

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

Statistikai 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

### 2020.

Üzleti évről

Keltezés: Szeged, 2021. 05.12

  
Istókovics Zoltán vezérigazgató  
A vállalkozás vezetője (képviselője)

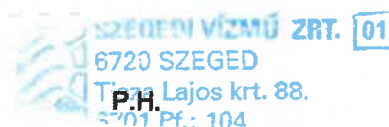
 **SZEGEDI VÍZMŰ ZRT. L**  
6720 SZEGED  
Tisza Lajos krt. 88  
6701 Pf.: 104

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

adatok E Ft-ban

Sorszám	Tételsor elnevezése	2019. év	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	2020. év
1	<b>A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (02+10+18 sor)</b>	1 109 107		1 239 179
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09 sorok)</b>	13 727		18 683
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3. Vagyoni értékű jogok	13 727		18 683
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>	1 095 380		1 220 496
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	517 148		515 485
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	233 459		537 918
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	91 498		101 637
14	4. Tenyészállatok			
15	5. Beruházások, felújítások	253 275		65 456
16	6. Beruházásokra adott előlegek			0
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-28 sorok)</b>	0		0
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, 2021.05.12



Istókovics Zoltán vezérigazgató  
 A vállalkozás vezetője (képviselője)

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

adatok E Ft-ban

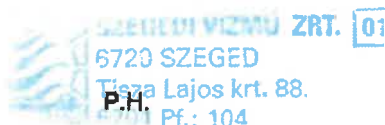
Sorszám	Tételsor elnevezése	2019. év	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	2020. év
29	<b>B. FORGÓESZKÖZÖK (30+37+46+53 sorok)</b>	<b>1 657 457</b>		<b>1 797 727</b>
30	<b>I. KÉSZLETEK (31-36 sorok)</b>	<b>196 057</b>		<b>110 710</b>
31	1. Anyagok	82 399		79 911
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	85 740		14 050
33	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	3 080		3 169
34	4. Késztermékek	12 322		0
35	5. Áruk	11 874		0
36	6. Készletekre adott előlegek	642		13 580
37	<b>II. KÖVETELÉSEK (38-45 sorok)</b>	<b>909 578</b>		<b>926 490</b>
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	825 297		729 993
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	3 680		7 828
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	80 601		188 669
44	7. Követelések értékelési különbözete			
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	<b>III. ÉRTÉKPAPIROK (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>551 822</b>		<b>760 527</b>
54	1. Pénztár, csekkek	323		328
55	2. Bankbetétek	551 499		760 199
56	<b>C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (57-59 sorok)</b>	<b>262 769</b>		<b>353 001</b>
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	245 695		337 631
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	17 074		15 370
59	3. Halasztott ráfordítások			
60	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+29+56 sor)</b>	<b>3 029 333</b>		<b>3 389 907</b>

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

adatok E Ft-ban

Sorszám	Tételsor elnevezése	2019. év	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	2020. év
61	<b>D. SAJÁT TŐKE (62+64+65+66+67+68+71 sorok)</b>	<b>1 591 130</b>		<b>1 389 253</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. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	624 935		423 058
72	<b>E. CÉLTARTALÉKOK (73-75 sorok)</b>	<b>73 232</b>		<b>84 532</b>
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	2 500		10 000
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	70 732		74 532
75	3. Egyéb céltartalék			
76	<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK (77+82+92 sorok)</b>	<b>860 499</b>		<b>1 148 973</b>
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78-81 sorok)	0		0
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló 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, 2021.05.12



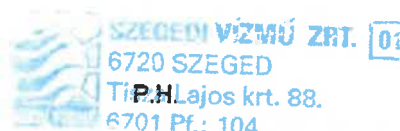
Istókovics Zoltán vezérigazgató  
A vállalkozás vezetője (képviselője)

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

adatok E Ft-ban

Sorszám	Tételsor elnevezése	2019. év	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	2020. év
82	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83-91 sorok)</b>	<b>41 496</b>		<b>28 862</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	41 496		28 862
92	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93 és 95-104 sorok)</b>	<b>819 003</b>		<b>1 120 111</b>
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95	2. Rövid lejáratú hitelek			
96	3. Vevőktől kapott előlegek	23 293		21 492
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	399 272		449 752
98	5. Váltótartozások			
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	19 443		244 894
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	376 995		403 973
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	<b>G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (106-108 sorok)</b>	<b>504 472</b>		<b>767 149</b>
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	213 202		221 965
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	235 912		387 977
108	3. Halasztott bevételek	55 358		157 207
109	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61+72+76+105 sorok)</b>	<b>3 029 333</b>		<b>3 389 907</b>

Keltezés: Szeged, 2021.05.12



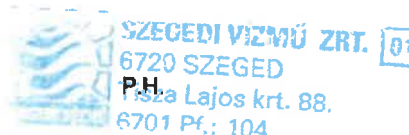
Istókovics Zoltán vezérigazgató  
 A vállalkozás vezetője (képviseelője)

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

adatok E Ft-ban

Sorszám	Tételsor elnevezése	2019. év	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	2020. év
1	1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 288 410		7 437 038
2	2. Export értékesítés nettó árbevétele	1 232		0
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>7 289 642</b>		<b>7 437 038</b>
4	3. Saját termelésű készletek állományváltozása	38 600		-83 924
5	4. Saját előállítású eszközök aktívait értéke	36 742		16 137
6	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)</b>	<b>75 342</b>		<b>-67 787</b>
7	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>230 682</b>		<b>174 810</b>
8	Ebből: visszaírt értékvesztés	21 702		11 122
9	5. Anyagköltség	1 006 880		1 028 639
10	6. Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 568 322		2 534 586
11	7. Egyéb szolgáltatások értéke	207 667		199 651
12	8. Eladott áruk beszerzési értéke	2 225		271
13	9. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	488 779		634 279
14	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>4 273 873</b>		<b>4 397 426</b>
15	10. Bérköltség	1 405 978		1 482 197
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	188 081		197 187
17	12. Bérjárulékok	290 535		279 031
18	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>1 884 594</b>		<b>1 958 415</b>
19	<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>113 093</b>		<b>121 176</b>
20	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>449 459</b>		<b>468 988</b>
21	Ebből: értékvesztés	39 922		25 038
22	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>874 647</b>		<b>598 056</b>

Keltezés: Szeged, 2021.05.12



  
 Istókóvics Zoltán vezérigazgató  
 A vállalkozás vezetője (képviselője)

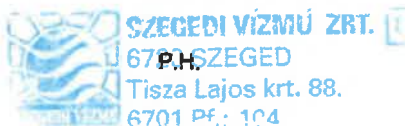


**EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" típus**  
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	Tételsor elnevezése	2019. év	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	2020. 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	203		64
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	119		8 640
32	Ebből: értékelési különbözet			
33	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>322</b>		<b>8 704</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			2 129
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 149		4 496
42	Ebből: értékelési különbözet			
43	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22)</b>	<b>3 149</b>		<b>6 625</b>
44	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>-2 827</b>		<b>2 079</b>
45	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+-B)</b>	<b>871 820</b>		<b>600 135</b>
46	<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>246 885</b>		<b>177 077</b>
47	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)</b>	<b>624 935</b>		<b>423 058</b>

Keltezés: Szeged, 2021.05.12



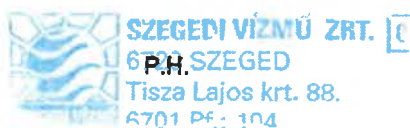
  
Istókovichs Zoltán vezérigazgató  
A vállalkozás vezetője (képviselője)

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

adatok E Ft-ban

Sorszám	Tételsor elnevezése	2019. év	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	2020. év
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 288 410		7 437 038
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	1 232		0
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>7 289 642</b>		<b>7 437 038</b>
4	03. Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	5 028 032		5 076 851
5	04. Eladott áruk beszerzési értéke	2 225		271
6	05. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	488 779		634 279
7	<b>II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)</b>	<b>5 519 036</b>		<b>5 711 401</b>
8	<b>III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)</b>	<b>1 770 606</b>		<b>1 725 637</b>
9	06. Értékesítési, forgalmazási költségek			
10	07. Igazgatási költségek	649 607		825 235
11	08. Egyéb általános költségek	27 575		8 168
12	<b>IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)</b>	<b>677 182</b>		<b>833 403</b>
13	<b>V. Egyéb bevételek</b>	<b>230 682</b>		<b>174 810</b>
14	Ebből: visszaírt értékvesztés	21 702		11 122
15	<b>VI. Egyéb ráfordítások</b>	<b>449 459</b>		<b>468 988</b>
16	Ebből: értékvesztés	39 922		25 038
17	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+-III-IV+V-VI)</b>	<b>874 647</b>		<b>598 056</b>

Keltezés: Szeged, 2021.05.12.



Istókovics Zoltán vezérigazgató  
 A vállalkozás vezetője (képviselője)



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

adatok E Ft-ban

Sorszám	Tételsor elnevezése	2019. év	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	2020. 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	203		64
25	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
26	13. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	119		8 640
27	Ebből: értékelési különbözet			
28	<b>VII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)</b>	<b>322</b>		<b>8 704</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			2 129
34	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	17. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
36	18. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 149		4 496
37	Ebből: értékelési különbözet			
38	<b>VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18)</b>	<b>3 149</b>		<b>6 625</b>
39	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)</b>	<b>-2 827</b>		<b>2 079</b>
40	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A+-B)</b>	<b>871 820</b>		<b>600 135</b>
41	<b>IX. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>246 885</b>		<b>177 077</b>
42	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C-IX)</b>	<b>624 935</b>		<b>423 058</b>

Keltezés: Szeged, 2021.05.12.



**SZEGEDI VÍZMŰ ZRT.** [0]  
P.H.  
6720 SZEGED  
Tisza Lajos krt. 88.  
6701 Pf.: 104

Istókevincs 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 2020. ÉVI**  
**MÉRLEG BESZÁMOLÓHOZ**



Szeged, 2021. május 12.



  
**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**

**2020. december 31-én forgalomban lévő részvények:**

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

### **e., A Társaság tevékenységét szabályozó legfontosabb dokumentumok**

- Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata és Vivendi Water S. A. között létrejött „Víz- és Csatorna Beruházási és Műszaki Együttműködési Keretmegállapodás és annak 1. és 2. sz. módosítása”, valamint 3. sz. módosítása
- Ivóvíz Szennyvíz és Csapadékvíz Szolgáltatás Üzemeltetési Szerződése (2) és annak 1. sz. módosítása
- Hálózathélteti 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 víziközmű rendszerek vonatkozásában kiadott működési engedélyek

#### **f., A Társaság tevékenységi köre**

##### **Víziközmű-szolgáltatói tevékenységek**

- Közműves ivóvízellátási tevékenység, az ahhoz kapcsolódó tűzivíz 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 mindenkor közizgatási 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 bízza. 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 víziközmű felújítási és rekonstrukciós munkák végzése, illetve 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 könyvvizetés 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 mérleg és eredmény kimutatás**

Társaságunk a mérleget a Szv. törvény szerinti „A” változatban, az eredménykimutatást az előző évekhez hasonlóan forgalmi költség eljárással állítja össze, ugyanakkor tájékoztatásul összköltségeljárással is elkészíti azt.

### **II/4. A vállalkozás üzleti éve**

A Társaság üzleti éve a naptári évvel azonos.

### **II/5. Könyvviteli zárlat időpontja**

Az éves zárásnál a mérlegkészítés időpontja február 15.

## **II/6. Könyvvizsgálati kötelezettség**

A Társaság által készített éves beszámoló könyvvizsgálati kötelezettség alá tartozik.

A Társaság által megbízott független könyvvizsgáló:

KPMG Hungária Könyvvizsgáló, Adó- és Közgazdasági Tanácsadó Kft. sz.: 00202

Fébo László (eng.sz.: 006702)

## **II/7. Könyvvitelért felelős személy**

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

Mészárosné Süveg Szilvia számviteli és pénzügyi osztályvezető

Regisztrációs száma: 179253

## **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 próbaizem 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 visszairást).

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

A munkaruha elszámolása az anyagok között történik.

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

## **b) Amortizációs politika**

### Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása

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

Az értékcsökkenési leírás mértéke:

- tárgyi eszközökhöz kapcsolódó vagyoni értékű jog elhasználódási idejét 6 éves időtartamban állapítjuk meg, amelynek leírási kulcsa 17 %,
- immateriális javak közé tartozó vagyoni értékű jog elhasználódási idejét 3 éves időtartamban állapítjuk meg, amelynek leírási kulcsa 33 %,
- szellemi termékek esetében az elhasználódási idő 3 év, a leírási kulcs 33 %,
- épületek leírási kulcsa 2 %,
- építmények általában 2 %-os kulccsal írónak le, ez alól kivétel: a vezetékek, melyekre 3 %; a térvilágítás, melyre 4 %; az elektromos hálózat, melyre 8 %
- 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, ez alól kivétel: a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény hatálya alá tartozó rendszerfüggő elemek, melyek leírási kulcsa 7 %.

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 vállalászási 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 könyv szerinti nyilvántartási értéke jelentősen magasabb a piaci értéknél, eléri vagy meghaladja a könyv szerinti érték 20 %-át, illetve minden esetben, ha ez a negatív különbözet 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 kétségessé vált, illetve ha már nem felel meg rendeltetésének, megrongálódott vagy feleslegessé vált.

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

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

#### d) Követelések

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

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

A százalékosan elszámolható értékvesztések mértékei:

31-60 napos határidő túllépés esetén	30 %
61-90            „	50 %
91-180         „	70 %
181-365       „	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 2020. évben 40 000 Ft), tehát nem lehet eredményesen érvényesíteni,
- melyeknél az adós nem lelhető fel, mert a megadott címen nem található és a felkutatása „igazoltnak” nem járt eredménnyel,
- amelyekre a felszámolás, adósságrendezési eljárás befejezésekor a vagyonfelosztási javaslat szerinti értékben átvett eszköz nem nyújt fedezetet,
- mely követelések a hatályos jogszabályok értelmében elévültnek tekinthetők.

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

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

**II/10. A Társaság 2020. évben módosított számviteli szabályzatai:**

- Számviteli politika
- Számlarend
- Eszközök és források értékelési szabályzata
- Pénzügyi zárási eljárási rend szabályzata
- Leltározási szabályzat

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

**III/1. Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása 2020. 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 2020. évben 130 072 ezer Ft-tal nőtt. A beszámolási időszakban üzembe helyezett tárgyi eszközök értéke 428 541 ezer Ft (ebből ROHU-208 projekthez kapcsolódó: 199 681 ezer Ft), a beszerzett immateriális javaké 18 785 ezer Ft volt, a beruházások záró állománya 65 456 ezer Ft-ra változott. A beruházások záró

állományából a folyamatban lévő saját forrásból megvalósuló beruházásokhoz kapcsolódó összeg 42 057 ezer Ft, a ROHU-208 projekttel kapcsolatos beruházások összege 10 414 ezer Ft.

A tárgyévben elszámolt 121 176 ezer Ft értékcsökkenési leírás megoszlása: a 100 ezer Ft és az alatti eszközökre elszámolt egyösszegű értékcsökkenés 14 292 ezer Ft, a terv szerint elszámolt költség pedig 106 884 ezer Ft. Az egyéb ráfordítások között terven felüli értékcsökkenésként 240 ezer Ft-ot számoltunk el megrongálódott eszközök kivezetéséből adódóan.

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 2020. december 31-én nem volt befektetett pénzügyi eszköze.

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

Eszközök értékének változása (ezer Ft):

Megnevezés	2019.12.31-i állapot	Megoszlás 2019.12.31-én (%)	2020.12.31-i állapot	Megoszlás 2020.12.31-én (%)
Befektetett eszközök	1 109 107	36,6	1 239 179	36,6
Forgóeszközök	1 657 457	54,7	1 797 727	53,0
Aktív időbeli elhatárolások	262 769	8,7	353 001	10,4
<b>Eszközök összesen</b>	<b>3 029 333</b>	<b>100,0</b>	<b>3 389 907</b>	<b>100,0</b>

Az eszközök értéke a 2019. december 31-i állapothoz képest 360 574 ezer Ft-tal, 11,9 %-kal magasabb szinten realizálódott. A befektetett eszközök 11,7 %-kal, a forgóeszközök 8,5 %-kal, míg az aktív időbeli elhatárolások 34,3 %-kal magasabb szinten alakultak a bázis időszakhoz képest.

A befektetett eszközök értéke 2020. december 31-én 130 072 ezer Ft-tal 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 140 270 ezer Ft-tal, az aktív időbeli elhatárolások értéke pedig 90 232 ezer Ft-tal nőtt.

A tárgyév végén a forgóeszközök közül a pénzeszközök állománya 208 705 ezer Ft-tal, míg a követelések állománya 16 912 ezer Ft-tal magasabb a 2019. december 31-i állapot szerinti értékhez képest. A készletek értéke 85 347 ezer Ft-tal alacsonyabb a bázis időszakhoz képest. A készleteken belül a befejezetlen termelés záró állománya 71 690 ezer Ft-os tárgyévi csökkenéssel 14 050 ezer Ft-on realizálódott. A csökkenés oka a hatályos számviteli törvény 2019. évi LXXIII. számú módosítása, mely szerint a szerződések elszámolási egységéhez kapcsolódóan befejezetlen termelés, befejezetlen szolgáltatás, továbbá félkész, vagy késztermék csak a kapcsolódó árbevétel elszámolásáig mutatható ki készletként, az év végi beszámoló készítésekor a költségek, ráfordítások tételeken kivezetésre kerülnek. A késztermékek állománya 12 322 ezer Ft-tal, az anyagkészletek értéke a 2019. december 31-i bázishoz képest a tárgyévben 2 488 ezer Ft-tal, míg az áruk értéke 11 874 ezer Ft-tal csökkent. A készletekre adott előlegek állománya 12 938 ezer Ft-tal, míg a halak állománya 89 ezer Ft-tal emelkedett a bázis időszakhoz képest.

2020. december 31-én az aktív időbeli elhatárolások értéke 90 232 ezer Ft-tal magasabb (34,3 %) az előző időszak záró adatához képest.

#### Követelések alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Víz- csatornadíj adós	762 178	680 910
Szolgáltatási adós	63 119	49 083
Kapcsolt vállalkozással szembeni követelés	3 680	7 828
Egyéb követelés	80 601	188 669
<b>Összesen</b>	<b>909 578</b>	<b>926 490</b>

A követelések állománya a víz- és csatornadíj adósok esetében 81 268 ezer Ft-tal, a szolgáltatási adósok esetében 14 036 ezer Ft-tal csökkent az előző év azonos időszakához képest, a kapcsolt vállalkozással szemben pedig 4 148 ezer Ft-tal emelkedett. Az egyéb követelések 2020. december 31-i záró állománya 108 068 ezer Ft-tal nőtt. A 2019. december 31-i állapothoz képest az összes követelés állománya 16 912 ezer Ft-tal volt magasabb 2020. december 31-én.

Az egyéb rövid lejáratú követelések részletezése (ezer Ft):

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Adott előlegek	159	100
Munkavállalókkal szembeni elszámolás	686	1 131
Illetékbélyeg (főpénztár)	186	184
Ellátások kifizetése	0	3 998
Folyamatos általános forgalmi adó	52 867	45 749
Általános forgalmi adó elszámolás egyenlege	0	32 990
Végrehajtók részére átutalt összegek elszámolása	6 129	6 094
Helyi adók elszámolása	1 130	821
Gépjárműadó	0	5
Társasági és energiaellátók jövedelemadó elszámolása	11 963	82 141
Költségvetési befizetési kötelezettség (Környezetterh. díj elsz., innovációs jár., rehab.jár)	4 795	3 705
E-útdíj elszámolás	236	209
Kapott előleg ÁFA elszámolás	0	3 062
Negatív szállítói kötelezettség	0	1 776
Támogatások elszámolása	2 450	6 704
<b>Összesen</b>	<b>80 601</b>	<b>188 669</b>

Az aktív időbeli elhatárolások alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Víz-, szennyvíz előző évi bevétel elhatárolás	245 589	284 435
Egyéb bevétel (támogatások, kötbér, engedélyezési díj, kártérítés, illeték visszatérítés, késedelmi kamat)	106	2 283
Költség elhatárolás (szakkönyv, közlöny előfizetés, biztosítás, reklám, support, bérleti díj)	17 074	15 370
Teljesítési fok arányos bevétel elhatárolása	0	50 913
<b>Összesen</b>	<b>262 769</b>	<b>353 001</b>

Az aktív időbeli elhatárolás az eredményre növelő hatást gyakorol.

Aktív időbeli elhatárolás esetei:

- költségek, ráfordítások 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).

- támogatások egyéb bevételként történő elszámolása

Jogsabályi előíráson, szerződésen, megállapodáson alapuló támogatások várható, még el nem számolt összege az egyéb bevételekkel szemben elszámolható, amennyiben Társaságunk bizonyítani tudja, hogy teljesíteni fogja a támogatáshoz kapcsolódó feltételeket és valószínű, hogy a támogatást meg fogjuk kapni.

- szerződések elszámolási egységével arányos értékesítés nettó árbevétele

Aktív időbeli elhatárolásként kell kimutatni a szerződés elszámolási egysége - általános forgalmi adót nem tartalmazó - teljes szerződéses ellenértékének mérlegfordulónapi teljesítési fok arányában számított összege azon részét, amely meghaladja a szerződés elszámolási egységével kapcsolatban az előző üzleti év(ek)ben és a tárgyévben együttesen elszámolt nettó árbevétel.

Víz- és csatornadíj árbevétel aktív időbeli elhatárolás mennyiségének alakulása szolgáltatási ágazatonként 2014 - 2020 között (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>	<b>2020. évi tény</b>
Víz értékesítés	482	498	495	502	491	523	577
Szennyvíz elvezetés	473	491	496	494	476	506	581

Halasztott ráfordítások

2020. december 31-én halasztott ráfordítás nem volt.

A források értékének alakulása (ezer Ft):

<b>Megnevezés</b>	<b>2019.12.31-i állapot</b>	<b>Megoszlás 2019.12.31. (%)</b>	<b>2020.12.31-i állapot</b>	<b>Megoszlás 2020.12.31. (%)</b>
Saját tőke	1 591 130	52,5	1 389 253	41,0
Céltartalékok	73 232	2,4	84 532	2,5
Kötelezettségek	860 499	28,4	1 148 973	33,9
Passzív időbeli elhatárolások	504 472	16,7	767 149	22,6
<b>Források összesen</b>	<b>3 029 333</b>	<b>100,0</b>	<b>3 389 907</b>	<b>100,0</b>

A saját tőke alakulása (ezer Ft):

<b>Megnevezés</b>	<b>2019.12.31-i állapot</b>	<b>2020.12.31-i állapot</b>	<b>Index (%)</b>
Jegyzett tőke	634 747	634 747	100,0
Eredmény tartalék	331 448	331 448	100,0
Adózott eredmény	624 935	423 058	67,7
<b>Saját tőke</b>	<b>1 591 130</b>	<b>1 389 253</b>	<b>87,3</b>

A saját tőke értéke az adózott eredmény alacsonyabb értéke miatt csökkent az előző évi záró állapothoz képest. Az üzleti év során sem a jegyzett tőke, sem annak szerkezete, illetve az eredménytartalék értéke sem változott.

A teljes 2020. évi adózott eredmény osztalékkénti kifizetését javasolja Társaságunk.

### Lekötött tartalék

2020. december 31-én lekötött tartalék nem volt.

### Céltartalék

A céltartalékok 2020. december 31-i értéke 84 532 ezer Ft, melyből a 2020. évben várható kötelezettségekre 10 000 ezer Ft volt a képzett céltartalék, valamint 2 500 ezer Ft volt a feloldott céltartalék, a jövőbeni költségekre 20 000 ezer Ft volt a céltartalék képzés, továbbá 16 200 ezer Ft céltartalék visszairás történt.

### Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek záró állománya pénzügyi lízingből (26 956 ezer Ft) és bérleti jogviszonyhoz kapcsolódó kapott kaució (1 906 ezer Ft) összegéből adódóan 28 862 ezer Ft volt 2020. 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 2021. évben teljesíteni és folyamatosan fizetni a lízing szerződés szerinti törlesztő részleteket.

### Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek záró állománya 301 108 ezer Ft-tal nőtt. 2020. december 31-én 21 492 ezer Ft volt a vevőktől kapott előleg állománya, mely 1 801 ezer Ft-tal alacsonyabb a bázis időszaki állományhoz képest.

A szállítókkal szembeni kötelezettség 50 480 ezer Ft-tal, a kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség 225 451 ezer Ft-tal, míg az egyéb rövid lejáratú kötelezettség 26 978 ezer Ft-tal nőtt az előző évhez képest. A rövid lejáratú kötelezettségekből 449 752 ezer Ft szállítókkal szembeni, 244 894 ezer Ft kapcsolt vállalkozással szembeni és 403 973 ezer Ft az egyéb rövid lejáratú kötelezettség állománya. A rövid lejáratú kötelezettségek állománya 2020. december 31-én 1 120 111 ezer Ft.

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

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Általános forgalmi adó elszámolás	28 332	0
Időszakos ÁFA elszámolás	141 347	131 227
Személyi jövedelemadó elszámolás	18 269	19 412
Költségvetési befizetési kötelezettség	1 211	1 637
Negatív vevő követelés	0	70 227
Pénzügyi lízing	12 108	12 635
Fel nem vett járandóság	38	0
Szocho, nyugdíj-, egészségbirt. és munkaerőpiaci kötelezettség elsz.	40 017	44 528
Szakképzési hozzájárulás elszámolás	1 684	1 936
Szakszervezeti díj elszámolás	317	305
Vízkezelés használati járulék elszámolás	18 149	17 180
Munkabér elszámolás	80 467	82 530
Letiltások	573	670
Önkéntes nyugdíjpénztári befizetés	382	517
Béren kívüli juttatás	716	913
Lakásfenntartási támogatás	2 189	2 378
Folyósított támogatással kapcsolatos előlegek	31 004	17 852
Különbféle egyéb rövid lejáratú kötelezettség	192	26
<b>Összesen</b>	<b>376 995</b>	<b>403 973</b>

2020. december 31-én a Társaságnak hátrasorolt kötelezettsége nem volt.

A passzív időbeli elhatárolások alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Befolyt, elszámolt bevétel elhatárolás	200 230	221 965
Vízterhelési díj bevétel elhatárolása	12 972	0
Béreköltség és járulékaiknak elhatárolása	76 244	71 347
Hálózatbérleti díj elhatárolása	153 168	304 243
Biogáz bérleti díj elhatárolása	3 427	11 269
Könyvvizsgálói díj elhatárolása	2 514	711
Lízing kamat elhatárolás	182	159
Bankköltség, postaköltség elhatárolása	343	241
Egyéb számlák (igazgatási szolgáltatási díj)	34	7
Halasztott bevétel ROHU-208 projekt	55 358	157 207
<b>Összesen</b>	<b>504 472</b>	<b>767 149</b>



Passzív időbeli elhatárolás esetei:

- bevételek passzív időbeli elhatárolása (pl. előre megfizetett bérleti díjak)
- mérleg fordulónapja és elkészítésének időpontja között ismertté vált költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolások között azokat a tételeket szerepeltetjük, melyek költségként a tárgyévet terhelik, de kifizetésükre csak a következő évben kerül sor: pl. hálózatbérleti díj, bérköltség és járulékai, könyvvizsgálói díj.

- halasztott bevételek

Halasztott bevételként kell elszámolni a fejlesztési célra - visszafizetési kötelezettség nélkül kapott (pénzügyileg rendezett támogatás) - egyéb bevételként vagy pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt értékek csökkentő összegét.

A ROHU-208 projekt keretében 94,999 %-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 2020. 12. 31-én (311-es számla csoport)  
(ezer Ft):

<b>Megnevezés</b>	<b>2019.12.31</b>	<b>2020.12.31</b>
30 nap alatti késedelem	9 876	17 851
31-60 nap késedelem	2 575	1 030
61-90 nap késedelem	5 309	125
91-180 nap késedelem	2 117	1 174
181-365 nap késedelem	5 945	720
365 nap feletti késedelem	9 452	9 888
<b>Összesen</b>	<b>35 274</b>	<b>30 788</b>

A szolgáltatási adósok lejárt határidejű vevőállománya 2020. december 31-én az előző év azonos időszakához képest 4 486 ezer Ft-tal csökkent. A 30 nap alatti késedelem értékéből vízvezeték kiváltáshoz kapcsolódóan kiállított 16 533 ezer Ft, továbbá belső csatorna tisztításhoz kapcsolódóan kiállított számlából adódóan 403 ezer Ft összegű tartozást két ügyfelünk 2021. január hónapban már megfizette Társaságunk részére.

A 365 napon túli intervallumban egy ügyfelünk 3 299 ezer Ft-os vízvezeték kiváltásból adódó számlája - melyre fizetési meghagyás került benyújtásra és a végrehajtóval az adós részletfizetést kötött -, egy partnerünkkel szemben jogerősen megítélt - ideiglenes szennyvízátemelő rendszer kiépítéséhez kapcsolódó - 1 712 ezer Ft-os számlája, továbbá a már jogi eljárás alatt lévő további partnereink tartozása okoz kintlévőséget.

A szolgáltatási adósok kapcsán 7 esetben kezdeményeztük fizetési meghagyás kibocsátását 2020. évi díjtartozás miatt.

A víz- csatornadíj adósok lejárt határidejű vevőállománya 2020. 12. 31-én (312-329-es számla csoport) (ezer Ft):

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
30 nap alatti késedelem	123 321	64 190
31-60 napos késedelem	10 321	17 796
61-90 napos késedelem	-1 389	5 064
91-180 napos késedelem	294	8 952
181-365 napos késedelem	-996	5 754
365 nap feletti késedelem	48 405	49 414
<b>Összes késedelem</b>	<b>179 956</b>	<b>151 170</b>

A határidőn túli kintlévőség teljes összege 2020. december 31-én a 2019. évi záró értékhez képest 28 786 ezer Ft-tal, azaz 16,00 %-kal csökkent.

Ezen belül a tartós, 90 napon túli kintlévőség 47 703 ezer Ft-ról 64 120 ezer Ft-ra, 16 417 ezer Ft-tal növekedett, a rövidtávú, 90 napon belüli kintlévőség pedig 132 253 ezer Ft-ról 87 050 ezer Ft-ra, 45 203 ezer Ft-tal csökkent, ez utóbbiból az 1-30 napos késedelem csökkenése 59 131 ezer Ft. Az 1-30 napos késedelem csökkenésének oka, hogy a nagyadósok a számláikat határidőben egyenlítették ki.

A 61-90, a 91-180 valamint a 181-365 napos késedelem értékének bázis időszakhoz viszonyított állományának romlása mögött a társasházaknál a becsült - megnövekedett fogyasztás miatti - számlázást követő teljes elszámolás, valamint az 5 becsült számla utáni évi egyszeri leolvasásból adódó pozitív összegű számla okozza.

2020. december 31-én az összes víz- és csatornadíj kintlévőségnek a környezetterhelési díjjal növelt víziközmű-szolgáltatói tevékenység árbevételéhez viszonyított aránya 2,61 %, mely a 2019. év záró adataihoz képest 0,73 %-kal alacsonyabb. A tartós, 90 napon túli kintlévőségek aránya 0,80 %-ról 1,11 %-ra, azaz 0,31 %-kal nőtt.

Az öt legnagyobb adós határidőn túli kintlévőségeinek összege 2020. december 31-én összesen 19 987 ezer Ft, melyek rendezése 2021. január 04. és 06. napján történt meg.

A felszámolás alatt álló cégekhez tartozó kintlévőség együttes összege 34 286 ezer Ft.

2020. évben díjtartozás miatt

- 20 656 db csekkes felszólító levelet,
- 3 102 db esetben intézkedést (vízkorlátozás/lezárás, szerződés felmondás) is tartalmazó felszólító levelet küldtünk ki,
- 24 alkalommal hajtottunk végre vízkorlátozást/lezárást,
- 37 db mellékszolgáltatási szerződést mondtunk fel,
- 101 esetben kezdeményeztük fizetési meghagyás kibocsátását.

### **III/5. Cash-flow**

A Társaság pénzeszköze 2020. évben 208 705 ezer Ft-tal növekedett az előző gazdasági év záró adatához viszonyítva.

Az adózás előtti eredményünk 600 135 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. 2020. évben látvány-csapatsport támogatásra 36 000 ezer Ft-ot, kiegészítő sportfejlesztési támogatásra 2 430 Ft számoltunk el, így a társasági adó fizetési kötelezettségünk 20 088 ezer Ft -on realizálódott.

A víziközmű ágazatra 2013. évtől hatályos, engedélyes tevékenységekre meghatározott energiaellátók jövedelemadó elszámolása miatt 156 989 ezer Ft adófizetési kötelezettségünk keletkezett.

A passzív időbeli elhatárolások állománya 262 677 ezer Ft-tal növekedett az előző év záró értékéhez képest, melyből jelentős részt a tárgyévben fejlesztésre kapott és elhatárolt támogatás összege (108 975 ezer Ft), illetve a hálózatbérleti díj elhatárolásának 151 075 ezer Ft-os növekménye okozott.

Az értékvesztéssel korrigált vevőköveteléseink összege 90 927 ezer Ft-tal csökkent.

Befektetett eszközök beszerzésére 2020. évben 207 402 ezer Ft összeget fordítottunk, meglévő eszközeinkre 121 176 ezer Ft összegű terv szerinti és 240 ezer Ft terven felüli értékcsökkenés került elszámolásra.

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

A cash flow kimutatás 1b sorában az alábbi jogcímek szerinti korrekciós tételek kerültek kiemelésre (ezer Ft):

Fejlesztésre kapott támogatás tárgyévei értékcsökkenés arányos feloldása	-7 127
Térítés nélkül átadott eszközök KSZE	10 000
Véglegesen átadott támogatás összege	39 470
Egyéb kerekítési korrekció	16

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

<b>1. Likviditási mutatók</b>	<b>2019. év</b>	<b>2020. év</b>
1.1 Likviditási gyorsráta (ezer Ft):		
<u>Pénzeszközök+Követelések+Értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	1,7844	1,5061
1.2. Hitelfedezeti mutató (ezer Ft):		
<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	1,1106	0,8271

A likviditási gyorsráta értéke csökkent az előző évi záró értékhez képest, mert a pénzeszközök és követelések együttes értéke kisebb mértékben (15,4 %-kal) nőtt, mint a rövid lejáratú kötelezettségek állománya, ahol 36,8 %-os emelkedés történt.

A 2020. december 31-i mérleg adatok alapján számított hitelfedezeti mutató értéke szintén csökkent a bázis időszak állapothoz képest, mert a követelések állománya 1,9 %-kal, míg a rövid lejáratú kötelezettségek állománya ennél nagyobb arányban, 36,8 %-kal nőtt az előző évi záró értékhez képest.

<b>2. Hatékonysági mutatók</b>	<b>2019. év</b>	<b>2020. év</b>
2.1. Élőmunka hatékonysága (ezer Ft/fő):		
<u>Nettó árbevétel</u> TM+Korrigált RM átlagos stat. áll. létszám	21 346	21 822
2.2. Anyagkészletek forgása napokban kifejezve:		
<u>Átlagos anyagkészletérték x 365</u> Értékesítés nettó árbevétele	4,0097	3,9830

Az élők munkahelyének hatékonysága a bázis időszakhoz képest 2,2 %-kal emelkedett, melynek alakulását két tényező együttes hatása befolyásolta: az éves nettó árbevétel (2,0 %-kal) nőtt, míg a teljes- és részmunkaidőben foglalkoztatottak korrigált átlagos statisztikai állományi létszáma 0,2 %-kal csökkent.

Az anyagkészletek napokban kifejezett forgási sebessége 0,7 %-kal alacsonyabb a beszámolási időszakban az előző évihez képest, melyet egyrészt a készletek átlagos értékének 1,3 %-os növekedése, másrészt a nettó árbevétel - ennél nagyobb arányú - 2,0 %-os emelkedése okozott.

Anyagkészletek alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	(NY) január 01.	(Z) december 31.	Átlagkészlet
2019. év	77 761	82 399	80 080
2020. év	82 399	79 911	81 155

### 3. Jövedelmezőségi mutatók 2019. év 2020. év

#### 3.1. Árbevétel arányos nyereség (%-ban):

$\frac{\text{Üzemi eredmény} * 100}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	11,9985	8,0416
---	---------	--------

#### 3.2. Az alaptőke jövedelmezősége (ezer Ft):

$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}}$	0,9845	0,6665
--	--------	--------

#### 3.3. Bérrányos jövedelmezőség (ezer Ft):

$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Bérek költség}}$	0,6221	0,4035
--	--------	--------

Az árbevétel arányos nyereség azt mutatja, hogy a termelési és értékesítési tevékenységből származó nyereség hány %-a az értékesítés árbevételének. A tárgyidőszakban az üzemi eredmény 31,6 %-os csökkenés, valamint a nettó árbevétel ennél kisebb - 2,0 %-os - növekedésének hatására a mutató értéke csökkenést mutat.

Az alaptőke jövedelmezősége a bázis időszaki adatokhoz képest alacsonyabb a változatlan jegyzett tőke valamint az adózott eredmény 32,3 %-os csökkenése eredményeként.

A bérrányos jövedelmezőség jelentősebb mértékben alacsonyabb a bázis időszakhoz képest, mert a bérek költség 5,4 %-kal, míg az üzemi eredmény ennél nagyobb arányban 31,6 %-kal csökkent.

#### **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 2020. 12. 31-én:

Kötelezettségek:

- Egyéb kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben 244 894 ezer Ft

Követelések:

- Egyéb követelés kapcsolt vállalkozással szemben 7 828 ezer Ft

A „0” számlaosztályban nyilvántartott tételek 2020. 12. 31-én:

- leírt követelések 8 702 ezer Ft

- beszállítók tulajdonát képező Szegedi Vízmű Zrt. által  
üzemeltetett termékraktárakban lévő anyagkészlet 42 934 ezer Ft

- üzemeltetésre átvett eszközök (Szeged és Algyő) 40 232 460 ezer Ft

**„0” számlaosztály összesen 40 284 096 ezer Ft**

#### **V. EGYÉB, EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**

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

Megnevezés		2019. évi tény	2020. évi tény	tény / bázis (%)
Víziközmű- szolgáltatói tevékenység	Vízértékesítés (alapdíjjal)	1 871 543	1 828 355	97,7
	Szennyvízelvezetés	4 026 966	3 910 024	97,1
	Elsődol.tev.-nek minősülő egyéb vízgazd. tev.	17 153	21 468	125,2
	Környezetterhelési díj bevétele	24 944	26 292	105,4
<b>Engedélyes tevékenység összes árbevétele</b>		<b>5 940 606</b>	<b>5 786 139</b>	<b>97,4</b>
Másodlagos tevékenység	Másodol.tev.-nek minősülő egyéb vízgazd. tev.	91 709	103 557	112,9
	Ipari és építőip. tevékenység	1 167 277	1 431 644	122,6
	Egyéb tevékenység	88 818	115 698	130,3
	Export tevékenység egyéb bevétele	1 232	0	0,0
<b>Tevékenység nettó árbevétele mindösszesen</b>		<b>7 289 642</b>	<b>7 437 038</b>	<b>102,0</b>

A vízártékesítés és szennyvízelvezetés árbevételi adata tartalmaz időbeli elhatárolást is a szolgáltatott, de a tárgyévben le nem számlázott fogyasztás értékeként, amely a vízártékesítésnél 83 640 ezer Ft, a szennyvízelvezetésnél 184 930 ezer Ft, összesen 268 571 ezer Ft (környezetterhelési díj nélkül). Ezen időbeli elhatárolással elszámolt árbevételhez kapcsolódó környezetterhelési díj összege 1 908 ezer Ft, melyet a fenti tábla tárgyidőszaki adata tartalmazza. Az alapidíjak kapcsán 13 956 ezer Ft összegben történt időbeli elhatárolás könyvelés.

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

Megnevezés	2020. évi tény
Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata	1 182 126
Veolia Water S&T Mo. Zrt.	3 823
SADE-Magyarország Mélyépítő Kft.	12 278
AGRIAPIPE Csőtisztító, Építő és Szolgáltató Kft.	43

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

Költségnem	2019. évi tény	2020. évi tény	tény / bázis (%)
Anyagköltség	1 006 880	1 028 639	102,2
Igénybevett szolgáltatások értéke	2 568 322	2 534 586	98,7
Egyéb szolgáltatások értéke	207 667	199 651	96,1
Béreköltség	1 405 978	1 482 197	105,4
Személyi jellegű egyéb kifizetések	188 081	197 187	104,8
Bérbírlékok	290 535	279 031	96,0
Értékcsökkenési leírás	113 093	121 176	107,1
<b>Költségek összesen</b>	<b>5 780 556</b>	<b>5 842 467</b>	<b>101,1</b>
Eladott áruk beszerzési értéke	2 225	271	12,2
Közvetített szolgáltatások	488 779	634 279	129,8
<b>Mindösszesen</b>	<b>6 271 560</b>	<b>6 477 017</b>	<b>103,3</b>

**V/4. Az Aktivált saját teljesítmények értéke, annak költségnemenkénti és ráfordítás szerinti bontása 2020. december 31-én (ezer Ft):**

Tétel (sor) megnevezés	2020. év Saját termelésű készlet	2020. év Saját előállítású eszköz	Összesen
<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>-83 924</b>	<b>16 137</b>	<b>-67 787</b>
Anyagköltség	-52 897	12 033	-40 864
Igénybe vett szolgáltatások értéke	-11 653	2 151	-9 502
Egyéb szolgáltatások értéke	-201	169	-32
Eladott áruk beszerzési értéke			
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>-64 751</b>	<b>14 353</b>	<b>-50 398</b>
Béreköltség	-15 643	1 325	-14 318
Személyi jellegű egyéb kifizetések	-105	0	-105
Bérbírlások	-2 762	217	-2 545
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>-18 510</b>	<b>1 542</b>	<b>-16 968</b>
Értékcsökkenési leírás	-506	0	-506
Egyéb ráfordítások (selejtezés)	-157	242	85

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

Szállító	Jogcím	2020. évi tény
Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata	Bérleti díj	1 338 856
EWC-H Kft.	Hulladékkezelés	219 120
Magyar Posta Zrt.	Postaköltség	26 751

**V/6. Béreköltség, létszám**

**Állománycsoportonkénti bér- és bérjellegű költségek (ezer Ft):**

Megnevezés	Béreköltség		Személyi jell. egyéb kgt.	
	2019. évi tény	2020. évi tény	2019. évi tény	2020. évi tény
Teljes munkaidős összesen	1 373 635	1 461 822	184 318	195 429
Részmunkaidősök összesen	18 352	7 406	3 763	1 758
Egyéb állományon kívüli összesen	13 991	12 969	0	0
<b>Mindösszesen</b>	<b>1 405 978</b>	<b>1 482 197</b>	<b>188 081</b>	<b>197 187</b>



Bérijáradékok jogcímenkénti megbontása (ezer Ft):

Megnevezés	2019. évi tény	2020. évi tény	tény/bázis (%)
Szociális hozzájárulási adó	268 272	252 350	94,1
Szakképzési hozzájárulás	20 922	22 334	106,7
Rehabilitációs hozzájárulás	1 341	4 347	324,2
<b>Mindösszesen</b>	<b>290 535</b>	<b>279 031</b>	<b>96,0</b>

Az átlagos állományi létszám alakulása (fő):

Megnevezés	2019. évi tény	2020. évi tény	tény/bázis (%)
Teljes munkaidős összesen	334,6	337,2	100,8
Részmunkaidősök összesen	11,3	6,3	55,8
<b>Mindösszesen</b>	<b>345,9</b>	<b>343,5</b>	<b>99,3</b>

V/7. Egyéb ráfordítások és bevételek

Egyéb bevételek:

- Tárgyi eszközök értékesítéséből származó bevétel 5 623 ezer Ft
- Kapott kötbér és kártérítés 510 ezer Ft
- Kapott késedelmi kamat összege 2 953 ezer Ft
- A határidőn túli vevőköveteléseink megtérülése miatt az előző években elszámolt értékvesztésekből a tárgyévben egyéb bevételként elszámolt összeg 18 029 ezer Ft
- A mérlegkészítés időpontjáig befolyt vagy az adós év végi minősítése alapján várhatóan megtérülő követelésekre korábban elszámolt értékvesztés összegéből visszaírásra került 11 122 ezer Ft
- Költségátalány kiszámlázásával kapcsolatos bevétel 15 271 ezer Ft
- Térítés nélkül átvett (közműfejlesztési hozzájárulásból megvalósuló) eszközök piaci értéke 12 322 ezer Ft
- Káreseményekkel kapcsolatos bevétel 9 461 ezer Ft
- Eljárási díj bevétele 3 209 ezer Ft

• Céltartalék visszairás 18 700 ezer Ft (lásd 16. oldal), melynek bontása:	
- Várható perekre képzett céltartalék feloldás	2 500 ezer Ft
- Vízi létesítmények műszaki ellenőrzésére képzett céltartalék feloldása	5 700 ezer Ft
- Szegedi Városi Szennyvíztisztító Telep: biológiai tisztító medencék ürrítése, valamint a levegőztető elemek időszakos karbantartása, gáztartály időszakos karbantartása	10 500 ezer Ft
• ROHU-208 projekt pályázati támogatása	28 549 ezer Ft
• Halasztott bevételből visszairt értékcsökkenés ROHU-208 projekt kapcsán	7 127 ezer Ft
• GINOP támogatás	22 588 ezer Ft
• Kárpát medencei ETT pályázati támogatás	2 002 ezer Ft
• 0-ra leírt tételekre befolyt összeg	1 934 ezer Ft
• Különféle egyéb bevételek	15 410 ezer Ft
<b><i>Egyéb bevételek összesen</i></b>	<b><i>174 810 ezer Ft</i></b>

**Egyéb ráfordítások:**

• Értékesített tárgyi eszközök nettó értéke (Bruttó érték: 37 109 ezer Ft)	8 019 ezer Ft
• Víz- és levegőterhelési díj	26 595 ezer Ft
• A tárgyévben határidőn túli követeléseinkre a Számviteli Politikában meghatározott elvek és módszer alapján 25 038 ezer Ft értékvesztést számoltunk el, melynek bontása	
- eljárási díjakra elszámolt	1 325 ezer Ft
- víz- és csatornadíj adósokkal szembeni követelésre	23 117 ezer Ft
- egyéb szolgáltatási adósokkal szembeni követelésre	596 ezer Ft
• Behajthatatlan követelésre a Számviteli Politikában rögzített elvek szerint hitelezési veszteségként az egyéb ráfordítások értéke	3 938 ezer Ft

- Céltartalék képzés 30 000 ezer Ft (lásd 16. oldal), melynek bontása
  - Szegedi Városi Szennyvíztisztító Telep: rothasztott iszaptároló takarítása, végátemelő csapadékkidei szivattyúinak javítása, belső aszfaltburkolatú utak kátyúzása, javítása 10 000 ezer Ft
  - Vízi létesítmények időszakos műszaki ellenőrzése és statikai felülvizsgálata MSZ 21855-1 szabvány szerint 10 000 ezer Ft
  - Várható kötelezettségekre képzett céltartalék (végkielégítés) 10 000 ezer Ft
- Káreseményekkel kapcsolatos kifizetés 649 ezer Ft
- Egyéb eszközök selejtezése 1 747 ezer Ft
- Pénzeszköz átadás (Közműfejlesztésből megvalósuló eszközátadás, látvány-csapatsport támogatás, egyéb támogatás) 61 792 ezer Ft
- Közművezeték adó összege 158 286 ezer Ft
- Egyéb adók (iparüzési adó, építményadó, gépjárműadó, innovációs járulék) összege 150 270 ezer Ft
- Különböző egyéb ráfordítások összege 2 654 ezer Ft
- Egyéb ráfordítások összesen 468 988 ezer Ft***

**V/8. Jelentős 2020. évet érintő egyéb ráfordítások jogcímenként (ezer Ft):**

Jogcím	2020. évi tény
Ágazati különadó	156 989
Közművezeték adó	158 286

**V/9. Pénzügyi bevételek és ráfordítások**

A pénzügyi műveletek bevételei 2020. december 31-én 8 704 ezer Ft, míg a pénzügyi műveletek ráfordításai 6 625 ezer Ft voltak. ezek együttes hatására a pénzügyi tevékenység eredménye 2 079 ezer Ft, mely a 2019. december 31-i állományhoz képest 4 906 ezer Ft növekedést mutat.

## V/10. Környezetvédelemmel kapcsolatos kiegészítések

Környezetvédelemmel kapcsolatosan összesen 237 935 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 213 523 ezer Ft értékben. Környezetvédelemmel kapcsolatos költségként számoltuk el a tárgyévi minőségügyi-környezetirányítási, vízbiztonsági és energiairányítási külső auditok költségét (2 655 ezer Ft) is.

Veszélyes hulladékok mennyiségének és értékének változása 2020. 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	1 963	156	12 916	1 026	5 240	416	9 639	766

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

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök értékének alakulása 2020. évben:

- a műszaki gép, berendezés mérlegsorból (ezer Ft)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Bruttó érték	245 555	18 709	0	264 264
Értékcsökkenés	138 170	15 001	0	153 171
Nettó érték	107 385	3 708	0	111 093

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

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Bruttó érték	8 557	0	0	8 557
Értékcsökkenés	8 388	40	0	8 428
Nettó érték	169	-40	0	129

## V/11. Támogatási program keretében kapott összegek elszámolása

A 2000. évi C tv. 93. § 3. pontja alapján mutatjuk be a támogatásra kapott és elszámolt összeget támogatásonként, annak felhasználása (jogcímentént és évenként) és rendelkezésre álló összeg megbontásában:

- A 2018. évben indult „A határokon átnyúló folyók minőségirányításának javítása: Körös, Maros és Tisza” címet viselő ROHU-208 számú projekt 85 %-a Európai Regionális Fejlesztési Alapból, 9,999 %-a Magyar Állam által biztosított társfinanszírozás és 5,001 % önerővel kerül finanszírozásra. Az előző évekről rendelkezésre álló 72 182,16 euró előlegből 2020. évben 45 906,54 euró előleg került felhasználásra. Tárgyévben 123 297 ezer Ft támogatást kapott Társaságunk, melyből a fejlesztési célra kapott 108 975 ezer Ft halasztott bevételként került elhatárolásra. Az eszközök értékcsökkenésével támogatás-arányosan év végéig 7 127 ezer Ft egyéb bevétel került feloldásra.
- A „Munkahelyi képzés megvalósítása a Szegedi Vízmű Zrt. munkavállalói számára” című, GINOP-6.1.5-17-2018-00059 számú projekt a Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatal által nyújtott 100 %-os támogatási intenzitású projekt 2018. évben indult és 2020. évben zárult le. A teljes támogatás összértéke 22 588 ezer Ft volt, melyből 2 655 ezer Ft-ot személyi jellegű és 19 933 ezer Ft-ot egyéb költségekre használtunk fel.
- „A víziközmű-szolgáltatással kapcsolatos szemléletformálás” című KEHOP - 2.1.7-19-2019-00016 számú, ITM Környezeti és Energiahatékonysági Operatív Programokért Felelős Helyettes Államtitkársága által finanszírozott 100 %-os támogatási intenzitású pályázatból 33 300 ezer Ft esik Társaságunkra. A projekt megvalósítási időszaka 2021. január 1-től 2022. december 31. melyhez tárgyévben megérkezett a 8 325 ezer Ft összegű előleg.
- A „Kárpát medencei Európai Területi Társulás létrehozása” című pályázat a Külgazdasági és Külügyminisztérium Vízdiplomáciáért és a Duna Régió Stratégiáért Felelős Főosztály által nyújtott 70 % támogatási intenzitású pályázatának elszámolása megtörtént. A 2019. évben kapott 2 299 ezer Ft előlegből a jelentkező 607 ezer Ft személyi jellegű és 2 253 ezer Ft egyéb költségre összesen 2 002 ezer Ft-ot használtunk fel, a fel nem használt 297 ezer Ft-ot a támogató részére visszautaltuk.

## **VI. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK**

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

#### **Igénybe vett társasági adó-kedvezmények**

Társaságunk 2020. évben visszafizetési kötelezettség nélkül, véglegesen átadott pénzeszközként 36 000 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 2 430 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 20 088 ezer Ft összegben realizálódott.

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 2020. évben 156 989 ezer Ft jövedelemadó fizetési kötelezettségünk keletkezett.

### **VI/2. Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költsége**

2020. 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 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.

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 Önköltség-számítási 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 6 291 ezer Ft
- Felügyelő Bizottság részére kifizetett tiszteletdíj összesen 4 639 ezer Ft

Tisztségviselők részére folyósított előleg 2020. évben nem volt.

### **Könyvvizsgáló díjazása:**

A tárgyévi üzleti évre a beszámoló könyvvizsgálatáért a könyvvizsgálat díja 3 553 ezer Ft.

### **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 2020. 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: 6726 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 2020. 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 2020. 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

A világméretű COVID-19 járvány mind a gazdaságra, mind a társadalomra gyakorolt negatív hatásának mérséklése Társaságunk számára is a legnagyobb kihívás - a 2020. gazdasági évhez hasonlóan - 2021. évben is. Már a beszámolóképzés előtt - járvány a harmadik hullámának hatására - számos további intézkedést vezetünk be az ügyfeleink és munkavállalóink egészségének védelme érdekében (újabb az ügyfélszolgálatot érintő bezárással, a közvetlen ügyfélkapcsolatot igénylő munkafolyamatok átszervezésével, Home office lehetőségének - a harmadik hullám miatti - kiterjesztésével, további maszkok kiosztásával). Mind a vízértékesítés, mind a szennyvízelvezetés tekintetében számolunk visszaeséssel a kihirdetett vészhelyzet fennmaradásáig, mely az üzleti tervünkben számszerűsítésre került. A védekezéshez szükséges várható további költségnövekedést az üzleti tervünkben rögzítettük. A 2020. üzleti évhez képest romló tendenciát várunk a kintlévőség számadatainak alakulásában, ami kisebb mértékű, átmeneti likviditási problémát okozhat.

A koronavírus-helyzet miatt 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 2021. üzleti év eredményére jelentős negatív hatással bír a Közművezeték adóról szóló 2012. évi CLXVIII. törvény 2020. november 26-i módosítása, mely Cégünkre a 2020. évi 158 millió forinttal szemben közel 493 millió forint adókötelezettséget ró 2021. évtől kezdődően a hálózathosszak és az értékesítési mennyiségek függvényében. A jelentős mértékű adóteher hatásainak csökkentése érdekében Társaságunk hatékonyságjavító és költségcsökkentési akciótervet dolgozott ki.

A következő időszak másik legfontosabb feladata - az elsődleges tevékenység folyamatos fenntartása mellett - az építőipari tevékenységünk folytatása és a 2021. üzleti évre tervezett Vízügyi Építési Alap rekonstrukciós, emelt keretének teljeskörű felhasználása.

1. sz. melléklet

**Tárgyi eszközök értékének alakulása 2020. évben (ezer Ft)**

*Bruttó érték változása*

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
I/1 Vagyoni értékű jogok	232 519	18 785	123	251 181
I/2 Szellemi termékek	0	0	0	0
<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN</b>	<b>232 519</b>	<b>18 785</b>	<b>123</b>	<b>251 181</b>
II/1 Ingatlanok	628 951	11 186	0	640 137
II/2 Műszaki berendezések, gépek, járművek	786 999	358 696	6 610	1 139 085
II/3 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	677 077	58 659	38 990	696 746
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>2 093 027</b>	<b>428 541</b>	<b>45 600</b>	<b>2 475 968</b>
II/4 Beruházások	253 275	240 722	428 541	65 456
II/5 Beruházásokra adott előleg	0	0	0	0
<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN</b>	<b>2 346 302</b>	<b>669 263</b>	<b>474 141</b>	<b>2 541 424</b>

*Értécsökkenés változása*

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
I/1 Vagyoni értékű jogok	218 792	13 780	74	232 498
I/2 Szellemi termékek	0	0	0	0
<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN</b>	<b>218 792</b>	<b>13 780</b>	<b>74</b>	<b>232 498</b>
II/1 Ingatlanok	111 803	12 849	0	124 652
II/2 Műszaki berendezések, gépek, járművek	553 540	53 262	5 635	601 167
II/3 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	585 579	41 525	31 995	595 109
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>1 250 922</b>	<b>107 636</b>	<b>37 630</b>	<b>1 320 928</b>

Elszámolt értécsökkenés: 121 416 ezer Ft.

*Nettó érték változása*

Megnevezés	Nyitó érték	Záró érték
I/1 Vagyoni értékű jogok	13 727	18 683
I/2 Szellemi termékek	0	0
<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN</b>	<b>13 727</b>	<b>18 683</b>
II/1 Ingatlanok	517 148	515 485
II/2 Műszaki berendezések, gépek, járművek	233 459	537 918
II/3 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	91 498	101 637
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>842 105</b>	<b>1 155 040</b>
II/4 Beruházások	253 275	65 456
II/5 Beruházásokra adott előleg	0	0
<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN</b>	<b>1 095 380</b>	<b>1 220 496</b>

## 2. sz. melléklet

### Cash-flow kimutatás 2020. évben (ezer Ft)

Megnevezés	2019. év	2020. év
<b>I. Működési cash flow (1-13. sorok)</b>	<b>90 464</b>	<b>363 155</b>
1a. Adózás előtti eredmény +	871 820	600 135
ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	200	0
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +		42 359
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	871 820	642 494
2. Elszámolt amortizáció +	113 093	121 176
3. Elszámolt értékvesztés (év közben és év végén visszairt valamint év végén képzett értékvesztéssel korrigált) + terven felüli értékcsökkenési leírás	48 843	1 791
4. Céltartalékképzés és felhasználás különbözete +	-61 632	11 300
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	1 214	2 396
6. Szállítói kötelezettség változása +	-112 552	1 905
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	46 805	252 429
8. Passzív időbeli elhatárolás változása +	66 456	153 702
9. Vevőkövetelés változása (értékvesztéssel korrigált) +	-32 831	90 927
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszk. nélkül) változása +	-61 981	-22 721
11. Aktív időbeli elhatárolás változása +	-16 246	-90 232
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-246 885	-177 077
13. Fizetett osztalék, részesedés -	-525 640	-624 935
<b>II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)</b>	<b>-298 166</b>	<b>-215 008</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-291 158	-207 402
15. Befektetett eszközök eladása +	3 196	5 028
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek + törlesztése, megszüntetése, beváltása +	-10 204	-12 634
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18. Kapott osztalék, részesedés +		
<b>III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>57 397</b>
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21. Hitel és kölcsön felvétele +		
22. Végrelegesen kapott pénzeszköz +		108 975
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		-12 108
26. Végrelegesen átadott pénzeszköz -		-39 470
<b>IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +</b>	<b>-207 702</b>	<b>205 544</b>
27. Devizás pénzeszközök ártértelezése +		3 161
<b>V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +</b>	<b>-207 702</b>	<b>208 705</b>

### 3. sz. melléklet

#### Veszélyes anyagok forgalma 2020. évben (ezer Ft)

Veszélyességi fokozat	Veszélyességi jel	Nyitó érték	Bevét érték	Felhasználás és visszavét	Záró érték összesen
maró	C	3 851	15 543	-16 752	2 642
maró, könnyen gyúlékony	CF	4	9	0	13
maró, környezetre veszélyes	CN	0	296	-191	105
maró, irritatív	CX1,XIC	868	23 391	-22 773	1 486
maró, ártalmas	CXN	0	33	-33	0
maró, mérgező	CT	9	326	-335	0
maró, mérgező, irritatív	CTXI	12	244	-234	22
maró, égést tápláló, irritatív	COXI	46	265	-258	53
maró, mérgező, körny. vesz.	CTN	14	1 972	-1 965	21
könnyen gyúlékony	F	0	869	-632	237
könnyen gyúlékony, mérgező	FT	27	32	-27	32
könnyen gyúlékony, mérgező, maró	FTC	0	0	22	22
könnyen gyúlékony, mérgező, maró, égés tápláló	FTCO	185	151	-193	143
könnyen gyúlékony, irritatív	FXI	82	1 829	-1 858	53
könnyen gyúlékony, irritatív, maró	FXIC	0	0	0	0
könnyen gyúlékony, irritatív, mérgező	FXIT	0	0	0	0
tűzveszélyes, irritatív, körny. vesz.	FXIN	37	425	-380	82
könnyen gyúlékony, ártalmas	FXN, XNF	53	1 010	-980	83
rendkívül gyúlékony	F+	2 048	2 502	-2 800	1 750
könnyen gyúlékony, mérgező	F+T	75	0	-25	50
rendkívül gyúlékony, körny. vesz.	F+ N	0	186	-161	25
rendkívül gyúlékony, mérgező, körny. vesz.	F+TN	0			0
égés tápláló	O	83	318	-307	94
égés tápláló, maró	OC	8	0	-8	0
égés tápláló, mérgező,	OT	0	0	0	0
égés tápláló, ártalmas	OXN	5	9	5	19
égés tápláló, mérgező	OTN	1 113	6 392	-6 545	960
égés tápláló, irritatív, körny. vesz.	OXIN	0	0	29	29
mérgező	T	156	57	-22	191
mérgező, irritatív	TXI	4	0	-1	3
nagyon mérgező	T+	0	0	0	0
nagyon mérgező, körny. vesz.	T+N	14	55	-24	45
nagyon mérgező, maró	T+C	0	40	-40	0
irritatív	XI	271	2 404	-2 237	438
irritatív, rendkívül gyúlékony	XIF+	8	1 025	-750	283
ártalmas	XN	1 106	863	-1 399	570
ártalmas, rendkívül gyúlékony	XNF+ , F+XN	0	257	-257	0
ártalmas, környezetre veszélyes	XNN	2 268	142	-75	2 335
környezetre veszélyes	N	0	322	-322	0
irritatív, környezetre veszélyes	XIN	2	46	-30	18
irritatív, égéstápláló	XICN	37	98	-67	68
maró, mérgező, irritatív	XITN	21	53	-45	29
égést tápláló, irritatív	XIO	7	0	0	7
<b>Összesen</b>		<b>12 411</b>	<b>61 167</b>	<b>-61 670</b>	<b>11 908</b>
ártalmas, környezetre veszélyes anyag (saját kút gázolaj)	XNN	2 235	41 780	-41 685	2 330
<b>Mindösszesen</b>		<b>14 646</b>	<b>102 947</b>	<b>-103 355</b>	<b>14 238</b>

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

rendkívül gyúlékony: F+ (propán gáz)	3 567
irritatív, maró: C (Donau PAC activis)	9 169
égés tápláló, mérgező: OTN (cseppfolyós klór hordós)	6 243
irritatív, maró: XIC, CIX (vas III klorid 40%-os ivóvízre)	21 028
ártalmas, körny. veszély: XNN (gázolaj – saját kút)	41 685

4. sz. melléklet

**Társasági adóalapot módosító tételek 2020. évben (ezer Ft)**

<b>Társasági adóalapot módosító jogcímek</b>	<b>2020. év</b>
<b>Adóalapot csökkentő tételek</b>	
Adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás összege	131 201
Követelésekre visszaírt értékvesztés összege	11 122
Közhasznú szervezet részére támogatás 20%-a	138
Éven túli követelések 20%-a	6 338
Céltartalék felhasználása, visszafirása	18 700
Állományból kivezetett TE számított nyilvántartási értéke	49
<b>Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen</b>	<b>167 548</b>
<b>Adóalapot növelő tételek</b>	
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenési leírás elszámolt összege	121 416
Állományból történő kivezetés TE szvt szerinti könyv szerinti értéke	8 019
Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcs. költségek, ráfordítások (Vadaspark támogatása, pénzátadás, bírság)	6 139
Követelésekre elszámolt értékvesztés összege	25 038
Képzett céltartalék összege	30 000
<b>Adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen</b>	<b>190 612</b>

<b>Adófizetési kötelezettség - Társasági adó</b>	<b>2020. év</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>600 135</b>
<b>Adózás előtti eredményt csökkentő összesen</b>	<b>167 548</b>
<b>Adózás előtti eredményt növelő összesen</b>	<b>190 612</b>
<b>Korrigált adóalap</b>	<b>623 199</b>
<b>Adó 100%</b>	<b>56 088</b>
<b>Adókedvezmény - látvány-csapatsport támogatása</b>	<b>36 000</b>

## 5. sz. melléklet

### Tevékenységek számviteli szétválasztása

#### Mérleg

#### Eszközök (aktívák) (ezer Ft)

Sorsz.	Megnevezés	Ivóvíz	Scennyvíz	Másodlagos	Összesen
01.	<b>A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (02+10+18. sorok)</b>	217 978	763 422	257 779	1 239 179
02.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09. sorok)</b>	5 135	9 186	4 362	18 683
03.	Alapítás-átvezetés aktivált értéke				
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
05.	Vagyoni értékű jogok	5 135	9 186	4 362	18 683
06.	Szellemi termékek				
07.	Üzleti vagy cégérték				
08.	Immateriális javakra adott előlegek				
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése				
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)</b>	212 843	754 236	253 417	1 220 496
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	123 810	222 736	168 939	515 485
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	46 444	471 062	20 412	537 918
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	38 653	43 027	19 957	101 637
14.	Tenyészállatok				
15.	Beruházások, felújítások	3 936	17 411	44 109	65 456
16.	Beruházásokra adott előlegek				
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
18.	<b>III. BEFEKTETETT 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 értékhelyesbítése				
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				
29.	<b>B. FORGÓESZKÖZÖK (30+37+46+53. sor)</b>	491 133	1 020 510	286 084	1 797 727
30.	<b>I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)</b>	34 448	42 742	33 520	110 710
31.	Anyagok	20 398	42 619	16 894	79 911
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	14 050	0	0	14 050
33.	Növények-, hízó- és egyéb állatok	0	0	3 169	3 169
34.	Késztermékek	0	0	0	0
35.	Áruk	0	0	0	0
36.	Készletekre adott előlegek	0	123	13 457	13 580
37.	<b>II. KÖVETELÉSEK (38-45. sorok)</b>	250 353	537 682	138 455	926 490
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	198 048	422 417	109 528	729 993
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	2 124	4 529	1 175	7 828
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
42.	Váltókövetelések				
43.	Egyéb követelések	50 181	110 736	27 752	188 669
44.	Követelések értékelési különbözete				
45.	Származékos figyelem pozitív értékelési különbözete				
46.	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (47-52. sorok)</b>	0	0	0	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
48.	Jelentős tulajdoni részesedés				
49.	Egyéb részesedés				
50.	Saját részvények, saját üzletrészek				
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
52.	Értékpapírok értékelési különbözete				
53.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54-55. sorok)</b>	206 332	440 086	114 109	760 527
54.	Pénztár, csekkek	89	190	49	328
55.	Bankbetétek	206 243	439 896	114 060	760 199
56.	<b>C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (57-59. sorok)</b>	101 180	196 605	55 216	353 001
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	97 620	189 085	50 926	337 631
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 560	7 520	4 290	15 370
59.	Halasztott ráfordítások				
60.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+29+56 sor)</b>	810 291	1 980 537	599 079	3 389 907

## Források (passzívák) (ezer Ft)

Sorsz.	Megnevezés	Ivóvíz	Szennyvíz	Másodlagos	Összesen
61.	<b>D. SAJÁT TŐKE (62+64+65+66+67+68+71. sorok)</b>	179 647	1 009 167	200 439	1 389 253
62.	<b>I. JEGYZETT TŐKE</b>	151 724	370 848	112 175	634 747
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken				
64.	<b>II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)</b>				
65.	<b>III. TŐKETARTALÉK</b>				
66.	<b>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</b>	79 226	193 647	58 575	331 448
67.	<b>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>	0	0	0	0
68.	<b>VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK</b>	0	0	0	0
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka				
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka				
71.	<b>VII. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	-51 303	444 672	29 689	423 058
72.	<b>K. CÉLTARTALÉKOK (73-75. sorok)</b>	12 390	70 375	1 767	84 532
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	2 390	5 843	1 767	10 000
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	10 000	64 532	0	74 532
75.	Egyéb céltartalék				
76.	<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK (77+82+92. sor)</b>	302 065	610 114	236 794	1 148 973
77.	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78-81. sorok)</b>				
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló 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>	0	26 956	1 906	28 862
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények				
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból				
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek				
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
88.	Tartós kötelezettségek kapcsoló 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	26 956	1 906	28 862
92.	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93. és 95-104. sorok)</b>	302 065	583 158	234 888	1 120 111
93.	Rövid lejáratú kölcsönök				
94.	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények				
95.	Rövid lejáratú hitelek				
96.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	21 492	21 492
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	109 055	219 430	121 267	449 752
98.	Váltótartozások				
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	66 068	147 449	31 377	244 894
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	126 942	216 279	60 752	403 973
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete				
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
105.	<b>G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (106-108. sorok)</b>	198 986	540 926	27 237	767 149
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	99 340	122 605	20	221 965
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	99 646	261 114	27 217	387 977
108.	Halasztott bevételek	0	157 207	0	157 207
109.	<b>H. SZÉTVÁLASZTÁSI KÜLÖNBÖZET</b>	118 366	-246 381	128 015	0
110.	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61+72+76+105. sorok)</b>	811 454	1 984 241	594 252	3 389 907



6. sz. melléklet

**Tevékenységek számviteli szétválasztása**

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

Sorsz.	Megnevezés	Víz	Szennyvíz	Másodlagos	Összesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 845 525	3 936 316	1 655 197	7 437 038
02.	Export értékesítés nettó árbevétele				
I.	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>1 845 525</b>	<b>3 936 316</b>	<b>1 655 197</b>	<b>7 437 038</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		-70 643	-13 281	-83 924
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			16 137	16 137
II.	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (3+4)</b>	<b>0</b>	<b>-70 643</b>	<b>2 856</b>	<b>-67 787</b>
III.	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>46 021</b>	<b>118 218</b>	<b>10 571</b>	<b>174 810</b>
	Ebből: visszairt értékvesztés	4 004	7 118	0	11 122
05.	Anyagköltség	313 565	404 094	310 980	1 028 639
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	632 448	1 680 182	221 956	2 534 586
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	120 267	61 187	18 197	199 651
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	271	271
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	634 279	634 279
IV.	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>1 066 280</b>	<b>2 145 463</b>	<b>1 185 683</b>	<b>4 397 426</b>
10.	Béreköltség	510 792	677 227	294 178	1 482 197
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	62 377	104 533	30 277	197 187
12.	Bérfelrakások	98 021	133 640	47 370	279 031
V.	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>671 190</b>	<b>915 400</b>	<b>371 825</b>	<b>1 958 415</b>
VI.	Értékcsökkenési leírás	32 956	65 105	23 115	121 176
VII.	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>172 986</b>	<b>248 460</b>	<b>47 542</b>	<b>468 988</b>
	Ebből: értékvesztés	9 013	16 025	0	25 038
A.	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>-51 866</b>	<b>609 463</b>	<b>40 459</b>	<b>598 056</b>
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés				
	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott				
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek				
	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott				
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből)				
	származó bevételek, árfolyamnyereségek				
	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott				
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	17	37	10	64
	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott				
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 344	5 000	1 296	8 640
	Ebből: értékelési különbözet				
VIII.	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>2 361</b>	<b>5 037</b>	<b>1 306</b>	<b>8 704</b>
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések				
	Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott				
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből)				
	származó ráfordítások, árfolyamvesztések				
	Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott				
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	578	1 232	319	2 129
	Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott				
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 220	2 602	674	4 496
IX.	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	<b>1 798</b>	<b>3 834</b>	<b>993</b>	<b>6 625</b>
B.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>563</b>	<b>1 203</b>	<b>313</b>	<b>2 079</b>
C.	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>-51 303</b>	<b>610 666</b>	<b>40 772</b>	<b>600 135</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	0	165 994	11 083	177 077
D.	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>-51 303</b>	<b>444 672</b>	<b>29 689</b>	<b>423 058</b>

## Eredménykimutatás - Forgalmi költség eljárással (ezer Ft)

Sorsz.	Megnevezés	Víz	Szennyvíz	Másodlagos	Összesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 845 525	3 936 316	1 655 197	7 437 038
02.	Export értékesítés nettó árbevétele				
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>1 845 525</b>	<b>3 936 316</b>	<b>1 655 197</b>	<b>7 437 038</b>
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 541 683	2 803 875	731 293	5 076 851
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	271	271
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	634 279	634 279
<b>II.</b>	<b>Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)</b>	<b>1 541 683</b>	<b>2 803 875</b>	<b>1 365 843</b>	<b>5 711 401</b>
<b>III.</b>	<b>Értékesítés bruttó eredménye (I-II)</b>	<b>303 842</b>	<b>1 132 441</b>	<b>289 354</b>	<b>1 725 637</b>
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek				
07.	Igazgatási költségek	226 450	388 657	210 128	825 235
08.	Egyéb általános költségek	2 293	4 079	1 796	8 168
<b>IV.</b>	<b>Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)</b>	<b>228 743</b>	<b>392 736</b>	<b>211 924</b>	<b>833 403</b>
<b>V.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>46 021</b>	<b>118 218</b>	<b>10 571</b>	<b>174 810</b>
	Ebből: visszatart értékvesztés	4 004	7 118	0	11 122
<b>VI.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>172 986</b>	<b>248 460</b>	<b>47 542</b>	<b>468 988</b>
	Ebből: értékvesztés	9 013	16 025	0	25 038
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (±III.-IV.+V.-VI.)</b>	<b>-51 866</b>	<b>609 463</b>	<b>40 459</b>	<b>598 056</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	17	37	10	64
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 344	5 000	1 296	8 640
	Ebből: értékelési különbözet				
<b>VII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)</b>	<b>2 361</b>	<b>5 037</b>	<b>1 306</b>	<b>8 704</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	578	1 232	319	2 129
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
17.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 220	2 602	674	4 496
	Ebből: értékelési különbözet				
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18)</b>	<b>1 798</b>	<b>3 834</b>	<b>993</b>	<b>6 625</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII.-VIII.)</b>	<b>563</b>	<b>1 203</b>	<b>313</b>	<b>2 079</b>
<b>C</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>-51 303</b>	<b>610 666</b>	<b>40 772</b>	<b>600 135</b>
<b>IX.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>165 994</b>	<b>11 083</b>	<b>177 077</b>
<b>D</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX.)</b>	<b>-51 303</b>	<b>444 672</b>	<b>29 689</b>	<b>423 058</b>



**Független könyvvizsgálói jelentés  
a Szegedi Vízmű Zrt.  
2020. évi  
éves beszámolójáról  
és üzleti jelentéséről**





## **Tartalomjegyzék**

**I. Független könyvvizsgálói jelentés**

**II. Éves beszámoló**

**Mérleg**

**Eredménykimutatás**

**Kiegészítő melléklet**

**III. Üzleti jelentés**





KPMG Hungária Kft.  
Váci út 31.  
H-1134 Budapest  
Hungary

Tel.: +36 (1) 887 71 00  
Fax: +36 (1) 887 71 01  
Email: info@kpmg.hu  
Internet: kpmg.hu

## Független könyvvizsgálói jelentés

A Szegedi Vízmű Zrt. részvényeseinek

**Az éves beszámoló könyvvizgálatáról készült jelentés**

### Vélemény

Elvégeztük a Szegedi Vízmű Zrt. (továbbiakban „a Társaság”) 2020. évi éves beszámolójának a könyvvizgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 3.389.907 E Ft, az adózott eredmény 423.058 E Ft nyereség – , és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban „számviteli törvény”).

### Vélemény alapja

Könyvvizgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségeink bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizgálatáért való felelősségei” szakasza tartalmazza. Függetlenek vagyunk a Társaságtól az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálata szempontjából a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzatá”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek ezekkel a követelményekkel összhangban. Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő ahhoz, hogy megalapozza véleményünket.

### Egyéb kérdések

A Társaság 2019. évi éves beszámolóját más könyvvizsgáló könyvvizsgálta, aki 2020. április 18-án kelt könyvvizsgálói jelentésében minősítés nélküli véleményt bocsátott ki.

### Egyéb információk

Az egyéb információk a Társaság 2020. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért.

A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Szegedi Vízmű Zrt. - K12 - 2020.12.31.



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 beszámolóknak, vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

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

Véleményünk szerint a Társaság 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges szempontból összhangban van a Társaság 2020. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

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

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

#### *A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősségei az éves beszámolóért*

A vezetés felelős az éves beszámolóknak a számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős a Társaság vállalkozás folytatására való képességének felméréseért és a vállalkozás folytatásával kapcsolatos kérdéseknek az adott helyzetnek megfelelő közzétételéért, valamint a vezetés felelős az éves beszámolóknak a vállalkozás folytatásának elvén alapuló összeállításáért. A vezetésnek az értékelésnél 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 könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelősségei*

Célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint a véleményünket tartalmazó könyvvizsgálói jelentést bocsátani ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja a létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha önmagukban vagy együttesen ésszerű várakozások alapján befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat részeként szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezekre a kockázatokra reagáló könyvvizsgálói eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint a véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékokat szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, 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 politikák megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, helyénvaló-e a vezetés részéről az éves beszámolóban a vállalkozás folytatásának elvén alapuló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy, amennyiben az ilyen közzétételek nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a 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, beleértve a közzétételeket is, átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, valamint azt, hogy az éves beszámoló a valós bemutatást megvalósító módon mutatja-e be a mögöttes ügyleteket és eseményeket.

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

#### **Átvilágítási jelentés egyéb követelményeknek való megfelelésről**

##### **Bevezetés**

Elvégeztük a Szegedi Vízmű Zrt. (továbbiakban „a Társaság”) mint vízközmű-szolgáltató vállalkozás 2020. december 31-i fordulónapra vonatkozó, a Kiegészítő mellékletben található, elkülönült mérlegének és eredménykimutatásának (továbbiakban együtt „Kimutatások”) átvilágítását. A számviteli szétválasztási szabályok kidolgozása és alkalmazása, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása az ide vonatkozó jogszabályok és belső szabályzatok szerinti elvégzése, a Kimutatásoknak a vízközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény és annak egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II.27.) Kormányrendeletben, foglaltakkal (továbbiakban együtt „Előírások”) összhangban történő elkészítése a Társaság vezetésének felelősége. A mi felelőségünk a Kimutatásokra vonatkozó következtetés megfogalmazása átvilágításunk alapján.

##### **Az átvilágítás hatóköre**

Átvilágításunkat a 2410. témaszámú, „Az évközi pénzügyi információknak a gazdálkodó független könyvvizsgálója által végrehajtott átvilágítása” című Magyar Nemzeti Átvilágítási Megbízásokra Vonatkozó Standarddal összhangban hajtottuk végre. A Kimutatások átvilágítása elsősorban a pénzügyi és számviteli ügyekért felelős személyektől történő információkérésből, valamint elemző és egyéb átvilágítási eljárások alkalmazásából áll. Az átvilágítás lényegesen kisebb hatókörű, mint a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban végzett könyvvizsgálat, és ennek következtében nem teszi lehetővé számunkra, hogy bizonyosságot szerezzünk arról, hogy valamennyi olyan jelentős ügyről tudomást szereztünk, amelyet egy könyvvizsgálat során esetleg azonosítanánk. Ennek megfelelően nem bocsátunk ki könyvvizsgálói véleményt a Kimutatásokról.





#### **Következtetés**

Átvilágításunk alapján nem jutott tudomásunkra olyan tény, amely arra a meggyőződésre vezetett volna bennünket, hogy a Kimutatásokat nem minden lényeges szempontból az Előírásoknak megfelelő számviteli szétválasztási szabályok kidolgozásával és alkalmazásával készítették el, vagy hogy az egyes tevékenységek közötti árazások az egyes üzletágak közötti keresztfinanszírozást tennének lehetővé.

Budapest, 2021. május 12.

KPMG Hungária Kft.

Nyilvántartási szám: 000202



Marcin Ciesielski  
Partner



Fábó László  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Nyilvántartási szám: 006702

