

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.**

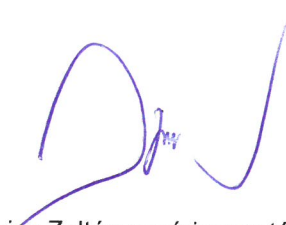
Vállalkozás címe, telefonszáma: 6720 Szeged, Tisza Lajos krt. 88. 62/558-855


# Éves beszámoló

## 2019.

üzleti évről

Keltezés: Szeged, 2020. április 17.

  
Istókovics Zoltán vezérigazgató  
A vállalkozás vezetője (képviselője)

 **SZEGEDI VÍZMŰ ZRT. 01**  
6720 SZEGED  
Tisza Lajos krt. 88.  
6701 Pf.: 104

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

adatok E Ft-ban

Sorszám	Tételsor elnevezése	2018. év	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	2019. év
1	<b>A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (02+10+18 sor)</b>	<b>935 452</b>		<b>1 109 107</b>
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09 sorok)</b>	<b>24 826</b>		<b>13 727</b>
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3. Vagyoni értékű jogok	24 826		13 727
6	4. Szellemi termékek			
7	5. Üzleti vagy cégérték			
8	6. Immateriális javakra adott előlegek	0		0
9	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17 sorok)</b>	<b>910 626</b>		<b>1 095 380</b>
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	445 688		517 148
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	269 973		233 459
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	88 471		91 498
14	4. Tenyészállatok			
15	5. Beruházások, felújítások	106 494		253 275
16	6. Beruházásokra adott előlegek			
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-28 sorok)</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
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			

Keltezés: Szeged, 2020. április 17.

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

adatok E Ft-ban

Sorszám	Tételsor elnevezése	2018. év	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	2019. év
29	<b>B. FORGÓESZKÖZÖK (30+37+46+53 sorok)</b>	<b>1 819 190</b>		<b>1 657 457</b>
30	<b>I. KÉSZLETEK (31-36 sorok)</b>	<b>146 940</b>		<b>196 057</b>
31	1. Anyagok	77 761		82 399
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	59 352		85 740
33	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	3 190		3 080
34	4. Késztermékek			12 322
35	5. Áruk	6 637		11 874
36	6. Készletekre adott előlegek			642
37	<b>II. KÖVETELÉSEK (38-45 sorok)</b>	<b>912 726</b>		<b>909 578</b>
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	844 294		825 297
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	695		3 680
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	67 737		80 601
44	7. Követelések értékelési különbözete			
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (47-52 sorok)</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
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	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54-55 sorok)</b>	<b>759 524</b>		<b>551 822</b>
54	1. Pénztár, csekkek	218		323
55	2. Bankbetétek	759 306		551 499
56	<b>C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (57-59 sorok)</b>	<b>246 523</b>		<b>262 769</b>
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	230 508		245 695
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	16 015		17 074
59	3. Halasztott ráfordítások			
60	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+29+56 sor)</b>	<b>3 001 165</b>		<b>3 029 333</b>



**SZEGEDI VÍZMŰ ZRT.** [01]  
6720 SZEGED  
Piffa Lajos krt. 88.  
6701 Pf.: 104

Istókovics Zoltán vezérigazgató  
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Keltezés: Szeged, 2020. április 17.

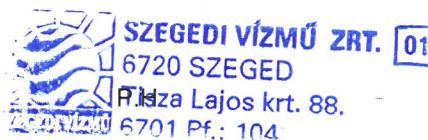


**MÉRLEG "A" típus  
 Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sorszám	Tételsor elnevezése	2018. év	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	2019. év
61	<b>D. SAJÁT TŐKE (62+64+65+66+67+68+71 sorok)</b>	<b>1 491 835</b>		<b>1 591 130</b>
62	I. JEGYZETT TŐKE	634 747		634 747
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
65	III. TŐKETARTALÉK	0		0
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	331 448		331 448
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69-70 sorok)	0		0
69	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	525 640		624 935
72	<b>E. CÉLTARTALÉKOK (73-75 sorok)</b>	<b>134 864</b>		<b>73 232</b>
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	2 500		2 500
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	132 364		70 732
75	3. Egyéb céltartalék			
76	<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK (77+82+92 sorok)</b>	<b>936 450</b>		<b>860 499</b>
77	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78-81 sorok)</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
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			

Keltezés: Szeged, 2020. április 17.



  
 Istókóvics Zoltán vezérigazgató  
 A vállalkozás vezetője (képviselője)

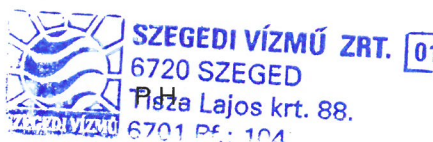


**MÉRLEG "A" típus  
 Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sorszám	Tételsor elnevezése	2018. év	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	2019. év
82	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83-91 sorok)</b>	<b>51 700</b>		<b>41 496</b>
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	51 700		41 496
92	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93 és 95-104 sorok)</b>	<b>884 750</b>		<b>819 003</b>
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95	2. Rövid lejáratú hitelek			
96	3. Vevőktől kapott előlegek	14 749		23 293
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	511 824		399 272
98	5. Váltótartozások			
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	37 191		19 443
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	320 986		376 995
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	<b>G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (106-108 sorok)</b>	<b>438 016</b>		<b>504 472</b>
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	132 018		213 202
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	305 998		235 912
108	3. Halasztott bevételek			55 358
109	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61+72+76+105 sorok)</b>	<b>3 001 165</b>		<b>3 029 333</b>

Keltezés: Szeged, 2020. április 17.



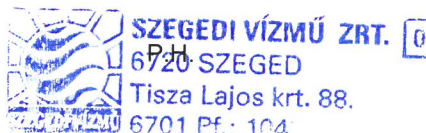
  
 Istókovics Zoltán vezérigazgató  
 A vállalkozás vezetője (képviselője)

**EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" típus**  
 (forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	Tételsor elnevezése	2018. év	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	2019. év
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 995 561		7 288 410
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele			1 232
<b>3</b>	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>6 995 561</b>		<b>7 289 642</b>
4	03. Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	4 538 825		5 028 032
5	04. Eladott áruk beszerzési értéke	936		2 225
6	05. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	368 274		488 779
<b>7</b>	<b>II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)</b>	<b>4 908 035</b>		<b>5 519 036</b>
<b>8</b>	<b>III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)</b>	<b>2 087 526</b>		<b>1 770 606</b>
9	06. Értékesítési, forgalmazási költségek			649 607
10	07. Igazgatási költségek	909 622		27 575
11	08. Egyéb általános költségek	28 532		
<b>12</b>	<b>IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)</b>	<b>938 154</b>		<b>677 182</b>
<b>13</b>	<b>V. Egyéb bevételek</b>	<b>116 232</b>		<b>230 682</b>
14	Ebből: visszaírt értékvesztés	31 927		21 702
<b>15</b>	<b>VI. Egyéb ráfordítások</b>	<b>474 685</b>		<b>449 459</b>
16	Ebből: értékvesztés	46 239		39 922
<b>17</b>	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+-III-IV+V-VI)</b>	<b>790 919</b>		<b>874 647</b>

Keltezés: Szeged, 2020. április 17.



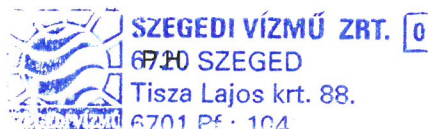
Istókovics Zoltán vezérigazgató  
 A vállalkozás vezetője (képviselője)

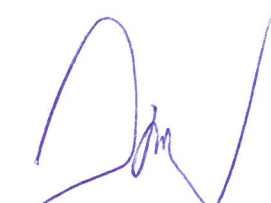
**EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" típus**  
 (forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	Tételsor elnevezése	2018. év	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	2019. 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	332		203
25	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
26	13. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	33		119
27	Ebből: értékelési különbözet			
<b>28</b>	<b>VII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)</b>	<b>365</b>		<b>322</b>
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	237		3 149
37	Ebből: értékelési különbözet			
<b>38</b>	<b>VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+-16+17+18)</b>	<b>237</b>		<b>3 149</b>
<b>39</b>	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)</b>	<b>128</b>		<b>-2 827</b>
<b>40</b>	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A+-B)</b>	<b>791 047</b>		<b>871 820</b>
<b>41</b>	<b>IX. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>265 407</b>		<b>246 885</b>
<b>42</b>	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C-IX)</b>	<b>525 640</b>		<b>624 935</b>

Keltezés: Szeged, 2020. április 17.



  
 Istókovics Zoltán vezérigazgató  
 A vállalkozás vezetője (képviselője)

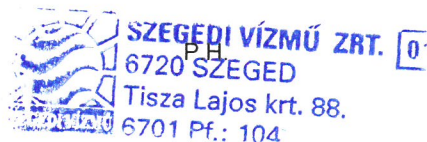


**EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" típus**  
 (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	Tételsor elnevezése	2018. év	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	2019. év
1	1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 995 561		7 288 410
2	2. Export értékesítés nettó árbevétele			1 232
<b>3</b>	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>6 995 561</b>		<b>7 289 642</b>
4	3. Saját termelésű készletek állományváltozása	7 697		38 600
5	4. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	12 371		36 742
<b>6</b>	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)</b>	<b>20 068</b>		<b>75 342</b>
<b>7</b>	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>116 232</b>		<b>230 682</b>
8	Ebből: visszairt értékvesztés	31 927		21 702
9	5. Anyagköltség	983 898		1 006 880
10	6. Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 470 952		2 568 322
11	7. Egyéb szolgáltatások értéke	207 122		207 667
12	8. Eladott áruk beszerzési értéke	936		2 225
13	9. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	368 274		488 779
<b>14</b>	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>4 031 182</b>		<b>4 273 873</b>
15	10. Bérköltség	1 271 574		1 405 978
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	177 715		188 081
17	12. Bérjárulékok	275 207		290 535
<b>18</b>	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>1 724 496</b>		<b>1 884 594</b>
<b>19</b>	<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>110 579</b>		<b>113 093</b>
<b>20</b>	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>474 685</b>		<b>449 459</b>
21	Ebből: értékvesztés	46 239		39 922
<b>22</b>	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>790 919</b>		<b>874 647</b>

Keltezés: Szeged, 2020. április 17.



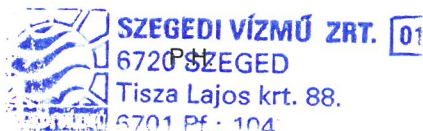
Istókovics Zoltán vezérigazgató  
 A vállalkozás vezetője (képviselője)

**EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" típus**  
 (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	Tételsor elnevezése	2018. év	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	2019. 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 (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	332		203
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	33		119
32	Ebből: értékelési különbözet			
<b>33</b>	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>365</b>		<b>322</b>
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, 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	237		3 149
42	Ebből: értékelési különbözet			
<b>43</b>	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	<b>237</b>		<b>3 149</b>
<b>44</b>	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>128</b>		<b>-2 827</b>
<b>45</b>	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+-B)</b>	<b>791 047</b>		<b>871 820</b>
<b>46</b>	<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>265 407</b>		<b>246 885</b>
<b>47</b>	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C-X)</b>	<b>525 640</b>		<b>624 935</b>

Keltezés: Szeged, 2020. április 17.



Istókovics Zoltán vezérigazgató  
 A vállalkozás vezetője (képviselője)

**SZEGEDI VÍZMŰ ZRT.**

**6720 Szeged**

**Tisza Lajos krt. 88.**

**Adószám: 12634048-2-06**

**Cégjegyzékszám: 06-10-000294**

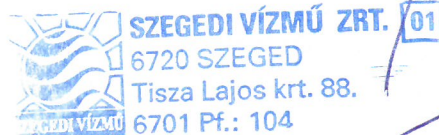
## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2019. ÉVI

## MÉRLEG BESZÁMOLÓHOZ



Szeged, 2020. április 17.



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: Budaörs

### **d., Kibocsátott részvények száma**

**2019. 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 Együtműködési 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 és annak 1. sz. módosítása

- 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 (tejipari melléktermék fogadása),
- Biogáz termelés, kiserőművi engedély alapján közcélú hálózatba történő villamos energia kitáplálás,
- 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. Konszolidált beszámoló készítése**

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

A konszolidált beszámoló a Veolia 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 ráaktiváljuk. 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, 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 értékből levonjuk az elszámolt értékcsökkenést (és hozzáadjuk az esetleges visszaírást).

Társaságunk mindazon eszközöket a tárgyi eszközök közé sorolja, melyek elhasználódási ideje egy évnél hosszabb (berendezési, felszerelési tárgyak és szerszámok).

A munkaruha elszámolása az anyagok között történik.

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

## **b) Amortizációs politika**

### Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása

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

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

Az értékcsökkenési leírás mértéke:

- tárgyi eszközhöz kapcsolódó vagyoni értékű jog elhasználódási idejét 6 éves időtartamban állapítottuk meg, amelynek leírási kulcsa 17 %,
- immateriális javak közé tartozó vagyoni értékű jog elhasználódási idejét 3 éves időtartamban állapítottuk meg, amelynek leírási kulcsa 33 %,
- szellemi termékek esetében az elhasználódási idő 3 év, a leírási kulcs 33 %,
- épületek leírási kulcsa 2 %,
- építmények általában 2 %-os kulccsal íródnak le, ez alól kivétel: a vezetékek, melyekre 3 %; a térvilágítás, melyre 4 %; az elektromos hálózat, melyre 8 %
- a bérelt ingatlanon létesített építmény terv szerinti leírási kulcsát a várható hasznos élettartam függvényében állapítjuk meg, amennyiben ez nem lehetséges vagy kisebb lenne, mint 6 %, abban az esetben a leírási kulcs 6 %,
- 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 vállalalkozási 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.

A fentiekre tekintettel terven felüli értékcsökkenési leírás történik, ha a nettó könyvszerinti nyilvántartási értéke jelentősen magasabb a piaci értéknél, eléri vagy meghaladja a könyv szerint érték 20 %-át, illetve minden esetben, ha ez a negatív különbség eléri a 10 millió forintot.

#### **c) Készletek értékelése**

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

Ha a vásárolt készlet nyilvántartási értéke magasabb, mint a mérleg készítésekor ismert piaci érték, akkor a különbséget értékvesztésként számoljuk el. Csökkentjük a vásárolt készlet nyilvántartási értékét, ha a készlet a vonatkozó előírásoknak nem felel meg, ha felhasználása, értékesítése 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 %
181-365 „	90 %
365 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 2019. évben 20 000,- Ft), tehát nem lehet eredményesen érvényesíteni,
- melyeknél az adós nem lelhető fel, mert a megadott címen nem található és a felkutatása „igazoltan” nem járt eredménnyel,
- amelyekre a felszámolás, adósságrendezési eljárás befejezésekor a vagyonfelosztási javaslat szerinti értékben átvett eszköz nem nyújt fedezetet,
- mely követelések a hatályos jogszabályok értelmében elévültnek tekinthetők.

**e) Jelentős nagyságú tétel, ráfordítás összegének meghatározása**

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

**II/10. A Társaság 2019. évben módosított számviteli szabályzatai:**

- Számviteli politika
- Önköltségszámítási szabályzat
- Pénzkezelési szabályzat

**III. A VALÓS VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET**

**III/1. Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása 2019. évben**

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

Az immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értéke 2019. évben 173 655 ezer Ft-tal nőtt.

A beszámolási időszakban üzembe helyezett tárgyi eszközök értéke 134 338 ezer Ft (ebből ROHU-hoz kapcsolódó: 1 582 ezer Ft), a beszerzett immateriális javaké 10 039 ezer Ft volt, a beruházások záró állománya 253 275 ezer Ft-ra változott. A beruházások záró állományából a folyamatban lévő saját forrásból megvalósuló beruházásokhoz kapcsolódó összeg 146 731 ezer Ft, a ROHU-208 projekttel kapcsolatos beruházások összege 106 544 ezer Ft.

A tárgyévben elszámolt 113 093 ezer Ft értékcsökkenési leírás megoszlása: a 100 ezer Ft és az alatti eszközökre elszámolt egyösszegű értékcsökkenés 10 387 ezer Ft, a terv szerint elszámolt költség pedig 102 706 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 2019. december 31-én nem volt befektetett pénzügyi eszköze.

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

Eszközök értékének változása (ezer Ft):

Megnevezés	2018. 12. 31-i állapot	Megoszlás 2018. 12. 31-én (%)	2019. 12. 31-i állapot	Megoszlás 2019. 12. 31-én (%)
Befektetett eszközök	935 452	31,2	1 109 107	36,6
Forgóeszközök	1 819 190	60,6	1 657 457	54,7
Aktív időbeli elhatárolások	246 523	8,2	262 769	8,7
<b>Eszközök összesen</b>	<b>3 001 165</b>	<b>100,0</b>	<b>3 029 333</b>	<b>100,0</b>

Az eszközök értéke a 2018. december 31-i állapothoz képest 28 168 ezer Ft-tal, 0,9 %-kal magasabb szinten realizálódott, mely változást a befektetett eszközök és az aktív időbeli elhatárolások növekedése eredményezte.



A befektetett eszközök értéke 2019. december 31-én 173 655 ezer Ft-tal (18,6 %-kal) magasabb, mint az előző év december 31-én, mely az immateriális javak, 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 8,9 %-kal csökkent, míg az aktív időbeli elhatárolások értéke 6,6 %-kal nőtt.

A forgóeszközök értéke 2019. december 31-én 161 733 ezer Ft-tal alacsonyabb, mint 2018. december 31-én. A tárgyév végén a forgóeszközök közül a pénzeszközök állománya 207 702 ezer Ft-tal maradt el a 2018. december 31-i állapot szerinti értéktől. A készletek értéke 49 117 ezer Ft-tal növekedett, a követelések állománya pedig 3 148 ezer Ft-tal csökkent a bázis időszakhoz képest. A készleteken belül a befejezetlen termelés záró állománya 26 388 ezer Ft-os tárgyévi növekedéssel 85 740 ezer Ft-on realizálódott. A késztermékek 12 322 ezer Ft-os értékében az impulzus jeladás, távleolvasó rendszerbe illeszthető vízmérők, illetve a bekötési vízmérők felszerelésének készletre vett értéke került kimutatásra, mely az SzMJV részére 2020. évben kerül átadásra. Az anyagkészletek értéke a 2018. december 31-i bázishoz képest a tárgyévben 4 638 ezer Ft-tal, az áruk értéke 5 237 ezer Ft-tal nőtt.

2019. december 31-én az aktív időbeli elhatárolások értéke 16 246 ezer Ft-tal magasabb az előző időszak záró adatához képest.

Követelések alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	2018.12.31	2019.12.31
Víz- csatornadíj adós	804 425	762 178
Szolgáltatási adós	39 869	63 119
Kapcsolt vállalkozással szembeni követelés	695	3 680
Egyéb követelés	67 737	80 601
<b>Összesen</b>	<b>912 726</b>	<b>909 578</b>

A követelések állománya a víz- és csatornadíj adósok esetében 42 247 ezer Ft-tal csökkent, a szolgáltatási adósok esetében 23 250 ezer Ft-tal növekedett az előző év azonos időszakához képest, a kapcsolt vállalkozással szemben pedig 2 985 ezer Ft-tal emelkedett. Az egyéb követelés 2019. december 31-i záró állománya 12 864 ezer Ft-tal nőtt. A 2018. december 31-i állapothoz képest az összes követelés állománya 3 148 ezer Ft-tal volt alacsonyabb 2019. december 31-én.

Az egyéb rövid lejáratú követelések részletezése (ezer Ft):

Megnevezés	2018.12.31	2019.12.31
Adott előlegek	107	159
Munkavállalókkal szembeni elszámolás	273	686
Illetékbélyeg (főpénztár)	114	186
Folyamatos általános forgalmi adó	43 315	52 867
Általános forgalmi adó elszámolás egyenlege	11 626	0
Végrehajtók részére átutalt összegek elszámolása	6 652	6 129
Helyi adók elszámolása	1 782	1 130
Társasági és energiaellátók jövedelemadó elszámolása	1 901	11 963
Költségvetési befizetési kötelezettség (Környezetterh. díj elsz., innovációs jár., rehab.jár)	1 739	4 795
E-útdíj elszámolás	228	236
Támogatások elszámolása	0	2 450
<b>Összesen</b>	<b>67 737</b>	<b>80 601</b>

Az aktív időbeli elhatárolások alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	2018.12.31	2019.12.31
Bankkamat, folyószámlakamat elhatárolás	114	0
Víz-, szennyvíz bevétel elhatárolás	230 394	245 589
Egyéb bevétel (kötér, engedélyezési díj, kártérítés, illeték visszatérítés)	0	106
Költség elhatárolás (közlöny előfizetés, biztosítás, reklám, support)	16 015	17 074
<b>Összesen</b>	<b>246 523</b>	<b>262 769</b>

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 ágazatonként 2014 - 2019 (ezer m<sup>3</sup>):

<b>Időszak</b>	<b>2014. évi tény</b>	<b>2015. évi tény</b>	<b>2016. évi tény</b>	<b>2017. évi tény</b>	<b>2018. évi tény</b>	<b>2019. évi tény</b>
Víz értékesítés	482	498	495	502	491	523
Szennyvíz elvezetés	473	491	496	494	476	506

Halasztott ráfordítások

2019. december 31-én halasztott ráfordítás nem volt.

A források értékének alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	2018. 12. 31-i állapot	Megoszlás 2018. 12. 31. (%)	2019. 12. 31-i állapot	Megoszlás 2019. 12. 31. (%)
Saját tőke	1 491 835	49,7	1 591 130	52,5
Céltartalékok	134 864	4,5	73 232	2,4
Kötelezettségek	936 450	31,2	860 499	28,4
Passzív időbeli elhatárolások	438 016	14,6	504 472	16,7
<b>Források összesen</b>	<b>3 001 165</b>	<b>100,0</b>	<b>3 029 333</b>	<b>100,0</b>

A saját tőke alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	2018. 12. 31-i állapot	2019. 12. 31-i állapot	Index (%)
Jegyzett tőke	634 747	634 747	100,0
Eredmény tartalék	331 448	331 448	100,0
Adózott eredmény	525 640	624 935	118,9
<b>Saját tőke</b>	<b>1 491 835</b>	<b>1 591 130</b>	<b>106,7</b>

A saját tőke értéke az adózott eredmény magasabb értéke miatt növekedett az előző évi záró állapothoz képest.

A teljes 2019. évi adózott eredmény osztalékkénti kifizetését javasolja Társaságunk.

**Lekötött tartalék**

2019. december 31-én lekötött tartalék nem volt.

**Céltartalék**

A céltartalékok 2019. december 31-i értéke 73 232 ezer Ft, melyből a 2019. évben - jövőbeni költségekre - képzett céltartalék összege 17 500 ezer Ft, a céltartalék visszairás értéke pedig összesen 79 132 ezer Ft volt.



## Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek záró állománya pénzügyi lízingből (39 591 ezer Ft) és bérleti jogviszonyhoz kapcsolódó kapott kaució (1 905 ezer Ft) összegéből adódóan 41 496 ezer Ft volt 2019. december 31-én. Társaságunk a 47/2020. (III. 18.) Korm. rendelet szerinti fizetési moratórium adta lehetőséggel nem kíván élni, a jelenlegi ismeretek alapján az eredeti szerződési feltételeknek megfelelően tervezi 2020. évben teljesíteni és folyamatosan fizetni a lízing szerződés szerinti törlesztő részleteket.

## Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek záró állománya 65 747 ezer Ft-tal csökkent, ezen belül a kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség 17 748 ezer Ft-tal, a szállítókkal szembeni kötelezettség pedig 112 552 ezer Ft-tal csökkent az előző évhez képest. A vevőtől kapott előleg 8 544 ezer Ft-tal, az egyéb rövid lejáratú kötelezettség 56 009 ezer Ft-tal nőtt.

2019. december 31-én 23 293 ezer Ft volt a vevőktől kapott előleg állománya. A rövid lejáratú kötelezettségekből 399 272 ezer Ft szállítókkal szembeni, 19 443 ezer Ft kapcsolt vállalkozással szembeni és 376 995 ezer Ft az egyéb rövid lejáratú kötelezettség állománya.

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

Megnevezés	2018.12.31	2019.12.31
Általános forgalmi adó elszámolás	0	28 332
Időszakos ÁFA elszámolás	140 756	141 347
Személyi jövedelemadó elszámolás	17 361	18 269
Költségvetési befizetési kötelezettség előírása	4 043	1 211
Pénzügyi lízing	11 500	12 108
Fel nem vett járandóság	38	38
Szocho, nyugdíj-, egészségbirt. és munkaerőpiaci kötelezettség elsz.	37 936	40 017
Szakképzési hozzájárulás elszámolás	1 684	1 684
Szakszervezeti díj elszámolás	335	317
Vízkezelés használati járulék elszámolás	25 558	18 149
Munkabér elszámolás	71 894	80 467
Letiltások	404	573
Önkéntes nyugdíjpénztári befizetés	278	382
Béren kívüli juttatás	680	716
Lakásfenntartási támogatás	2 630	2 189
Pályázatok elszámolása	5 647	31 004
Különféle egyéb rövid lejáratú kötelezettség	242	192
<b>Összesen</b>	<b>320 986</b>	<b>376 995</b>

2019. december 31-én a Társaságnak hátrasorolt kötelezettsége nem volt.

A passzív időbeli elhatárolások alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	2018.12.31	2019.12.31
Befolyt, elszámolt bevétel elhatárolás	117 913	200 230
Vízterhelési díj bevétel elhatárolása	14 105	12 972
Béreköltség és járulékainak elhatárolása	40 999	76 244
Hálózatbérleti díj elhatárolása	218 012	153 168
Biogáz bérleti díj elhatárolása	43 854	3 427
Könyvvizsgálói díj elhatárolása	2 444	2 514
Lízing kamat elhatárolás	0	182
Bankköltség, posta költség elhatárolása	531	343
Egyéb számlák (igazgatási szolgáltatási díj)	158	34
Halasztott bevétel ROHU projekt	0	55 358
<b>Összesen</b>	<b>438 016</b>	<b>504 472</b>

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

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

A ROHU-208 projekt keretében 95 %-os támogatással valósultak meg az eszközbeszerzések, ezen eszközök értékére jutó támogatási érték kerül elhatárolásra halasztott bevételként, mely az értékcsökkenés elszámolásával párhuzamosan kerül feloldásra.

### III/4. Kintlévőségek alakulása

A szolgáltatási adósok lejárt határidejű vevőállománya 2019. 12. 31-én (311-es számla csoport)  
(ezer Ft):

Megnevezés	2018.12.31	2019.12.31
30 nap alatti késedelem	3 341	9 876
31-60 nap késedelem	4 559	2 575
61-90 nap késedelem	10 204	5 309
91-180 nap késedelem	1 816	2 117
181-365 nap késedelem	837	5 945
365 nap feletti késedelem	8 011	9 452
<b>Összesen</b>	<b>28 768</b>	<b>35 274</b>

A szolgáltatási adósok lejárt határidejű vevőállománya 2019. december 31-én az előző év azonos időszakához képest 6 506 ezer Ft-tal növekedett. A 30 nap alatti késedelem értékéből vízvezeték rekonstrukció címén a HÉB Kft. 2 405 ezer Ft, továbbá rendelkezésre állási díj számlából adódóan a PICK Szeged Zrt. 1 938 ezer Ft összegű tartozását január hónapban már megfizette Társaságunk részére. Ugyanezen intervallumban szerepelnek a társasházak távmérősítéséből adódó kintlévőségek, melyek összege 2 574 ezer Ft.

A víz- csatornadíj adósok lejárt határidejű vevőállománya 2019. 12. 31-én (312-329-es számla csoport) (ezer Ft):

Megnevezés	2018. 12. 31	2019. 12. 31
30 nap alatti késedelem	158 684	123 321
31-60 napos késedelem	14 340	10 321
61-90 napos késedelem	254	-1 389
91-180 napos késedelem	-934	294
181-365 napos késedelem	18 360	-996
365 nap feletti késedelem	73 780	48 405
<b>Összes késedelem</b>	<b>264 484</b>	<b>179 956</b>

A határidőn túli kintlévőség teljes összege 2019. december 31-én a 2018. évi záró adathoz képest 84 528 ezer Ft-tal, azaz 31,96 %-kal csökkent.

Ezen belül a tartós, 90 napon túli kintlévőség 91 206 ezer Ft-ról 47 703 ezer Ft-ra, 43 503 ezer Ft-tal csökkent, a rövidtávú, 90 napon belüli kintlévőség pedig 173 278 ezer Ft-ról 132 253 ezer Ft-ra, 41 025 ezer Ft-tal csökkent, ez utóbbiból az 1-30 napos késedelem csökkenése 35 363 ezer Ft.

A 61-90 és 181-365 napos késedelem negatív értékét egyrészt a társasházaknál a becsült számlázást követő teljes elszámolás, valamint az 5 db becsült számla utáni évi egyszeri leolvasásból adódó negatív összegű számla okozza.

2019. december 31-én az összes víz és csatornadíj kintlévőségnek a környezetterhelési díjjal növelt víziközmű-szolgáltatói tevékenység árbevételéhez viszonyított aránya 3,03 %, mely a 2018. év záró adataihoz képest 1,45 %-kal alacsonyabb. A tartós, 90 napon túli kintlévőségek aránya 1,55 %-ról 0,80 %-ra, azaz 0,75 %-kal csökkent.

A három legnagyobb adós határidőn túli kintlévőségeinek összege 2019. december 31-én összesen 122 904 ezer Ft, melyből a felszámolás alatti céghez tartozó kintlévőség 32 038 ezer Ft. Másik két nagyadósunk esetében 2020. január 3-án és 6-án pénzügyi teljesítés történt.

A felszámolás alatti cég (Szegedi Hőszolgáltató) esetében 2019. június hónapban a teljes hitelezői igény 18,39 %-os kielégítést nyert, ennek következtében a vízdíjas kintlévőség 6 699 ezer Ft-tal csökkent.

Egyik nagyadósunk (AB Szeged Konzorcium) esetében a tartozás jelen beszámoló készítéséig teljes egészében megtérült.

A 365 nap feletti késedelmes kintlévőség a 2018. december 31-i záró adathoz képest 25 375 ezer Ft-tal csökkent.

2019. évben díjtartozás miatt

- 18 492 db csekkes felszólító levelet, valamint,
- 3 132 esetben intézkedést (vízkorlátozás/lezárás, szerződés felmondás) is tartalmazó felszólító levelet küldtünk ki,
- 15 alkalommal hajtottunk végre vízkorlátozást/lezárást, melynek hatására ebben az évben 4 felhasználási helyen a teljes tartozást kifizették és a szolgáltatást visszaállítottuk,
- 22 db mellékszolgáltatási szerződést mondtunk fel,
- 89 esetben kezdeményeztünk fizetési meghagyás kibocsátását.



### III/5. Cash-flow

A Társaság pénzeszköze 2019. évben 207 702 ezer Ft-tal csökkent az előző gazdasági év záró adatához viszonyítva.

Az adózás előtti eredményünk 871 820 ezer Ft összegben realizálódott.

A társasági adóról és osztalékadóról szóló törvény előírásai szerint a gazdasági évben nyújtott látvány-csapatsport támogatásra adott összeggel csökkenthető a társasági adó fizetési kötelezettség. 2019. évben 7 klub és sportszervezet részére 40 000 ezer Ft támogatást és 2 700 Ft kiegészítő támogatást folyósítottunk.

Magasabb energiahatékonysági szintet elérő energiahatékonysági beruházásként valósult meg a Kátay utcai telephely világítótестjeinek cseréjére, melyre közvetlenül 2 338 ezer Ft társasági adókedvezményt vehetünk igénybe, így a társasági adó fizetési kötelezettségünk 31 237 ezer Ft összegben realizálódott.

A víziközmű ágazatra 2013. évtől hatályos, engedélyes tevékenységekre meghatározott energiaellátók jövedelemadó elszámolása miatt 215 648 ezer Ft adófizetési kötelezettségünk is keletkezett.

A passzív időbeli elhatárolások állományának 66 456 ezer Ft-tal történő növekedését az időarányos költségek (hálózatbérleti díj, bér- és járulékok) elszámolása okozza.

Befektetett eszköz beszerzés 291 158 ezer Ft összegben történt, meglévő eszközeinkre 113 093 ezer Ft összegben számoltunk el terv szerinti értékcsökkenési leírást.

Pályázat keretében megvalósult eszköz beszerzés 108 126 ezer Ft összegben történt.

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

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

<b>1. Likviditási mutatók</b>	<b>2018. év</b>	<b>2019. év</b>
1.1 Likviditási gyorsráta (ezer Ft):		
$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Követelések} + \text{Értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1,8901	1,7844
1.2. Hitelfedezeti mutató (ezer Ft):		
$\frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1,0316	1,1106

A likviditási gyorsráta értéke csökkent az előző évi záró értékhez képest, mert a pénzeszközök és követelések együttes értéke nagyobb mértékben (12,6 %-kal) csökkent, mint a rövid lejáratú kötelezettségek állománya, ahol 7,4 %-os csökkenést realizáltunk.

A 2019. december 31-i mérleg adatok alapján számított hitelfedezeti mutató értéke nőtt a bázis időszaki állapothoz képest, mert a követelések állománya 0,3 %-kal, míg a rövid lejáratú kötelezettségek állománya ennél nagyobb arányban, 7,4 %-kal csökkent az előző évi záró értékhez képest.

**2. Hatékonysági mutatók** **2018. év** **2019. év**

2.1. Élőmunka hatékonysága (ezer Ft/fő):

Nettó árbevétel	20 160	21 346
TM+Korrigált RM átlagos stat. áll.létszám		

2.2. Anyagkészletek forgása napokban kifejezve:

<u>Átlagos anyagkészletérték x 365</u>	3,9702	4,0097
Értékesítés nettó árbevétele		

Az élőmunka hatékonysága a bázis időszakhoz képest 5,9 %-kal emelkedett, melynek alakulását két tényező együttes hatása befolyásolta: az éves nettó árbevétel (4,2 %-kal) nőtt, míg a teljes- és részmunkaidőben foglalkoztatottak korrigált átlagos statisztikai állományi létszáma 1,6 %-kal csökkent.

Az anyagkészletek napokban kifejezett forgási sebessége emelkedett a beszámolási időszakban az előző évihez képest, melyet egyrészt a készletek átlagos értékének 5,2 %-os növekedése, másrészt a nettó árbevétel 4,2 %-os emelkedése okozott.

Anyagkészletek alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	(NY) jan.01.	(Z) dec.31.	Átlagkészlet
<b>2018. év</b>	74 424	77 761	<b>76 093</b>
<b>2019. év</b>	77 761	82 399	<b>80 080</b>

<b>3. Jövedelmezőségi mutatók</b>	<b>2018. év</b>	<b>2019. év</b>
3.1. Árbevétel arányos nyereség (%-ban):		
$\frac{\text{Üzemi eredmény} * 100}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	11,3060	11,9985
3.2. Az alaptőke jövedelmezősége (ezer Ft):		
$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}}$	0,8281	0,9845
3.3. Béarányos jövedelmezőség (ezer Ft):		
$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Béreköltség}}$	0,6220	0,6221

Az árbevétel arányos nyereség azt mutatja, hogy a termelési és értékesítési tevékenységből származó nyereség hány %-a az értékesítés árbevételének. A tárgyidőszakban az üzemi eredmény 10,6 %-os, valamint a nettó árbevétel 4,2 %-os növekedésének hatására a mutató értéke is emelkedett.

Az alaptőke jövedelmezősége emelkedett a változatlan jegyzett tőke, és az adózott eredmény 18,9 %-os növekedésének eredményeként.

A béarányos jövedelmezőség minimális mértékben változott a bázis időszakhoz képest, mert a béreköltség és az üzemi eredmény - kerekítve - közel azonos mértékben (10,6 %-kal) nőtt.

#### **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 2019. 12. 31-én:**

Kötelezettségek:

- Egyéb kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben 19 443 ezer Ft

Követelések:

- Egyéb követelés kapcsolt vállalkozással szemben 3 680 ezer Ft

A „0” számlaosztályban nyilvántartott tételek 2019. 12. 31-én:

- leírt követelések	7 034 ezer Ft
- beszállítók tulajdonát képező Szegedi Vízmű Zrt. által üzemeltetett termékraktárakban lévő anyagkészlet	45 844 ezer Ft
- üzemeltetésre átvett eszközök (Szeged és Algyő)	51 694 725 ezer Ft
<b>„0” számlaosztály összesen</b>	<b>51 747 603 ezer Ft</b>

**V. EGYÉB, EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**

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

Megnevezés		2018. évi tény	2019. évi tény	tény / bázis (%)
Víziközmű-szolgáltatói tevékenység	Vízértékesítés (alapdíjjal)	1 815 899	1 871 543	103,1
	Szennyvízelvezetés	4 038 994	4 026 966	99,7
	Elsődlt.tev.-nek minősülő egyéb vízgazd. tev.	17 113	17 153	100,2
	Környezetterhelési díj bevétele	26 689	24 944	93,5
<b>Engedélyes tevékenység összes árbevétele</b>		<b>5 898 695</b>	<b>5 940 606</b>	<b>100,7</b>
Másodlagos tevékenység	Másodl.tev.-nek minősülő egyéb vízgazd. tev.	39 661	91 709	231,2
	Ipari és építőip. tevékenység	979 802	1 167 277	119,1
	Egyéb tevékenység	77 403	88 818	114,7
	Export tevékenység egyéb bevétele	0	1 232	-
<b>Tevékenység nettó árbevétele mindösszesen</b>		<b>6 995 561</b>	<b>7 289 642</b>	<b>104,2</b>

A vízértékesítés és szennyvízelvezetés árbevételi adata tartalmaz időbeli elhatárolást is a szolgáltatott, de a tárgyévben le nem számlázott fogyasztás értékeként, amely a vízértékesítésnél 85 331 ezer Ft, a szennyvízelvezetésnél 158 435 ezer Ft, összesen 243 766 ezer Ft (környezetterhelési díj nélkül). Ezen időbeli elhatárolással elszámolt árbevételhez kapcsolódó környezetterhelési díj összege 1 823 ezer Ft, melyet a fenti tábla tárgyidőszaki adata tartalmazza.

Az export tevékenység bevétele 1 232 ezer Ft volt, mely összeg gépbérletből származott.

**V/2. Kapcsolt vállalkozástól származó árbevétel részletezése (ezer Ft):**

Megnevezés	2019. évi tény
Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata	901 698
Veolia Water S&T Mo. Zrt.	6 214
SADE-Magyarország Mélyépítő Kft.	4 348

**V/3. Költségnemek részletezése (ezer Ft):**

Költségnem	2018. évi tény	2019. évi tény	tény / bázis (%)
Anyagköltség	983 898	1 006 880	102,3
Igénybevett szolgáltatások értéke	2 470 952	2 568 322	103,9
Egyéb szolgáltatások értéke	207 122	207 667	100,3
Béreköltség	1 271 574	1 405 978	110,6
Személyi jellegű egyéb kifizetések	177 715	188 081	105,8
Bérráulékok	275 207	290 535	105,6
Értékcsökkenési leírás	110 579	113 093	102,3
<b>Költségek összesen</b>	<b>5 497 047</b>	<b>5 780 556</b>	<b>105,2</b>
Eladott áruk beszerzési értéke	936	2 225	237,7
Közvetített szolgáltatások	368 274	488 779	132,7
<b>Mindösszesen</b>	<b>5 866 257</b>	<b>6 271 560</b>	<b>106,9</b>

**V/4. Az Aktivált saját teljesítmények értéke, annak költségnemenkénti és ráfordítás bontása 2019. december 31-én (ezer Ft):**

Tétel (sor) megnevezés	2019. év Saját termelésű készlet	2019. év Saját előállítású eszköz	Összesen
<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>38 600</b>	<b>36 742</b>	<b>75 342</b>
Anyagköltség	22 604	23 739	46 343
Igénybe vett szolgáltatások értéke	6 545	5 733	12 278
Egyéb szolgáltatások értéke	34	342	376
Eladott áruk beszerzési értéke			
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>29 183</b>	<b>29 814</b>	<b>58 997</b>
Béreköltség	8 409	5 802	14 211
Személyi jellegű egyéb kifizetések	-3	0	-3
Bérráulékok	1 377	1 034	2 411
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>9 783</b>	<b>6 836</b>	<b>16 619</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>-67</b>	<b>92</b>	<b>25</b>
<b>Egyéb ráfordítások (selejtezés)</b>	<b>-299</b>	<b>0</b>	<b>-299</b>



**V/5. Jelentős igénybe vett szolgáltatások jogcímenként (ezer Ft):**

Szállító	Jogcím	2019. évi tény
Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata	Bérleti díj	1 694 782
EWC-H Kft.	Hulladékkezelés	250 796

**V/6. Bérköltés, létszám**

Állománycsoportonkénti bér- és bérjellegű költségek (ezer Ft):

Megnevezés	Bérköltés		Személyi jell. egyéb ktg.	
	2018. évi tény	2019. évi tény	2018. évi tény	2019. évi tény
Teljes munkaidős összesen	1 246 491	1 373 635	174 637	184 318
Részmunkaidősök összesen	14 062	18 352	3 078	3 763
Egyéb állományon kívüli összesen	11 021	13 991	0	0
<b>Mindösszesen</b>	<b>1 271 574</b>	<b>1 405 978</b>	<b>177 715</b>	<b>188 081</b>

Bérráulék jogcímenkénti megbontása (ezer Ft):

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi tény	tény/bázis (%)
Szociális hozzájárulási adó	232 705	268 272	115,3
Szakképzési hozzájárulás	19 163	20 922	109,2
Egészségügyi hozzájárulás	20 110	0	-
Rehabilitációs hozzájárulás	3 229	1 341	41,5
<b>Mindösszesen</b>	<b>275 207</b>	<b>290 535</b>	<b>105,6</b>

Az átlagos állományi létszám alakulása (fő):

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi tény	tény/bázis (%)
Teljes munkaidős összesen	340,2	334,6	98,4
Részmunkaidősök összesen	10,9	11,3	103,7
<b>Mindösszesen</b>	<b>351,1</b>	<b>345,9</b>	<b>98,5</b>

## V/7. Egyéb ráfordítások és bevételek

### Egyéb bevételek:

• Tárgyi eszközök értékesítéséből származó bevétel	3 195 ezer Ft
• Kapott kötbér	1 090 ezer Ft
• Kapott késedelmi kamat összege	4 672 ezer Ft
• A határidőn túli vevőköveteléseink megtérülése miatt az előző években elszámolt értékvesztésekből a tárgyévben egyéb bevételként elszámolt összeg	60 663 ezer Ft
• A mérlegkészítés időpontjáig befolyt vagy az adós év végi minősítése alapján várhatóan megtérülő követelésekre korábban elszámolt értékvesztés összegéből visszairásra került	21 702 ezer Ft
• Költségátalány kiszámlázásával kapcsolatos bevétel	13 162 ezer Ft
• Káreseményekkel kapcsolatos bevétel	10 660 ezer Ft
• Eljárási díj bevétele	2 932 ezer Ft
• Céltartalék visszairás: ivóvíz tisztításhoz használt szűrőelemek cseréje	79 132 ezer Ft
• ROHU-208 pályázat támogatás	22 249 ezer Ft
• 0-ra leírt tételekre befolyt összeg	2 034 ezer Ft
• Különféle egyéb bevételek	9 191 ezer Ft
<b><i>Egyéb bevételek összesen</i></b>	<b><i>230 682 ezer Ft</i></b>

### Egyéb ráfordítások:

• Értékesített tárgyi eszközök nettó értéke (Bruttó érték: 26 332 ezer Ft)	4 410 ezer Ft
• Víz- és levegőterhelési díj	25 361 ezer Ft
• A tárgyévben határidőn túli követeléseinkre a Számviteli Politikában meghatározott elvek és módszer alapján 39 922 ezer Ft értékvesztést számoltunk el, melynek bontása	
- eljárási díjakra elszámolt	1 200 ezer Ft
- víz- és csatornadíj adósokkal szembeni követelésre	26 210 ezer Ft
- egyéb szolgáltatási adósokkal szembeni követelésre	12 512 ezer Ft
• Behajthatatlan követelésre a Számviteli Politikában rögzített elvek szerint hitelezési veszteségként az egyéb ráfordítások értéke	1 732 ezer Ft

• Céltartalék képzés 17 500 ezer Ft (lásd 15. oldal), melynek bontása	
- Szegedi Városi Szennyvíztisztító Telep: biztonsági védőkorlátok és járőrácrok korróziója ellen speciális saválló anyagok beszerzése, beépítése	11 800 ezer Ft
- 4 db üzemelő víztorony: vízi létesítmények rendszeres műszaki ellenőrzése és vizsgálata MSZ 21855-1 szabvány szerint	5 700 ezer Ft
• Egyéb eszközök selejtezése	4 686 ezer Ft
• Káreseményekkel kapcsolatos kifizetés	1 483 ezer Ft
• Pénzeszköz átadás	43 660 ezer Ft
• Közművezeték adó összege	158 289 ezer Ft
• Egyéb adók (iparüzési adó, építményadó, gépjárműadó, innovációs járulék) összege	151 006 ezer Ft
• Különféle egyéb ráfordítások összege	1 410 ezer Ft
<b><i>Egyéb ráfordítások összesen</i></b>	<b><i>449 459 ezer Ft</i></b>

**V/8. Jelentős 2019. évet érintő egyéb ráfordítások jogcímenként (ezer Ft):**

Jogcím	2019. évi tény
Különadó	215 648
Közművezeték adó	158 289

**V/9. Környezetvédelemmel kapcsolatos kiegészítések**

Környezetvédelemmel kapcsolatosan összesen 265 053 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 246 413 ezer Ft értékben. Környezetvédelemmel kapcsolatos költségként számoltuk el a tárgyévi minőségügyi-környezetirányítási, vízbiztonsági és energiairányítási külső auditok költségét (2 598 ezer Ft) is.

Veszélyes hulladékok mennyiségének és értékének változása 2019. évben:

Megnevezés	Menny egys.	Nyitó		Keletkezett		Elszállított*		Záró	
		menny.	érték (ezer Ft)	menny.	érték (ezer Ft)	menny.	érték (ezer Ft)	menny.	érték (ezer Ft)
veszélyes hulladék	kg	<b>5 808</b>	523	<b>3 124</b>	315	<b>6 969</b>	682	<b>1 963</b>	156

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

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök értékének alakulása 2019. évben:

- a műszaki gép, berendezés mérlegsorból (ezer Ft)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Bruttó érték	270 612	2 110	27 167	<b>245 555</b>
Értécsökkenés	145 101	15 826	22 757	<b>138 170</b>
<b>Nettó érték</b>	<b>125 511</b>	<b>-13 716</b>	<b>4 410</b>	<b>107 385</b>

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

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Bruttó érték	8 389	168	0	<b>8 557</b>
Értécsökkenés	8 151	237	0	<b>8 388</b>
<b>Nettó érték</b>	<b>238</b>	<b>-69</b>	<b>0</b>	<b>169</b>

## VI. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK

### VI/1. Társasági adó, ágazati különadó

#### Igénybe vett társasági adó-kedvezmények

Társaságunk 2019. évben visszafizetési kötelezettség nélkül, véglegesen átadott pénzeszközként 40 000 ezer Ft összeget biztosított látvány-csapatsport támogatása címén 7 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 2 700 ezer Ft kiegészítő sportfejlesztési támogatás is.

A tárgyévben sportszervezetek részére támogatásként kifizetett összegeket elszámoltuk az egyéb ráfordítások között és a hatályos társasági adó törvény 22./C. §. (1) (2) és (3) bekezdése alapján ezen összegekkel csökkent a társasági adó fizetési kötelezettségünk, mely így 31 237 ezer Ft összegben realizálódott.

Energiahatékonysági beruházásként valósult meg a Kátay utcai telephely világítótestek cseréjére, melyre 2 338 ezer Ft társasági adókedvezményt vettünk igénybe a társasági adótörvény 22./E. § figyelembevételével.

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 2019. évben 215 648 ezer Ft jövedelemadó fizetési kötelezettségünk keletkezett.

#### VI/2. Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költsége

2019. évben nem volt kutatás és kísérleti fejlesztési költség.

#### 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 a vezérigazgató részére igazgatósági tagként kifizetett díjazást is 5 344 ezer Ft
- Felügyelő Bizottság részére kifizetett tiszteletdíj összesen 4 394 ezer Ft

Tisztségviselők részére folyósított előleg 2019. évben nem volt.

### **A Társaság cégjegyzése:**

A céget az Igazgatóság tagjai közül:

- A vezérigazgató önállóan jegyzi; személyi adatai:  
Név: Istókovics Zoltán  
Állandó lakcím: 6726 Szeged, Lövölde út 37.
  
- 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 2019. december 31-én:

- Név: Szűcs Ferenc (gazdasági ügyekben illetékes tag)  
Állandó lakcím: 1124 Budapest, Fodor utca 139.
- Név: Dr. Mózes Ervin  
Állandó lakcím: 6771 Szeged, Újvilág utca 18.
- Név: Bodor Dezső Géza  
Állandó lakcím: Szeged, Bérkert u. 36. fszt. 4.
- Név: Borsik Viktor  
Állandó lakcím: 6760 Kistelek, Kordás János utca 6/A

### **A Társaság székhelye:**

Szeged, Tisza Lajos krt. 88.

### **A Társaság telephelyei:**

Telephelyeink 2019. 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 2019. december 31-én:

- Algyő, külterület 01278/6. hrsz.
- Algyő, külterület 01784/2. hrsz.

**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](http://www.szegedivizmu.hu)

**VIII. A MÉRLEG FORDULÓNAPJA UTÁN BEKÖVETKEZETT LÉNYEGES ESEMÉNYEK**

Már a jelen beszámoló készítése idején is látszik, hogy a Kínából kiinduló, de mára már világméretű COVID-19 járvány gazdaságra és a társadalomra gyakorolt negatív hatásának mérséklése Társaságunk számára is a legnagyobb kihívás a 2020-as gazdasági évben. Számos intézkedést vezetünk be az ügyfeleink és munkavállalóink egészségének védelme érdekében. Legelső lépésként elkészítettük a folyamatos működés érdekében Társaságunk üzemfolytonossági tervét. Az ügyfélszolgálati irodánkat bezártuk, személyes kapcsolat nincs az ügyfelekkel, megerősítettük az elektronikus és a telefonos ügyfélszolgálatunkat. A további személyes kontaktok korlátozása érdekében beszüntettük azon tevékenységeinket, melyek a felhasználókkal közvetlen érintkezést lehetővé tenné (vízmérő leolvasás, vízmérő csere stb.). Az üzemfolytonosság ellátás érdekében minden üzemnél a dolgozókat három csoportba osztottuk, akik 1 héten keresztül dolgoznak, majd ezt követően 2 hétig szabadságon vannak, így elszeparáltan, egymástól külön-külön tudnak munkát végezni. Személyes védőeszközöket és fertőtlenítő szereket biztosítottunk munkavállalóink részére, melynek beszerzése a megnövekedett kereslet miatt nem bizonyult könnyű feladatnak. További lépésként azon munkavállalóink részére, akik távolról is el tudják végezni a napi munkájukat biztosítottuk a home office lehetőségét, mellyel párhuzamosan számos munkafolyamatunkat kellett átszervezni és digitalizálni.

A COVID-19 járvány gazdasági hatásai várhatóan negatívan érintik Társaságunk 2020. évi gazdálkodását is, azonban ezen hatások számszerű mértékét még nehéz megbecsülni. Társaságunk alaptevékenység tekintetében nem tervez jelentős bevétel csökkenést. Várhatóan minimális mértékben nő a kintlévőségünk, de ez likviditási problémát még nem okoz. A védekezéshez szükséges várható költségnövekedést megpróbáltuk az üzleti tervünkben megtervezni. A koronavírus-helyzet miatt a Társaságunk felmérte és elkészítette az arra vonatkozó becsléseket, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság a vállalkozás folytatására való képesség tekintetében. Ennek eredményeként megállapítható, hogy helytálló a vállalkozás folytatását feltételezni, a belátható jövőben lényeges bizonytalanság nem áll fenn.

A következő időszak másik legfontosabb feladata az elsődleges tevékenység folyamatos fenntartása mellett az építőipari tevékenységünk folytatása és az erre az évre tervezett Vízügyi Építési Alap rekonstrukciós keretének teljeskörű felhasználása.

## 1. sz. Melléklet

### Tárgyi eszközök értékének alakulása 2019. évben (ezer Ft)

#### *Bruttó érték változása*

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
I/1 Vagyoni értékű jogok	222 480	10 039	0	232 519
I/2 Szellemi termékek	0	0	0	0
<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN</b>	<b>222 480</b>	<b>10 039</b>	<b>0</b>	<b>232 519</b>
II/1 Ingatlanok	546 011	82 940	0	628 951
II/2 Műszaki berendezések, gépek, járművek	805 725	7 501	26 227	786 999
II/3 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	638 991	43 897	5 811	677 077
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>1 990 727</b>	<b>134 338</b>	<b>32 038</b>	<b>2 093 027</b>
II/4 Beruházások	106 494	281 119	134 338	253 275
II/5 Beruházásokra adott előleg	0	0	0	0
<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN</b>	<b>2 097 221</b>	<b>415 457</b>	<b>166 376</b>	<b>2 346 302</b>

#### *Értékcsökkenés változása*

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
I/1 Vagyoni értékű jogok	197 654	21 138	0	218 792
I/2 Szellemi termékek	0	0	0	0
<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN</b>	<b>197 654</b>	<b>21 138</b>	<b>0</b>	<b>218 792</b>
II/1 Ingatlanok	100 323	11 480	0	111 803
II/2 Műszaki berendezések, gépek, járművek	535 752	39 605	21 817	553 540
II/3 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	550 520	40 870	5 811	585 579
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>1 186 595</b>	<b>91 955</b>	<b>27 628</b>	<b>1 250 922</b>

Elszámolt terv szerinti értékcsökkenés: 113 093 ezer Ft.

#### *Nettó érték változása*

Megnevezés	Nyitó érték	Záró érték
I/1 Vagyoni értékű jogok	24 826	13 727
I/2 Szellemi termékek	0	0
<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN</b>	<b>24 826</b>	<b>13 727</b>
II/1 Ingatlanok	445 688	517 148
II/2 Műszaki berendezések, gépek, járművek	269 973	233 459
II/3 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	88 471	91 498
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>804 132</b>	<b>842 105</b>
II/4 Beruházások	106 494	253 275
II/5 Beruházásokra adott előleg	0	0
<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN</b>	<b>910 626</b>	<b>1 095 380</b>



## 2. sz. Melléklet

### Cash-flow kimutatás 2019. évben (ezer Ft)\*

Megnevezés		2019. év
<b>I. Működési cash flow (1-13. sorok)</b>		<b>90 464</b>
1a.	Adózás előtti eredmény +	871 820
	ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	200
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	871 820
2.	Elszámolt amortizáció +	113 093
3.	Elszámolt értékvesztés (év közben és év végén visszaírt valamint év végén képzett értékvesztéssel korrigált) + terven felüli értékcsökkenési leírás	48 843
4.	Céltartalékképzés és felhasználás különbözete +	-61 632
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	1 214
6.	Szállítói kötelezettség változása +	-112 552
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	46 805
8.	Passzív időbeli elhatárolás változása +	66 456
9.	Vevőkövetelés változása (értékvesztéssel korrigált) +	-32 831
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszk.nélkül) változása +	-61 981
11.	Aktív időbeli elhatárolás változása +	-16 246
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-246 885
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	-525 640
<b>II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)</b>		<b>-298 166</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-291 158
15.	Befektetett eszközök eladása +	3 196
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek + törlesztése, megszüntetése, beváltása +	-10 204
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	
18.	Kapott osztalék, részesedés +	
<b>III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)</b>		<b>0</b>
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	
<b>IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +</b>		<b>-207 702</b>
27.	Devizás pénzeszközök átvértékelése +	
<b>V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +</b>		<b>-207 702</b>

\*Struktúra változás miatt a táblázat nem tartalmazza a 2018. évi értékeket

### 3. sz. Melléklet

#### Veszélyes anyagok forgalma 2019. évben (ezer Ft)

Veszélyességi fokozat	Veszélyességi jel	Nyitó érték	Bevét érték	Felhasználás és visszavét	Záró érték összesen
maró	C	2 157	21 528	-19 834	3 851
maró, könnyen gyúlékony	CF	0	4	0	4
maró, környezetre veszélyes	CN	0	134	-134	0
maró, irritatív	CXI,XIC	1 003	25 442	-25 577	868
maró, ártalmas	CXN	3	4	-6	0
maró, mérgező	CT	0	53	-43	9
maró, mérgező, irritatív	CTXI	82	182	-253	12
maró,égést tápláló,irritatív	COXI	0	46	0	46
maró,mérgező, körny. vesz.	CTN	55	1 859	-1 899	14
könnyen gyúlékony	F	33	274	-307	0
könnyen gyúlékony, mérgező	FT	39	27	-39	27
könnyen gyúlékony., mérgező, maró, égés tápláló	FTCO	0	211	-26	185
könnyen gyúlékony, irritatív	FXI	45	788	-751	82
tűzveszélyes, irritatív, körny. vesz.	FXIN	9	188	-160	37
könnyen gyúlékony, ártalmas	FXN, XNF	236	558	-741	53
rendkívül gyúlékony	F+	2 323	1 574	-1 849	2 048
könnyen gyúlékony, mérgező	F+T	75	13	-13	75
rendkívül gyúlékony, körny. vesz.	F+ N	2	112	-115	0
rendkívül gyúlékony, mérgező, körny. vesz.	F+TN	0	1	-1	0
égés tápláló	O	79	358	-355	83
égés tápláló, maró	OC	7	1	0	8
égés tápláló, ártalmas	OXN	7	0	-2	5
égés tápláló, mérgező	OTN	705	11 419	-11 011	1 113
égés tápláló, irritatív, körny. vesz.	OXIN	0	0	-3	-3
mérgező	T	124	50	-18	156
mérgező, irritatív	TXI	4	0	0	4
nagyon mérgező, körny. vesz.	T+N	12	18	-16	14
irritatív	XI	298	1 167	-1 193	271
irritatív, rendkívül gyúlékony	XIF+	4	272	-268	8
ártalmas	XN	511	1 752	-1 157	1 106
ártalmas, környezetre veszélyes	XNN	2 250	132	-114	2 268
környezetre veszélyes	N	68	0	-68	0
irritatív, környezetre veszélyes	XIN	0	12	-10	2
irritatív, égéstápláló	XICN	20	56	-39	37
maró, mérgező, irritatív	XITN	41	30	-51	21
égést tápláló, irritatív	XIO	0	8	-1	7
<b>Összesen</b>		<b>10 194</b>	<b>68 274</b>	<b>-66 057</b>	<b>12 411</b>

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

rendkívül gyúlékony: F+ (propán gáz)	3 177
irritatív, maró: C (Donau PAC activis)	9 942
égés tápláló, mérgező: OTN (cseppfolyós klór hordós)	10 830
irritatív, maró: XIC, CIX (vas III klorid 40%-os ivóvízre)	24 591
ártalmas, körny. veszély: XNN (gázolaj – saját kút)	46 782

4. sz. Melléklet

**Társasági adóalapot módosító tételek 2019. évben (ezer Ft)**

<b>Társasági adóalapot módosító jogcímek</b>	<b>Adatok (ezer Ft)</b>
<b>Adóalapot csökkentő tételek</b>	
Adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás összege	122 583
Követelésekre visszaírt értékvesztés összege	21 702
Közhasznú szervezet részére támogatás 20%-a	142
Éven túli követelések 20%-a	10 241
Céltartalék felhasználása, visszaírása	79 132
<b>Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen</b>	<b>233 800</b>
<b>Adóalapot növelő tételek</b>	
<b>Számviteli törvény szerinti értékcsökkenési leírás elszámolt összege</b>	<b>113 093</b>
Értékesített tárgyi eszközök számvit tv. szerinti nyilvántartási értéke	4 410
Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcs. költségek, ráfordítások (Vadaspark támogatása, pénztátadás, bírság)	4 557
Követelésekre elszámolt értékvesztés összege	39 922
Várható jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék összege	17 500
<b>Adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen</b>	<b>179 482</b>

<b>Adófizetési kötelezettség- Társasági adó</b>	<b>Adatok (ezer Ft)</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>871 820</b>
<b>Adózás előtti eredményt csökkentő összesen</b>	<b>233 800</b>
<b>Adózás előtti eredményt növelő összesen</b>	<b>179 482</b>
<b>Korrigált adóalap</b>	<b>817 502</b>
<b>Adó 100%</b>	<b>73 575</b>
<b>Adókedvezmény - látvány-csapatsport támogatása</b>	<b>40 000</b>
<b>Energiahatékonysági beruházás adókedvezménye</b>	<b>2 338</b>
<b>Társasági adó</b>	<b>31 237</b>

## 5. sz. Melléklet

### Tevékenységek számviteli szétválasztása

#### Mérleg

#### Eszközök (aktívák) (ezer Ft)

Sorsz.	Megnevezés	Ivóvíz	Szennyvíz	Másodlagos	Összesen
01.	<b>A. BEFEKTETÉIT ESZKÖZÖK (02+10+18. sorok)</b>	<b>217 044</b>	<b>647 346</b>	<b>244 717</b>	<b>1 109 107</b>
02.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09. sorok)</b>	<b>3 555</b>	<b>6 433</b>	<b>3 739</b>	<b>13 727</b>
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
05.	Vagyon értékű jogok	3 555	6 433	3 739	13 727
06.	Szellemi termékek				
07.	Üzleti vagy cégérték				
08.	Immateriális javakra adott előlegek				
09.	Immateriális javak érték helyesbítése				
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)</b>	<b>213 489</b>	<b>640 913</b>	<b>240 978</b>	<b>1 095 380</b>
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	127 845	230 113	159 190	517 148
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	52 272	162 713	18 474	233 459
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	33 044	40 581	17 873	91 498
14.	Tenyészállatok				
15.	Beruházások, felújítások	328	207 506	45 441	253 275
16.	Beruházásokra adott előlegek				
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
18.	<b>III. BEFEKTETÉIT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-28. sorok)</b>				
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>B. FORGÓESZKÖZÖK (30+37+46+53. sor)</b>	<b>427 544</b>	<b>839 409</b>	<b>390 504</b>	<b>1 657 457</b>
30.	<b>I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)</b>	<b>22 817</b>	<b>-33 396</b>	<b>206 636</b>	<b>196 057</b>
31.	Anyagok	22 626	37 881	21 892	82 399
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	85 740	85 740
33.	Növendék-, hizó- és egyéb állatok	0	0	3 080	3 080
34.	Késztermékek	0	-71 533	83 855	12 322
35.	Áruk	0	0	11 874	11 874
36.	Készletekre adott előlegek	191	256	195	642
37.	<b>II. KÖVETELÉSEK (38-45. sorok)</b>	<b>251 428</b>	<b>543 926</b>	<b>114 224</b>	<b>909 578</b>
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	229 272	491 867	104 158	825 297
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 022	2 193	465	3 680
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
42.	Váltókövetelések				
43.	Egyéb követelések	21 134	49 866	9 601	80 601
44.	Követelések értékelési különbözete				
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
46.	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (47-52. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54-55. sorok)</b>	<b>153 299</b>	<b>328 879</b>	<b>69 644</b>	<b>551 822</b>
54.	Pénztár, csekkék	90	192	41	323
55.	Bankbetétek	153 209	328 687	69 603	551 499
56.	<b>C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (57-59. sorok)</b>	<b>79 849</b>	<b>178 771</b>	<b>4 149</b>	<b>262 769</b>
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	75 632	170 050	13	245 695
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 217	8 721	4 136	17 074
59.	Halasztott ráfordítások				
60.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+29+56 sor)</b>	<b>724 437</b>	<b>1 665 526</b>	<b>639 370</b>	<b>3 029 333</b>

## Források (passzívák) (ezer Ft)

Sorsz	Megnevezés	Ivóvíz	Szennyvíz	Másodlagos	Összesen
61.	<b>D. SAJÁT TŐKE (62+64+65+66+67+68+71. sorok)</b>	<b>327 566</b>	<b>1 113 459</b>	<b>150 105</b>	<b>1 591 130</b>
62.	I. JEGYZETT TŐKE	177 574	392 213	64 960	634 747
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken				
64.	II. JEGYZETT, DE MÉGBE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
65.	III. TŐKETARTALÉK				
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	79 470	219 493	32 485	331 448
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0		0
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0		0
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka				
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka				
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	70 522	501 753	52 660	624 935
72.	<b>E. CÉLTARTALÉKOK (73-75. sorok)</b>	<b>6 298</b>	<b>66 406</b>	<b>528</b>	<b>73 232</b>
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	598	1 374	528	2 500
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	5 700	65 032	0	70 732
75.	Egyéb céltartalék				
76.	<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK (77+82+92. sor)</b>	<b>227 903</b>	<b>458 855</b>	<b>173 741</b>	<b>860 499</b>
77.	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78-81. sorok)</b>				
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.	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83-91. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>39 591</b>	<b>1 905</b>	<b>41 496</b>
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények				
85.	Tartozások kötvény kibocsátásból				
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	0	39 591	1 905	41 496
92.	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93. és 95-104. sorok)</b>	<b>227 903</b>	<b>419 264</b>	<b>171 836</b>	<b>819 003</b>
93.	Rövid lejáratú kölcsönök				
94.	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények				
95.	Rövid lejáratú hitelek				
96.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	23 293	23 293
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	98 618	203 934	96 720	399 272
98.	Váltótartozások				
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	5 231	13 084	1 128	19 443
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	124 054	202 246	50 695	376 995
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete				
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
105.	<b>G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (106-108. sorok)</b>	<b>160 616</b>	<b>324 993</b>	<b>18 863</b>	<b>504 472</b>
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	97 705	115 497	0	213 202
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	62 911	154 138	18 863	235 912
108.	Halasztott bevételek	0	55 358	0	55 358
109.	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61+72+76+105. sorok)</b>	<b>722 383</b>	<b>1 963 713</b>	<b>343 237</b>	<b>3 029 333</b>
	<b>Szétválasztási különbözet</b>	<b>2 054</b>	<b>-298 187</b>	<b>296 133</b>	<b>0</b>



## 6. sz. Melléklet

### Tevékenységek számviteli szétválasztása

#### Eredménykimutatás - Összköltség eljárással (ezer Ft)

Sorsz.	Megnevezés	Víz	Szennyvíz	Másodlagos	Összesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 888 696	4 051 909	1 347 805	7 288 410
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			1 232	1 232
I.	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>1 888 696</b>	<b>4 051 909</b>	<b>1 349 037</b>	<b>7 289 642</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		-74 960	113 560	38 600
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			36 742	36 742
II.	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (3±4)</b>	<b>0</b>	<b>-74 960</b>	<b>150 302</b>	<b>75 342</b>
III.	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>124 576</b>	<b>103 091</b>	<b>3 015</b>	<b>230 682</b>
	Ebből: visszairt értékvesztés	7 809	13 893	0	21 702
05.	Anyagköltség	298 178	402 224	306 478	1 006 880
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	633 039	1 715 001	220 282	2 568 322
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	124 408	65 723	17 536	207 667
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	2 225	2 225
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	488 779	488 779
IV.	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>1 055 625</b>	<b>2 182 948</b>	<b>1 035 300</b>	<b>4 273 873</b>
10.	Béreköltség	491 029	655 834	259 115	1 405 978
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	58 891	105 649	23 541	188 081
12.	Bérfelrakások	102 431	139 681	48 423	290 535
V.	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>652 351</b>	<b>901 164</b>	<b>331 079</b>	<b>1 884 594</b>
VI.	<b>Értékesítőkkenési leírás</b>	<b>38 085</b>	<b>51 745</b>	<b>23 263</b>	<b>113 093</b>
VII.	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>168 043</b>	<b>242 524</b>	<b>38 892</b>	<b>449 459</b>
	Ebből: értékvesztés	14 366	25 556	0	39 922
A.	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.±III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>99 168</b>	<b>701 659</b>	<b>73 820</b>	<b>874 647</b>
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	56	121	26	203
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei Ebből: értékelési különbözet	33	71	15	119
VIII.	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>89</b>	<b>192</b>	<b>41</b>	<b>322</b>
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	875	1 877	397	3 149
IX.	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)</b>	<b>875</b>	<b>1 877</b>	<b>397</b>	<b>3 149</b>
B.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>-786</b>	<b>-1 685</b>	<b>-356</b>	<b>-2 827</b>
C.	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>98 382</b>	<b>699 974</b>	<b>73 464</b>	<b>871 820</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	27 860	198 221	20 804	246 885
D.	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X.)</b>	<b>70 522</b>	<b>501 753</b>	<b>52 660</b>	<b>624 935</b>

## Eredménykimutatás - Forgalmi költség eljárással (ezer Ft)

Sorsz.	Megnevezés	Víz	Szennyvíz	Másodlagos	Összesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 888 696	4 051 909	1 347 805	7 288 410
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			1 232	1 232
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>1 888 696</b>	<b>4 051 909</b>	<b>1 349 037</b>	<b>7 289 642</b>
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 552 330	2 881 050	594 652	5 028 032
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	2 225	2 225
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	488 779	488 779
<b>II.</b>	<b>Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)</b>	<b>1 552 330</b>	<b>2 881 050</b>	<b>1 085 656</b>	<b>5 519 036</b>
<b>III.</b>	<b>Értékesítés bruttó eredménye (I-II)</b>	<b>336 366</b>	<b>1 170 859</b>	<b>263 381</b>	<b>1 770 606</b>
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek				
07.	Igazgatási költségek	185 727	315 526	148 354	649 607
08.	Egyéb általános költségek	8 004	14 241	5 330	27 575
<b>IV.</b>	<b>Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)</b>	<b>193 731</b>	<b>329 767</b>	<b>153 684</b>	<b>677 182</b>
<b>V.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>124 576</b>	<b>103 091</b>	<b>3 015</b>	<b>230 682</b>
	Ebből: visszairt értékvesztés	7 809	13 893	0	21 702
<b>VI.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>168 043</b>	<b>242 524</b>	<b>38 892</b>	<b>449 459</b>
	Ebből: értékvesztés	14 366	25 556	0	39 922
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III.-IV.+V.-VI.)</b>	<b>99 168</b>	<b>701 659</b>	<b>73 820</b>	<b>874 647</b>
09.	Kapott (járó) osztalék és részesedés				
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
10.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek				
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
11.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek				
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	56	121	26	203
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	33	71	15	119
	Ebből: értékelési különbözet				
<b>VII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)</b>	<b>89</b>	<b>192</b>	<b>41</b>	<b>322</b>
14.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések				
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, 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	875	1 877	397	3 149
	Ebből: értékelési különbözet				
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18)</b>	<b>875</b>	<b>1 877</b>	<b>397</b>	<b>3 149</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII.-VIII.)</b>	<b>-786</b>	<b>-1 685</b>	<b>-356</b>	<b>-2 827</b>
<b>C</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>98 382</b>	<b>699 974</b>	<b>73 464</b>	<b>871 820</b>
<b>IX.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>27 860</b>	<b>198 221</b>	<b>20 804</b>	<b>246 885</b>
<b>D</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX.)</b>	<b>70 522</b>	<b>501 753</b>	<b>52 660</b>	<b>624 935</b>

**FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**  
**A SZEGEDI VÍZMŰ ZRT TULAJDONOSAI RÉSZÉRE**

### Vélemény

Elvégeztük a **Szegedi Vízmű Zrt.** („a Társaság”) 2019. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **3 029 333 E Ft**, az adózott eredmény **624 935 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 2019. 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 Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálataért 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 könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

### Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a **Szegedi Vízmű Zrt.** 2019. 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 lényegesen hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényegesen hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelőségünk 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.** 2019. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **Szegedi Vízmű Zrt.** 2019. 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 üzletági közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

#### **A vezetés [és az irányítással megbízott személyek] felelősége az éves beszámolóért**

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső 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 közzétegye 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 könyvvizsgálataért való felelősége**

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

Továbbá:

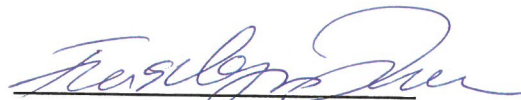


- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk 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, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó 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, 2020.április 18.



Honti Péter  
ügyvezető



Freiszbergér 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