

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

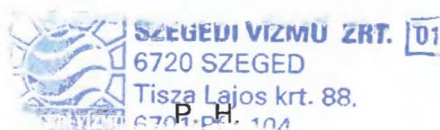
2021.

üzleti évről



Keltezés: Szeged, 2022. 05. 10.

Istókovics Zoltán vezérigazgató
A vállalkozás vezetője (képviselője)



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

adatok E Ft-ban

Sorszám	Tételsor elnevezése	2020. év	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	2021. év
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (02+10+18 sor)	1 239 179		1 243 081
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09 sorok)	18 683		10 810
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3. Vagyoni értékű jogok	18 683		10 810
6	4. Szellemi termékek			
7	5. Üzleti vagy cégérték			
8	6. Immateriális javakra adott előlegek	0		0
9	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17 sorok)	1 220 496		1 232 271
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	515 485		517 927
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	537 918		605 554
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	101 637		97 926
14	4. Tenyészállatok			
15	5. Beruházások, felújítások	65 456		10 864
16	6. Beruházásokra adott előlegek			0
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-28 sorok)	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			



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

adatok E Ft-ban

Sorszám	Tételsor elnevezése	2020. év	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	2021. év
29	B. FORGÓESZKÖZÖK (30+37+46+53 sorok)	1 797 727		1 622 745
30	I. KÉSZLETEK (31-36 sorok)	110 710		113 776
31	1. Anyagok	79 911		71 703
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	14 050		28 042
33	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	3 169		3 346
34	4. Késztermékek	0		10 562
35	5. Áruk	0		0
36	6. Készletekre adott előlegek	13 580		123
37	II. KÖVETELÉSEK (38-45 sorok)	926 490		862 620
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	729 993		731 962
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	7 828		4 891
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	188 669		125 767
44	7. Követelések értékelési különbözete			
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPIROK (47-52 sorok)	0		0
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
49	3. Egyéb részesedés			
50	4. Saját részvények, saját üzletrészek			
51	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	6. Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54-55 sorok)	760 527		646 349
54	1. Pénztár, csekkek	328		371
55	2. Bankbetétek	760 199		645 978
56	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (57-59 sorok)	353 001		379 122
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	337 631		365 346
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	15 370		13 776
59	3. Halasztott ráfordítások			
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+29+56 sor)	3 389 907		3 244 948

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

adatok E Ft-ban

Sorszám	Tételsor elnevezése	2020. év	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	2021. év
61	D. SAJÁT TŐKE (62+64+65+66+67+68+71 sorok)	1 389 253		1 237 597
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		191 028
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	423 058		411 822
72	E. CÉLTARTALÉKOK (73-75 sorok)	84 532		76 122
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	10 000		6 090
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	74 532		70 032
75	3. Egyéb céltartalék			
76	F. KÖTELEZETTSÉGEK (77+82+92 sorok)	1 148 973		1 224 407
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78-81 sorok)	0		0
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			



Keltezés: Szeged, 2022.05.10.

P.H.


 Istókovics Zoltán vezérigazgató
 A vállalkozás vezetője (képviselője)

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

adatok E Ft-ban

Sorszám	Tételsor elnevezése	2020. év	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	2021. év
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83-91 sorok)	28 862		15 674
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	28 862		15 674
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93 és 95-104 sorok)	1 120 111		1 208 733
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95	2. Rövid lejáratú hitelek			
96	3. Vevőktől kapott előlegek	21 492		14 572
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	449 752		515 162
98	5. Váltótartozások			
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	244 894		228 601
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	403 973		450 398
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (106-108 sorok)	767 149		706 822
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	221 965		1 059
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	387 977		223 293
108	3. Halasztott bevételek	157 207		482 470
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61+72+76+105 sorok)	3 389 907		3 244 948



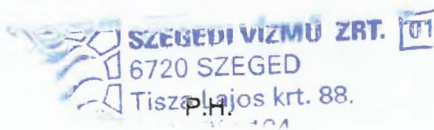
(Handwritten signature)

EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" típus
 (forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	Tételsor elnevezése	2020. év	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	2021. év
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 437 038		8 038 297
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	0		0
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	7 437 038		8 038 297
4	03. Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	5 076 851		4 930 112
5	04. Eladott áruk beszerzési értéke	271		553
6	05. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	634 279		1 040 177
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	5 711 401		5 970 842
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	1 725 637		2 067 455
9	06. Értékesítési, forgalmazási költségek			
10	07. Igazgatási költségek	825 235		860 097
11	08. Egyéb általános költségek	8 168		29 854
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	833 403		889 951
13	V. Egyéb bevételek	174 810		155 246
14	Ebből: visszaírt értékvesztés	11 122		19 861
15	VI. Egyéb ráfordítások	468 988		767 235
16	Ebből: értékvesztés	25 038		35 241
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+-III-IV+V-VI)	598 056		565 515

Keltezés: Szeged, 2022.05.10

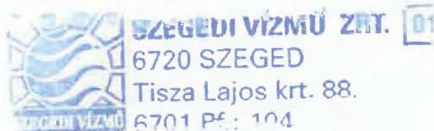


Istókovichs Zoltán vezérigazgató
 A vállalkozás vezetője (képviselője)

EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" típus
 (forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	Tételsor elnevezése	2020. év	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	2021. 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	64		51
25	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
26	13. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	8 640		2 360
27	Ebből: értékelési különbözet			
28	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	8 704		2 411
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		1 707
34	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	17. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
36	18. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4 496		3 080
37	Ebből: értékelési különbözet			
38	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18)	6 625		4 787
39	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	2 079		-2 376
40	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	600 135		563 139
41	IX. Adófizetési kötelezettség	177 077		151 317
42	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-IX)	423 058		411 822



Keltezés: Szeged, 2022.05.10

P.H.

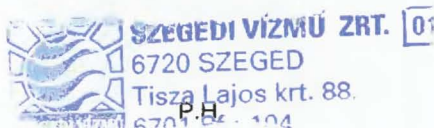
Istókóvics Zoltán vezérigazgató
 A vállalkozás vezetője (képviselője)

EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" típus
 (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	Tételsor elnevezése	2020. év	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	2021. év
1	1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 437 038		8 038 297
2	2. Export értékesítés nettó árbevétele	0		0
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	7 437 038		8 038 297
4	3. Saját termelésű készletek állományváltozása	-83 924		24 731
5	4. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	16 137		101 762
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	-67 787		126 493
7	III. Egyéb bevételek	174 810		155 246
8	Ebből: visszairt értékvesztés	11 122		19 861
9	5. Anyagköltség	1 028 639		1 020 751
10	6. Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 534 586		2 530 893
11	7. Egyéb szolgáltatások értéke	199 651		197 180
12	8. Eladott áruk beszerzési értéke	271		553
13	9. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	634 279		1 040 177
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	4 397 426		4 789 554
15	10. Bérköltség	1 482 197		1 528 267
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	197 187		264 548
17	12. Bérjárulékok	279 031		260 463
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 958 415		2 053 278
19	VI. Értékcsökkenési leírás	121 176		144 454
20	VII. Egyéb ráfordítások	468 988		767 235
21	Ebből: értékvesztés	25 038		35 241
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII)	598 056		565 515

Keltezés: Szeged, 2022.05.10.



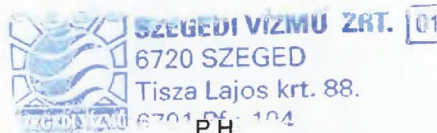

 Istókovics Zoltán vezérigazgató
 A vállalkozás vezetője (képviselője)

EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" típus
 (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	Tételsor elnevezése	2020. év	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások	2021. 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	64		51
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	8 640		2 360
32	Ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	8 704		2 411
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		1 707
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4 496		3 080
42	Ebből: értékelési különbözet			
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	6 625		4 787
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	2 079		-2 376
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+-B)	600 135		563 139
46	X. Adófizetési kötelezettség	177 077		151 317
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	423 058		411 822

Keltezés: Szeged, 2022.05.10.




 Istókovich Zoltán vezérigazgató
 A vállalkozás vezetője (képviselője)

SZEGEDI VÍZMŰ ZRT.

6720 Szeged-3

Tisza Lajos krt. 88.

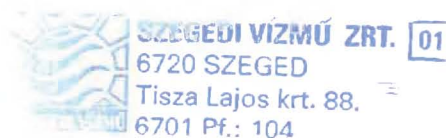
Adószám: 12634048-2-06

Cégjegyzékszám: 06-10-000294

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2021. ÉVI
MÉRLEG BESZÁMOLÓHOZ



Szeged, 2022. május 10.




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

2021. december 31-én forgalomban lévő részvények:

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

e., A Társaság tevékenységét szabályozó legfontosabb dokumentumok

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

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

f., A Társaság tevékenységi köre

Víziközmű-szolgáltatói tevékenységek

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

Másodlagos tevékenységek

- Víziközmű rekonstrukciós és egyéb építőipari munkák végzése,
- Víz- és csatornabekötések végzése,
- Csapadékvíz- és belvízelvezető rendszer-hasznosítási tevékenység; horgászati tevékenység,
- Egyéb hulladék kezelése (tejipari melléktermék fogadása),
- Biogáz termelés, kiserőművi engedély alapján közcélú hálózatba történő villamos energia kitáplálás,
- Külső megrendelő részére végzett csatornatisztítás, laboratóriumi vizsgálat, szivárgásvizsgálat, csatornakamerás vizsgálat, geodéziai tevékenység,
- Egyéb tevékenység.

g., A Társaság működési területe

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

h., A Társaság piaci helyzete

A Társaság működésére meghatározó a Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Szegedi Vízmű Rt. között létrejött üzemeltetési szerződés, melynek keretében az Önkormányzat a területén lévő, Szeged város vízellátását, a keletkező szennyvíz és csapadékvíz elvezetését, a szennyvíz és csapadékvíz tisztítását szolgáló önkormányzati tulajdonú víziközművek üzemeltetését, felújítását, karbantartását, az egyéb víz- és csatornaszolgáltatásokat, valamint más kapcsolódó területek működtetését Társaságunkra bízta. Külön szerződés alapján Társaságunk látja el Algyő nagyközség közigazgatási határain belül is a vízellátási és szennyvízelvezetési, szennyvíztisztítási feladatokat.

A Szegedi Vízmű Zrt. elsődleges célja Szeged és Algyő lakosságának, intézményeinek, iparának egészséges ivóvízzel való ellátása, valamint a keletkezett szennyvizek és csapadékvizek elvezetése, tisztítása és annak a természeti környezetbe történő visszavezetése. A Társaság feladata a meglévő és az újonnan belépő építmények, berendezések működőképességének és állagának megóvása, tervszerű karbantartása, felújítása, rekonstrukciója. A Társaság tevékenységébe tartozik a 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, Tizzasziget, Újszentiván, Kübekháza településeken keletkező (csatornahálózaton átadott) szennyvizet.

II. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB VONÁSAI

II/1. A könyvvizetés módja

A Társaság kettős könyvvitelt szerint végzi, elsődleges 6-7-es számlaosztályban való könyveléssel.

II/2. Beszámoló készítése

A 2000. évi C. törvény II. fejezet 9. paragrafusára 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. Konzolidált beszámoló készítése

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

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

II/9. Alkalmazott értékelési eljárások

a) Tárgyi eszközök értékelése

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

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

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

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

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

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

A térítés nélkül, ajándékként kapott eszközt, továbbá a többletként fellelt eszközt az állományba vétel időpontjában ismert piaci értéken kell aktiválni. Ehhez a tárgyi eszközök és az immateriális javak piaci értékének megállapításánál ki lehet indulni az adott eszköz új értékéből, csökkentve az eszköz használati fokával és figyelembe véve az eszköz piaci keresettségét. Az ár megállapítható árszakértői becslés alapján is.

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

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

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

A munkaruha elszámolása a készletek 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 maradványértékkel csökkentett bruttó értékre határozzuk meg. Maradványértéket épületekre, gépjárművekre, szállítóeszközökre és munkagépekre határozzuk meg. A maradványérték mértéke épületeknél egyedileg kerül meghatározásra, míg a 2008. október 01. napja előtt üzembe helyezett gépjárművek

vonatkozásában 40 %, munkagépek esetében 30 %, az ezt követő üzembe helyezéseknél mind a gépjárművek, mind a munkagépek vonatkozásában 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 eszközöz kapcsolódó vagyoni értékű jog leírási kulcsa 17 %,
- immateriális javak közé tartozó vagyoni értékű jog leírási kulcsa 33 %,
- szellemi termékek esetében 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 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 200 000 forint és az az alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök, ingatlanok, vagyoni értékű jogok és szellemi termékek értéke (használatba vételkor) egy összegben értékcsökkenési leírásként kerül elszámolásra.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

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

tárgyi eszközök, a beruházások közül 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 érték jelentősen magasabb a piaci értéknél, eléri vagy meghaladja a könyv szerinti érték 20 %-át, illetve minden esetben, ha ez a negatív különbség eléri a 10 millió forintot.

c) Készletek értékelése

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

Ha a vásárolt készlet nyilvántartási értéke jelentősen és tartósan 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 különbségeként kerül megállapításra.

d) Követelések

Követeléseinket a mérlegben nyilvántartási értéken szerepeltetjük. Amennyiben a pénzügyi teljesítés a mérlegkészítés 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 2021. évben 40 000 Ft), tehát nem lehet eredményesen érvényesíteni,
- melyeknél az adós nem lelhető fel, mert a megadott címen nem található és a felkutatása „igazoltan” nem járt eredménnyel,
- amelyekre a felszámolás, adósságrendezési eljárás befejezésekor a vagyonfelosztási javaslat szerinti értékben átvett eszköz nem nyújt fedezetet,
- mely követelések a hatályos jogszabályok értelmében elévültnek tekinthetők.

e) Jelentős nagyságú tétel, kivételes nagyságú bevétel, ráfordítás összegének meghatározása

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

II/10. A Társaság 2021. évben módosított számviteli szabályzatai:

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

III. A VALÓS VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET

III/1. Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása 2021. 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 2021. évben 3 902 ezer Ft-tal nőtt.

A beszámolási időszakban üzembe helyezett tárgyi eszközök értéke 194 991 ezer Ft (ebből ROHU-208 projekthez kapcsolódó: 19 001 ezer Ft, a biogáz motorhoz kapcsolódó: 115 392 ezer Ft), a beszerzett immateriális javaké 10 436 ezer Ft volt, a beruházások záró állománya 10 864 ezer Ft-ra változott. A beruházások záró állományából a folyamatban lévő saját forrásból megvalósuló beruházásokhoz kapcsolódó összeg 450 ezer Ft, a ROHU-208 projekttel kapcsolatos beruházások összege 10 414 ezer Ft.

A tárgyévben elszámolt 144 454 ezer Ft értékcsökkenési leírás megoszlása: a 200 ezer Ft egyedi beszerzési érték alatti eszközökre elszámolt egyösszegű értékcsökkenés 14 682 ezer Ft, a terv szerint elszámolt értékcsökkenés összege pedig 129 772 ezer Ft. Az egyéb ráfordítások között terven felüli értékcsökkenésként nem számoltunk el.

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 2021. december 31-én nem volt befektetett pénzügyi eszköze.

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

Eszközök értékének változása (ezer Ft):

Megnevezés	2020.12.31-i állapot	Megoszlás 2020.12.31-én (%)	2021.12.31-i állapot	Megoszlás 2021.12.31-én (%)
Befektetett eszközök	1 239 179	36,6	1 243 081	38,3
Forgóeszközök	1 797 727	53,0	1 622 745	50,0
Aktív időbeli elhatárolások	353 001	10,4	379 122	11,7
Eszközök összesen	3 389 907	100,0	3 244 948	100,0

Az eszközök értéke a 2020. december 31-i állapothoz képest 2021. évben 144 959 ezer Ft-tal, 4,3 %-kal alacsonyabb szinten realizálódott. A befektetett eszközök 0,3 %-kal, míg az aktív időbeli elhatárolások 7,4 %-kal magasabb, a forgóeszközök ugyanakkor 9,7 %-kal alacsonyabb szinten realizálódtak a bázis időszakhoz képest.

A befektetett eszközök értéke 2021. december 31-én 3 902 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) állományváltozásának együttes hatására következett be.

A forgóeszközök záró értéke 174 982 ezer Ft-tal csökkent, az aktív időbeli elhatárolások értéke pedig 26 121 ezer Ft-tal nőtt.

A tárgyév végén a forgóeszközök közül a pénzeszközök állománya 114 178 ezer Ft-tal, míg a követelések állománya 63 870 ezer Ft-tal alacsonyabb a 2020. december 31-i állapot szerinti értékhez képest. A készletek értéke 3 066 ezer Ft-tal magasabb a bázis időszakhoz képest. A készleteken belül a befejezetlen termelés záró állománya 13 992 ezer Ft-os tárgyévi növekedéssel 28 042 ezer Ft-on realizálódott. A késztermékek állománya 10 562 ezer Ft-tal nőtt, míg az anyagkészletek értéke a 2020. december 31-i bázishoz képest a tárgyévben 8 208 ezer Ft-tal csökkent az áruk értékének változatlansága mellett. A készletekre adott előlegek állománya 13 457 ezer Ft-tal alacsonyabb, míg a halak állománya 177 ezer Ft-tal emelkedett a bázis időszakhoz képest.

2021. december 31-én az aktív időbeli elhatárolások értéke 26 121 ezer Ft-tal magasabb az előző időszak záró adatához képest.

Követelések alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
Víz- csatornadíj adós	680 910	687 014
Szolgáltatási adós	49 083	44 948
Kapcsolt vállalkozással szembeni követelés	7 828	4 891
Egyéb követelés	188 669	125 767
Összesen	926 490	862 620

A követelések állománya a víz- és csatornadíj adósok esetében 6 104 ezer Ft-tal nőtt, a szolgáltatási adósok esetében 4 135 ezer Ft-tal csökkent az előző év azonos időszakához képest. A kapcsolt vállalkozással szembeni követelés 2 937 ezer Ft-tal, míg az egyéb követelések állománya 2021. december 31-i záró állománya 62 902 ezer Ft-tal alacsonyabb a bázis időszaki értékhez képest. A 2020. december 31-i állapothoz képest az összes követelés állománya 63 870 ezer Ft-tal volt alacsonyabb 2021. december 31-én.

Az egyéb rövid lejáratú követelések részletezése (ezer Ft):

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
Adott előlegek	100	2 551
Munkavállalókkal szembeni elszámolás	1 131	536
SZÉP kártya elszámolás	0	216
Illetékek, késedelmi pótlék	0	33
Illetékbélyeg (főpénztár)	184	179
Ellátások kifizetése	3 998	4 667
Folyamatos általános forgalmi adó	45 749	45 979
Általános forgalmi adó elszámolás egyenlege	32 990	0
Végrehajtók részére átutalt összegek elszámolása	6 094	5 111
Helyi adók elszámolása	821	0
Gépjárműadó	5	32
Iparüzési adó	0	20
Társasági és energiaellátók jövedelemadó elszámolása	82 141	60 660
Költségvetési befizetési kötelezettség (Környezetterh. díj elsz., innovációs jár., rehab.jár)	3 705	0
E-útdíj elszámolás	209	198
Kapott előleg ÁFA elszámolás	3 062	1 776
Kifogásolt csapadékvíz ÁFA	0	1 490
Negatív szállítói kötelezettség	1 776	2 319
Támogatások elszámolása	6 704	0
Összesen	188 669	125 767

Az aktív időbeli elhatárolások alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
Víz-, szennyvíz előző évi bevétel elhatárolás	284 435	273 547
Egyéb bevétel (támogatások, kötbér, engedélyezési díj, kártérítés, illeték visszatérítés, késedelmi kamat)	2 283	11 336
Költség elhatárolás (szakkönyv, közlöny előfizetés, biztosítás, reklám, support, bérleti díj)	15 370	13 776
Teljesítési fok arányos bevétel elhatárolása	50 913	80 463
Összesen	353 001	379 122

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).

- o támogatások egyéb bevételként történő elszámolása
Jogszályi 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.
- o 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 árbevételt.

Víz- és csatornadíj árbevétel aktív időbeli elhatárolás mennyiségének alakulása szolgáltatási ágazatonként 2015 - 2021 között (ezer m³):

Időszak	2015. évi tény	2016. évi tény	2017. évi tény	2018. évi tény	2019. évi tény	2020. évi tény	2021. évi tény
Víz értékesítés	498	495	502	491	523	577	576
Szennyvíz elvezetés	491	496	494	476	506	581	551

Halasztott ráfordítások

2021. december 31-én halasztott ráfordítás nem volt.

A források értékének alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	2020.12.31-i állapot	Megoszlás 2020.12.31. (%)	2021.12.31-i állapot	Megoszlás 2021.12.31. (%)
Saját tőke	1 389 253	41,0	1 237 597	38,10
Céltartalékok	84 532	2,5	76 122	2,30
Kötelezettségek	1 148 973	33,9	1 224 407	37,80
Passzív időbeli elhatárolások	767 149	22,6	706 822	21,80
Források összesen	3 389 907	100,0	3 244 948	100,00

A saját tőke alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	2020.12.31-i állapot	2021.12.31-i állapot	Index (%)
Jegyzett tőke	634 747	634 747	100,0
Eredmény tartalék	331 448	191 028	57,6
Adózott eredmény	423 058	411 822	97,3
Saját tőke	1 389 253	1 237 597	89,1

A saját tőke értéke az adózott eredmény alacsonyabb értéke miatt, illetve a 2020. évi osztalék eredménytartalék terhére történő kifizetése miatt csökkent az előző évi záró állapothoz képest. Az üzleti év során a jegyzett tőke értéke változatlan.

A teljes 2021. évi adózott eredmény osztalékkénti kifizetését javasolja Társaságunk.

Lekötött tartalék

2021. december 31-én lekötött tartalék nem volt.

Céltartalék

A céltartalékok 2021. december 31-i értéke 76 122 ezer Ft, melyből a 2021. évben várható kötelezettségekre 3 910 ezer Ft volt a feloldott céltartalék, a jövőbeni költségekre továbbá 4 500 ezer Ft céltartalék visszairás történt.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek záró állománya pénzügyi lízingből (13 767 ezer Ft) és bérleti jogviszonyhoz kapcsolódó kapott kaució (1 907 ezer Ft) összegéből adódóan 15 674 ezer Ft volt 2021. december 31-én.

Társaságunk a 47/2020. (III. 18.) Korm. rendelet szerinti fizetési moratórium adta lehetőséggel nem kívánt élni, az eredeti szerződési feltételeknek megfelelően 2021. évben teljesítette a lízing szerződés szerinti törlesztő részleteket.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek záró állománya 88 622 ezer Ft-tal nőtt. 2021. december 31-én 14 572 ezer Ft volt a vevőktől kapott előleg állománya, mely 6 920 ezer Ft-tal alacsonyabb a bázis időszakai állományhoz képest.

A szállítókkal szembeni kötelezettség 65 410 ezer Ft-tal nőtt, a kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség 16 293 ezer Ft-tal alacsonyabb, míg az egyéb rövid lejáratú kötelezettség 46 425 ezer Ft-tal magasabb az előző évhez képest. A rövid lejáratú kötelezettségekből 515 162 ezer Ft szállítókkal szembeni, 228 601 ezer Ft kapcsolt vállalkozással szembeni és 450 398 ezer Ft az egyéb rövid lejáratú kötelezettség állománya. A rövid lejáratú kötelezettségek állománya 2021. december 31-én 1 208 733 ezer Ft.

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

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
Általános forgalmi adó elszámolás	0	2 656
Időszakos ÁFA elszámolás	131 227	127 993
Személyi jövedelemadó elszámolás	19 412	34 569
Költségvetési befizetési kötelezettség	1 637	1 086
Iparüzési adó	0	4 079
Víz- és levegőterhelési díj	0	1 564
Negatív vevő követelés	70 227	80 007
Pénzügyi lízing	12 635	12 120
Ajánlati biztosíték	0	1 322
Szocho, nyugdíj-, egészségbirt. és munkaerőpiaci kötelezettség elsz.	44 528	58 994
Szakképzési hozzájárulás elszámolás	1 936	2 684
Szakszervezeti díj elszámolás	305	269
Vízkészlet használati járulék elszámolás	17 180	16 632
Munkabér elszámolás	82 530	85 847
Letiltások	670	726
Önkéntes nyugdíjpénztári befizetés	517	522
Béren kívüli juttatás	913	706
Kifizető által kisadózó vállalk.-nak juttatott bev. utáni adó teljesítés	0	626
Lakásfenntartási támogatás	2 378	2 905
Folyósított támogatással kapcsolatos előlegek	17 852	12 546
Különféle egyéb rövid lejáratú kötelezettség	26	2 545
Összesen	403 973	450 398

2021. december 31-én a Társaságnak hátrasorolt kötelezettsége nem volt.

A passzív időbeli elhatárolások alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
Befolyt, elszámolt bevétel elhatárolás	221 965	297 278
Béreköltség és járulékaiknak elhatárolása	71 347	72 138
Hálózatbérleti díj elhatárolása	304 243	145 437
Biogáz bérleti díj elhatárolása	11 269	5 118
Könyvvizsgálói díj elhatárolása	711	0
Lízing kamat elhatárolás	159	0
Bankköltség, postaköltség elhatárolása	241	191
Egyéb számlák (igazgatási szolgáltatási díj)	7	409
Halasztott bevétel ROHU-208 projekt	157 207	186 251
Összesen	767 149	706 822

Passzív időbeli elhatárolás esetei:

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

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, béreköltség és járulékaik, könyvvizsgálói díj.

A passzív időbeli elhatárolások között halasztott bevételként kell kimutatni az egyéb bevételként vagy a pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt fejlesztési célra - visszafizetési kötelezettség nélkül - kapott, pénzügyileg rendezett támogatás véglegesen átvett pénzeszköz összegét.

A ROHU-208 projekt keretében 94,999 %-os támogatással valósultak meg az eszköz-beszerzések, 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 2021. 12. 31-én (311-es számla csoport) (ezer Ft):

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
30 nap alatti késedelem	17 851	2 704
31-60 nap késedelem	1 030	801
61-90 nap késedelem	125	360
91-180 nap késedelem	1 174	1 062
181-365 nap késedelem	720	1 163
365 nap feletti késedelem	9 888	7 098
Összesen	30 788	13 188

A szolgáltatási adósok lejárt határidejű vevőállománya 2021. december 31-én az előző év azonos időszakához képest 17 600 ezer Ft-tal csökkent. A 30 nap alatti késedelem értékéből szennyvíz szippantáshoz kapcsolódóan kiállított 1 103 ezer Ft összegű tartozást ügyfelünk 2022. február hónapban már megfizette Társaságunk részére.

A 365 napon túli intervallumban egy ügyfelünk 1 234 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 szennyvíz-átemelő 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 3 esetben kezdeményeztük fizetési meghagyás kibocsátását 2021. évi díjtartozás miatt.

A víz- csatornadíj adósok lejárt határidejű vevőállománya 2021. 12. 31-én (312-329-es számla csoport) (ezer Ft):

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
30 nap alatti késedelem	64 190	74 042
31-60 napos késedelem	17 796	24 296
61-90 napos késedelem	5 064	8 098
91-180 napos késedelem	8 952	8 190
181-365 napos késedelem	5 754	9 969
365 nap feletti késedelem	49 414	15 833
Összes késedelem	151 170	140 428

A határidőn túli kintlévőség teljes összege 2021. december 31-én a 2020. évi záró értékhez képest 10 742 ezer Ft-tal, azaz 7,11 %-kal csökkent.

Ezen belül a tartós, 90 napon túli kintlévőség 64 120 ezer Ft-ról 33 992 ezer Ft-ra, 30 128 ezer Ft-tal csökkent, a rövidtávú, 90 napon belüli kintlévőség pedig 87 050 ezer Ft-ról 106 436 ezer Ft-ra, 19 386 ezer Ft-tal nőtt, ez utóbbiból az 1-30 napos késedelem növekedése 9 852 ezer Ft. Az 1-30 napos késedelem növekedésének oka, hogy a nagyadósok a számláikat határidőre nem 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.

A 365 nap feletti késedelem jelentős mértékű csökkenése mögött egy nagy adósunk felszámolási eljárásának lezárulta áll. A határozat 2021. december 30-án emelkedett jogerőre. A felszámolási eljárás során bejelentett hitelezői igényből 3 311 ezer Ft térült meg, az összeg 2022. január 12 napján megérkezett Társaságunkhoz. A meg nem térülő 29 908 ezer Ft összegű követelés 2021. december 31-i dátummal, 2022. február 07. napján könyveinkből véglegesen kivezetésre került.

2021. december 31-én az összes víz- és csatornadíj kintlévőségnek a környezetterhelési díjjal növelt víziközmű-szolgáltatói tevékenység árbevételéhez viszonyított aránya 2,39 %, mely a 2020. év záró adataihoz képest 0,22 %-kal alacsonyabb. A tartós, 90 napon túli kintlévőségek aránya 1,11 %-ról 0,58 %-ra, azaz 0,53 %-kal csökkent.

Az öt legnagyobb adós határidőn túli kintlévőségeinek összege 2021. december 31-én összesen 25 385 ezer Ft, melyek rendezése 2022. január 07. és 18. napján történt meg.

A felszámolás alatt álló cégekhez tartozó kintlévőség együttes összege 2 248 ezer Ft.

2021. évben díjtartozás miatt

- 21 362 db csekkes felszólító levelet,
- 2 924 db esetben intézkedést (vízkorlátozás/lezárás, szerződés felmondás) is tartalmazó felszólító levelet küldtünk ki,
- 6 alkalommal hajtottunk végre vízkorlátozást/lezárást,
- 25 db mellékszolgáltatási szerződést mondtunk fel,
- 57 esetben kezdeményeztük fizetési meghagyás kibocsátását.

III/5. Cash flow

A cash flow kimutatás esetében az adózás előtti eredményünk korrigálásra került a véglegesen átadott pénzeszközök összegével.

A cash flow szerinti pénzeszköz 2021. évben 114 178 ezer Ft-tal csökkent az előző gazdasági év záró adatához viszonyítva.

Az adózás előtti eredményünk 563 139 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. 2021. évben látvány-csapatsport támogatásra 34 432 ezer Ft-ot, kiegészítő sportfejlesztési támogatásra 2 324 ezer Ft-ot számoltunk el, így a társasági adó fizetési kötelezettségünk 16 242 ezer Ft-on realizálódott.

A víziközmű ágazatra 2013. évtől hatályos, engedélyes tevékenységekre meghatározott energiaellátók jövedelemadó elszámolása miatt 135 075 ezer Ft adófizetési kötelezettségünk keletkezett.

A passzív időbeli elhatárolások állománya 60 327 ezer Ft-tal csökkent az előző év záró értékéhez képest, melyet részben a tárgyévben és az előző évben fejlesztésre kapott és költséggel nem ellentételezett támogatások különbözete (23 438 ezer Ft), valamint a hálózat-bérleti és biogáz bérleti díja elhatárolásának 150 240 ezer Ft-os csökkenése eredményezte.

Az értékvesztéssel is korrigált vevőköveteléseink összege 24 269 ezer Ft-tal csökkent.

Befektetett eszközök beszerzésére 2021. évben 195 681 ezer Ft összeget fordítottunk, meglévő eszközeinkre 144 454 ezer Ft összegű terv szerinti értékcsökkenés került elszámolásra. Terven felüli értékcsökkenés nem került elszámolásra.

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

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

1. Likviditási mutatók	2020. év	2021. év
1.1 Likviditási gyorsráta (ezer Ft):		
<u>Pénzeszközök+Követelések+Értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	1,5061	1,2484
1.2. Hitelfedezeti mutató (ezer Ft):		
<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	0,8271	0,7137

A likviditási gyorsráta értéke csökkent az előző évi záró értékhez képest, mert a pénzeszközök és követelések együttes értéke nagyobb mértékben (10,6 %-kal) csökkent, mint amennyivel a rövid lejáratú kötelezettségek állománya emelkedik (7,9 %).

A 2021. december 31-i mérleg adatok alapján számított hitelfedezeti mutató értéke szintén csökkent a bázis időszaki állapothoz képest, mert a követelések állománya 6,9 %-kal csökkent, míg a rövid lejáratú kötelezettségek állománya ennél nagyobb arányban, 7,9 %-kal nőtt az előző évi záró értékhez képest.

2. Hatékonysági mutatók **2020. év** **2021. év**

2.1. Élőmunka hatékonysága (ezer Ft/fő):

Nettó árbevétel	21 822	24 756
TM+Korrigált RM átlagos stat. áll. létszám		

2.2. Anyagkészletek forgása napokban kifejezve:

<u>Átlagos anyagkészletérték x 365</u>	3,9830	3,4422
Értékesítés nettó árbevétele		

Az élőmunka hatékonysága a bázis időszakhoz képest 13,4 %-kal emelkedett, melynek alakulását két tényező együttes hatása befolyásolta: az éves nettó árbevétel (8,1 %-kal) nőtt, míg a teljes- és részmunkaidőben foglalkoztatottak korrigált átlagos statisztikai állományi létszáma 4,7 %-kal csökkent.

Az anyagkészletek napokban kifejezett forgási sebessége 13,6 %-kal alacsonyabb a beszámolási időszakban az előző évihez képest, melyet egyrészt az anyagkészletek átlagos értékének 6,6 %-os csökkenése, másrészt a nettó árbevétel - ennél nagyobb arányú - 8,1 %-os emelkedése okozott.

Anyagkészletek alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	(NY) január 01.	(Z) december 31.	Átlagkészlet
2020. év	82 399	79 911	81 155
2021. év	79 911	71 703	75 807

3. Jövedelmezőségi mutatók	2020. év	2021. év
3.1. Árbevétel arányos nyereség (%-ban):		
$\frac{\text{Üzemi eredmény} * 100}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	8,0416	7,0353
3.2. Az alaptőke jövedelmezősége (ezer Ft):		
$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}}$	0,6665	0,6488
3.3. Bérarányos jövedelmezőség (ezer Ft):		
$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Bérek költség}}$	0,4035	0,3700

Az árbevétel arányos nyereség azt mutatja, hogy a termelési és értékesítési tevékenységből származó nyereség hány %-a az értékesítés árbevételének. A tárgyidőszakban az üzemi eredmény 5,4 %-os csökkenés, valamint a nettó árbevétel ennél nagyobb mértékű - 8,1 %-os - növekedésének hatására a mutató értéke csökkenést mutat.

Az alaptőke jövedelmezősége a bázis időszaki adatokhoz képest kis mértékben alacsonyabb a változatlan jegyzett tőke valamint az adózott eredmény 2,7 %-os csökkenése eredményeként. A bérarányos jövedelmezőség alacsonyabb a bázis időszakhoz képest (8,3 %), mert ugyan a bérek költség 3,1 %-kal emelkedett, az üzemi eredmény 5,4 %-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 2021. 12. 31-én:

Kötelezettségek:

- Egyéb kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben 228 601 ezer Ft

Követelések:

- Egyéb követelés kapcsolt vállalkozással szemben 4 891 ezer Ft

A „0” számlaosztályban nyilvántartott tételek 2021. 12. 31-én:

- leírt követelések	17 500 ezer Ft
- beszállítók tulajdonát képező Szegedi Vízmű Zrt. által üzemeltetett termékraktárakban lévő anyagkészlet	43 872 ezer Ft
- üzemeltetésre átvett eszközök (Szeged és Algyő)	42 093 968 ezer Ft
„0” számlaosztály összesen	42 155 340 ezer Ft

V. EGYÉB, EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

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

Megnevezés		2020. évi tény	2021. évi tény	tény / bázis (%)
Víziközmű-szolgáltatói tevékenység	Vízértékesítés (alapdíjjal)	1 828 355	1 820 201	99,6
	Szennyvízelvezetés	3 910 024	3 993 385	102,1
	Elsődol.tev.-nek minősülő egyéb vízgazd. tev.	21 468	29 861	139,1
	Környezetterhelési díj bevétele	26 292	27 629	105,1
Engedélyes tevékenység összes árbevétele		5 786 139	5 871 076	101,5
Másodlagos tevékenység	Másodol.tev.-nek minősülő egyéb vízgazd. tev.	103 557	128 787	124,4
	Ipari és építőip. tevékenység	1 431 644	1 935 135	135,2
	Egyéb tevékenység	115 698	103 299	89,3
Tevékenység nettó árbevétele mindösszesen		7 437 038	8 038 297	108,1

A vízértékesítés és szennyvízelvezetés árbevételi adata tartalmaz időbeli elhatárolást is a szolgáltatott, de a tárgyévben le nem számlázott fogyasztás értékeként, amely a vízértékesítésnél 84 177 ezer Ft, a szennyvízelvezetésnél 173 157 ezer Ft, összesen 257 334 ezer Ft (vízterhelési díj nélkül). Ezen időbeli elhatárolással elszámolt árbevételhez kapcsolódó vízterhelési díj összege 1 992 ezer Ft, melyet a fenti tábla tárgyidőszaki adata tartalmazza. Az alapdíjak kapcsán 14 221 ezer Ft összegben történt időbeli elhatárolás könyvelés.

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

Megnevezés	2021. évi tény
Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata	1 702 763
Veolia Water S&T Mo. Zrt.	5 875
SADE-Magyarország Mélyépítő Kft.	12 391

V/3. Költségnemek részletezése (ezer Ft):

Költségnem	2020. évi tény	2021. évi tény	tény / bázis (%)
Anyagköltség	1 028 639	1 020 751	99,2
Igénybevett szolgáltatások értéke	2 534 586	2 530 893	99,9
Egyéb szolgáltatások értéke	199 651	197 180	98,8
Béreköltség	1 482 197	1 528 267	103,1
Személyi jellegű egyéb kifizetések	197 187	264 548	134,2
Bérbírlékok	279 031	260 463	93,3
Értékcsökkenési leírás	121 176	144 454	119,2
Költségek összesen	5 842 467	5 946 556	101,8
Eladott áruk beszerzési értéke	271	553	204,1
Közvetített szolgáltatások	634 279	1 040 177	164,0
Mindösszesen	6 477 017	6 987 286	107,9

V/4. Az Aktivált saját teljesítmények értéke, annak költségnemenkénti és ráfordítás szerinti bontása 2021. december 31-én (ezer Ft):

Tétel (sor) megnevezés	2021. év Saját termelésű készlet	2021. év Saját előállítású eszköz	Összesen
Aktivált saját teljesítmények értéke	24 731	101 762	126 493
Anyagköltség	17 172	23 660	40 832
Igénybe vett szolgáltatások értéke	0	73 701	73 701
Egyéb szolgáltatások értéke	0	1	1
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	17 172	97 362	114 534
Béreköltség	7 358	2 748	10 106
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	0
Bérbírlékok	1 383	468	1 851
Személyi jellegű ráfordítások	8 741	3 216	11 957
Értékcsökkenési leírás	0	2	2
Egyéb ráfordítások (selejtezés)	-1 182	1 182	0

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

Szállító	Jogcím	2021. évi tény
Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata	Bérleti díj	1 859 711
EWC-H Kft.	Hulladékkezelés	184 076

Vevő	Jogcím	2021. évi tény
Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata	Ipari és építőipari munkálatok	1 702 763

V/6. Bérköltség, létszám

Megnevezés	Bérköltség		Személyi jell. egyéb ktg.	
	2020. évi tény	2021. évi tény	2020. évi tény	2021. évi tény
Teljes munkaidős összesen	1 461 848	1 501 052	195 429	262 097
Részmunkaidősök összesen	7 406	8 557	1 758	2 451
Egyéb állományon kívüli összesen	12 969	18 658	0	0
Mindösszesen	1 482 223	1 528 267	197 187	264 548

Bérbiztosítások jogcímenkénti megbontása (ezer Ft):

Megnevezés	2020. évi tény	2021. évi tény	tény/bázis (%)
Szociális hozzájárulási adó	252 354	235 452	93,3
Szakképzési hozzájárulás	22 335	22 403	100,3
Rehabilitációs hozzájárulás	4 347	2 608	60,0
Mindösszesen	279 036	260 463	93,3

Az átlagos állományi létszám alakulása (fő):

Megnevezés	2020. évi tény	2021. évi tény	tény/bázis (%)
Teljes munkaidős összesen	337,2	321,4	95,3
Részmunkaidősök összesen	6,3	5,5	87,3
Mindösszesen	343,5	326,9	95,2

V/7. Egyéb bevételek és ráfordítások

Egyéb bevételek:

• Tárgyi eszközök értékesítéséből származó bevétel	1 257 ezer Ft
• Kapott kötbér és kártérítés	3 647 ezer Ft
• Kapott késedelmi kamat összege	3 884 ezer Ft
• A határidőn túli vevőköveteléseink megtérülése miatt az előző években elszámolt értékvesztésekből a tárgyévben egyéb bevételként elszámolt összeg	17 966 ezer Ft
• A mérlegkészítés időpontjáig befolyt vagy az adós év végi minősítése alapján várhatóan megtérülő követelésekre korábban elszámolt értékvesztés összegéből visszaírásra került	19 861 ezer Ft
• Költségátalány kiszámlázásával kapcsolatos bevétel	17 972 ezer Ft
• Térítés nélkül átvett (közműfejlesztési hozzájárulásból megvalósuló) eszközök piaci értéke	11 298 ezer Ft
• Káreseményekkel kapcsolatos bevétel	9 563 ezer Ft
• Eljárási díj bevétele	3 566 ezer Ft
• Céltartalék visszaírás 8 410 ezer Ft (lásd 15. oldal), melynek bontása:	
- Végkielégítésre képzett céltartalék feloldása	3 910 ezer Ft
- Szegedi Városi Szennyvíztisztító Telep: rothasztó tornyok ürítése, a műtárgyak időszakos karbantartására, valamint a dobsűrítők időszakos karbantartás	4 500 ezer Ft
• ROHU-208 projekt pályázati támogatása	13 282 ezer Ft
• KEHOP támogatás	11 530 ezer Ft
• Halasztott bevételből visszaírt értékcsökkenés ROHU-208 projekt kapcsán	16 701 ezer Ft
• Egyéb különféle bevételből vízterhelési díjak kapcsán	11 412 ezer Ft
• 0-ra leírt tételekre befolyt összeg	1 874 ezer Ft
• Különféle egyéb bevételek	3 023 ezer Ft
<i>Egyéb bevételek összesen</i>	<i>155 246 ezer Ft</i>

Egyéb ráfordítások:

• Víz- és levegőterhelési díj	28 160 ezer Ft
• A tárgyévben határidőn túli követeléseinkre a Számviteli Politikában meghatározott elvek és módszer alapján 35 241 ezer Ft értékvesztést számoltunk el, melynek bontása	
- eljárási díjakra elszámolt	1 551 ezer Ft
- víz- és csatornadíj adósokkal szembeni követelésre	32 985 ezer Ft
- egyéb szolgáltatási adósokkal szembeni követelésre	705 ezer Ft
• Behajthatatlan követelésre a Számviteli Politikában rögzített elvek szerint hitelezési veszteségként az egyéb ráfordítások értéke	3 171 ezer Ft
• Térítésmentes eszközátadás	11 298 ezer Ft
• Pénzeszköz átadás (látvány-csapatsport támogatás, egyéb támogatás)	37 326 ezer Ft
• Közművezeték adó összege	492 840 ezer Ft
• Egyéb adók (iparűzési adó, építményadó, gépjárműadó, innovációs járulék) összege	155 499 ezer Ft
• Különféle egyéb ráfordítások összege	3 700 ezer Ft
<i>Egyéb ráfordítások összesen</i>	<i>767 235 ezer Ft</i>

V/8. Jelentős 2021. évet érintő egyéb ráfordítások jogcímenként (ezer Ft):

Jogcím	2021. évi tény
Közművezeték adó	492 840

V/9. Pénzügyi bevételek és ráfordítások

A pénzügyi műveletek bevételei 2021. december 31-én 2 411 ezer Ft, míg a pénzügyi műveletek ráfordításai 4 787 ezer Ft voltak. ezek együttes hatására a pénzügyi tevékenység vesztesége 2 376 ezer Ft, mely a 2020. december 31-i állományhoz képest 4 455 ezer Ft csökkenést mutat.

V/10. Környezetvédelemmel kapcsolatos kiegészítések

Környezetvédelemmel kapcsolatosan összesen 198 931 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 179 257 ezer Ft értékben. Környezetvédelemmel kapcsolatos költségként számoltuk el a tárgyévi minőségügyi-környezetirányítási, és energiagazdálkodási irányítási rendszer külső auditok költségeit (1 790 ezer Ft) is.

Veszélyes hulladékok mennyiségének és értékének változása 2021. évben:

Megnevezés	Mennyegys.	Nyitó		Keletkezett		Elszállított*		Záró	
		menny.	érték (ezer Ft)	menny.	érték (ezer Ft)	menny.	érték (ezer Ft)	menny.	érték (ezer Ft)
veszélyes hulladék	kg	9 639	766	6 110	485	10 959	871	4 790	380

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

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök értékének alakulása 2021. évben:

- a műszaki gép, berendezés mérlegsorból (ezer Ft)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Bruttó érték	264 264	1 102	0	265 366
Értékcsökkenés	153 171	16 800	0	169 971
Nettó érték	111 093	-15 698	0	95 395

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

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Bruttó érték	8 557	1 125	0	9 682
Értékcsökkenés	8 428	618	0	9 046
Nettó érték	129	507	0	636

V/11. Támogatási program keretében kapott összegek elszámolása

A 2000. évi C. tv. 93. § 3. pontja alapján mutatjuk be a támogatási program keretében kapott és elszámolt összegeket támogatásonként, annak felhasználása (jogcímentént és évenként) és a 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 a Magyar Állam által biztosított társ- és 5,001 %-a önerővel kerül finanszírozásra. Az előző évekről rendelkezésre álló 26 275,62 euró előlegből 2021. évben 10 421,07 euró került felhasználásra, továbbá 7 315,77 eurót visszatérítettünk a támogatási szerződés módosítása miatt. Társaságunk - az előleg felhasználáson felül - 55 297 ezer Ft tárgyévre járó támogatást könyvelt el, melyből a fejlesztési célra kapott 45 745 ezer Ft halasztott bevételként került elhatárolásra. Az eszközök értékcsökkenésével támogatás-arányosan év végéig 16 701 ezer Ft egyéb bevétel került feloldásra.
- „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-ig tart. Az előző évről rendelkezésre álló előleg összege 8 325 ezer Ft. Társaságunk 11 530 ezer Ft támogatást könyvelt el, mely a projekt kapcsán korábban felmerült költségek ellentételezésére szolgált.
- A Szegedi Vízmű Zrt. a GINOP-Plusz-3-2-1/2021 „A munkavállalók és vállalatok alkalmazkodóképességének és termelékenységének javítása a munkaerő fejlesztésén keresztül” című programban támogatást nyert 2021. december 17-én. A támogatást az Innovációs és Technológiai Minisztérium, valamint a fővárosi és a megyei kormányhivatalok által alkotott konzorcium feltételesen vissza nem térítendő támogatásként nyújtja. A program forrását az Európai Szociális Alap+ és Magyarország költségvetése társfinanszírozásban biztosítja. Társaságunk a megyei kormányhivataltól a 2021. évben 1 073 ezer Ft összegű előleget kapott. A pályázat támogatási intenzitása 50 %. A képzések a 2022. évben fognak megvalósulni.

VI. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK

VI/1. Társasági adó, ágazati különadó

Igénybe vett társasági adó-kedvezmények

Társaságunk 2021. évben visszafizetési kötelezettség nélkül, véglegesen átadott pénzeszközként 34 432 ezer Ft összeget biztosított látvány-csapatsport támogatása címén 5 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 2 324 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 16 242 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 2021. évben 151 317 ezer Ft jövedelemadó fizetési kötelezettségünk keletkezett.

VI/2. Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költsége

2021. évben nem volt kutatás és kísérleti fejlesztési költség.

VI./3. Tevékenységek számviteli szétválasztása

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

Társaságunk engedélyköteles víziközmű szolgáltatói tevékenység végzése keretében

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

A számviteli szétválasztás módszertana:

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

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

VII. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

Tisztségviselők díjazása:

- Igazgatóság tagjai részére kifizetett tiszteletdíj, mely tartalmazza a vezérigazgató részére igazgatósági tagként kifizetett díjazást is 6 543 ezer Ft
- Felügyelő Bizottság részére kifizetett tiszteletdíj összesen 4 799 ezer Ft

Tisztségviselők részére folyósított előleg 2021. évben nem volt.

Könyvvizsgáló díjazása:

A tárgyévi üzleti évre a beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgálat díja 3 500 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 2021. 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: Vincze Zsolt István
Állandó lakcím: 6750 Algyő, Pesti u. 19.
- Név: Borsik Viktor
Állandó lakcím: 6760 Kistelek, Kordás János utca 6/A

A Társaság székhelye:

Szeged, Tisza Lajos krt. 88.

A Társaság telephelyei:

Telephelyeink 2021. 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 2021. 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

VIII. A MÉRLEG FORDULÓNAPJA UTÁN BEKÖVETKEZETT LÉNYEGES ESEMÉNYEK

A 2022. február 24-én kirobbant Orosz-Ukrán háború gazdasági hatásait előzetesen nehéz megállapítani, azonban a 2022. évi gazdálkodásunkra biztosan negatív hasással lesz.

A következő időszak másik legfontosabb feladata - az elsődleges tevékenység folyamatos fenntartása mellett - az építőipari tevékenységünk folytatása és a 2022. üzleti évre tervezett Vízügyi Építési Alap rekonstrukciós keretének teljeskörű felhasználása.

1. sz. melléklet

Tárgyi eszközök értékének alakulása 2021. évben (ezer Ft)

Bruttó érték változása

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
I/1 Vagyoni értékű jogok	251 181	10 436	163	261 454
I/2 Szellemi termékek	0	0	0	0
I. IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	251 181	10 436	163	261 454
II/1 Ingatlanok	640 137	15 496	0	655 633
II/2 Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 139 085	141 462	4 503	1 276 044
II/3 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	696 746	38 033	23 821	710 958
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 475 968	194 991	28 324	2 642 635
II/4 Beruházások	65 456	140 399	194 991	10 864
II/5 Beruházásokra adott előleg	0	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN	2 541 424	335 390	223 315	2 653 499

Értéksökkenés változása

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
I/1 Vagyoni értékű jogok	232 498	18 309	163	250 644
I/2 Szellemi termékek	0	0	0	0
I. IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	232 498	18 309	163	250 644
II/1 Ingatlanok	124 652	13 054	0	137 706
II/2 Műszaki berendezések, gépek, járművek	601 167	73 279	3 956	670 490
II/3 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	595 109	39 812	21 889	613 032
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 320 928	126 145	25 845	1 421 228

Elszámolt értéksökkenés: 144 454 ezer Ft.

Nettó érték változása

Megnevezés	Nyitó érték	Záró érték
I/1 Vagyoni értékű jogok	18 683	10 810
I/2 Szellemi termékek	0	0
I. IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	18 683	10 810
II/1 Ingatlanok	515 485	517 927
II/2 Műszaki berendezések, gépek, járművek	537 918	605 554
II/3 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	101 637	97 926
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 155 040	1 221 407
II/4 Beruházások	65 456	10 864
II/5 Beruházásokra adott előleg	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN	1 220 496	1 232 271

2. sz. melléklet

Cash-flow kimutatás 2021. évben (ezer Ft)

Megnevezés		2020. év	2021. év
I. Működési cash flow (1-13. sorok)		363 155	4 353
1a.	Adózás előtti eredmény +	600 135	563 139
	ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	42 359	-150 100
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	642 494	413 039
2.	Elszámolt amortizáció +	121 176	144 454
3.	Elszámolt értékvesztés (év közben és év végén visszaírt valamint év végén képzett értékvesztéssel korrigált) + terven felüli értékcsökkenési leírás	1 791	164
4.	Céltartalékképzés és felhasználás különbözete +	11 300	-8 410
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	2 396	-1 256
6.	Szállítói kötelezettség változása +	1 905	102 570
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	252 429	-7 126
8.	Passzív időbeli elhatárolás változása +	153 702	-36 889
9.	Vevőkövetelés változása (értékvesztéssel korrigált) +	90 927	-24 269
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszk.nélkül) változása +	-22 721	62 992
11.	Aktív időbeli elhatárolás változása +	-90 232	-26 121
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-177 077	-151 317
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	-624 935	-463 478
II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)		-215 008	-194 424
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-207 402	-195 681
15.	Befektetett eszközök eladása +	5 028	1 257
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek + törlesztése, megszüntetése, beváltása +	-12 634	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18.	Kapott osztalék, részesedés +		
III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)		57 397	75 631
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		
21.	Hitel és kölcsön felvétele +		
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	108 975	126 662
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-12 108	-13 705
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-39 470	-37 326
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +		205 544	-114 440
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	3 161	262
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +		208 705	-114 178

3. sz. melléklet

Veszélyes anyagok forgalma 2021. évben (ezer Ft)

Veszélyességi fokozat	Veszélyességi jel	Nyitó érték	Bevét érték	Felhasználás és visszavét	Záró érték összesen
maró	C	2 642	7 834	-8 524	1 952
maró, könnyen gyúlékony	CF	13	0	-3	10
maró, környezetre veszélyes	CN	105	369	-424	50
maró, irritatív	CXI,XIC	1 487	22 663	-22 548	1 602
maró, ártalmas	CXN	0	34	-34	0
maró, mérgező	CT	0	209	-209	0
maró, mérgező, irritatív	CTXI	22	15	-18	19
maró,égést tápláló,irritatív	COXI	53	238	-291	0
maró,mérgező, körny. vesz.	CTN	21	1 147	-1 148	20
könnyen gyúlékony	F	237	338	-475	100
könnyen gyúlékony, mérgező	FT	32	64	-65	31
könnyen gyúlékony, mérgező, maró	FTC	22	0	0	22
könnyen gyúlékony., mérgező, maró, égés tápláló	FTCO	143	51	-78	116
könnyen gyúlékony, irritatív	FXI	54	765	-734	85
könnyen gyúlékony, irritatív, maró	FXIC	0	0	0	0
könnyen gyúlékony, irritatív, mérgező	FXIT	0	0	0	0
tűzveszélyes, irritatív, körny. vesz.	FXIN	82	485	-452	115
könnyen gyúlékony, ártalmas	FXN, XNF	83	687	-701	69
rendkívül gyúlékony	F+	1 750	2 182	-1 168	2 764
könnyen gyúlékony, mérgező	F+T	50	51	-51	50
rendkívül gyúlékony, körny. vesz.	F+ N	25	31	-31	25
rendkívül gyúlékony, mérgező, körny. vesz.	F+TN	0	0	0	0
égés tápláló	O	94	542	-522	114
égés tápláló, maró	OC	0	70	-67	3
égés tápláló, mérgező,	OT	0	0	0	0
égés tápláló, ártalmas	OXN	19	10	-13	16
égés tápláló, mérgező	OTN	960	4 208	-4 257	911
égés tápláló, irritatív, körny. vesz.	OXIN	29	14	7	50
mérgező	T	191	59	-17	233
mérgező, irritatív	TXI	3	0	0	3
nagyon mérgező	T+	0	0	0	0
nagyon mérgező, körny. vesz.	T+N	45	23	-35	33
nagyon mérgező, maró	T+C	0	36	0	36
irritatív	XI	438	1 666	-1 733	371
irritatív, rendkívül gyúlékony	XIF+	283	431	-569	145
ártalmas	XN	570	68	-139	499
ártalmas, rendkívül gyúlékony	XNF+, F+XN	0	172	-142	30
ártalmas, környezetre veszélyes	XNN	2 335	17	-126	2 226
környezetre veszélyes	N	0	288	-200	88
irritatív, környezetre veszélyes	XIN	18	506	-412	112
irritatív, égéstápláló	XICN	68	379	-412	35
maró, mérgező, irritatív	XITN	29	110	-57	82
égést tápláló, irritatív	XIO	7	0	0	7
Összesen		11 908	45 764	-45 652	12 020
ártalmas, környezetre veszélyes anyag (saját kút gázolaj)	XNN	2 330	45 292	-44 718	2 904
Mindösszesen		14 238	91 056	-90 370	14 924

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

rendkívül gyúlékony: F+ (propán gáz)	3 018
irritatív, maró: C (Donau PAC activis)	7 129
égés tápláló, mérgező: OTN (cseppfolyós klór hordós)	4 547
irritatív, maró: XIC, CIX (vas III klorid 40%-os ivóvízre)	21 785
ártalmas, körny. veszély: XNN (gázolaj – saját kút)	44 718

4. sz. melléklet

Társasági adóalapot módosító tételek 2021. évben (ezer Ft)

Társasági adóalapot módosító jogcímek	2021. év
Adóalapot csökkentő tételek	
Adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás összege	153 772
Követelésekre visszaírt értékvesztés összege	19 861
Közhasznú szervezet részére támogatás 20%-a	20
Éven túli követelések 20%-a	2 945
Céltartalék felhasználása, visszaírása	8 410
Állományból kivezetett TE számított nyilvántartási értéke	-
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen	185 008
Adóalapot növelő tételek	
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenési leírás elszámolt összege	144 454
Állományból történő kivezetés TE szvt szerinti könyv szerinti értéke	-
Jogerős határozatban megállapított bírság	458
Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcs. költségek, ráfordítások (Vadspark támogatása, pénzáadás, bírság)	4 764
Követelésekre elszámolt értékvesztés összege	35 241
Képzett céltartalék összege	-
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen	184 917

Adófizetési kötelezettség - Társasági adó	2021. év
Adózás előtti eredmény	563 139
Adózás előtti eredményt csökkentő összesen	185 008
Adózás előtti eredményt növelő összesen	184 917
Korrigált adóalap	563 048
Adó 100%	50 674

5. sz. melléklet

Tevékenységek számviteli szétválasztása

Mérleg

Eszközök (aktívák) (ezer Ft)

Sorsz.	Megnevezés	Ivóvíz	Szennyvíz	Másodlagos	Összesen
01.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (02+10+18. sorok)	185 887	690 385	366 809	1 243 081
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09. sorok)	2 650	4 889	3 271	10 810
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
05.	Vagyoni értékű jogok	2 650	4 889	3 271	10 810
06.	Szellemi termékek				
07.	Üzleti vagy cégérték				
08.	Immateriális javakra adott előlegek				
09.	Immateriális javak érték helyesbítése				
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	183 237	685 496	363 538	1 232 271
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	109 358	204 993	203 576	517 927
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	40 001	431 660	133 893	605 554
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	33 878	38 429	25 619	97 926
14.	Tenyészállatok				
15.	Beruházások, felújítások	0	10 414	450	10 864
16.	Beruházásokra adott előlegek				
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-28. sorok)				
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés				
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban				
23.	Egyéb tartós részesedés				
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban				
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön				
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				
29.	B. FORGÓESZKÖZÖK (30+37+46+53. sor)	416 117	903 636	302 992	1 622 745
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	17 166	36 535	60 075	113 776
31.	Anyagok	15 186	36 535	19 982	71 703
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	28 042	28 042
33.	Növények-, hízó- és egyéb állatok	0	0	3 346	3 346
34.	Késztermékek	1 857	0	8 705	10 562
35.	Áruk	0	0	0	0
36.	Készletekre adott előlegek	123	0	0	123
37.	II. KÖVETELÉSEK (38-45. sorok)	228 065	495 689	138 866	862 620
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	193 521	420 608	117 833	731 962
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 293	2 811	787	4 891
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
42.	Váltókövetelések				
43.	Egyéb követelések	33 251	72 270	20 246	125 767
44.	Követelések értékelési különbözete				
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
46.	III. ÉRTÉKPAPIROK (47-52. sorok)	0	0	0	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
48.	Jelentős tulajdoni részesedés				
49.	Egyéb részesedés				
50.	Saját részvények, saját üzletrészek				
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
52.	Értékpapírok értékelési különbözete				
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54-55. sorok)	170 886	371 412	104 051	646 349
54.	Pénztár, csekkek	98	213	60	371
55.	Bankbetétek	170 788	371 199	103 991	645 978
56.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (57-59. sorok)	102 083	188 792	88 247	379 122
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	100 044	183 836	81 466	365 346
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 039	4 956	6 781	13 776
59.	Halasztott ráfordítások				
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+29+56 sor)	704 087	1 782 813	758 048	3 244 948

Források (passzívák) (ezer Ft)

Sorsz.	Megnevezés	Ivóvíz	Szennyvíz	Másodlagos	Összesen
61.	D. SAJÁT TŐKE (62+64+65+66+67+68+71. sorok)	191 407	840 186	206 004	1 237 597
62.	I. JEGYZETT TŐKE	137 727	348 738	148 282	634 747
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken				
64.	II. JEGYZETT, DE MÉGBE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
65.	III. TŐKERTALÉK				
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	41 449	104 953	44 626	191 028
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka				
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka				
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	12 231	386 495	13 096	411 822
72.	E. CÉLTARTALÉKOK (73-75. sorok)	11 321	63 378	1 423	76 122
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	1 321	3 346	1 423	6 090
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	10 000	60 032	0	70 032
75.	Egyéb céltartalék				
76.	F. KÖTELEZETISÉGEK (77+82+92. sor)	297 344	610 694	316 369	1 224 407
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETISÉGEK (78-81. sorok)				
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben				
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETISÉGEK (83-91. sorok)	0	13 767	1 907	15 674
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények				
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból				
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek				
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben				
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	13 767	1 907	15 674
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETISÉGEK (93.és 95-104. sorok)	297 344	596 927	314 462	1 208 733
93.	Rövid lejáratú kölcsönök				
94.	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények				
95.	Rövid lejáratú hitelek				
96.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	14 572	14 572
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	102 529	219 956	192 677	515 162
98.	Váltótartozások				
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	60 161	140 000	28 440	228 601
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	134 654	236 971	78 773	450 398
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete				
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
105.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (106-108. sorok)	178 252	500 512	28 058	706 822
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	22	11	1 026	1 059
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	55 423	140 838	27 032	223 293
108.	Halasztott bevételek	122 807	359 663	0	482 470
109.	H. SZÉTVÁLASZTIÁSI KÜLÖNBÖZET	25 763	-231 957	206 194	0
110.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61+72+76+105. sorok)	704 087	1 782 813	758 048	3 244 948

6. sz. melléklet

Tevékenységek számviteli szétválasztása

Eredménykimutatás - Összköltség eljárással (ezer Ft)

Sorsz.	Megnevezés	Víz	Szennyvíz	Másodlagos	Összesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 850 061	4 021 015	2 167 221	8 038 297
02.	Export értékesítés nettó árbevétele				
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 850 061	4 021 015	2 167 221	8 038 297
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		-79 935	104 666	24 731
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			101 762	101 762
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (3+4)	0	-79 935	206 428	126 493
III.	Egyéb bevételek	37 675	108 052	9 519	155 246
	Ebből: visszairt értékvesztés	6 942	12 919	0	19 861
05.	Anyagköltség	231 437	350 758	438 556	1 020 751
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	607 710	1 635 140	288 043	2 530 893
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	114 084	59 072	24 024	197 180
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	553	553
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	1 040 177	1 040 177
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	953 231	2 044 970	1 791 353	4 789 554
10.	Béreköltség	477 684	665 672	384 911	1 528 267
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	84 497	138 854	41 197	264 548
12.	Bérráulékok	81 827	117 866	60 770	260 463
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	644 008	922 392	486 878	2 053 278
VI.	Értékcsökkenési leírás	32 447	82 888	29 119	144 454
VII.	Egyéb ráfordítások	240 696	469 012	57 527	767 235
	Ebből: értékvesztés	12 318	22 923	0	35 241
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	17 354	529 870	18 291	565 515
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés				
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek				
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek				
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	13	30	8	51
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	624	1 356	380	2 360
	Ebből: értékelési különbözet				
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	637	1 386	388	2 411
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések				
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések				
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	451	981	275	1 707
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	814	1 770	496	3 080
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	1 265	2 751	771	4 787
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-628	-1 365	-383	-2 376
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	16 726	528 505	17 908	563 139
X.	Adófizetési kötelezettség	4 495	142 010	4 812	151 317
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X.)	12 231	386 495	13 096	411 822

Eredménykimutatás - Forgalmi költség eljárással (ezer Ft)

Sorsz.	Megnevezés	Víz	Szennyvíz	Másodlagos	Összesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 850 061	4 021 015	2 167 221	8 038 297
02.	Export értékesítés nettó árbevétele				
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 850 061	4 021 015	2 167 221	8 038 297
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 418 856	2 751 691	759 565	4 930 112
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	553	553
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	1 040 177	1 040 177
II.	Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	1 418 856	2 751 691	1 800 295	5 970 842
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	431 205	1 269 324	366 926	2 067 455
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek				
07.	Igazgatási költségek	203 533	364 915	291 649	860 097
08.	Egyéb általános költségek	7 297	13 579	8 978	29 854
IV.	Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	210 830	378 494	300 627	889 951
V.	Egyéb bevételek	37 675	108 052	9 519	155 246
	Ebből: visszaírt értékvesztés	6 942	12 919	0	19 861
VI.	Egyéb ráfordítások	240 696	469 012	57 527	767 235
	Ebből: értékvesztés	12 318	22 923	0	35 241
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III.-IV.+V.-VI.)	17 354	529 870	18 291	565 515
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	13	30	8	51
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	624	1 356	380	2 360
	Ebből: értékelési különbözet				
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	637	1 386	388	2 411
14.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek				
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek				
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
16.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	451	981	275	1 707
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
17.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	814	1 770	496	3 080
	Ebből: értékelési különbözet				
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18)	1 265	2 751	771	4 787
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII.-VIII.)	-628	-1 365	-383	-2 376
C	ADÓ ZÁS ELŐ TT EREDMÉNY (±A±B)	16 726	528 505	17 908	563 139
IX.	Adófizetési kötelezettség	4 495	142 010	4 812	151 317
D	ADÓ ZO TT EREDMÉNY (±C-IX.)	12 231	386 495	13 096	411 822



KPMG Hungária Kft. Tel.: +36 (1) 887 71 00
Váci út 31. Fax: +36 (1) 887 71 01
H-1134 Budapest E-mail: info@kpmg.hu
Hungary Internet: kpmg.hu

Független könyvvizsgálói jelentés

A Szegedi Vízmű Zrt. részvényeseinek

Az éves beszámoló könyvvizsgálatáról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük a Szegedi Vízmű Zrt. („a Társaság”) 2021. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 3.244.948 E Ft, az adózott eredmény 411.822 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 2021. 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 („számviteli törvény”).

Vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségeink bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálatáért 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 információk

Az egyéb információk a Társaság 2021. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért.

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

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

Szegedi Vízmű Zrt. - K12 - 2021.12.31.

Véleményünk szerint a Társaság 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges szempontból összhangban van a Társaság 2021. 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 a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, 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 beszámolónak 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 bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói 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 megfelelését és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, helyénvaló-e a vezetés részéről az éves beszámolónak a vállalkozás folytatásának elvén alapuló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói 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, minősíteniük 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.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény, valamint annak rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II. 27.) kormányrendelet (együtt „Előírások”) alapján az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak az Előírásokkal összhangban történő kidolgozása és alkalmazása, a Társaság üzletágai közötti tranzakciók árazásának keresztfinanszírozás mentességet biztosító alkalmazása, valamint a Tevékenységi mérlegnek és eredménykimutatásnak (együtt Kimutatásoknak) a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített számviteli szétválasztási szabályokkal összhangban való elkészítése és az éves beszámoló kiegészítő mellékletében való bemutatása a Társaság vezetésének a felelőssége.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvényben előírt külön jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

- A vizsgálatunk alapján nyilatkoznunk kell arról, hogy a tudomásunkra jutott-e olyan információ, hogy a Társaság által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok nem biztosítják minden lényeges szempontból a Társaság üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességet. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

Budapest, 2022. május 10.

KPMG Hungária Kft.

Nyilvántartási szám: 000202

Marcin Ciesielski
Partner

Fébo László
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 006702