

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Céggjegyzék száma

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

Rövidített név: **Szegedi Vízmű Zrt.**

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

Éves beszámoló

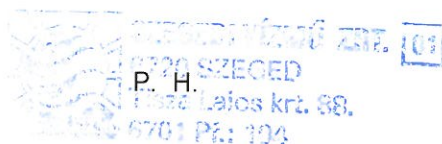
2 0 1 3.

üzleti évről

Keltezés: Szeged, 2014. április 17.



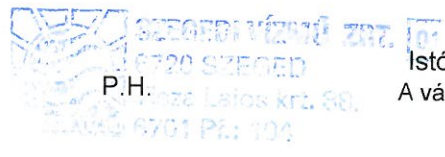
Istókovics Zoltán vezérigazgató
A vállalkozás vezetője (képviselője)



MÉRLEG
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	2012.év	Előző év(ek) módosításai	2013.év
01.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (02+10+18. sorok)	740 731		747 758
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09. sorok)	8 885		18 608
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	8 885		18 608
06.	Szellemi termékek			
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	731 846		729 150
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	349 260		354 367
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	280 310		232 882
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	101 346		140 971
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	930		930
16.	Beruházásokra adott előlegek	0		0
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25. sorok)	0		0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Egyéb tartós részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			



Keltezés: Szeged, 2014. április 17.

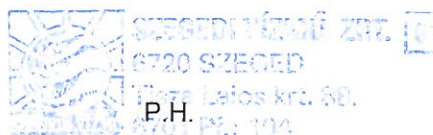
Istókovics Zoltán vezérigazgató
 A vállalkozás vezetője (képviselője)

MÉRLEG
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2012.év	Előző év(ek) módosításai	2013.év
26.	B. FORGÓESZKÖZÖK (27+34+40+45. sor)	2 074 169		1 524 475
27.	I. KÉSZLETEK (28-33. sorok)	68 916		57 560
28.	Anyagok	52 250		50 483
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	9 790		1 429
30.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31.	Késztermékek			
32.	Áruk	6 876		419
33.	Készletekre adott előlegek	0		5 229
34.	II. KÖVETELÉSEK (35-39. sorok)	1 202 918		985 452
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 075 593		881 580
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 239		
37.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38.	Váltókövetelések			
39.	Egyéb követelések	126 086		103 872
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41-44. sorok)	0		0
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42.	Egyéb részesedés			
43.	Saját részvények, saját üzletrészek			
44.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46-47. sorok)	802 335		481 463
46.	Pénztár, csekkek	95		58
47.	Bankbetétek	802 240		481 405
48.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (49-51. sorok)	263 899		217 455
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	257 993		210 670
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 906		6 785
51.	Halasztott ráfordítások			
52.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+26+48 sor)	3 078 799		2 489 688

Keltezés: Szeged, 2014. április 17.



Istókovics Zoltán vezérigazgató
 A vállalkozás vezetője (képviselője)

MÉRLEG
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	2012.év	Előző év(ek) módosításai	2013.év
53.	D. SAJÁT TŐKE (54+56+61. sorok)	1 386 780		886 780
54.	I. JEGYZETT TŐKE	634 747		634 747
55.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57.	III. TŐKETARTALÉK			
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	752 033		252 033
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0		0
62.	E. CÉLTARTALÉKOK (63-65. sorok)	71 530		96 530
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			15 390
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	71 530		81 140
65.	Egyéb céltartalék			
66.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (67+71+80. sor)	1 367 614		1 219 814
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68-70. sorok)			
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Keltezés: Szeged, 2014. április 17.



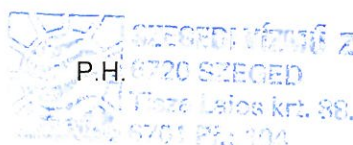
Istókovics Zoltán vezérigazgató
 A vállalkozás vezetője (képviselője)

MÉRLEG
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2012.év	Előző év(ek) módosításai	2013.év
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72-79. sorok)			
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73.	Átváltoztatható kötvények			
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.és 83-89.)	1 367 614		1 219 814
81.	Rövid lejáratú kölcsönök			
82.	- ebből: az átváltoztatható kötvények			
83.	Rövid lejáratú hitelek			
84.	Vevőtől kapott előlegek	4 386		2 379
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	353 512		251 000
86.	Váltótartozások			
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	624 057		642 638
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	385 659		323 797
90.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (91-93 sorok)	252 875		286 564
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		18 447
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	252 875		268 117
93.	Halasztott bevételek			
94.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53+62+66+90)	3 078 799		2 489 688

Keltezés: Szeged, 2014. április 17.



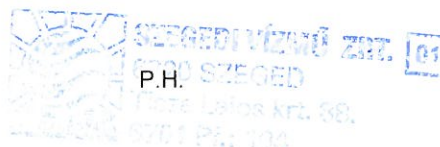
Istókovichs Zoltán vezérigazgató
 A vállalkozás vezetője (képviselője)

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
 (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2012.év	Előző év(ek) módosításai	2013.év
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 629 147		6 178 059
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	6 629 147		6 178 059
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-2 325		-8 361
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	3 862		1 528
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (3±4)	1 537		-6 833
III.	Egyéb bevételek	115 340		79 066
	Ebből: visszaírt értékvesztés	36 727		23 831
05.	Anyagköltség	819 502		758 628
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 500 851		2 171 064
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	133 455		165 626
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	4 272		1 192
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	466 654		413 732
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	3 924 734		3 510 242
10.	Béreköltség	971 019		959 076
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	151 117		115 856
12.	Bérfelrakások	313 134		286 922
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 435 270		1 361 854
VI.	Értékcsökkenési leírás	111 038		106 414
VII.	Egyéb ráfordítások	246 364		403 262
	Ebből: értékvesztés	71 755		57 061
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	1 028 618		868 520

Keltezés: Szeged, 2014. április 17.



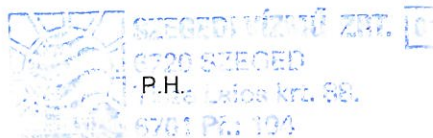
Istókovics Zoltán vezérigazgató
 A vállalkozás vezetője (képviselője)

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
 (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2012.év	Előző év(ek) módosításai	2013.év
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
14.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
16.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
18.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
19.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	75 200		50 509
20.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	858		99
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	76 058		50 608
22.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
23.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
24.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
25.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
26.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	28		7
27.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	28		7
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	76 030		50 601
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	1 104 648		919 121
X.	Rendkívüli bevételek	7 806		12 359
XI.	Rendkívüli ráfordítások	97 201		96 409
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	-89 395		-84 050
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	1 015 253		835 071
XII.	Adófizetési kötelezettség	62 811		295 811
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	952 442		539 260
28.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			500 000
29.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	952 442		1 039 260
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	0		0

Keltezés: Szeged, 2014. április 17.



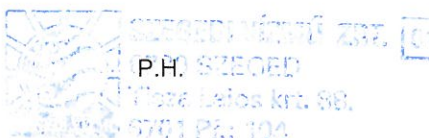
Istókovich Zoltán vezérigazgató
 A vállalkozás vezetője (képviselője)

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
 (forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2012.év	Előző év(ek) módosításai	2013.év
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 629 147		6 178 059
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	6 629 147		6 178 059
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	4 177 369		3 829 525
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	4 272		1 192
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	466 654		413 732
II.	Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	4 648 295		4 244 449
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	1 980 852		1 933 610
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek			
07.	Igazgatási költségek	798 700		719 573
08.	Egyéb általános költségek	22 510		21 321
IV.	Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	821 210		740 894
V.	Egyéb bevételek	115 340		79 066
	Ebből: visszaírt értékvesztés	36 727		23 831
VI.	Egyéb ráfordítások	246 364		403 262
	Ebből: értékvesztés	71 755		57 061
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III.-IV.+V.-VI.)	1 028 618		868 520

Keltezés: Szeged, 2014. április 17.



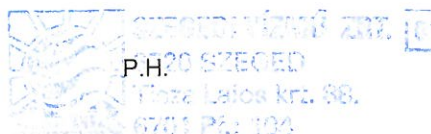
Istókovics Zoltán vezérigazgató
 A vállalkozás vezetője (képviselője)

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
 (forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	2012.év	Előző év(ek) módosításai	2013.év
09.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
10.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
11.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
12.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
13.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
14.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	75 200		50 509
16.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	858		99
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	76 058		50 608
14.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
15.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
16.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
17.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
18.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	28		7
19.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17)	28		7
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE VII.-VIII.)	76 030		50 601
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	1 104 648		919 121
IX.	Rendkívüli bevételek	7 806		12 359
X.	Rendkívüli ráfordítások	97 201		96 409
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX-X)	-89 395		-84 050
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	1 015 253		835 071
XI.	Adófizetési kötelezettség	62 811		295 811
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XI)	952 442		539 260
18.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			500 000
19.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	952 442		1 039 260
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+18-19)	0		0

Keltezés: Szeged, 2014. 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

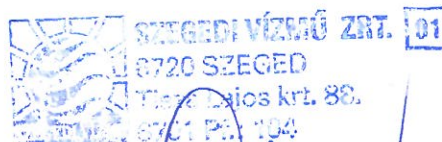
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2013. ÉVI

MÉRLEG BESZÁMOLÓHOZ



Szeged, 2014. 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: Budapest.

d., Kibocsátott részvények száma

2013. 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., valamint 3. sz. módosítása
- Ivóvíz Szennyvíz és Csapadékvíz Szolgáltatás Üzemeltetési Szerződése és 1.sz módosítása
- Alapszabály
- Koncessziós Szerződés Algyő Nagyközség Önkormányzata és a Szegedi Vízmű Zrt. között
- Szervezeti és Működési Szabályzat

- A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által kiadott 1831/2013. határozat számú víziközmű-szolgáltatói működési engedély.

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
- Egyéb hulladék kezelése (tejjipari melléktermék fogadása)
- Külső megrendelő részére végzett csatornatisztítás, laboratóriumi vizsgálat, szivárgásvizsgálat, csatornakamerás vizsgálat
- Távhőtermelés
- Egyéb tevékenység.

g., A társaság működési területe

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

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 vízi-közművek üzemeltetését, felújítását, karbantartását, az egyéb víz és csatornaszolgáltatásokat, valamint más kapcsolódó területek működtetését Társaságunkra bízta. Külön szerződés alapján Társaságunk látja el Algyő község 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 felújítási és rekonstrukciós munkák végzése, vagy alvállalkozóval való végeztetése, továbbá a közbeszerzési törvényben meghatározott érték feletti felújítási és rekonstrukciós munkák bonyolítása. A Tisza-Maros Víziközmű Üzemeltető Kft-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

A Társaság tárgyévben módosította és egységes szerkezetben kiadásra került

- a Számviteli politika
- a Számlarend
- az Eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzata
- Eszközök és források értékelési szabályzata
- az Önköltség számítási szabályzat
- a Számviteli Szétválasztási Szabályzat, mely a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49.§-a, valamint ezen törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II. 27.) Kormányrendelet előírásai alapján került összeállításra.

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 eredmény kimutatás 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 március 15.

II/6. Könyvvizsgálati kötelezettség

A Társaság által készített éves beszámoló könyvvizsgálati kötelezettség alá tartozik.

A Társaság által megbízott független könyvvizsgáló:

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

Móri Ferencné könyvvizsgáló (eng.sz.003356)

II/7. Könyvvitelért felelős személy

A Társaságnál a könyvviteli feladatok irányításáért, vezetéséért felelős

Személy neve: Dudás Kálmánné számviteli és pénzügyi osztályvezető

Regisztrációs száma: 144795

II/8. Konszolidált beszámoló készítése

A Veolia Voda S.A (52, rue d’Anjou, 75008 Paris) konszolidált beszámolót készít, a számviteli elszámolások tekintetében a Szegedi Vízmű Zrt.-t leányvállalatnak minősítve. A Veolia Voda S.A-t annak többségi tulajdonosa, a Veolia Eau – Compagnie Générale des Eaux (52, rue d’Anjou 75384 Paris) konszolidálja.

A konszolidált beszámolók a Veolia Víz Zrt-nél tekinthetők meg, azok jóváhagyását követő 60. naptól, a 1021 Budapest, Hűvösvölgyi út 18. szám alatt.

II/9. Alkalmazott értékelési eljárások

a) Tárgyi eszközök értékelése

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

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

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

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

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

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

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

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

Az immateriális javakat és a tárgyi eszközöket a mérlegben nettó értéken mutatjuk ki, a bruttó értékből levonjuk az elszámolt értékcsökkenést (s 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.

A befektetett pénzügyi eszközök között szerepeltetjük a munkavállalók részére nyújtott lakásépítési kölcsön összegét.

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 írónak le, ez alól kivétel: a vezetékek, melyekre 3 %; a térvilágítás, melyre 4 %; elektromos hálózat, melyre 8 % évi értékcsökkenést számolunk el
- számítástechnikai eszközöket 33 %-os kulccsal írjuk le
- gépjárművek elhasználódási ideje 5 év, ennek megfelelően a leírási kulcsa 20 %
- egyéb gépekre, berendezésekre 14,5 % értékcsökkenést számolunk el.

A 100 000 forint és a 100 000 forint alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök, ingatlanok, vagyoneértékű jogok, szellemi termékek 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 könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb a piaci értéknél vagy feleslegessé vált a vállalkozási tevékenység változása miatt. Az értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az eszköz a használhatóságának megfelelő, mérlegkészítéskor ismert piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Terven felüli értékcsökkenést számolunk el akkor is, ha az eszközrongálódás, megsemmisülés, hiány következtében rendeltetésének megfelelően már nem használható. Ez esetben az eszközt a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után ki kell vezetni a tárgyi eszköz nyilvántartásból.

c) Készletek értékelése

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

Ha a vásárolt készlet nyilvántartási értéke magasabb, mint a mérleg készítésekor ismert piaci érték, akkor a különbséget értékvesztésként számoljuk el. Csökkentjük a vásárolt készlet nyilvántartási értékét, ha a készlet a vonatkozó előírásoknak nem felel meg, ha felhasználása, értékesítése 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.

d) Követelések

Követeléseinket a mérlegben nyilvántartási értéken szerepeltetjük. Amennyiben a pénzügyi teljesítés a mérleg készítés időpontjáig nem történik meg, akkor a vevőket egyenként vizsgáljuk és bíráljuk el. 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, s az értékvesztést százalékosan kell meghatározni.

A százalékosan elszámolható értékvesztések mértékei:

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

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

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

Behajthatatlannak minősítjük azokat a követeléseket:

- amelyekre az adós ellen vezetett végrehajtás során nincs fedezet, vagy a talált fedezet a követelést csak részben fedezi
- amelyek bírósági, vagy más peres eljárás keretében nem érvényesíthetők
- amelyeket a hitelező a csődeljárás, a felszámolási eljárás, az önkormányzatok adósságrendezési eljárása során egyezségi megállapodás keretében elengedett
- amelyekre a felszámoló által adott írásbeli igazolás (nyilatkozat) szerint nincs fedezet
- melyeknél a követelés összege alacsonyabb, mint a végrehajtás költsége (ez az összeg 2013. 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 vagyon-felosztási javaslat szerinti értékben átvett eszköz nem nyújt fedezetet
- mely követelések a hatályos jogszabályok értelmében elévültnek tekinthetők.

III. A VALÓS VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET

III/1. Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása 2013. évben

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

Az immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értéke 2013. évben 7 027 ezer Ft-tal növekedett. A beszámolási időszakban üzembe helyezett tárgyi eszközök értéke 103 007 ezer Ft, a beszerzett immateriális javaké 17 997 ezer Ft volt, a beruházások záró állománya nem változott.

A tárgyévben költségként elszámolt 106 414 ezer Ft értékcsökkenési leírás megoszlása: a 100 ezer Ft és az alatti eszközökre elszámolt egyösszegű értékcsökkenés 10 786 ezer Ft, a terv szerint elszámolt költség pedig 95 628 ezer Ft. Egyéb ráfordításként 148 ezer Ft terven felüli értékcsökkenést számoltunk el selejtezéshez kapcsolódóan, az eszköz elhasználódása miatt.

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

III/2. A befektetett pénzügyi eszközök értékének alakulása

A befektetett pénzügyi eszközök között egyéb tartósan adott kölcsönként a munkavállalók részére a korábbi években nyújtott lakásvásárlási és lakásépítési kölcsön összegét szerepeltettük. Az előző, 2012. év végén a 2013. évben esedékes törlesztések rövid lejáratú kötelezettségek közé történő átvezetését követően 0 Ft-ra csökkent az állománya.

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

Eszközök értékének változása (ezer Ft):

Megnevezés	2012. 12. 31-i állapot	Megoszlás 2012.12.31-én (%)	2013. 12. 31-i állapot	Megoszlás 2013.12.31-én (%)
Befektetett eszközök	740 731	24,0%	747 758	30,0%
Forgóeszközök	2 074 169	67,4%	1 524 475	61,2%
Aktív időbeli elhatárolások	263 899	8,6%	217 455	8,8%
Eszközök összesen	3 078 799	100,0%	2 489 688	100,0%

Az eszközök értékének csökkenését a forgóeszközök záró értékének és az aktív időbeli elhatárolások összegének csökkenése, valamint a befektetett eszközök értékének növekedése együttesen eredményezte.

A forgóeszközök értéke 2013. dec. 31.-én 549 694 ezer Ft-tal alacsonyabb, mint az előző év dec. 31.-én. A tárgyév végén a forgóeszközök közül 57 560 ezer Ft a készlet; 985 452 ezer Ft a követelés. A pénzeszközök záró állománya a beszámolási időszak végén 481 463 ezer Ft, mely 320 872 e Ft-tal alacsonyabb az előző időszak záró adatához képest.

Követelések alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31
Víz- csatornadíj adós	1 051 642	858 979
Szolgáltatási adós	23 951	22 601
Kapcsolt vállalkozással szembeni követelés	1 239	0
Egyéb követelés	126 086	103 872
Összesen	1 202 918	985 452

Az egyéb követelések részletezése (ezer Ft):

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31
Adott előlegek	79	198
Munkavállalókkal szembeni elszámolás	191	28
Illetékbélyeg főpénztárnál	83	310
Étkezési utalvány elszámolás	52	65
Folyamatos általános forgalmi adó	23 463	21 058
Végrehajtók részére átutalt összegek elszámolása	8 821	10 162
Helyi adók elszámolása		6 995
Általános forgalmi adó elszámolás	43 271	
Társasági adó elszámolás	48 895	55 820
Környezetterhelési díj elszámolás		7 933
E-útdíj elszámolás		72
Egyéb követelés	1 231	1 231
Összesen	126 086	103 872

Az aktív időbeli elhatárolások alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31
Bankkamat, folyószámlakamat elhatárolás	1 740	586
Víz-, szennyvíz bevétel elhatárolás	251 048	210 081
Környezetterhelési díj elhatárolás	436	0
Útfelbontás kártérítés	2 511	0
Mastercard Mobile támogatás	1 176	0
Egyéb bevétel (kötér, engedélyezési díj, kártérítés, illeték visszatérítés)	1 082	3
Költség elhatárolás (közlöny előfizetés, biztosítás, reklám)	5 906	6 343
Költség egyéb elhatárolás (vizsgálati program, repülőjegy, rendszer követési díj)	0	442
Összesen:	263 899	217 455

Az aktív időbeli elhatárolás az eredményre növelő hatást gyakorol.

Aktív időbeli elhatárolás esetei:

- költségek időbeli elhatárolása (előre kifizetett díjak, kiadások)
- bevételek időbeli elhatárolása:
 - a tárgyévet követő január-február havi számlák a két leolvasás közötti időtartamra (napok alapján) megosztásra kerülnek.
 - lezárt évre arányosan járó betétkamatok.

Halasztott ráfordítások

2013. december 31-én halasztott ráfordítás nem volt.

A források értékének alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	2012. 12. 31-i állapot	Megoszlás 2012.12.31-én (%)	2013. 12. 31-i állapot	Megoszlás 2013.12.31-én (%)
Saját tőke	1 386 780	45,1%	886 780	35,6%
Céltartalékok	71 530	2,3%	96 530	3,9%
Kötelezettségek	1 367 614	44,4%	1 219 814	49,0%
Passzív időbeli elhatárolások	252 875	8,2%	286 564	11,5%
Források összesen	3 078 799	100,0%	2 489 688	100,0%

A saját tőke alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	2012. 12. 31-i állapot	2013. 12. 31-i állapot	Index %
Jegyzett tőke	634 747	634 747	100,0%
Eredmény tartalék	752 033	252 033	33,5%
Mérleg szerinti eredmény	0	0	NA
Saját tőke	1 386 780	886 780	63,9%

A saját tőke 500 000 e Ft-tal csökkent az előző évi záró állapothoz képest, az eredménytartalékból osztalékfizetésre történő felhasználása miatt. A tárgyévi adózott eredmény teljes összege is osztalékként került elszámolásra.

Lekötött tartalék

2013. december 31.-én lekötött tartalék nem volt.

Céltartalék

A Céltartalék 2013. december 31.-i értéke 96 530 ezer Ft, melyből a 2013. évben képzett céltartalék összege: 25 000 ezer Ft.

Céltartalék képezhető az olyan várható, jelentős, jövőben képződő vagy időszakonként ismétlődő tervszerű, megelőző karbantartási költségekre, amelyek várhatóan vagy biztosan felmerülnek, de összegük és felmerülésük időpontja még bizonytalan.

A Társaság 2013. évben az ivóvízminőség javító programhoz kapcsolódó kiadásokra 9 610 ezer Ft céltartalékot képzett, mely a rendkívüli karbantartások fedezetét szolgálja.

A folyamatban levő vagy várható peres ügyekben - amelyeknél Társaságunk alperes - a várható kötelezettségekre felmerülő kiadásokra, ráfordításokra 15.390 ezer Ft céltartalékot képzett.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A kötelezettségek záró állománya 147 800 ezer Ft-tal, ezen belül a szállítókkal szembeni kötelezettség 102 512 ezer Ft-tal az egyéb rövid lejáratú kötelezettség 61 862 ezer Ft-tal a vevőtől kapott előleg pedig 2 007 ezer Ft-tal csökkent, ugyanakkor a kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség 18 581 ezer Ft-tal emelkedett az előző évhez képest.

A rövid lejáratú kötelezettségekből így 251 000 ezer Ft szállítókkal szembeni; 642 638 ezer Ft kapcsolt vállalkozással szembeni és 323 797 ezer Ft az egyéb rövid lejáratú kötelezettség. 2013. december 31-én 2 379 ezer Ft a vevőktől kapott előleg állománya.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettség 642 638 ezer Ft.

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

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31
Általános forgalmi adó elszámolás	0	20 444
Folyamatos általános forgalmi adó elszámolás	194 805	125 459
Személyi jövedelemadó elszámolás	31 943	24 359
Költségvetési befizetési kötelezettség előírása	15 671	7 558
Fel nem vett járandóság	5	0
Társadalombiztosítási kötelezettség elszámolás	67 233	64 670
Helyi adók elszámolása	2 235	
Szakképzési hozzájárulás elszámolás	2 295	2 213
Szakszervezeti díj elszámolás	337	336
Vízkihasználási járulék elszámolás	12 104	13 423
Munkabér elszámolás	42 743	44 835
Letiltások	302	348
Önkéntes nyugdíjpénztári befizetés	168	178
Ajánlati biztosíték	12 497	12 497
Lakásfenntartási támogatás	3 063	2 269
Közfoglalkoztatás támogatása	0	4 983
Különféle egyéb rövid lejáratú kötelezettség	258	225
Összesen	385 659	323 797

2013. december 31-én a Társaságnak a kötelezettségek összetételét tekintve csak rövid lejáratú kötelezettsége volt, hosszú lejáratú és hátrasorolt kötelezettsége nem volt.

A passzív időbeli elhatárolások alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31
Elektronikus számla elszámolásához kapcsolódó tételek	448	0
Vízterhelési díj elhatárolás		18 447
Bérbérlés és járulékaik elhatárolása	27 459	28 025
Hálózatbérleti díj elhatárolás	214 278	236 860
Közmű fejlesztési hozzájárulás elhatárolása	7 806	
Könyvvizsgálói díj elhatárolása	2 102	2 222
Utiköltség, napidíj, saját gépjármű használat elszámolása	762	681
Számlák (akkreditálási díj, igazgatási szolgáltatási díj)	20	280
Egyéb (kártérítés, egyéb költségek)	0	49
Összesen	252 875	286 564

A passzív időbeli elhatárolások között azokat a tételeket szerepeltetjük, melyek költségként a tárgyévvet 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, késedelmi kamatok, kártérítés)

III/4. Kintlévőségek alakulása

A szolgáltatási adósok lejárt határidejű vevőállománya 2013. 12. 31-én (311-es számla csoport) (ezer Ft):

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31
30 nap alatti késedelem	2 771	1 318
31-60 nap késedelem	2 209	622
61-90 nap késedelem	438	273
91-180 nap késedelem	4 782	1 083
181-365 nap késedelem	2 955	2 718
365 nap feletti késedelem	10 221	12 955
Összesen	23 376	18 969

A 2013. december 31-i szolgáltatási adósok 1-30 napos határidőn túli kintlévőségéből 745 ezer Ft tartozás a mérleg zárásáig rendezésre került.

A 365 napon túli határidejű vevőállomány az előző gazdasági év adataihoz viszonyítva 2.734 ezer Ft növekedést mutat, melyet döntően az eredményezett, hogy a 2012. évben is már kimutatott, de alacsonyabb korcsoportba tartozó határidőn túli kintlévőségek többségében nem térültek meg, tárgyévben átkerültek 365 napon túli korosítás szerinti csoportba.

A jelentős összegű éven túli kintlévőség behajtása jogi eljárás alatt van.

A víz- csatornadíj adósok lejárt határidejű vevőállománya 2013. 12. 31-én (312-329-es számla csoport) (ezer Ft):

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31
30 nap alatti késedelem	66 558	174 875
31-60 napos késedelem	100 211	91 243
61-90 napos késedelem	12 186	15 230
91-180 napos késedelem	22 874	7 335
181-360 napos késedelem	13 331	9 190
360 nap feletti késedelem	43 415	52 333
Összes késedelem	258 575	350 206

A határidőn túli kintlévőség teljes összege 2013. december 31-én a 2012. évi záró adatához képest 91 631 ezer Ft-tal, azaz 35,44 %-kal növekedett.

Ezen belül a tartós, 90 napon túli kintlévőség 79 620 ezer Ft-ról 68 858 ezer Ft-ra csökkent, a rövidtávú, 90 napon belüli kintlévőség pedig 178 955 ezer Ft-ról 281 348 ezer Ft-ra nőtt.

A rövidtávú, 90 napon belüli kintlévőség 102 393 ezer Ft összegű növekedésének fő oka néhány rendszeresen késedelmesen fizető nagyadós jelentős mértékű (140 millió Ft-os) tartozás felhalmozása.

2013. december 31-én az összes víz és csatornadíj kintlévőség környezetterhelési díjjal növelt tényleges árbevételhez viszonyított aránya 6,57 %, mely a 2012. évhez képest 1,97 %-kal magasabb.

A tartós, 90 napon túli kintlévőségek aránya 1,42 %-ról 1,29 %-ra csökkent.

Legnagyobb, 1 millió Ft feletti határidőn túli kintlévőségeink összege 2013. december 31-én mindösszesen 208 101 ezer Ft (20 felhasználó), melyből a felszámolás alatti cégekhez tartozó kintlévőség 11 339 ezer Ft (3 felszámolás alatti cég).

Kintlévőség kezelési ügymenetünk a tárgyévben nem változott, azonban a víziközmű jogszabályi változásoknak megfelelően a gyakorlati alkalmazások folyamatosan aktualizálásra kerültek. Behajtásaink folyamatosak, szankciós intézkedéseink rendszerszerűen ütemezettek.

A jogi eljárásra feladott ügyek száma 2013. évben 465 db volt.

A kezdeményezett vízkorlátozási szankciós eljárások száma éves szinten 2 676 db volt. 2013. évben 52 alkalommal hajtottunk végre tartozás miatt vízkorlátozást/lezárást.

A 2013. év során 574 db mellékszolgáltatási szerződést mondtunk fel tartozás miatt, míg az előző év azonos időszakában 536 db-ot.

III/5. Cash-flow

A cash-flow kimutatást a 2. számú melléklet tartalmazza

A Társaság pénzeszköze 2013. évben 320 872 e Ft-tal csökkent az előző gazdasági év záró adatához viszonyítva.

Az adózás előtti eredményünk 835 071 e Ft összegben realizálódott. A társasági adóról és osztalékadóról szóló törvény előírásai szerint a gazdasági évben nyújtott látvány-csapatsport valamint előadó-művészeti tevékenység támogatására adott összeggel csökkenthető a társasági adó fizetési kötelezettség.

2013. évben sportszervezet támogatására 50 641 e Ft, előadó-művészeti tevékenység támogatására 26 143 e Ft került átutalásra.

A Társasági adóról és osztalékadóról szóló törvény év közben beiktatott rendelkezései szerint látvány-csapatsport támogatása esetén a támogatási összeg társasági adókulccsal számított értéke legalább 75%-át kiegészítő sportfejlesztési támogatásként át kell utalni az országos sportági szakszövetség részére. Ezen kiegészítő támogatásra 4 396 ezer Ft-ot utaltunk át, mely összeg a társasági adó összegét nem csökkenti, viszont az adóalapot növelik.

A fentiekben leírt tételek figyelembevételével a társasági adó fizetési kötelezettségünk 47 219 e Ft összegben realizálódott.

A víziközmű ágazatra 2013. évtől hatályos, engedélyes tevékenységekre meghatározott energiaellátók jövedelemadó elszámolása miatt 248 592 e Ft adófizetési kötelezettségünk is keletkezett.

A tárgyévi 539 260 e Ft adózott eredmény teljes összege osztalékként kifizetésre kerül, továbbá az eredménytartalékból 500 000 e Ft került osztalék kifizetésként elszámolásra.

Az értékvesztés elszámolásával korrigált vevőkövetelés 178 255 e Ft-tal csökkent.

Tárgyi eszköz beszerzés 121 004 e Ft összegben történt, meglévő eszközeinkre 106 414 e Ft összegben terv szerinti, 148 e Ft összegben terven felüli értékcsökkenési leírást számoltunk el.

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

1. Likviditási mutatók	2012. év	2013. év
1.1 Likviditási gyorsráta:		
$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Követelések} + \text{Értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1,4662	1,2026
1.2. Hitelfedezeti mutató:		
$\frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú. kötelezettségek}}$	0,8796	0,8079

A likviditási gyorsráta értéke csökkent az előző évi záró értékhez képest, mert a pénzeszközök és követelések együttesen 26,85 %-kal, míg a rövid lejáratú kötelezettségek 10,81%-kal csökkentek. A hitelfedezeti mutató kis mértékű csökkenést mutat, mert mind a kötelezettségek mind a követelések csökkentek az előző évi záró értékhez képest.

A pénzeszközök záró értéke az előző évhez képest 40,0 %-kal csökkent, a követelések értéke 18,08 %-os csökkenést mutat.

2. Hatékonysági mutatók	2012. év	2013. év
2.1. Élőmunka hatékonysága (ezer Ft/fő):		
$\frac{\text{Nettó árbevétel}}{\text{TM+RM átlagos statisztikai állományi létszám}}$	18902,6	17867,5
2.2. Készletek forgása napokban kifejezve:		
$\frac{\text{Átlagos készletérték} \times 365}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	2,7876	3,0347

Az élőmunka hatékonysága 5,48 %-kal csökkent 2013. évben, mert a nettó árbevétel nagyobb mértékben (6,8 %-kal) csökkent a bázis évhez képest, mint az átlagos statisztikai állományi létszám (1,41 %).

A készletek napokban kifejezett forgási sebessége nőtt a beszámolási időszakban az előző évhez képest, mert az éves nyitó és záró készletek átlagos értéke 1,46 %-kal emelkedett, a nettó árbevétel pedig 6,8 %-kal csökkent.

Anyagkészletek alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	(NY) jan.01.	(Z) dec.31.	Átlagkészlet
2012. év	49 008	52 250	50 629
2013. év	52 250	50 483	51 367

3. Jövedelmezőségi mutatók

2012. év

2013. év

3.1. Árbevétel arányos nyereség (%-ban):

$\frac{\text{Üzemi eredmény} * 100}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	15,52	14,06
---	-------	-------

3.2. Az alaptőke jövedelmezősége:

$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}}$	1,5005	0,8496
--	--------	--------

3.3. Béarányos jövedelmezőség:

$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Béreköltség}}$	1,0593	0,9056
--	--------	--------

Az árbevétel arányos nyereség azt mutatja, hogy a termelési és értékesítési tevékenységből származó nyereség hány %-a az értékesítés árbevételének. A tárgyidőszakban az üzemi eredmény 15,56 %-os és a nettó árbevétel 6,8 %-os csökkenése együttes hatására a mutató értéke csökkent.

Az alaptőke jövedelmezősége csökkent a változatlan jegyzett tőke és az adózott eredmény 43,38 %-os csökkenése eredményeként.

A béarányos jövedelmezőség csökkent 2012. évhez képest, mert az üzemi eredmény nagyobb mértékben (15,56 %) csökkent, mint a béreköltség (1,23 %).

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 2013. 12. 31-én

Kötelezettségek:

- Osztalék a tulajdonosoknak	622 524 ezer Ft
- Egyéb kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben (2013. évi hálózatbérleti díj, közműfejlesztési hozzájárulás)	20 114 ezer Ft
Kötelezettségek összesen	642 638 ezer Ft

Követelések:

- SZMJV Önkormányzata által igénybevett egyéb szolgáltatás	0 ezer Ft
--	-----------

A „0” számlaosztályban nyilvántartott tételek 2013. 12. 31-én:

- leírt követelések	30 128 ezer Ft
- üzemeltetésre átvett eszközök (Szeged és Algyő)	43 097 828 ezer Ft
„0” számlaosztály összesen	43 127 956 ezer Ft

V. EGYÉB, EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

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

Megnevezés	2012. év	2013. év	tény/bázis (%)
Közműves ivóvízellátási tevékenység (alapdíjjal)	1 716 106	1 598 942	93,2%
Közműves szennyvízelvezetés és tisztítás	3 853 616	3 680 379	95,5%
Elsődleges tev.-nek minősülő egyéb vízgazd. tev.	20 286	20 275	99,9%
<i>Alaptevékenység összesen</i>	<i>5 590 008</i>	<i>5 299 596</i>	<i>94,8%</i>
Környezetterhelési díj	20 585	19 017	92,4%
<i>Alaptevékenység mindösszesen</i>	<i>5 610 593</i>	<i>5 318 613</i>	<i>94,8%</i>
Másodlagos tev.-nek minősülő egyéb vízgazd. tev.	13 620	12 352	90,7%
Ipari-építőipari tevékenység	953 553	791 932	83,1%
Egyéb tevékenység	51 381	55 162	107,4%
Tevékenységek összesen	6 629 147	6 178 059	93,2%

A vízértékesítés és szennyvízelvezetés árbevételi adata tartalmaz időbeli elhatárolást is a szolgáltatott, de a tárgyévben le nem számlázott fogyasztás értékeként, amely a víznél 73 638 ezer Ft, a szennyvízelvezetésnél 134 847 ezer Ft, összesen 208 485 ezer Ft (környezetterhelési díj nélkül). Ezen időbeli elhatárolással elszámolt árbevételhez kapcsolódó környezetterhelési díj összege 1 596 ezer Ft, melyet a fenti tábla tárgyidőszaki adata már tartalmaz.

V/2. Költség nemek részletezése

(ezer Ft)

Költségnem	2012. év	2013. év	%
Anyagköltség	819 502	758 628	92,57
Igénybevett szolgáltatások értéke	2 500 851	2 171 064	86,81
Egyéb szolgáltatások értéke	133 455	165 626	124,11
Béreköltség	971 019	959 076	98,77
Személyi jellegű egyéb kifizetések	151 117	115 856	76,67
Bérbírlások	313 134	286 922	91,63
Értékcsökkenési leírás	111 038	106 414	95,84
Költségek összesen:	5 000 116	4 563 586	91,27
Eladott áruk beszerzési értéke	4 272	1 192	27,90
Közvetített szolgáltatások	466 654	413 732	88,66
Mindösszesen	5 471 042	4 978 510	91,00

V/3. Béreköltség, létszám

Az átlagos állományi létszám alakulása (fő)

Megnevezés	2012.évi tény	2013.évi tény	tény/bázis (%)
Teljes munkaidős összesen	347,7	340,4	97,9%
Részmunkaidősök összesen	3,0	5,4	180,0%
Mindösszesen	350,7	345,8	98,6%

Állománycsoportonkénti bér és bérjellegű költségek (ezer Ft):

Megnevezés	Béreköltség		Személyi jell. egyéb ktg.	
	2012.év	2013.év	2012.év	2013.év
Teljes munkaidős összesen	958 065	941 331	150 512	115 033
Részmunkaidősök összesen	3 398	7 224	605	823
Egyéb állományon kívüli	9 556	10 521	0	0
Mindösszesen	971 019	959 076	151 117	115 856

V/4. Környezetvédelemmel kapcsolatos kiegészítések

Környezetvédelemmel kapcsolatosan összesen 71 294 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 63 759 ezer Ft értékben. Környezetvédelemmel kapcsolatos költségként számoltuk el a tárgyévi minőségügyi-környezetirányítási, és vízbiztonsági felügyeleti-megújító audit költségét (1 189 ezer Ft) is.

Veszélyes hulladékok mennyiségének és értékének változása 2013. 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	2531	197	4 383	341	6 446	501	468	37

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

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök értékének alakulása 2013. évben

- a műszaki gép, berendezés mérlegsorból (ezer Ft)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Bruttó érték	179 313	0	0	179 313
Értékcsökkenés	85 835	15 678	0	101 513
Nettó érték	93 478	-	-	77 800

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

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Bruttó érték	7 364	0	0	7 364
Értékcsökkenés	7 189	32	0	7 221
Nettó érték	175	-	-	143

V/5. Aktivált saját teljesítmények értéke 2013. dec. 31-én (ezer Ft)

Saját termelésű készletek állományváltozása	-8 361
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 528
Aktivált teljesítmények összesen:	-6 833

V/6. Egyéb ráfordítások

<u>Tárgyi eszközök, immateriális j. selejtezése:</u>	Bruttó érték	Nettó érték
Tárgyi eszközök elhasználódása miatt	10 841 ezer Ft	148 ezer Ft
<u>Tárgyi eszközök értékesítése:</u>	Bruttó érték	Nettó érték
Elhasználódása, elavulás miatt	19 401 ezer Ft	7 415 ezer Ft

A tárgyi eszköz értékesítésből származó bevétel 2013. évben 2 839 ezer Ft volt.

Behajthatatlan követelésre a Számviteli Politikában rögzített elvek szerint hitelezési veszteségként az egyéb ráfordítások között 4 532 ezer Ft-ot számoltunk el.

A tárgyévben határidőn túli követeléseinkre a Számviteli Politikában meghatározott elvek és módszer alapján 57 061 ezer Ft értékvesztést számoltunk el, melynek bontása:

- víz és csatornadíj adósokkal szembeni követelésre 53 015 ezer Ft
- egyéb szolgáltatási adósokkal szembeni követelésre 4 046 ezer Ft.

A határidőn túli vevőköveteléseink megtérülése miatt az előző években elszámolt értékvesztésekből a tárgyévben egyéb bevételként elszámolt összeg 16 233 ezer Ft.

A mérlegkészítés időpontjáig befolyt vagy az adós év végi minősítése alapján várhatóan megtérülő követelésekre korábban elszámolt értékvesztés összegéből 23 831 ezer Ft visszairásra került.

V/7. Rendkívüli tételek

Rendkívüli ráfordítások:

- Alapítványok, iskolák, egyéb intézmények támogatása 2 870 ezer Ft
- Látvány-csapatsport támogatás 50 641 ezer Ft
- Látvány-csapatsport támogatáshoz kapcsolódó
kiegészítő sportfejlesztési támogatás 4 396 ezer Ft
- Előadó-művészet támogatása 26 143 ezer Ft
- Közműfejlesztési hozzájárulás Önkorm. részére történő átadása 12 359 ezer Ft
- Rendkívüli ráfordítások összesen 96 409 ezer Ft*

Rendkívüli bevételek:

• <u>Közműfejlesztési hozzájárulás</u>	12 359 ezer Ft
<i>Rendkívüli bevételek összesen</i>	<i>12 359 ezer Ft</i>

VI. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK

VI/1. Társasági adó, ágazati különadó

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

Igénybe vett társasági adó-kedvezmények

Társaságunk 2013. évben visszafizetési kötelezettség nélkül, véglegesen átadott pénzeszközként 50 641 ezer Ft összeget biztosított csapat-látványsport támogatása címén 12 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 támogatott összeg átutalásával egyidejűleg jogszabályi kötelezettség miatt kifizetésre került 4 396 ezer Ft kiegészítő sportfejlesztési támogatás is, mely adóalap növelő tételként került elszámolásra.

Előadó-művészeti értékteremtő munkához a Szegedi Vízmű Zrt. 2013. évben 6 szervezet részére 26 143 ezer Ft támogatást biztosított.

A fenti összegeket elszámoltuk a rendkívüli ráfordítások között és a sportszervezetek és az előadó-művészeti szervezetek részére utalt összegek csökkentették a társasági adóalapunkat, továbbá a hatályos társasági adó törvény 22. §. és 22./C. §. (1) (2) és (3) bekezdése alapján ezen összegekkel csökkent a társasági adó fizetési kötelezettségünk, mely 47 219 e Ft összegben realizálódott.

Energiaellátók jövedelemadója

A víziközmű szolgáltatók 2013. január 01-étől az energiaellátók jövedelemadó alanyának minősülnek. A jövedelemadó alapjának megállapítása a beszámolóban kimutatott adózás előtti eredmény korrekcióját követően az engedélyes tevékenységek árbevétele és az összes árbevétel százalékos aránya alapján történik. Az adóalapot 31 % jövedelemadó fizetési

kötelezettség terheli. Az előzőekben leírtak alapján 2013. évben 248 592 ezer Ft jövedelemadó fizetési kötelezettségünk keletkezett.

VI/2. Kutatás-fejlesztés

A társaságnál kutatás-fejlesztési tevékenység végzéséért a Budapesti Műszaki és Gazdaságtudományi Egyetem Vegyészmérnöki és Biomérnöki Kar Alkalmazott Biotechnológiai és Élelmiszertudományi Tanszéke részére 2013. évben 2 410 ezer Ft-ot fizettünk ki.

A Budapesti Műszaki és Gazdaságtudományi Egyetem Vegyészmérnöki és Biomérnöki Kar Alkalmazott Biotechnológiai és Élelmiszer-tudományi Tanszékkal 2012. évben kötött szerződés alapján megkezdett kutatás-fejlesztési projekt célja a Szegedi Szennyvíztisztító telep biológiai tisztító egységének felülvizsgálata a költségtakarékos, hatékonyság növelési lehetőségek feltárása, az üzemállapot optimalizálása érdekében. A 2012. évben végzett vizsgálatok eredményei alapján kidolgozott hatékonyságot eredményező javasolt átalakítások 2013-2014. évben valósulnak meg. A kutatás eredménye többek között, hogy jelentős vegyszerköltség megtakarítást értünk el.

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

VI./3 Tevékenységek számviteli szétválasztása

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX törvény rendelkezése értelmében a több víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységet végző víziközmű-szolgáltató az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, a diszkrimináció mentességet, továbbá kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást.

A Szegedi Vízmű Zrt, mint másodlagos tevékenységet is végző víziközmű-szolgáltató a víziközmű-szolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenységét éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon köteles bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. A tevékenység elkülönült bemutatása önálló mérleg és eredménykimutatás elkészítését jelenti.

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

Társaságunk engedélyköteles víziközmű szolgáltatói tevékenység végzése keretében

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

Továbbá, Társaságunk működési engedéllyel távhőtermelési tevékenységet végez a III/2 kútcsoport (6724 Szeged, Vértói út 11) telephelyen, a Szegedi Hőszolgáltató Kft. részére.

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 módszereket az üzleti év elején, a Számviteli Politika részeként az Önköltségszámítási Szabályzatban és a Számviteli szétválasztási szabályzatban meghatározásra került. Ezen szabályok év közbeni változatlanóságát – a körülmények jelentős megváltozásától eltekintve – biztosítani kell.

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

VII. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

Tisztségviselők díjazása:

- Igazgatóság tagjai részére kifizetett tiszteletdíj, mely tartalmazza az ügyvezető igazgató részére igazgatósági tagként kifizetett díjazást is 4 218 ezer Ft
- Felügyelő Bizottság részére kifizetett tiszteletdíj összesen 3 549 ezer Ft

Tisztségviselők részére folyósított előleg 2013. évben nem volt.

Könyvvizsgáló díjazása:

- A tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatáért a könyvvizsgáló részére elszámolt díj 3 174 ezer Ft.

A társaság cégjegyzése:

A céget az Igazgatóság tagjai közül

- A vezérigazgató önállóan jegyzi; személyi adatai:

Név: Istókovics Zoltán

Állandó lakcím: Érd, Szénégető u. 76.

- Az Igazgatóság további tagjai közül a gazdasági ügyekben illetékes Igazgatósági tag és bármely más Igazgatósági tag együttesen írja alá a nevét.

Az igazgatóság tagjainak személyi adatai 2013. évben:

- Név: Dr. Zsadányi-Nagy Csaba
Állandó lakcím: Szeged, Teve u. 6.
- Név: Rácz Tibor – 2013. december 12-éig.
Állandó lakcím: Kecskemét, Zsálya u. 15.
- Név: Bodor Dezső
Állandó lakcím: Szeged, Bérkert u. 36. fszt.4.
- Név: Palkó György (gazdasági ügyekben illetékes tag)
Állandó lakcím: Telki, Kamilla u. 16.

A Társaság székhelye

Szeged, Tisza Lajos krt. 88.

A Társaság adószáma

12634048-2-06

A Társaság közösségi adószáma

HU12634048

A Társaság statisztikai számjele

12634048-3600-114-06

A Társaság honlapjának címe

www.szegedvizmu.hu

A Társaság telephelyei

Telephelyeink 2013. 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 2013. december 31-én:

Algyő külterület 01278/6. hrsz.

Algyő külterület 01784/2. hrsz.

1. sz. Melléklet

Tárgyi eszközök értékének alakulása 2013. évben (ezer Ft)

Bruttó érték változása

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
I/1 Vagyoni értékű jogok	102 132	17 997	2 154	117 975
I/2 Szellemi termékek	0	0	0	0
I. IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	102 132	17 997	2 154	117 975
II/1 Ingatlanok	396 982	12 603	0	409 585
II/2 Műszaki berendezések, gépek, járművek	635 028	4 985	2 102	637 911
II/3 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	430 852	85 419	25 986	490 285
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 462 862	103 007	28 088	1 537 781
II/4 Beruházások	930	103 007	103 007	930
II/5 Beruházásokra adott előleg	0	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN	1 463 792	206 014	131 095	1 538 711

Értékcsökkenés változása

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
I/1 Vagyoni értékű jogok	93 247	8 274	2 154	99 367
I/2 Szellemi termékek	0	0	0	0
I. IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	93 247	8 274	2 154	99 367
II/1 Ingatlanok	47 722	7 496	0	55 218
II/2 Műszaki berendezések, gépek, járművek	354 718	52 413	2 102	405 029
II/3 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	329 506	38 379	18 571	349 314
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	731 946	98 288	20 673	809 561

Elszámolt értékcsökkenés: 106 414 ezer Ft

Terven felüli értékcsökkenés: 148 ezer Ft

Nettó érték változása

Megnevezés	Nyitó érték	Záró érték
I/1 Vagyoni értékű jogok	8 885	18 608
I/2 Szellemi termékek	0	0
I. IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	8 885	18 608
II/1 Ingatlanok	349 260	354 367
II/2 Műszaki berendezések, gépek, járművek	280 310	232 882
II/3 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	101 346	140 971
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	730 501	726 728
II/4 Beruházások	930	930
II/5 Beruházásokra adott előleg	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN	731 431	727 658

2. sz. Melléklet

Cash-flow kimutatás (ezer Ft)

Megnevezés	2012. év	2013. év
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (működési cash flow)	130 075	-202 706
1. Adózás előtti eredmény (+)	1 015 253	835 071
2. Elszámolt amortizáció (+)	111 038	106 414
3. Elszámolt értékvesztés (év közben és év végén visszaírt valamint év végén képzett értékvesztéssel korrigált) + terven felüli értékcsökkenési leírás	13 839	17 145
4. Céltartalékképzés és felhasználás különbözete (+)	-13 739	25 000
5. Befektetett eszközök ért. eredménye (+)	351	4 577
6. Szállítói kötelezettség változása (+)	67 842	-102 512
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+)	39 943	-45 288
8. Passzív időbeli elhatárolás változása (+)	4 227	33 689
9. Vevőkövetelés változása (év közben és év végén visszaírt valamint év végén képzett értékvesztéssel korrigált)	-138 863	178 255
10. Forgóeszköz (vevő és pénzeszk.nélkül) változása (+)	34 882	33 570
11. Aktív időbeli elhatárolás változása (+)	10 555	46 444
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-62 811	-295 811
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	-952 442	-1 039 260
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-136 573	-118 166
14. Befektetett eszközök beszerzése (-)	-141 146	-121 004
15. Befektetett eszközök eladása (+)	4 573	2 838
16. Kapott osztalék (+)		
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	85	0
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)		
18. Kötvénykibocsátás bevétele (+)		
19. Hitel és kölcsön felvétele (+)		
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+)		
21. Végrelegesen kapott pénzeszköz (+)		
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)		
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)		
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)		
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	85	0
26. Végrelegesen átadott pénzeszköz (-)		
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+)		
IV. Pénzeszközök változása összesen:	-6 413	-320 872

3. sz. Melléklet

Veszélyes anyagok forgalma 2013. évben (ezer Ft)

veszélyességi fokozat	veszélyességi jel	nyitó érték	bevét érték	felhasználás és v.vét	Záró érték összesen
maró	C	292	21 378	-19 913	1 757
maró, környezeti veszély	CN	2	2	-1	3
maró, irritatív	CXI	7	397	-387	17
maró, ártalmas	CXN	0	23	-23	0
könnyen gyúlékony	F	3	112	-108	7
rendkívül gyúlékony	F+	1 337	1 814	-2 108	1 043
könnyen gyúlékony, mérgező	F+T	153	33	-56	130
könnyen gyúlékony, irritatív	FXI	1	174	-152	23
könnyen gyúlékony, ártalmas	FXN	17	716	-657	76
égés tápláló	O	49	34	-63	20
égés tápláló, maró	OC	44	215	-237	22
égés tápláló, mérgező	OT	0	0	0	0
égés tápláló, ártalmas	OXN	6	3	-3	6
mérgező	T	790	3 921	-3 910	801
nagyon mérgező	T+	12	21	-10	23
nagyon mérgező, körny. vesz.	T+N	4	0	-1	3
irritatív	XI	158	3 948	-3 827	279
irritatív, maró	XIC	1 594	19 790	-21 384	0
ártalmas	XN	117	2 130	-1 937	310
ártalmas, könnyen gyúlékony	XNF	55	1 420	-1 418	57
ártalmas, rendkívül gyúlékony	XNF+	0	8	-8	0
ártalmas, környezeti veszély	XNN	1 780	1 964	-1 870	1 874
irritatív, rendkívül gyúlékony	XIF+	0	16	-16	0
környezetre veszélyes	N	0	50	-50	0
irritatív, környezetre veszélyes	XIN	0	16	-16	0
gyúlékony, ártalmas	F+XN	0	11	-8	3
irritatív égéstápláló	XIO	0	50	-50	0
mindösszesen		6 421	58 246	-58 213	6 454

A fenti táblázat záró készlet értékéből a jelentősebb tételek:

maró: C

vas(III) klorid

1 573

rendkívül gyúlékony: F+

propángáz

976

mérgező T :

cseppfolyós klór palackos

443

cseppfolyós klór hordós

242

ártalmas, környezetre veszélyes XNN :

gázolaj (tankkészlet)

1 874

4. sz. Melléklet

Társasági adóalapot módosító tételek 2013. évben (ezer Ft)

Társasági adóalapot módosító jogcímek	Adatok
Adóalapot csökkentő tételek	
Adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás összege	117 398
Követelésekre visszaírt értékvesztés összege	23 831
Éven túli követelések 20%-a	12 663
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen	153 892
Adóalapot növelő tételek	
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenési leírás elszámolt összege	106 414
Terven felüli értékcsökkenési leírás összege	148
Értékesített tárgyi eszközök számviteli törvény szerinti nyilvántartási értéke	7 415
Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások (Vadaspark támogatása, pénzáadás)	6 752
Jogerős határozatban megállapított bírság összege	255
Követelésekre elszámolt értékvesztés összege	57 061
Várható jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék összege	25 000
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen	203 045

Társasági adó fizetési kötelezettség	
Adózás előtti eredmény	835 071
– Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen	153 892
– Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen	203 045
Korrigált adóalap	884 224
Adókedvezmény	
– Látvány-csapatsport támogatása	50 641
– Figyelembe vett előadó-művészet támogatása	25 143
Társasági adó (10/19%)	47 219

5. sz. Melléklet

Tevékenységek számviteli szétválasztása

Mérleg

Eszközök (aktívák) (ezer Ft)

Sorsz.	Megnevezés	Ivóvíz	Szennyvíz	Távhő termelés III/2 Kútcsoport 6724 Szegec Vértói út 11.	Másodlagos	Összesen
01.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (02+10+18. sorok)	199 772	423 922	0	124 064	747 758
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09. sorok)	4 814	10 836	0	2 958	18 608
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
05.	Vagyoni értékű jogok	4 814	10 836	0	2 958	18 608
06.	Szellemi termékek					
07.	Üzleti vagy cégérték					
08.	Immateriális javakra adott előlegek					
09.	Immateriális javak érték helyesbítése					
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	194 958	413 086	0	121 106	729 150
11.	Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	91 477	204 701	0	58 189	354 367
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	61 203	131 664	0	40 015	232 882
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	42 278	76 721	0	21 972	140 971
14.	Tenyészállatok					
15.	Beruházások, felújítások	0	0	0	930	930
16.	Beruházásokra adott előlegek					
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése					
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25. sorok)	0	0	0	0	0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban					
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban					
21.	Egyéb tartós részesedés					
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban					
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése					
26.	B. FORGÓ ESZKÖZÖK (27+34+40+45. sor)	421 403	973 728	0	129 344	1 524 475
27.	I. KÉSZLETEK (28-33. sorok)	11 486	29 265	0	16 809	57 560
28.	Anyagok	11 431	29 142	0	9 910	50 483
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	1 429	1 429
30.	Növények-, hizó- és egyéb állatok					
31.	Késztermékek					
32.	Áruk	0	0	0	419	419
33.	Készletekre adott előlegek	55	123	0	5 051	5 229
34.	II. KÖVETELÉSEK (35-39. sorok)	274 645	635 409	0	75 398	985 452
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	247 690	565 892	0	67 998	881 580
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
37.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					
38.	Váltókövetelések					
39.	Egyéb követelések	26 955	69 517	0	7 400	103 872
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41-44. sorok)	0	0	0	0	0
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban					
42.	Egyéb részesedés					
43.	Saját részvények, saját üzletrészek					
44.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46-47. sorok)	135 272	309 054	0	37 137	481 463
46.	Pénztár, csekkek	16	37	0	5	58
47.	Bankbetétek	135 256	309 017	0	37 132	481 405
48.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (49-51. sorok)	75 329	140 739	0	1 387	217 455
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	73 803	136 819	0	48	210 670
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 526	3 920	0	1 339	6 785
51.	Halaszott ráfordítások					
52.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+26+48 sor)	696 504	1 538 389	0	254 795	2 489 688

Források (passzívák) (ezer Ft)

Sorsz.	Megnevezés	Ivóvíz	Szennyvíz	Távhő termelés III/2 Kútcsoport 6724 Szeged Vértói út 11.	Másodlagos	Összesen
53.	D. SAJÁT TŐKE (54+56+61. sorok)	248 082	547 945	0	90 753	886 780
54.	I. JEGYZETT TŐKE	177 574	392 213	0	64 960	634 747
55.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken					
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)					
57.	III. TŐKETARTALÉK					
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	70 508	155 732	0	25 793	252 033
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK					
60.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK					
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0	0	0	0	0
62.	E. CÉLTARTALÉKOK (63-65. sorok)	14 356	82 174	0	0	96 530
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	4 746	10 644	0	0	15 390
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	9 610	71 530	0	0	81 140
65.	Egyéb céltartalék					
66.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (67+71+80. sor)	341 825	794 253	0	83 736	1 219 814
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68-70. sorok)					
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
69.	Hátrasorolt kötelezetts. egyéb rész. viz.-ban lévő vállalk. szemben					
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben					
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72-79. sorok)					
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök					
73.	Átváltoztatható kötvények					
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból					
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek					
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek					
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
78.	Tartós kötelezettségek egyéb rész. viz. vállalk. szemben					
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek					
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.és 83-89.)	341 825	794 253	0	83 736	1 219 814
81.	Rövid lejáratú kölcsönök					
82.	- ebből: az átváltoztatható kötvények					
83.	Rövid lejáratú hitelek					
84.	Vevőtől kapott előlegek	0	0	0	2 379	2 379
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	56 431	145 020	0	49 549	251 000
86.	Váltótartozások					
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	180 006	462 002	0	630	642 638
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb rész. viz. vállalk.					
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	105 388	187 231	0	31 178	323 797
90.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (91-93 sorok)	65 196	216 265	0	5 103	286 564
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	18 447	0	0	18 447
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	65 196	197 818	0	5 103	268 117
93.	Halasztott bevételek					
94.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53+62+66+90)	669 459	1 640 637	0	179 592	2 489 688
	Szétválasztási különbözet	27 045	-102 248	0	75 203	0

6. sz. Melléklet

Tevékenységek számviteli szétválasztása

Eredménykimutatás

Összköltség eljárással (ezer Ft)

Sorsz.	Megnevezés	Víz	Szennyvíz	Távhő termelés III/2 Kútcsoport 6724 Szeged Vértói út 11.	Másodlagos	Összesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 619 217	3 699 396	2 849	856 597	6 178 059
02.	Export értékesítés nettó árbevétele					
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 619 217	3 699 396	2 849	856 597	6 178 059
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása				-8 361	-8 361
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke				1 528	1 528
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (3±4)	0	0	0	-6 833	-6 833
III.	Egyéb bevételek	23 859	53 521	0	1 686	79 066
	Ebből: visszaírt értékvesztés	7 348	16 483	0	0	23 831
05.	Anyagköltség	183 478	405 941	1 826	167 383	758 628
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	515 152	1 559 746	5	96 161	2 171 064
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	90 563	62 418	0	12 645	165 626
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	1 192	1 192
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	413 732	413 732
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	789 193	2 028 105	1 831	691 113	3 510 242
10.	Béreköltség	303 520	531 624	9	123 923	959 076
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	36 064	67 563	1	12 228	115 856
12.	Bérráfordítások	88 454	160 556	3	37 909	286 922
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	428 038	759 743	13	174 060	1 361 854
VI.	Értékcsökkenési leírás	31 232	62 328	0	12 854	106 414
VII.	Egyéb ráfordítások	156 072	224 909	24	22 257	403 262
	Ebből: értékvesztés	17 594	39 467	0	0	57 061
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	238 541	677 832	981	-48 834	868 520
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés					
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége					
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége					
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	14 191	32 422	0	3 896	50 509
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	27	64	0	8	99
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	14 218	32 486	0	3 904	50 608
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyam vesztesége					
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások					
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése					
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2	5	0	0	7
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	2	5	0	0	7
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	14 216	32 481	0	3 904	50 601
C.	SZÓKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	252 757	710 313	981	-44 930	919 121
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	0	12 359	12 359
XI.	Rendkívüli ráfordítások	23 615	53 952	243	18 599	96 409
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	-23 615	-53 952	-243	-6 240	-84 050
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	229 142	656 361	738	-51 170	835 071
XII.	Adófizetési kötelezettség	76 547	219 264	0	0	295 811
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	152 595	437 097	738	-51 170	539 260
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztaléokra, részesedésre	139 878	308 952	0	51 170	500 000
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	292 473	746 049	738	0	1 039 260
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	0	0	0	0	0

Forgalmi költség eljárással (ezer Ft)

Sorsz.	Megnevezés	Víz	Szennyvíz	Távhő termelés III/2 Kútcsoport 6724 Szeged Vértói út 11.	Másodlagos	Összesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 619 217	3 699 396	2 849	856 597	6 178 059
02.	Export értékesítés nettó árbevétele					
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 619 217	3 699 396	2 849	856 597	6 178 059
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 058 185	2 438 021	1 844	331 475	3 829 525
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	1 192	1 192
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	413 732	413 732
II.	Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	1 058 185	2 438 021	1 844	746 399	4 244 449
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	561 032	1 261 375	1 005	110 198	1 933 610
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek					
07.	Igazgatási költségek	184 751	399 758	0	135 064	719 573
08.	Egyéb általános költségek	5 527	12 397	0	3 397	21 321
IV.	Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	190 278	412 155	0	138 461	740 894
V.	Egyéb bevételek	23 859	53 521	0	1 686	79 066
	Ebből: visszaírt értékvesztés	7 348	16 483	0	0	23 831
VI.	Egyéb ráfordítások	156 072	224 909	24	22 257	403 262
	Ebből: értékvesztés	17 594	39 467	0	0	57 061
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV.+V.-VI.)	238 541	677 832	981	-48 834	868 520
09.	Kapott (járó) osztalék és részesedés					
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
10.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége					
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
11.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége					
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	14 191	32 422	0	3 896	50 509
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	27	64	0	8	99
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	14 218	32 486	0	3 904	50 608
14.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése					
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					
15.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					
16.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése					
17.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2	5	0	0	7
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17)	2	5	0	0	7
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE VII.-VIII.)	14 216	32 481	0	3 904	50 601
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	252 757	710 313	981	-44 930	919 121
IX.	Rendkívüli bevételek	0	0	0	12 359	12 359
X.	Rendkívüli ráfordítások	23 615	53 952	243	18 599	96 409
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX-X)	-23 615	-53 952	-243	-6 240	-84 050
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	229 142	656 361	738	-51 170	835 071
XI.	Adófizetési kötelezettség	76 547	219 264	0	0	295 811
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XI)	152 595	437 097	738	-51 170	539 260
18.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	139 878	308 952	0	51 170	500 000
19.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	292 473	746 049	738	0	1 039 260
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+18-19)	0	0	0	0	0

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS A SZEGEDI VÍZMŰ ZRT. TULAJDONOSAI RÉSZÉRE

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a **Szegedi Vízmű Zrt.** mellékelt, 2013. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **2 489 688 eFt**, a mérleg szerinti eredmény **0 eFt (nulla eFt)** -, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

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

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

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

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a **Szegedi Vízmű Zrt.** 2013. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség:1. Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük a **Szegedi Vízmű Zrt.** mellékelt 2013. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2013. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

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

Véleményünk szerint a **Szegedi Vízmű Zrt.** 2013. évi üzleti jelentése a **Szegedi Vízmű Zrt.** 2013. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

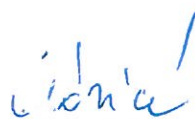
2. A tevékenységek számviteli szétválasztására vonatkozó igazolás

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

Budapest, 2014. április 17.



Honti Péter
ügyvezető



Móri Ferencné
kamarai tag könyvvizsgáló
003356

INTERAUDITOR KFT.
1125 Budapest, Szilágyi Erzsébet fasor 22/A. II. em.
1537 Budapest, Pf. 332.
Adószám: 10272172-2-43

INTERAUDITOR Kft.
1125 Budapest, Szilágyi Erzsébet fasor 22/A II.em.
000171