevett, alvállalkozó által végzett munkák nagyságrendjéből fakad.

2017. december 31-én az aktív időbeli elhatárolások értéke 8 202 ezer Ft-tal magasabb az előző időszak záró adatához képest.

Követelések alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31
Víz- csatornadíj adós	611 354	743 786
Szolgáltatási adós	14 085	19 229
Kapcsolt vállalkozással szembeni követelés	2 093	9 314
Egyéb követelés	79 594	55 511
Összesen	707 126	827 840

A követelések állománya a víz- és csatornadíj adósok esetében a 132 432 ezer Ft-tal nőtt, melyből a határidőn belüli követelés emelkedésének hatása 76 340 ezer Ft.

A szolgáltatási adósok esetében 5 144 ezer Ft-tal, a kapcsolt vállalkozással szemben pedig 7 221 ezer Ft-tal növekedett az előző év azonos időszakához képest. A 2016. december 31-i állapothoz képest az összes követelés állománya jelentősen, 120 714 ezer Ft-tal volt magasabb 2017. december 31-én.

Az egyéb követelések állománya 24 083 ezer Ft-tal csökkent a 2016. december 31-i állapothoz képest.

Az egyéb rövid lejáratú követelések részletezése (ezer Ft):

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31
Adott előlegek	425	252
Munkavállalókkal szembeni elszámolás	451	398
Illetékbélyeg (főpénztár)	164	172
Időszakos elszámolási ügyletek ÁFA követelés	40 815	40 430
Forgalmi adó elszámolás egyenlege	11 614	0
Végrehajtók részére átutalt összegek elszámolása	7 725	6 777
Helyi adók elszámolása	434	49
Társasági és energiaellátók jövedelemadó elszámolása	16 662	0
Költségvetési befizetési kötelezettség (Környezetterh. díj elszámolása)	0	6 175
E-útdíj elszámolás	73	136
Opciók követelés	1 231	1 122
Összesen	79 594	55 511

Az aktív időbeli elhatárolások alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31
Bankkamat, folyószámlakamat elhatárolás	133	21
Víz-, szennyvíz bevétel elhatárolás	238 477	237 847
Egyéb bevétel (kötbér, engedélyezési díj, kártérítés, illeték visszatérítés)	12	3 594
Költség elhatárolás (közlöny előfizetés, biztosítás, reklám, support)	6 234	11 596
Összesen	244 856	253 058

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 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 ágazonként 2012 - 2017. (ezer m³):

Időszak	2012. évi tény	2013. évi tény	2014. évi tény	2015. évi tény	2016. évi tény	2017. évi tény
Víz értékesítés	480	446	482	498	495	502
Szennyvíz elvezetés	469	434	473	491	496	494

Halasztott ráfordítások

2017. december 31-én halasztott ráfordítás nem volt.

A források értékének alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	2016. 12. 31-i állapot	Megoszlás 2016. 12. 31. (%)	2017. 12. 31-i állapot	Megoszlás 2017. 12. 31. (%)
Saját tőke	1 294 010	53,7	1 371 194	51,9
Céltartalékok	63 323	2,6	103 214	3,9
Kötelezettségek	714 967	29,7	792 792	30,0
Passzív időbeli elhatárolások	337 928	14,0	376 581	14,2
Források összesen	2 410 228	100,0	2 643 781	100,0

A saját tőke alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	2016. 12. 31-i állapot	2017. 12. 31-i állapot	Index (%)
Jegyzett tőke	634 747	634 747	100,0
Eredmény tartalék	252 033	252 033	100,0
Adózott eredmény	407 230	484 414	119,0
Saját tőke	1 294 010	1 371 194	106,0

A saját tőke értéke az adózott eredmény magasabb értéke miatt változott az előző évi záró állapothoz képest. 2017. üzleti évben 407 230 ezer Ft osztalék kifizetése megtörtént az eredménytartalék terhére.

A 2017. évi adózott eredményből 405 000 ezer Ft osztalék kifizetését javasolja Társaságunk.

Lekötött tartalék

2017. december 31-én lekötött tartalék nem volt.

Céltartalék

A céltartalékok 2017. december 31-i értéke 103 214 ezer Ft, melyből a 2017. évben - jövőbeni költségekre - képzett céltartalék összege 46 000 ezer Ft, a céltartalék visszairás értéke pedig összesen 6 109 ezer Ft volt.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A kötelezettségek záró állománya 77 825 ezer Ft-tal nőtt, ezen belül a vevőtől kapott előleg 5 837 ezer Ft-tal nőtt az előző évhez képest, míg a szállítókkal szembeni kötelezettség 15 615 ezer Ft-tal csökkent. A kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség 16 734 ezer Ft-tal, valamint az egyéb rövid lejáratú kötelezettség 70 869 ezer Ft-tal nőtt.

2017. december 31-én 10 613 ezer Ft volt a vevőktől kapott előleg állománya. A rövid lejáratú kötelezettségekből 381 442 ezer Ft szállítókkal szembeni, 39 318 ezer Ft kapcsolt vállalkozással szembeni és 361 419 ezer Ft az egyéb rövid lejáratú kötelezettség állománya.

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

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31
Társasági adó elszámolás	0	37 371
Általános forgalmi adó elszámolás	0	19 095
Időszakos elszámolási ügyletek ÁFA kötelezettség	129 670	131 891
Személyi jövedelemadó elszámolás	21 017	22 905
Költségvetési befizetési kötelezettség előírása	5 342	4 921
Helyi adók elszámolása	20	0
Fel nem vett járandóság	38	38
Nyugdíj-, egészségbiztosítási és munkaerőpiaci kötelezettségek elszámolása	58 493	56 638
Szakképzési hozzájárulás elszámolás	2 044	2 228
Szakszervezeti díj elszámolás	329	303
Vízkeszlet használati járulék elszámolás	15 097	19 018
Munkabér elszámolás	54 829	62 320
Letiltások	434	692
Önkéntes nyugdíjpénztári befizetés	205	265
Béren kívüli juttatás-pénzeszköz	0	521
Lakásfenntartási támogatás	2 469	2 634
Különféle egyéb rövid lejáratú kötelezettség	563	579
Összesen	290 550	361 419

2017. december 31-én a Társaságnak hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettsége nem volt.

A passzív időbeli elhatárolások alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31
Vízterhelési díj elhatárolás	13 759	17 096
Bérköltség és járulékainak elhatárolása	30 849	35 404
Hálózatbérleti díj elhatárolás	258 416	221 955
Közmű fejlesztési hozzájárulás elhatárolása	31 185	98 983
Könyvvizsgálói díj elhatárolása	2 275	2 387
Utiköltség, napidíj, saját gépjármű használat elszámolása	1 430	73
Egyéb számlák (igazgatási szolgáltatási díj)	0	683
Befolyt, elszámolt bevétel elhatárolás	14	0
Összesen	337 928	376 581

A passzív időbeli elhatárolások között azokat a tételeket szerepeltetjük, melyek a tárgyévi elszámolást terhelik, de pénzügyi teljesítésükre csak a következő évben kerül sor:

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

Halasztott bevétel

2017. december 31-én halasztott bevétel nem volt.

III/4. Kintlévőségek alakulása

A szolgáltatási adósok lejárt határidejű vevőállománya 2017. 12. 31-én (311-es számla csoport) (ezer Ft):

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31
30 nap alatti késedelem	1 348	1 755
31-60 nap késedelem	396	714
61-90 nap késedelem	226	336
91-180 nap késedelem	964	1 616
181-365 nap késedelem	3 012	505
365 nap feletti késedelem	20 149	11 817
Összesen	26 095	16 743

A szolgáltatási adósok lejárt határidejű vevőállománya 2017. december 31-én az előző év azonos időszakához képest jelentős mértékben, 9 352 ezer Ft-tal csökkent, ennek fő tényezője, hogy a 365 napon túli kintlévőségből az AQUAPLUS Kft. tartozása 2017. év során megtérült; március hónapban 7 000 ezer Ft átutalással, december hónapban pedig 4 163 ezer Ft pénzügyi betudással került kiegyenlítésre.

A víz- csatornadíj adósok lejárt határidejű vevőállománya 2017. 12. 31-én (312-329-es számla csoport) (ezer Ft):

Megnevezés	2016. 12. 31	2017. 12. 31
30 nap alatti késedelem	53 830	140 237
31-60 napos késedelem	21 554	14 101
61-90 napos késedelem	7 764	3 529
91-180 napos késedelem	319	1 096
181-365 napos késedelem	41 849	-2 775
365 nap feletti késedelem	55 645	73 223
Összes késedelem	180 961	229 411

A határidőn túli kintlévőség teljes összege 2017. december 31-én a 2016. évi záró adathoz képest 48 450 ezer Ft-tal, azaz 26,77 %-kal nőtt.

Ezen belül a tartós, 90 napon túli kintlévőség 97 813 ezer Ft-ról 71 544 ezer Ft-ra, 26 269 ezer Ft-tal csökkent, a rövidtávú, 90 napon belüli kintlévőség pedig 83 148 ezer Ft-ról 157 867 ezer Ft-ra, 74 719 ezer Ft-tal növekedett, ez utóbbiból az 1-30 napos késedelem emelkedése 86 407 ezer Ft.

Az 1-30 napos késedelem növekedésének oka, hogy az 1 millió forint feletti összeggel tartozó nagyadósaink kintlévőségei, melyből két nagyadósunk a 2017. december 29-én esedékes számláit 2018. január 2-án, illetve 2018. január 12-én egyenlített ki összesen 68,3 millió forint értékben.

A 181-365 napos késedelem 2017. december 31-i negatív értékét az éves egyszeri elszámolásra történő átállás okozza. A társasházaknál a becsült számlázást követő elszámolás gyakran negatív értékű számlát eredményez, 5 becsült számla után készül a leolvasás alapján az elszámoló számla, ahol a tényleges fogyasztásnál magasabb becslés miatt negatív összegű számla keletkezik.

2017. december 31-én az összes víz és csatornadíj kintlévőségnek a környezetterhelési díjjal növelt víziközmű-szolgáltatói tevékenység árbevételéhez viszonyított aránya 4,15 %, mely a 2016. év záró adataihoz képest 0,81 %-kal magasabb. A tartós, 90 napon túli kintlévőségek aránya 1,81 %-ról 1,30 %-ra, azaz 0,51 %-kal csökkent.

A három legnagyobb adós határidőn túli kintlévőségeinek összege 2017. december 31-én összesen 128 943 ezer Ft, melyből a felszámolás alatti céghez tartozó kintlévőség 38 737 ezer Ft.

2017. évben díjtartozás miatt

- 18 082 db csekkes felszólító levelet, valamint,
- 2 792 esetben intézkedést (vízkorlátozás/lezárás, szerződés felmondás) is tartalmazó felszólító levelet küldtünk ki,
- 44 alkalommal hajtottunk végre vízkorlátozást/lezárást, melynek hatására ebben az évben 14 felhasználási helyen a teljes tartozást kifizették és a szolgáltatást visszaállítottuk,
- 52 db mellékszolgáltatási szerződést mondtunk fel,
- 223 esetben kezdeményeztük fizetési meghagyás kibocsátását.

III/5. Cash-flow

A Társaság pénzeszköze 2017. évben 111 326 ezer Ft-tal nőtt az előző gazdasági év záró adatához viszonyítva.

Az adózás előtti eredményünk 737 250 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.

2017. évben látvány-csapatsport, előadó-művészet támogatására 30 117 ezer Ft-ot, kiegészítő támogatásra 2 033 ezer Ft-ot számoltunk el, így a társasági adó fizetési kötelezettségünk 39 386 ezer Ft.

A víziközmű ágazatra 2013. évtől hatályos, engedélyes tevékenységekre meghatározott energiaellátók jövedelemadó elszámolása miatt 213 450 ezer Ft adófizetési kötelezettségünk is keletkezett.

Az értékvesztés elszámolásával korrigált vevőkövetelés 116 417 ezer Ft-tal nőtt tárgyévben.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományának 93 440 ezer Ft-tal történő növekedését elsősorban a költségvetés részére fizetendő adók előírása okozta.

A passzív időbeli elhatárolás állománya 38 653 ezer Ft összeggel növekedett, melyet a befizetett közműfejlesztési hozzájárulás elszámolása idézett elő.

Befektetett eszköz beszerzés (az immateriális javakra adott előleggel együtt) 129 105 ezer Ft összegben történt, meglévő eszközeinkre 126 621 ezer Ft összegben számoltunk el terv szerinti értékcsökkenési leírást.

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

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

1. Likviditási mutatók	2016. év	2017. év
1.1 Likviditási gyorsráta (ezer Ft):		
$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Követelések} + \text{Értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1,7372	1,8594
1.2. Hitelfedezeti mutató (ezer Ft):		
$\frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,9890	1,0442

A likviditási gyorsráta értéke növekedett az előző évi záró értékhez képest, mert a pénzeszközök és követelések együttes értéke nagyobb mértékben (18,68 %-kal) haladja meg az előző évi értéket, mint a rövid lejáratú kötelezettségek állománya, mely ennél kisebb mértékben (10,89 %-kal) növekszik.

A 2017. december 31-i mérleg adatok alapján számított hitelfedezeti mutató értéke is emelkedik a bázis időszaki állapothoz képest, mert a követelések állománya 17,07 %-kal, míg a rövid lejáratú kötelezettségek állománya ennél kisebb arányban nő (10,89 %) az előző évi záró értékhez képest.

2. Hatékonysági mutatók	2016. év	2017. év
2.1. Élőmunka hatékonysága (ezer Ft/fő):		
$\frac{\text{Nettó árbevétel}}{\text{TM} + \text{Korrigált RM átlagos stat. áll.létszám}}$	18 384,8	18 391,9
2.2. Anyagkészletek forgása napokban kifejezve:		
$\frac{\text{Átlagos anyagkészletérték} \times 365}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	3,7303	3,8551

Az élőmunka hatékonysága a bázis időszakhoz képest 100,04 %-os szinten teljesült, melynek alakulását két tényező együttes hatása befolyásolta: az éves nettó árbevétel (1,43 %-kal) nőtt, míg a teljes- és részmunkaidőben foglalkoztatottak korrigált átlagos statisztikai állományi létszáma ennél kisebb mértékben, 1,39 %-kal emelkedett.

Az anyagkészletek napokban kifejezett forgási sebessége emelkedett a beszámolási időszakban az előző évihez képest, melyet egyrészt a készletek átlagos értékének 4,83 %-os növekedése, másrészt a nettó árbevétel 1,43 %-os emelkedése okozott.

Anyagkészletek alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	(NY) jan.01.	(Z) dec.31.	Átlagkészlet
2016. év	68 050	63 963	66 007
2017. év	63 963	74 424	69 194

Az anyagkészlet növekedését főként a 2017. év végi és 2018. évi munkák megindításához (pl. SOLE-MIZO Zrt. bekötésbővítés) megrendelt és beszállított anyagok okozták.

3. Jövedelmezőségi mutatók	2016. év	2017. év
3.1. Árbevétel arányos nyereség (%-ban):		
$\frac{\text{Üzemi eredmény} * 100}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	9,4577	11,2312
3.2. Az alaptőke jövedelmezősége (ezer Ft):		
$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}}$	0,6416	0,7632
3.3. BéRARÁNYOS jövedelmezőség (ezer Ft):		
$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{BéRKÖLTSÉG}}$	0,5822	0,6369

Az árbevétel arányos nyereség azt mutatja, hogy a termelési és értékesítési tevékenységből származó nyereség hány %-a az értékesítés árbevételének.

A tárgyidőszakban az üzemi eredmény 20,46 %-os, valamint a nettó árbevétel ennél lényegesen kisebb mértékű 1,43 %-os növekedésének együttes hatására a mutató értéke is jelentősen emelkedett.

Az alaptőke jövedelmezősége mutató értéke is emelkedett a változatlan jegyzett tőke, és az adózott eredmény 18,95 %-os növekedésének eredményeként.

A bérrányos jövedelmezőség is magasabb a bázis időszaki értékhez képest, mert az üzemi eredmény emelkedése (20,46 %) mellett a bérköltség kisebb mértékben növekedett (10,11 %).

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 2017. 12. 31-én:

Kötelezettségek:

- Egyéb kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben 39 318 ezer Ft

Követelések:

- SzMJV Önkormányzata által igénybevett egyéb szolgáltatás 9 314 ezer Ft

A „0” számlaosztályban nyilvántartott tételek 2017. 12. 31-én:

- leírt követelések 14 528 ezer Ft

- beszállítók tulajdonát képező Szegedi Vízmű Zrt. által

üzemeltetett termékraktárakban lévő anyagkészlet 43 919 ezer Ft

- üzemeltetésre átvett eszközök bruttó értéke (Szeged és Algyő) 49 859 213 ezer Ft

„0” számlaosztály összesen 49 917 660 ezer Ft

V. EGYÉB, EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A vízértékesítés és szennyvízelvezetés árbevételi adata tartalmaz időbeli elhatárolást is a szolgáltatott, de a tárgyévben le nem számlázott fogyasztás értékeként, amely a vízértékesítésnél 82 157 ezer Ft, a szennyvízelvezetésnél 153 958 ezer Ft, összesen 236 115 ezer Ft (környezetterhelési díj nélkül). Ezen időbeli elhatárolással elszámolt árbevételhez kapcsolódó környezetterhelési díj összege 1 732 ezer Ft, melyet a következő (V/1.) táblázat tárgyidőszaki adata már tartalmaz.

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

Megnevezés		2016. évi tény	2017. évi tény	tény / bázis (%)
Víziközmű-szolgáltatói tevékenység	Vízértékesítés (alapidíjjal)	1 570 754	1 630 064	103,8
	Szennyvízelvezetés	3 801 008	3 849 940	101,3
	Elsődlt.tev.-nek minősülő egyéb vízgazd. tev.	20 052	19 888	99,2
	Környezetterhelési díj bevétele	25 193	22 610	89,7
Engedélyes tevékenység összes árbevétele		5 417 007	5 522 502	101,9
Másodlagos tevékenység	Másodlt.tev.-nek minősülő egyéb vízgazd. tev.	33 641	40 940	121,7
	Ipari és építőip. tevékenység	947 742	938 437	99,0
	Egyéb tevékenység	60 182	49 329	82,0
Tevékenység nettó árbevétele mindösszesen		6 458 572	6 551 208	101,4

V/2. Költségnemek részletezése (ezer Ft):

Költségnem	2016. évi tény	2017. évi tény	tény / bázis (%)
Anyagköltség	950 547	930 724	97,9
Igénybevett szolgáltatások értéke	2 404 282	2 361 507	98,2
Egyéb szolgáltatások értéke	175 340	198 538	113,2
Béreköltség	1 049 176	1 155 262	110,1
Személyi jellegű egyéb kifizetések	181 289	174 495	96,3
Bérráulékok	308 493	280 312	90,9
Értékcsökkenési leírás	125 622	126 621	100,8
Költségek összesen	5 194 749	5 227 459	100,6
Eladott áruk beszerzési értéke	1 110	351	31,6
Közvetített szolgáltatások	376 995	276 678	73,4
Mindösszesen	5 572 854	5 504 488	98,8

V/3. Az Aktivált saját teljesítmények értéke és annak költségnemként bontása 2017. december 31-én (ezer Ft):

Tétel (sor) megnevezés	2017. év Saját termelésű készlet	2017. év Saját előállítású eszköz	Összesen
Aktivált saját teljesítmények értéke	-920	5 227	4 307
Anyagköltség	-7 133	3 839	-3 294
Igénybe vett szolgáltatások értéke	10 225	221	10 446
Egyéb szolgáltatások értéke	-74	0	-74
Anyagjellegű ráfordítások	3 018	4 060	7 078
Béreköltség	-3 137	968	-2 169
Személyi jellegű egyéb kifizetések	44	0	44
Bérfelrakások	-1 149	199	-950
Személyi jellegű ráfordítások	-4 242	1 167	-3 075
Értékcsökkenési leírás	304	0	304

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

Szállító	Jogcím	2017. évi tény
Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata	Hálózatbérleti díj	1 620 740
EWC-H Kft.	Hulladékkezelés	212 383

V/5. Béreköltség, létszám

Állománycsoportonkénti bér- és bérjellegű költségek (ezer Ft):

Megnevezés	Béreköltség		Személyi jell. egyéb kgt.	
	2016. évi tény	2017. évi tény	2016. évi tény	2017. évi tény
Teljes munkaidős összesen	1 023 207	1 131 463	178 319	172 498
Részmunkaidősök összesen	15 421	12 988	2 970	1 997
Egyéb állományon kívüli	10 548	10 811	0	0
Mindösszesen	1 049 176	1 155 262	181 289	174 495

Bérfjárulékok jogcímenkénti megbontása (ezer Ft):

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi tény	tény/bázis (%)
Szociális hozzájárulási adó	265 277	236 839	89,3%
Szakképzési hozzájárulás	16 010	17 561	109,7%
Egészségügyi hozzájárulás	21 805	22 355	102,5%
Rehabilitációs hozzájárulás	5 401	3 557	65,9%
Mindösszesen	308 493	280 312	90,9%

Az átlagos állományi létszám alakulása (fő):

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi tény	tény/bázis (%)
Teljes munkaidős összesen	343,0	349,5	101,9
Részmunkaidősök összesen	14,4	11,6	80,6
Mindösszesen	357,4	361,1	101,0

V/6. Egyéb ráfordítások és bevételek

Egyéb bevételek:

- Tárgyi eszközök értékesítéséből származó bevétel 6 093 ezer Ft
- Kapott kötbér és késedelmi kamat összege 10 027 ezer Ft
- A határidőn túli vevőköveteléseink megtérülése miatt az előző években elszámolt értékvesztésekből a tárgyévben egyéb bevételként elszámolt összeg 39 554 ezer Ft
- A mérlegkészítés időpontjáig befolyt vagy az adós év végi minősítése alapján várhatóan megtérülő követelésekre korábban elszámolt értékvesztés összegéből visszaíráásra került 15 408 ezer Ft
- Költségátalány kiszámlázásával kapcsolatos bevétel 10 294 ezer Ft
- Káreseményekkel kapcsolatos bevétel 9 752 ezer Ft
- Eljárási díj bevétele 6 443 ezer Ft
- Céltartalék visszaírás 6 109 ezer Ft (lásd 15. oldal), melynek bontása
 - Rothasztó tornyok üritéskori gépészeti időszakos karbantartásával kapcsolatosan felmerülő ráfordításokra a korábbi években képzett céltartalék visszaírása 6 000 ezer Ft

- 2012. évben bizonytalan megtérülésű káreseményekkel kapcsolatosan felmerülő ráfordításokra képzett céltartalékból visszairásra kerülő összeg	109 ezer Ft
• Nemzeti Foglalkoztatási Alapból a közfoglalkoztatási program bérköltségének finanszírozása címén kapott, vissza nem térítendő céltámogatás	8 092 ezer Ft
• Különféle egyéb bevételek	12 988 ezer Ft
<i>Egyéb bevételek összesen</i>	<i>124 760 ezer Ft</i>

Egyéb ráfordítások:

• Értékesített tárgyi eszközök nettó értéke (Bruttó érték: 35 075 ezer Ft)	7 334 ezer Ft
• Víz- és levegőterhelési díj	22 929 ezer Ft
• A tárgyévben határidőn túli követeléseinkre a Számviteli Politikában meghatározott elvek és módszer alapján 26 580 ezer Ft értékvesztést számoltunk el, melynek bontása	
- eljárási díjakra elszámolt	424 ezer Ft
- víz- és csatornadíj adósokkal szembeni követelésre	24 369 ezer Ft
- egyéb szolgáltatási adósokkal szembeni követelésre	1 787 ezer Ft
• Behajthatatlan követelésre a Számviteli Politikában rögzített elvek szerint hitelezési veszteségként az egyéb ráfordítások értéke	1 619 ezer Ft
• Ivóvízminőség-javító Projekt során a vízműtelepeken létesített tisztítási technológiában használt aktívszén szűrőtöltet illetve egyéb kapcsolódó anyagok cseréjével összefüggően a várhatóan felmerülő költségekre képzett céltartalék összege	46 000 ezer Ft
• Káreseményekkel kapcsolatos kifizetés	789 ezer Ft
• Pénzeszköz átadás	33 540 ezer Ft
• Közművezeték adó összege	157 238 ezer Ft
• Egyéb adók (iparüzési adó, építményadó, gépjárműadó, innovációs járulék) összege	140 687 ezer Ft
• Egyéb ráfordítások összege	3 295 ezer Ft
<i>Egyéb ráfordítások összesen</i>	<i>440 011 ezer Ft</i>

V/7. Jelentős egyéb tételek jogcímenként (ezer Ft):

Jogcím	2017. évi tény
Energiaellátók jövedelemadója	213 450
Közművezeték adó	157 238

A különadóból 2016. évet érintő összeg 312 ezer Ft.

V/8. Környezetvédelemmel kapcsolatos kiegészítések

Környezetvédelemmel kapcsolatosan összesen 222 578 ezer Ft költséget számoltunk el a beszámolási időszakban, mely összeg tartalmazza a keletkezett veszélyes hulladékok elszállításának és megsemmisítésének, valamint a technológiai (szennyvíziszap, rácsszemét, homok) és kommunális hulladék elszállításának költségeit.

A fenti összegből a nagyobb hányadot a szennyvíztisztítás során Szeged Városi Szennyvíztisztító Telepről elszállított szennyvíziszap jelentette 208 744 ezer Ft értékben. Környezetvédelemmel kapcsolatos költségként számoltuk el a tárgyévi minőségügyi-környezetirányítási, vízbiztonsági és energiairányítási külső auditok költségét (2 282 ezer Ft) is.

Veszélyes hulladékok mennyiségének és értékének változása 2017. 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	79	6	6 245	562	5 568	501	756	67

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

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök értékének alakulása 2017. évben:

- a műszaki gép, berendezés mérlegsorból (ezer Ft)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Bruttó érték	187 287	2 622	0	189 909
Értékcsökkenés	133 301	10 290	0	143 591
Nettó érték	53 986	-7 668	0	46 318

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

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Bruttó érték	8 036	421	0	8 457
Értékcsökkenés	7 987	102	0	8 089
Nettó érték	49	319	0	368

VI. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK

VI/1. Társasági adó, ágazati különadó

Igénybe vett társasági adó-kedvezmények

Társaságunk 2017. évben visszafizetési kötelezettség nélkül, véglegesen átadott pénzeszközként 15 000 ezer Ft összeget biztosított látvány-csapatsport támogatása címén 3 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 1 013 ezer Ft kiegészítő sportfejlesztési támogatás is, mely adóalap növelő tételként került elszámolásra.

Előadó-művészeti értékteremtő munkához a Szegedi Vízmű Zrt. 2017. évben 3 szervezet részére 15 117 ezer Ft támogatást biztosított. A támogatás átutalásával egyidejűleg - jogszabályi kötelezettség miatt - kifizetésre került 1 020 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 39 158 ezer Ft összegben realizálódott.

2016. évre vonatkozó társasági adó fizetési kötelezettségünk 228 ezer Ft volt.

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

Energiaellátók jövedelemadója

A víziközmű szolgáltatók 2013. január 1-jétől 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 2017. évben 213 138 ezer Ft jövedelemadó fizetési kötelezettségünk keletkezett.

2016. évre vonatkozó ágazati különadó fizetési kötelezettségünk 312 ezer Ft volt.

VI/2. Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költsége

A Társaságunknál 2017. évben kutatás-fejlesztési tevékenység végzéséért a Budapesti Műszaki és Gazdaságtudományi Egyetem részére 1 000 ezer Ft értékben történt kifizetés.

A Budapesti Műszaki és Gazdaságtudományi Egyetemmél 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 volt.

A kutatási eljárás két részletben a telepített fedlapok előtti vizsgálatokra, és a fedlapok telepítése utáni vizsgálatokra, valamint értékelésre és megállapításokra, javaslatokra terjedt ki. Az első ütem 2016. november 15-i teljesítéssel megtörtént, melyhez kapcsolódóan a szerződés szerinti nettó 1 000 ezer Ft összegű számla is kiegyenlítésre került. A kutatás-fejlesztési projekt a kutatási eredményekről összeállított összefoglaló elkészítését követően 2017. augusztus 1-jei teljesítéssel fejeződött be.

2017. évben a kutatás-fejlesztés folytatására „a helyszíni szennyezőanyag koncentráció profil mérések a fedett és a nem lefedett reaktorok üzemének összevetésére” szerződést kötöttünk a Budapesti Műszaki és Gazdaságtudományi Egyetemmel, az FCSM Zrt. társvízmű részvételével. A kutatás-fejlesztés 2018. május 30-án a zárójelentés átadásával zárul.

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

VI./3 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.

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.

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 4 520 ezer Ft
- Felügyelő Bizottság részére kifizetett tiszteletdíj összesen 4 146 ezer Ft

Tisztségviselők részére folyósított előleg 2017. évben nem volt.

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 2017. 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 2017. 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 2017. december 31-én:

Algyő külterület 01278/6. hrsz.

Algyő külterület 01784/2. hrsz.

1. sz. Melléklet

Tárgyi eszközök értékének alakulása 2017. évben (ezer Ft)

Bruttó érték változása

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
I/1 Vagyoni értékű jogok	185 386	16 481	136	201 731
I/2 Szellemi termékek	0	0	0	0
I. IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	185 386	16 481	136	201 731
II/1 Ingatlanok	481 880	28 891		510 771
II/2 Műszaki berendezések, gépek, járművek	698 095	51 003	26 783	722 315
II/3 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	606 486	29 922	18 569	617 839
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 786 461	109 816	45 352	1 850 925
II/4 Beruházások	2 553	111 697	109 816	4 434
II/5 Beruházásokra adott előleg	0	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN	1 789 014	221 513	155 168	1 855 359

Értékcsökkenés változása

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
I/1 Vagyoni értékű jogok	157 643	24 341	136	181 848
I/2 Szellemi termékek	0	0	0	0
I. IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	157 643	24 341	136	181 848
II/1 Ingatlanok	80 658	9 549		90 207
II/2 Műszaki berendezések, gépek, járművek	486 703	38 179	19 450	505 432
II/3 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	470 236	54 552	18 570	506 218
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 037 597	102 280	38 020	1 101 857

Elszámolt értékcsökkenés: 126 621 ezer Ft.

Nettó érték változása

Megnevezés	Nyitó érték	Záró érték
I/1 Vagyoni értékű jogok	27 743	19 883
I/2 Szellemi termékek	0	0
I. IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	27 743	19 883
II/1 Ingatlanok	401 222	420 564
II/2 Műszaki berendezések, gépek, járművek	211 392	216 883
II/3 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	136 250	111 621
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	748 864	749 068
II/4 Beruházások	2 553	4 434
II/5 Beruházásokra adott előleg	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN	751 417	753 502

2. sz. Melléklet

Cash-flow kimutatás 2017. évben (ezer Ft)

Megnevezés	2016. év	2017. év
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (működési cash flow)	132 032	234 338
1. Adózás előtti eredmény (+)	613 276	737 250
2. Elszámolt amortizáció (+)	125 622	126 621
3. Elszámolt értékvesztés (év közben és év végén visszaírt valamint év végén képzett értékvesztéssel korrigált) + terven felüli értékcsökkenési leírás	-5 489	-28 381
4. Céltartalékképzés és felhasználás különbözete (+)	-5 754	39 891
5. Befektetett eszközök ért. eredménye (+)	4 281	1 240
6. Szállítói kötelezettség változása (+)	-44 768	-15 615
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+)	-432 364	93 440
8. Passzív időbeli elhatárolás változása (+)	-9 935	38 653
9. Vevőkövetelés változása (év közben és év végén visszaírt valamint év végén képzett értékvesztéssel korrigált)	124 121	-116 417
10. Forgóeszköz (vevő és pénzeszk.nélkül) változása (+)	-31 104	25 924
11. Aktív időbeli elhatárolás változása (+)	192	-8 202
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-206 046	-252 836
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)		-407 230
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-124 639	-123 012
14. Befektetett eszközök beszerzése (-)	-130 979	-129 105
15. Befektetett eszközök eladása (+)	6 340	6 093
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. Végrelegesen 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	
26. Végrelegesen átadott pénzeszköz (-)		
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+)		
IV. Pénzeszközök változása összesen:	7 393	111 326

3. sz. Melléklet

Veszélyes anyagok forgalma 2017. évben (ezer Ft)

Veszélyességi fokozat	Veszélyes-ségi jel	Nyitó érték	Bevét érték	Felhasználás és visszavét	Záró érték összesen
maró	C	1 992	37 087	-37 539	1 541
maró, környezeti veszély	CN	2	15	-1	16
maró, irritatív	CXI,XIC	187	5 040	-3 711	1 516
maró, ártalmas	CXN	0	43	-43	0
maró, mérgező	CT	0	2	-2	0
könnyen gyúlékony	F	10	107	-85	32
rendkívül gyúlékony	F+	1 714	1 956	-1 597	2 072
könnyen gyúlékony, mérgező	F+T	74	30	-21	83
rendkívül gyúlékony, környezetre veszélyes	F+ N	0	550	-550	0
könnyen gyúlékony, irritatív	FXI	45	880	-825	100
könnyen gyúlékony, irritatív, maró	FXIC	0	13	-13	0
könnyen gyúlékony, ártalmas	FXN , XNF	85	991	-860	216
égés tápláló	O	12	63	-66	9
égés tápláló, maró	OC	68	112	-168	12
égés tápláló, mérgező	OT	0	0	0	0
égés tápláló, ártalmas	OXN	5	9	-4	10
mérgező	T	803	15 009	-14 633	1 179
nagyon mérgező	T+	17	26	-28	15
nagyon mérgező, körny. vesz.	T+N	5	0	-1	4
irritatív	XI	367	1 719	-1 723	363
ártalmas	XN	215	900	-981	134
ártalmas, rendkívül gyúlékony	XNF+ , F+XN	5	304	-297	12
ártalmas, környezeti veszély	XNN	2 181	89	-94	2 176
irritatív, rendkívül gyúlékony	XIF+	4	81	-71	14
környezetre veszélyes	N	0	47	-47	0
irritatív, környezetre veszélyes	XIN	0	5	-5	0
irritatív, égéstápláló	XIO	0	0	0	0
maró, mérgező, irritatív	CTXI	0	0	0	0
nagyon mérgező, maró	T+C	0	55	-55	0
tűzveszélyes, irritatív, körny.v.	FXIN	0	9	-9	0
Összesen		7 791	65 143	-63 429	9 505
ártalmas környezetre veszélyes anyag	XNN(saját kút gázolaj)	2 393	41 937	-42 448	1 882
Mindösszesen		10 184	107 080	-105 877	11 387

A fenti táblázat jelentősebb felhasználásai (ezer Ft-ban):

maró: C (vas III klorid)	36 408
mérgező: T (cseppfolyós klór hordós)	11 411
irritatív, maró: XIC, CIX (Donau PAC activis)	2 992
ártalmas, körny. veszély: XNN (gázolaj – saját kút)	42 448
rendkívül gyúlékony: F+ (propán gáz)	965

4. sz. Melléklet

Társasági adóalapot módosító tételek 2017. évben (ezer Ft)

Társasági adóalapot módosító jogcímek	Adatok (ezer Ft)
Adóalapot csökkentő tételek	
Adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás összege	136 389
Követelésekre visszaírt értékvesztés összege	15 408
Közhasznú szervezet részére támogatás 20%-a	92
Éven túli követelések 20%-a	15 645
Céltartalék felhasználása, visszairása	6 109
Előző évet érintő elszámolás	1 200
Kutatás fejlesztés	3 000
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen	177 843
Adóalapot növelő tételek	
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenési leírás elszámolt összege	126 621
Értékesített tárgyi eszközök számvit tv. szerinti nyilvántartási értéke	7 334
Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcs. költségek, ráfordítások (Vadaspark támogatása, pénzátadás)	3 698
Jogerős határozatban megállapított bírság összege	82
Követelésekre elszámolt értékvesztés összege	26 581
Várható jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék összege	46 000
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen	210 316
Adófizetési kötelezettség - Társasági adó	Adatok (ezer Ft)
Adózás előtti eredmény	737 250
Adózás előtti eredményt csökkentő összesen	177 843
Adózás előtti eredményt növelő összesen	210 316
Korrigált adóalap	769 723
Adó 100%	69 275
Előző időszakra vontakozó adófizetési kötelezettség	228
Adókedvezmény - látvány-csapatsport támogatása	15 000
- előadó-művészet támogatása	15 117
Társasági adó (10/19%)	39 386

5. sz. Melléklet

Tevékenységek számviteli szétválasztása

Mérleg

Eszközök (aktívák) (ezer Ft)

Sorsz.	Megnevezés	Ivóvíz	Szennyvíz	Másodlagos	Összesen
01.	A. BEFEKTEIETT ESZKÖ ZŐ K (02+10+18. sorok)	238 680	403 241	132 391	774 312
02.	L IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09. sorok)	4 254	8 651	7 905	20 810
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
05.	Vagyoni értékű jogok	3 996	8 126	7 761	19 883
06.	Szellemi termékek				
07.	Üzleti vagy cégérték				
08.	Immateriális javakra adott előlegek	258	525	144	927
09.	Immateriális javak érték helyesbítése				
10.	II. TÁRGYI ESZKÖ ZŐ K (11-17. sorok)	234 426	394 590	124 486	753 502
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	113 448	233 360	73 756	420 564
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	81 048	102 853	32 982	216 883
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	38 696	55 868	17 057	111 621
14.	Tenyészállatok				
15.	Beruházások, felújítások	1 234	2 509	691	4 434
16.	Beruházásokra adott előlegek				
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
18.	III. BEFEKTEIETT PÉNZÜGYI ESZKÖ ZŐ K (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 érték helyesbítése				
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				
29.	B. FORGÓ ESZKÖ ZŐ K (30+37+46+53. sor)	405 103	946 397	264 911	1 616 411
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	19 080	34 199	89 048	142 327
31.	Anyagok	19 080	34 199	21 145	74 424
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	53 454	53 454
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	1 392	1 392
34.	Késztermékek				
35.	Áruk	0	0	13 057	13 057
36.	Készletekre adott előlegek			0	
37.	II. KÖVETELÉSEK (38-45. sorok)	216 077	513 323	98 440	827 840
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	200 654	470 948	91 413	763 015
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	2 449	5 749	1 116	9 314
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
42.	Váltókövetelések				
43.	Egyéb követelések	12 974	36 626	5 911	55 511
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. PÉNZESZKÖ ZŐ K (54-55. sorok)	169 946	398 875	77 423	646 244
54.	Pénztár, csekkék	99	233	45	377
55.	Bankbetétek	169 847	398 642	77 378	645 867
56.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (57-59. sorok)	85 870	164 525	2 663	253 058
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	83 108	157 921	433	241 462
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 762	6 604	2 230	11 596
59.	Halasztott ráfordítások				
60.	ESZKÖ ZŐ K (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+29+56 sor)	729 653	1 514 163	399 965	2 643 781

Források (passzívák) (ezer Ft)

Sorsz	Megnevezés	Ivóvíz	Szennyvíz	Másodlagos	Összesen
61.	D. SAJÁT TŐKE (62+64+65+66+67+68+71. sorok)	263 175	1 045 104	62 915	1 371 194
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. TŐKETARTALÉK				
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	70 508	155 732	25 793	252 033
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK				
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka				
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka				
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	15 093	497 159	-27 838	484 414
72.	E. CÉLTARTALÉKOK (73-75. sorok)	46 690	56 146	378	103 214
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	690	1 432	378	2 500
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	46 000	54 714	0	100 714
75.	Egyéb céltartalék				
76.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (77+82+92. sor)	218 831	439 960	134 001	792 792
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)	218 831	439 960	134 001	792 792
93.	Rövid lejáratú kölcsönök				
94.	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények				
95.	Rövid lejáratú hitelek				
96.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	10 613	10 613
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	90 843	217 253	73 346	381 442
98.	Váltótartozások				
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	9 029	30 163	126	39 318
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	118 959	192 544	49 916	361 419
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete				
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
105.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (106-108. sorok)	110 065	260 393	6 123	376 581
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	48 697	67 382	0	116 079
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	61 368	193 011	6 123	260 502
108.	Halasztott bevételek				
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61+72+76+105. sorok)	638 761	1 801 603	203 417	2 643 781
	Szétválasztási különbözet	90 892	-287 440	196 548	0

6. sz. Melléklet

Tevékenységek számviteli szétválasztása

Eredménykimutatás - Összköltség eljárással (ezer Ft)

Sorsz.	Megnevezés	Víz	Szennyvíz	Másodlagos	Összesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 649 952	3 872 551	1 028 705	6 551 208
02.	Export értékesítés nettó árbevétele				
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 649 952	3 872 551	1 028 705	6 551 208
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			-920	-920
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			5 227	5 227
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (3±4)	0	0	4 307	4 307
III.	Egyéb bevételek	38 002	83 278	3 480	124 760
	Ebből: visszaírt értékvesztés	5 079	10 329	0	15 408
05.	Anyagköltség	243 929	399 156	287 639	930 724
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	538 811	1 683 743	138 953	2 361 507
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	114 591	63 073	20 874	198 538
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	351	351
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	276 678	276 678
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	897 331	2 145 972	724 495	3 767 798
10.	Béreköltség	382 271	551 977	221 014	1 155 262
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	54 363	95 075	25 057	174 495
12.	Bérbírlékek	93 946	143 238	43 128	280 312
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	530 580	790 290	289 199	1 610 069
VI.	Értékcsökkenési leírás	44 399	59 795	22 427	126 621
VII.	Egyéb ráfordítások	193 489	218 137	28 385	440 011
	Ebből: értékvesztés	8 762	17 818	0	26 580
A.	ÜZEMI (ÜZLEI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	22 155	741 635	-28 014	735 776
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	401	942	182	1 525
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				
	Ebből: értékelési különbözet	3	6	1	10
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	404	948	183	1 535
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek				
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek				
	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	16	38	7	61
	Ebből: értékelési különbözet				
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	16	38	7	61
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	388	910	176	1 474
C.	ADÓ ZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	22 543	742 545	-27 838	737 250
X.	Adófizetési kötelezettség	7 450	245 386	0	252 836
D.	ADÓ ZOTTI EREDMÉNY (±C-X.)	15 093	497 159	-27 838	484 414

Eredménykimutatás - Forgalmi költség eljárással (ezer Ft)

Sorsz.	Megnevezés	Víz	Szennyvíz	Másodlagos	Összesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 649 952	3 872 551	1 028 705	6 551 208
02.	Export értékesítés nettó árbevétele				
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 649 952	3 872 551	1 028 705	6 551 208
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 239 926	2 540 313	583 159	4 363 398
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	351	351
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	276 678	276 678
II.	Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	1 239 926	2 540 313	860 188	4 640 427
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	410 026	1 332 238	168 517	1 910 781
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek				
07.	Igazgatási költségek	224 676	440 070	167 308	832 054
08.	Egyéb általános költségek	7 708	15 674	4 318	27 700
IV.	Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	232 384	455 744	171 626	859 754
V.	Egyéb bevételek	38 002	83 278	3 480	124 760
	Ebből: visszaírt értékvesztés	5 079	10 329	0	15 408
VI.	Egyéb ráfordítások	193 489	218 137	28 385	440 011
	Ebből: értékvesztés	8 762	17 818	0	26 580
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III.-IV.+V.-VI.)	22 155	741 635	-28 014	735 776
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	401	942	182	1 525
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3	6	1	10
	Ebből: értékelési különbözet				
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	404	948	183	1 535
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	16	38	7	61
	Ebből: értékelési különbözet				
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18)	16	38	7	61
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII.-VIII.)	388	910	176	1 474
C	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	22 543	742 545	-27 838	737 250
IX.	Adófizetési kötelezettség	7 450	245 386	0	252 836
D	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX.)	15 093	497 159	-27 838	484 414

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A SZEGEDI VÍZMŰ ZRT TULAJDONOSAI RÉSZÉRE

Vélemény

Elvégeztük a Szegedi Vízmű Zrt. („a Társaság”) 2017. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 2 643 781 E Ft, az adózott eredmény 484 414 E Ft (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 2017. 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.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak 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. 2017. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói 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 lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

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

Véleményünk szerint a Szegedi Vízmű Zrt. 2017. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Szegedi Vízmű Zrt. 2017. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

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 beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrolléért, 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 közvéleményre a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során 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 Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a 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 éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtéseink 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 bemutatását, 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.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - 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, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2018. április 18.



Honti Péter
ügyvezető



Freiszberger Zsuzsanna
kamarai tag könyvvizsgáló
007229

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

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