

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

Statisztikai számjel

0	6	-	1	0	-	0	0	0	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

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

Rövidített név: **Szegedi Vízmű Zrt.**

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

ÉVES BESZÁMOLÓ

2 0 1 2.

üzleti évről



Keltezés: Szeged, 2013. április 12.

Istókovics Zoltán vezérigazgató
A vállalkozás vezetője (képviselője)



MÉRLEG
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2011.év	Előző év(ek) módosításai	2012.év
01.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (02+10+18. sorok)	715 683		740 731
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09. sorok)	13 659		8 885
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	13 659		8 885
06.	Szellemi termékek			
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	701 939		731 846
11.	Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	331 474		349 260
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	255 719		280 310
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	113 816		101 346
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	930		930
16.	Beruházásokra adott előlegek	0		0
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25. sorok)	85		0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Egyéb tartós részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	85		0
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			

Keltezés: Szeged, 2013. április 12.



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

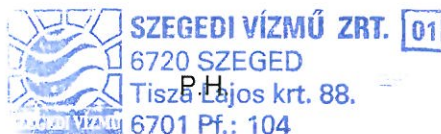
01 Istókovics Zoltán vezérigazgató
 A vállalkozás vezetője (képviselője)

MÉRLEG
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2011.év	Előző év(ek) módosításai	2012.év
26.	B. FORGÓESZKÖZÖK (27+34+40+45. sor)	1 990 389		2 074 169
27.	I. KÉSZLETEK (28-33. sorok)	71 404		68 916
28.	Anyagok	49 008		52 250
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	12 115		9 790
30.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31.	Késztermékek			
32.	Áruk	10 281		6 876
33.	Készletekre adott előlegek	0		0
34.	II. KÖVETELÉSEK (35-39. sorok)	1 110 237		1 202 918
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	949 499		1 075 593
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	2 258		1 239
37.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38.	Váltókövetelések			
39.	Egyéb követelések	158 480		126 086
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41-44. sorok)	0		0
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42.	Egyéb részesedés			
43.	Saját részvények, saját üzletrészek			
44.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46-47. sorok)	808 748		802 335
46.	Pénztár, csekkek	105		95
47.	Bankbetétek	808 643		802 240
48.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (49-51. sorok)	274 454		263 899
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	270 243		257 993
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 211		5 906
51.	Halasztott ráfordítások			
52.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+26+48 sor)	2 980 526		3 078 799

Keltezés: Szeged, 2013. április 12.



Istókovichs Zoltán vezérigazgató
 A vállalkozás vezetője (képviselője)

MÉRLEG
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2011.év	Előző év(ek) módosításai	2012.év
53.	D. SAJÁT TŐKE (54+56+61. sorok)	1 386 780		1 386 780
54.	I. JEGYZETT TŐKE	634 747		634 747
55.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57.	III. TŐKETARTALÉK			
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	752 033		752 033
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0		0
62.	E. CÉLTARTALÉKOK (63-65. sorok)	85 269		71 530
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	85 269		71 530
65.	Egyéb céltartalék			
66.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (67+71+80. sor)	1 259 829		1 367 614
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68-70. sorok)			
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Keltezés: Szeged, 2013. április 12.



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

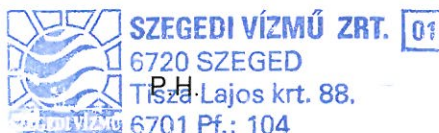
Istókovics Zoltán vezérigazgató
 A vállalkozás vezetője (képviselője)

MÉRLEG
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	2011.év	Előző év(ek) módosításai	2012.év
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72-79. sorok)			
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73.	Átváltoztatható kötvények			
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.és 83-89.)	1 259 829		1 367 614
81.	Rövid lejáratú kölcsönök			
82.	- ebből: az átváltoztatható kötvények			
83.	Rövid lejáratú hitelek			
84.	Vevőtől kapott előlegek	4 399		4 386
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	285 670		353 512
86.	Váltótartozások			
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	573 285		624 057
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	396 475		385 659
90.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (91-93 sorok)	248 648		252 875
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	374		0
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	248 274		252 875
93.	Halasztott bevételek			
94.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53+62+66+90)	2 980 526		3 078 799

Keltezés: Szeged, 2013. április 12.



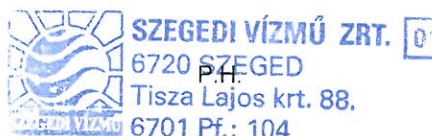
Istókovics Zoltán vezérigazgató
 A vállalkozás vezetője (képviselője)

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
 (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2011.év	Előző év(ek) módosításai	2012.év
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 575 592		6 629 147
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	6 575 592		6 629 147
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-5 334		-2 325
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	18 170		3 862
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (3±4)	12 836		1 537
III.	Egyéb bevételek	134 128		115 340
	Ebből: visszaírt értékvesztés	30 943		36 727
05.	Anyagköltség	902 653		819 502
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 480 424		2 500 851
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	122 253		133 455
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	1 249		4 272
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	519 727		466 654
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	4 026 306		3 924 734
10.	Béreköltség	938 015		971 019
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	121 623		151 117
12.	Bérbírálatok	285 695		313 134
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 345 333		1 435 270
VI.	Értékcsökkenési leírás	116 753		111 038
VII.	Egyéb ráfordítások	228 668		246 364
	Ebből: értékvesztés	58 700		71 755
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.±III.-IV.-V.-VI.-VII.)	1 005 496		1 028 618

Keltezés: Szeged, 2013. április 12.



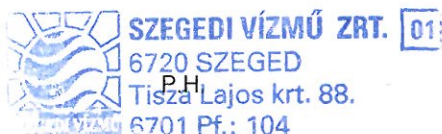
Istókovichs Zoltán vezérigazgató
 A vállalkozás vezetője (képviselője)

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
 (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2011.év	Előző év(ek) módosításai	2012.év
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
14.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
16.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
18.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
19.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	63 684		75 200
20.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	206		858
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	63 890		76 058
22.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
23.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
24.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
25.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
26.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
27.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	56		28
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	56		28
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	63 834		76 030
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	1 069 330		1 104 648
X.	Rendkívüli bevételek	17 270		7 806
XI.	Rendkívüli ráfordítások	108 679		97 201
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	-91 409		-89 395
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	977 921		1 015 253
XII.	Adófizetési kötelezettség	50 457		62 811
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	927 464		952 442
28.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
29.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	927 464		952 442
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	0		0

Keltezés: Szeged, 2013. április 12.



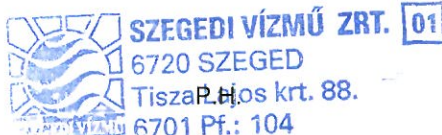
Istókovics Zoltán vezérigazgató
 A vállalkozás vezetője (képviselője)

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
 (forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2011.év	Előző év(ek) módosításai	2012.év
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 575 592		6 629 147
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	6 575 592		6 629 147
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	4 150 769		4 177 369
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	1 249		4 272
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	519 727		466 654
II.	Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	4 671 745		4 648 295
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	1 903 847		1 980 852
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek			
07.	Igazgatási költségek	779 980		798 700
08.	Egyéb általános költségek	23 831		22 510
IV.	Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	803 811		821 210
V.	Egyéb bevételek	134 128		115 340
	Ebből: visszaírt értékvesztés	30 943		36 727
VI.	Egyéb ráfordítások	228 668		246 364
	Ebből: értékvesztés	58 700		71 755
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III.-IV.+V.-VI.)	1 005 496		1 028 618

Keltezés: Szeged, 2013. április 12.



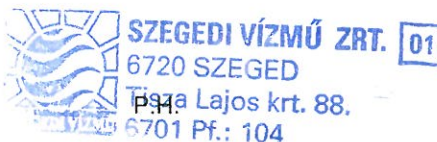
Istókovichs Zoltán vezérigazgató
 A vállalkozás vezetője (képviselője)

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
 (forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2011.év	Előző év(ek) módosításai	2012.év
09.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
10.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
11.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
12.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
13.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
14.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	63 684		75 200
16.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	206		858
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	63 890		76 058
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
19.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
21.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
22.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
23.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	56		28
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17)	56		28
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE VII.-VIII.)	63 834		76 030
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	1 069 330		1 104 648
IX.	Rendkívüli bevételek	17 270		7 806
X.	Rendkívüli ráfordítások	108 679		97 201
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX-X)	-91 409		-89 395
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	977 921		1 015 253
XI.	Adófizetési kötelezettség	50 457		62 811
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XI)	927 464		952 442
24.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
25.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	927 464		952 442
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+18-19)	0		0

Keltezés: Szeged, 2013. április 12.



Istókovics Zoltán vezérigazgató
 A vállalkozás vezetője (képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2012. évi

MÉRLEG BESZÁMOLÓHOZ

I. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

a., Működési forma:

Zártkörűen Működő Részvénytársaság

b., A társaság cégbírósági bejegyzésének időpontja: 2001. 04. 04.

Cégjegyzék szám: 06-10-000294

A működési forma Rt-ről Zrt-re történt változását a Cégbíróság 2006. április 13. napjával jegyezte be.

c., Alapító tagok és adataik:

- Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata (51%), székhelye: Szeged.
- SERVITEC Városi Szolgáltatásokat Biztosító Kft. –átalakulását követően Veolia Water Hungary Rt.- jelenleg Veolia Víz Zrt. (49%), székhelye: Budapest.

d., Kibocsátott részvények száma:

2012. december 31-én forgalomban lévő részvények:

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

e., A társaság tevékenységét szabályozó legfontosabb dokumentumok:

- Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata és Vivendi Water S. A. között létrejött Víz- és Csatorna Beruházási és Műszaki Együttműködési Keretmegállapodás és annak 1. és 2., valamint 3. sz. módosítása
- Ivóvíz Szennyvíz és Csapadékvíz Szolgáltatás Üzemeltetési Szerződése és 1.sz módosítása, valamint e szerződés kiegészítése a nyílt szelvényű csapadékvíz elvezetés feltételeire Szeged Város Önkormányzata és a Szegedi Vízmű Rt. között
- Alapszabály
- Koncessziós Szerződés Algyő Nagyközség Önkormányzata és a Szegedi Vízmű Zrt. között
- Szervezeti és Működési Szabályzat.

f., A társaság fontosabb tevékenységi köre:

- vízellátás
- szennyvízelvezetés, -tisztítás, csapadékvíz elvezetés
- ipari tevékenység
- építőipari tevékenység
- egyéb kiegészítő tevékenység

g., A társaság működési területe a vízellátás és csatornaszolgáltatás vonatkozásában Szeged Megyei Jogú Város és Algyő Nagyközség mindenkori közigazgatási területe.

A társaság piaci helyzete

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

A Szegedi Vízmű Zrt. elsődleges célja Szeged és Algyő lakosságának, intézményeinek, iparának egészséges ivóvízzel való ellátása, valamint a keletkezett szennyvizek és csapadékvizek elvezetése, tisztítása és annak a természeti környezetbe történő visszavezetése. A társaság feladata a meglévő és az újonnan belépő építmények, berendezések működőképességének és állagának megóvása, tervszerű karbantartása, felújítása, rekonstrukciója. A társaság tevékenységébe tartozik a közbeszerzési törvényben meghatározott érték alatti felújítási és rekonstrukciós munkák végzése, vagy alvállalkozóval való végeztetése, továbbá a közbeszerzési törvényben meghatározott érték feletti felújítási és rekonstrukciós munkák bonyolítása. A Tisza-Maros Víziközmű Üzemeltető Kft-vel kistérségi szennyvíz átadás-átvételére kötött megállapodás alapján a Szegedi Vízmű Zrt. kezeli és tisztítja Deszk, Tiszasziget, Újszentiván, Kübekháza településeken keletkező (csatornahálózaton átadott) szennyvizet.

II. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB VONÁSAI

A társaság a tárgyévben nem módosította a számviteli politikát.

II/1. A könyvvezetés módja:

A társaság kettős könyvvitelt alkalmaz elszámolási módként, elsődleges 6-7-es számlaosztályban való könyveléssel.

II/2. Beszámoló készítése:

A 2000. évi C. törvény II. fejezet 9. paragrafusa alapján a társaság éves beszámolót készít.

II/3. Alkalmazott eredmény kimutatás:

Az eredmény kimutatás elkészítésénél a társaság az előző évhez hasonlóan a forgalmi költség eljárással történő elszámolási mód „A” változatát alkalmazza. Tájékoztatásul elkészítjük az összköltségeljárás „A” változatát is.

II/4. A vállalkozás üzleti éve:

A társaság üzleti éve a naptári évvel azonos.

II/5. Könyvviteli zárlat időpontja:

Az éves zárásnál a mérleg készítés időpontja március 15.

II/6. Könyvvizsgálati kötelezettség:

A Társaság által készített éves beszámoló könyvvizsgálati kötelezettség alá tartozik.

A Társaság által megbízott független könyvvizsgáló:

Interauditor Neuner+Heinzl Tanácsadó Kft. nyt.sz: 00171

Móri Ferencné könyvvizsgáló (eng.sz.003356)

II/7. Könyvvitelért felelős személy:

A Társaságnál a könyvviteli feladatok irányításáért, vezetéséért felelős

Személy neve: Dudás Kálmánné számviteli és pénzügyi osztályvezető

Regisztrációs száma: 144795

II/8. Konzolidált beszámoló készítése:

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

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

II/9. Alkalmazott értékelési eljárások:

a) Tárgyi eszközök értékelése

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Társaságunk mindazon eszközöket a tárgyi eszközök közé sorolja, melyek elhasználódási ideje egy évnél hosszabb (berendezési, felszerelési tárgyak és szerszámok). A munkaruha elszámolása az anyagok között történik.

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

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

b) Amortizációs politika

Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása

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

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

Az értékcsökkenési leírás mértéke:

- Tárgyi eszközhöz kapcsolódó vagyoni értékű jog elhasználódási idejét 6 éves időtartamban állapítottuk meg, amelynek leírási kulcsa 17 %.
- immateriális javak közé tartozó vagyoni értékű jog elhasználódási idejét 3 éves időtartamban állapítottuk meg, amelynek leírási kulcsa 33 %.
- szellemi termékek esetében az elhasználódási idő 3 év, a leírási kulcs 33%
- épületek leírási kulcsa 2 %
- építmények általában 2 %-os kulccsal írónak le, ez alól kivétel: a vezetékek, melyekre 3 %; a térvilágítás, melyre 4 %; elektromos hálózat, melyre 8 % évi értékcsökkenést számolunk el
- számítástechnikai eszközöket 33 %-os kulccsal írjuk le
- gépjárművek elhasználódási ideje 5 év, ennek megfelelően a leírási kulcsa 20 %.
- egyéb gépekre, berendezésekre 14,5 % értékcsökkenést számolunk el.

A 100 000 forint és a 100 000 forint alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök, ingatlanok, vagyoneértékű jogok, szellemi termékek értékét (használatba vételkor) egy összegben költségként számoljuk el.

A 100 001-200 000 forint közötti gépek, berendezések, felszerelések értékcsökkenését 2 év alatt számoljuk el.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

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

c) Készletek értékelése:

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

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

d) Követelések

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

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

A százalékosan elszámolható értékvesztések mértékei:

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

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

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

Behajthatatlannak minősítjük azokat a követeléseket:

- amelyekre az adós ellen vezetett végrehajtás során nincs fedezet, vagy a talált fedezet a követelést csak részben fedezi
- amelyek bírósági, vagy más peres eljárás keretében nem érvényesíthetők,
- amelyeket a hitelező a csődeljárás, a felszámolási eljárás, az önkormányzatok adósságrendezési eljárása során egyezségi megállapodás keretében elengedett
- amelyekre a felszámoló által adott írásbeli igazolás (nyilatkozat) szerint nincs fedezet,
- melyeknél a követelés összege alacsonyabb, mint a végrehajtás költsége (ez az összeg 2012. évben 20 000,- Ft), tehát nem lehet eredményesen érvényesíteni
- melyeknél az adós nem lelhető fel, mert a megadott címen nem található és a felkutatása „igazoltan” nem járt eredménnyel
- amelyekre a felszámolás, adósságrendezési eljárás befejezésekor a vagyonfelosztási javaslat szerinti értékben átvett eszköz nem nyújt fedezetet,
- mely követelések a hatályos jogszabályok értelmében elévültnek tekinthetők.

III. A VALÓS VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET

III/1. Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása 2012. évben

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

Az immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értéke 2012. évben 25 133 ezer Ft-tal növekedett. A beszámolási időszakban üzembe helyezett tárgyi eszközök értéke 136 721 ezer Ft, a beszerzett immateriális javaké 4 425 ezer Ft volt, a beruházások záró állománya nem változott.

A tárgyévben költségként elszámolt 111 038 ezer Ft értékcsökkenési leírás megoszlása: a 100 ezer Ft és az alatti eszközökre elszámolt egyösszegű értékcsökkenés 11 549 ezer Ft, a terv szerint elszámolt költség pedig 99 489 ezer Ft. Egyéb ráfordításként 51 ezer Ft terven felüli értékcsökkenést számoltunk el selejtezéshez kapcsolódóan, az eszköz elhasználódása miatt.

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

III/2. A befektetett pénzügyi eszközök értékének alakulása

A befektetett pénzügyi eszközök között egyéb tartósan adott kölcsönként a munkavállalók részére a korábbi években nyújtott lakásvásárlási és lakásépítési kölcsön összegét szerepeltettük. Az előző év végi záró állapothoz képest 2012. december 31-én 85 ezer Ft-tal - a rövid lejáratú követelések közé történő átvezetés (2013. évben esedékes törlesztések) összegével – azaz 0 Ft-ra csökkent az állománya.

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

Eszközök értékének változása (adatok ezer Ft-ban):

Megnevezés	2011. 12. 31-i állapot	Megoszlás 2011.12.31-én (%)	2012. 12. 31-i állapot	Megoszlás 2012.12.31-én (%)
Befektetett eszközök	715 683	24,0%	740 731	24,0%
Forgóeszközök	1 990 389	66,8%	2 074 169	67,4%
Aktív időbeli elhatárolások	274 454	9,2%	263 899	8,6%
Eszközök összesen	2 980 526	100,0%	3 078 799	100,0%

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

A forgóeszközök értéke 2012. dec. 31.-én 83 780 ezer Ft-tal magasabb, mint az előző év dec. 31.-én. A tárgyév végén a forgóeszközök közül 68 916 ezer Ft a készlet; 1 202 918 ezer Ft a követelés. A pénzeszközök záró állománya a beszámolási időszak végén 802 335 ezer Ft.

Követelések alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31
Víz- csatornadíj adós	920 554	1 051 642
Szolgáltatási adós	28 945	23 951
Kapcsolt vállalkozással szembeni követelés	2 258	1 239
Egyéb követelés	158 480	126 086
Összesen	1 110 237	1 202 918

Az egyéb követelések részletezése (ezer Ft):

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31
Adott előlegek	79	79
Munkavállalókkal szembeni elszámolás	1 197	191
Illetékbélyeg főpénztárnál	241	83
Étkezési utalvány elszámolás	8	52
Folyamatos áfa	17 219	23 463
Végrehajtók elszámolása	7 215	8 821
Helyi adók elszámolása	138	0
Áfa elszámolás	0	43 271
Társasági adó elszámolás	132 383	48 895
Egyéb követelés (VÍZTEC)	0	1 231
összesen	158 480	126 086

Az aktív időbeli elhatárolások alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31
Bankkamat, folyószámlakamat elhat.	1 992	1 740
Víz-, szennyvíz bevétel elhatárolás	251 391	251 048
Körny.terhelési díj elhatárolás	1 824	436
Útfelbontás kártérítés	6 806	2 511
TÁMOP pály. bevétel elhatárolás	8 225	-
Master CARD Mobile támogatás	-	1 176
Egyéb bevétel (kötbér, eng.díj, kártér., illeték visszatér.)	5	1 082
Ktg. elhatárolás (közlöny előfiz., biztosítás, reklám)	4 211	5 906
Aktív időbeli elhatárolás összesen:	274 454	263 899

Az aktív időbeli elhatárolás az eredményre növelő hatást gyakorol.

Aktív időbeli elhatárolás esetei:

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

Halasztott ráfordítások

2012. december 31-én halasztott ráfordítás nem volt.

A források értékének alakulása (adatok ezer Ft-ban):

Megnevezés	2011. 12. 31-i állapot	Megoszlás 2011.12.31-én (%)	2012. 12. 31-i állapot	Megoszlás 2012.12.31-én (%)
Saját tőke	1 386 780	46,5%	1 386 780	45,10%
Céltartalékok	85 269	2,9%	71 530	2,30%
Kötelezettségek	1 259 829	42,3%	1 367 614	44,40%
Passzív időbeli elhatárolások	248 648	8,3%	252 875	8,20%
Források összesen	2 980 526	100,0%	3 078 799	100,0%

A saját tőke alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	2011. 12. 31-i állapot	2012. 12. 31-i állapot	Index %
Jegyzett tőke	634 747	634 747	100,0%
Eredmény tartalék	752 033	752 033	100,0%
Mérleg szerinti eredmény	0	0	NA
Saját tőke	1 386 780	1 386 780	100,0%

A saját tőke az előző évi záró állapothoz képest nem változott, tekintettel arra, hogy a tárgyévi adózott eredmény teljes összege osztalékként felhasználásra kerül.

Lekötött tartalék

2012. december 31.-én lekötött tartalék nem volt.

A Társaság által képzett céltartalék 2012. december 31.-i értéke 71 530 ezer Ft. A 2012. évben képzett, egyéb ráfordítások között elszámolt céltartalék összege 1 231 ezer Ft volt, az egyéb bevételként visszaírt összeg pedig 14 970 ezer Ft.

A kötelezettségek záró állománya 107 785 ezer Ft-tal, ezen belül a szállítókkal szembeni kötelezettség 67 842 ezer Ft-tal, a kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség 50 772 ezer Ft-tal emelkedett, ugyanakkor az egyéb rövid lejáratú kötelezettség 10 816 ezer Ft-tal, a vevőtől kapott előleg pedig 13 ezer Ft-tal csökkent az előző évhez képest.

A rövid lejáratú kötelezettségekből így 353 512 ezer Ft szállítókkal szembeni; 624 057 ezer Ft kapcsolt vállalkozással szembeni és 385 659 ezer Ft az egyéb rövid lejáratú kötelezettség. 2012. december 31-én 4 386 ezer Ft a vevőktől kapott előleg.

A kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségekből 339 640 ezer Ft az Önkormányzatot, illetve 284 417 ezer Ft a Veolia Víz Zrt-t megillető összeg, melynek legnagyobb tétele a 2012. év után járó, osztalék előlegen (372 000 ezer Ft) felüli osztalék különbözet.

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

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31
ÁFA elszámolás	60 250	0
Folyamatos ÁFA	170 835	194 805
SZJA elszámolás	27 112	31 943
Ktgvet.befizetési köt. előírása	12 945	15 671
Fel nem vett járandóság	165	5
Társ.biztosítási köt. elsz	60 080	67 233
Helyi adók elszámolása	0	2 235
Szakképzési hozzájárulás elsz.	2 906	2 295
Szakszervezeti díj elszám.	302	337
Vízkezelés használati jár. elsz.	15 145	12 104
Munkabér elszámolás	42 035	42 743
Letiltások	300	302
Önk.nyugdíj pénzt.befizetés	174	168
Ajánlati biztosíték	0	12 497
Lakásfenntartási támogatás	3 955	3 063
Különféle egyéb rövid lej. köt.	271	258
összesen	396 475	385 659

2012. december 31-én a Társaságnak a kötelezettségek összetételét tekintve csak rövid lejáratú kötelezettsége volt, hosszú lejáratú és hátrasorolt kötelezettsége nem.

A passzív időbeli elhatárolások alakulása (ezer Ft-ban):

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31
Egyéb elsz. bevétel elhat, kés.kamat törl., árbev.helyesb.	374	448
Bérktg és járulékaiknak elhatárolása	108 002	27 459
Hálózatbérleti díj elhatárolás	118 919	214 278
Közmű fejlesztési hj. elhat.	17 270	7 806
Könyvvizsgálói díj elhat.	2 023	2 102
Utiktg, napidíj, saját gk	674	762
Számlák (akkr.nyilv.vétel, földm., geod.bem., energia)	543	20
Egyéb (kártér., bizt.)	843	0
Passzív időbeli elhat. összesen	248 648	252 875

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

- bevételek passzív időbeli elhatárolása
- mérleg fordulónapja és elkészítésének időpontja között ismertté vált kötelezettségek (pl. hálózatbérleti díj, késedelmi kamatok, kártérítés)

III/4.Kintlévőségek alakulása

A szolgáltatási adósok lejárt határidejű vevőállománya 2012. 12. 31-én (311-es számla csoport) ezer Ft-ban:

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31
30 nap alatti késedelem	2 860	2 771
31-60 nap késedelem	345	2 209
61-90 nap késedelem	658	438
91-180 nap késedelem	3 502	4 782
181-365 nap késedelem	2 200	2 955
365 nap feletti késedelem	6 384	10 221
Összesen	15 949	23 376

A 2012. december 31-i szolgáltatási adósok 1-30 napos határidőn túli kintlévőségéből 1 012 ezer Ft, 31-60 napos határidőn túli kintlévőségéből pedig 1 143 ezer Ft tartozás a mérleg zárásáig már rendezésre került.

A 365 napon túli határidejű vevőállomány az előző gazdasági év adataihoz viszonyítva növekedést mutat, melyet döntően az eredményezett, hogy a 2011. évben is kimutatott, de alacsonyabb korcsoportba tartozó határidőn túli kintlévőségek többségében nem térültek meg, hanem átkerültek 365 napon túli korosítás szerinti csoportba.

A víz- csatornadíj adósok lejárt határidejű vevőállománya 2012. 12. 31-én (312-329-es számla csoport) ezer Ft-ban:

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31
30 nap alatti késedelem	106 253	66 558
31- 60 napos késedelem	18 044	100 211
61- 90 napos késedelem	16 604	12 186
91-180 napos késedelem	11 544	22 874
181-360 napos késedelem	15 446	13 331
360 nap feletti késedelem	37 637	43 415
Összes késedelem	205 528	258 575

A határidőn túli kintlévőség teljes összege 2012. december 31-én a 2011. évi záró adatokhoz képest 53 047 ezer Ft-tal, azaz 25,81 %-kal növekedett.

Ezen belül a rövidtávú, 90 napon belüli kintlévőség 140 901 e Ft-ról 178 955 e Ft-ra, a tartós, 90 napon túli kintlévőség pedig 64 627 e Ft-ról 79 620 e Ft-ra nőtt, tehát a kintlévőség növekedése elsősorban a rövidtávú, 90 napon belüli kintlévőség 38.054 e Ft összegű növekedésének a következménye.

A rövidtávú kintlévőségek növekedése elsősorban a rendszeresen késedelmesen fizető néhány nagyadós tartozása növekedésének a következménye, amelyeknek összege az előző év végi nulla Ft-tal szemben 2012. december 31. napján 46 578 ezer Ft.

2012. december 31-én az összes víz és csatornadíj kintlévőség környezetterhelési díjjal növelt vízgazdálkodási tényleges árbevételhez viszonyított aránya 4,60 %, mely a 2011. évhez képest 0,84 %-kal magasabb. A tartós, 90 napon túli kintlévőségek aránya 1,18%-ról 1,42%-ra, tehát 0,24%-kal nőtt.

Legnagyobb, 1 millió Ft feletti határidőn túli kintlévőségeink összege 2012. december 31-én mindösszesen 68 566 ezer Ft (14 gazdálkodó szervezet), melyből a felszámolás alatti cégekhez tartozó kintlévőség 7 901 ezer Ft (5 felszámolás alatti cég).

Kintlévőség kezelési ügymenetünk a tárgyévben alapvetően nem változott, de a törvényi változásoknak megfelelően gyakorlati alkalmazásuk aktualizálásra került. Behajtásaink folyamatosak, szankcióink rendszeresen ütemezettek.

A jogi eljárásra feladott ügyek száma 2012-ben 507 db volt.

A kezdeményezett vízkorlátozási szankciós eljárások száma éves szinten 3 079 db-ra emelkedett a 2011. évi 2 618 db-hoz képest. 2012. évben 54 alkalommal hajtottunk végre vízkorlátozást.

A 2012. év során 536 db mellékszolgáltatási szerződést mondtunk fel tartozás miatt.

III/5. Cash-flow

A cash-flow kimutatást a 2. számú melléklet tartalmazza

A Társaság pénzeszköze 2012. évben 6 413 ezer Ft-tal csökkent az előző gazdasági év adatához viszonyítva.

Az adózás előtti eredményünk 1 015 253 ezer Ft összegben realizálódott. A társasági adóról és osztalékadóról szóló törvény előírásai szerint a látvány-csapatsport támogatás és előadóművészeti szervezet részére adott támogatás összegével csökkenthető a társasági adó fizetési

kötelezettség. 2012. évben sporttámogatásra 82 961 ezer Ft, előadó-művészeti tevékenység támogatására 3 000 ezer Ft került ráfordításként elszámolásra, így a társasági adó fizetési kötelezettségünk 62 811 ezer Ft.

A 952 442 ezer Ft adózott eredmény teljes mértékben osztalékként került elszámolásra, mely összegből 372 000 ezer Ft osztalékelőleg címén december hónapban kifizetésre került.

A szállítói állományunk 67 842 ezer Ft-tal növekedett, melyek határidőn belüli kötelezettségek.

Az értékvesztés elszámolásával korrigált vevőkövetelés 138 863 ezer Ft-tal növekedett.

Eszköz beszerzés 141 146 ezer Ft összegben történt, meglévő eszközeinkre 111 038 ezer Ft terv szerinti, 51 ezer Ft terven felüli értékcsökkenési leírást számoltunk el.

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

1. Likviditási mutatók **2011. 12. 31.** **2012. 12. 31.**

1.1 Likviditási gyorsráta:

<u>pénzeszközök+követelések+értékpapírok</u>	1,5232	1,4662
Rövid lejáratú kötelezettségek		

1.2. Hitelfedezeti mutató:

<u>Követelések</u>	0,8813	0,8796
Rövid lej. kötelezettségek		

A likviditási gyorsráta értéke csökkent az előző évi záró értékhez képest, mert a pénzeszközök és követelések együttesen 4,5 %-kal, míg a rövid lejáratú kötelezettségek 8,6 %-kal növekedtek. A hitelfedezeti mutató kis mértékű csökkenést mutat, mert a kötelezettségek növekedési mértéke meghaladja a követelések növekedését.

A pénzeszközök záró értéke az előző évhez képest 0,8 %-kal csökkent, a követelések értéke 8,3 %-os növekedést mutat, a rövid lejáratú kötelezettségek záró állománya pedig 8,6%-kal emelkedett.

2. Hatékonysági mutatók **2011. év** **2012. év**

2.1. Élőmunka hatékonysága (ezer Ft/fő):

<u>Nettó árbevétel</u>	19054,2	18902,6
TM+RM átl. stat. áll. létszám		

2.2. Készletek forgása napokban kifejezve:

$\frac{\text{Átlagos készletérték} \times 365}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	2,8361	2,7876
--------------------------------------------------------------------------------------	--------	--------

Az élőmunka hatékonysága kis mértékben csökkent 2012. évben, mert a nettó árbevétel kisebb mértékben (0,8 %-kal) nőtt a bázis évhez képest, mint az átlagos statisztikai állományi létszám (1,6 %).

A készletek napokban kifejezett forgási sebessége a beszámolási időszakban csökkent az előző évhez képest, mert az éves nyitó és záró készletek átlagos értéke 0,9 %-kal csökkent, a nettó árbevétel pedig 0,8 %-kal emelkedett.

Anyagkészletek alakulása (ezer Ft-ban):

megnevezés	(NY) jan.01.	(Z) dec.31.	átlagkészlet
2011. év	53 179	49 008	51 094
2012. év	49 008	52 250	50 629

3. Jövedelmezőségi mutatók	2011.év	2012.év
3.1. Árbevételarányos nyereség (%-ban)		
$\frac{\text{Üzemi eredmény} \times 100}{\text{Ért.nettó árbevétele}}$	15,29	15,52
3.2. Az alaptőke jövedelmezősége:		
$\frac{\text{adózott eredmény}}{\text{jegyzett tőke}}$	1,4612	1,5005
3.3. Bérarányos jövedelmezőség:		
$\frac{\text{üzemi eredmény}}{\text{bérköltség}}$	1,0719	1,0593

Az árbevétel arányos nyereség azt mutatja, hogy a termelési és értékesítési tevékenységből származó nyereség hány %-a az értékesítés árbevételének. A tárgyidőszakban az üzemi eredmény 2,3 %-os és a nettó árbevétel 0,8 %-os növekedése együttes hatására a mutató értéke emelkedett.

Az alaptőke jövedelmezősége emelkedett a változatlan jegyzett tőke és az adózott eredmény 2,7 %-os növekedése eredményeként.

A bérarányos jövedelmezőség csökkent 2011. évhez képest, mert az üzemi eredmény kisebb mértékben (2,3 %) növekedett, mint a bérköltség (3,5 %).

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 2012. 12. 31.-én

Kötelezettségek:

- Osztalék a tulajdonosoknak (952 442 ezer Ft osztalékból 2012. évben 372 000 ezer Ft előleg került kifizetésre)	580 442 ezer Ft
- Egyéb kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben (2012. évi rek.kapcs.műszaki ellenőrzés, áfa)	43 615 ezer Ft
Kötelezettségek összesen	624 057 ezer Ft

Követelések:

- SZMJV Önkormányzata által igénybevett egyéb szolgáltatás	1 239 ezer Ft
------------------------------------------------------------	---------------

A „0” számlaosztályban nyilvántartott tételek 2012. 12. 31.-én:

- leírt követelések	28 334 ezer Ft
- üzemeltetésre átvett eszközök (Szeged és Algyő)	42 366 444 ezer Ft
„0” számlaosztály összesen	42 394 778 ezer Ft

V. EGYÉB, EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

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

Megnevezés	2011.év	2012.év	tény/bázis (%)
vízértékesítés (alapidíjjal)	1 690 552	1 716 106	101,5%
szennyvízelvezetés	3 726 037	3 853 616	103,4%
egyéb vízgazdálkodási tevékenység	31 675	33 906	107,0%
<i>fő tev.összesen</i>	<i>5 448 264</i>	<i>5 603 628</i>	<i>102,9%</i>
környezet terhelési díj	19 310	20 585	106,6%
<i>fő tev.mindösszesen</i>	<i>5 467 574</i>	<i>5 624 213</i>	<i>102,9%</i>
ipari-építőipari tevékenység	1 056 798	953 553	90,2%
egyéb tevékenység	51 220	51 381	100,3%
Tevékenység összesen	6 575 592	6 629 147	100,8%

A vízértékesítés és szennyvízelvezetés árbevételi adata tartalmaz időbeli elhatárolást is a szolgáltatott, de a tárgyévben le nem számlázott fogyasztás értékeként, amely a víznél 87 232 ezer Ft, a szennyvízelvezetésnél 162 823 ezer Ft, összesen 250 055 ezer Ft (környezetterhelési díj nélkül). Ezen időbeli elhatárolással elszámolt árbevételhez kapcsolódó környezetterhelési díj összege 993 ezer Ft, melyet a fenti tábla tárgyidőszaki adata már tartalmaz.

V/2. Költség nemek részletezése (ezer Ft):

Költségnem	2011. év	2012. év	%
Anyagköltség	902 653	819 502	90,79
Igénybevett szolgáltatások értéke	2 480 424	2 500 851	100,82
Egyéb szolgáltatások értéke	122 253	133 455	109,16
Béreköltség	938 015	971 019	103,52
Személyi jellegű egyéb kifizetések	121 623	151 117	124,25
Bérfelárulások	285 695	313 134	109,60
Értékcsökkenési leírás	116 753	111 038	95,11
Költségek összesen:	4 967 416	5 000 116	100,66
Elábé	1 249	4 272	342,03
Közvetített szolgáltatások	519 727	466 654	89,79
Mindösszesen	5 488 392	5 471 042	99,68

V/3. Bérköltség, létszám

Az átlagos állományi létszám alakulása (fő)

Megnevezés	2011.évi tény	2012.évi tény	tény/bázis (%)
Teljes munkaidős összesen	343,1	347,7	101,3%
Részmunkaidősök összesen	2,0	3,0	150,0%
Mindösszesen	345,1	350,7	101,6%

Állománycsoportonkénti bér és bérjellegű költségek (ezer Ft):

Megnevezés	Bérköltség		Személyi jell. egyéb ktg.	
	2011.év	2012.év	2011.év	2012.év
Teljes munkaidős összesen	922 427	958 065	121 252	150 512
Részmunkaidősök összesen	1 915	3 398	371	605
Egyéb áll.kívüli	13 673	9 556	0	0
Mindösszesen	938 015	971 019	121 623	151 117

V/4. Környezetvédelemmel kapcsolatos kiegészítések

Környezetvédelemmel kapcsolatosan összesen 54 413 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 48 910 ezer Ft értékben. Környezetvédelemmel kapcsolatos költségként számoltuk el a tárgyévi minőségügyi-környezetirányítási, és vízbiztonsági felügyeleti audit költségét (854 ezer Ft) is.

Veszélyes hulladékok mennyiségének és értékének változása 2012. évben:

megnevezés	Menny egys.	Nyitó		Keletkezett		Elszállított		Záró	
		menny.	érték (ezer Ft)	menny.	érték (ezer Ft)	menny.	érték (ezer Ft)	menny.	érték (ezer Ft)
veszélyes hulladék	kg	450	35	4 129	321	2 048	159	2 531	197

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

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök értékének alakulása 2012. évben

- a műszaki gép, berendezés mérlegsorból (ezer Ft-ban)

megnevezés	Nyitó	növekedés	csökkenés	Záró
bruttó érték	124 113	55 200	0	179 313
értékcsökkenés	70 659	15 176	0	85 835
nettó érték	53 454	-	-	93 478

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

megnevezés	Nyitó	növekedés	csökkenés	Záró
bruttó érték	7 364	0	0	7 364
értékcsökkenés	7 158	31	0	7 189
nettó érték	206	-	-	175

V/5. Aktivált saját teljesítmények értéke 2012. dec. 31-én (ezer Ft):

Saját termelésű készletek állományváltozása	-2 325
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	3 862
Aktivált teljesítmények összesen:	1 537

V/6. Egyéb ráfordítások

<u>Tárgyi eszközök, immateriális j. selejtezése:</u>	Bruttó érték	Nettó érték
Tárgyi eszközök elhasználódása miatt	9 737 ezer Ft	51 ezer Ft
<u>Tárgyi eszközök értékesítése:</u>	Bruttó érték	Nettó érték
Elhasználódása, elavulás miatt	22 512 ezer Ft	4 924 ezer Ft

A tárgyi eszköz értékesítésből származó bevétel 2012. évben 4 573 ezer Ft volt.

2012. évben az egy éven túl nem mozgott, elfekvő anyagkészletekre, melyek felhasználása és értékesítési lehetősége kétségessé vált, 2 258 ezer Ft értékvesztést számoltunk el.

Behajthatatlan követelésre a Számviteli Politikában rögzített elvek szerint hitelezési veszteségként az egyéb ráfordítások között 3 913 ezer Ft-ot számoltunk el.

A tárgyévben határidőn túli követeléseinkre a Számviteli Politikában meghatározott elvek és módszer alapján 71 755 ezer Ft értékvesztést számoltunk el, melynek bontása:

- víz és csatornadíj adósokkal szembeni követelésre 64 465 ezer Ft
- egyéb szolgáltatási adósokkal szembeni követelésre 7 290 ezer Ft.

A határidőn túli vevőköveteléseink megtérülése miatt az előző években elszámolt értékvesztésekből a tárgyévben egyéb bevételként elszámolt összeg 21 241 ezer Ft.

A mérlegkészítés időpontjáig befolyt vagy az adós év végi minősítése alapján várhatóan megtérülő követelésekre korábban elszámolt értékvesztés összegéből 36 727 ezer Ft visszafírásra került.

V/7. Rendkívüli tételek

Rendkívüli ráfordítások:

- Térítésmentesen átadott eszközök nyilvántartási értéke 680 ezer Ft
- Iskolák, egyéb intézmények támogatása 2 754 ezer Ft
- Látványsport támogatás 82 961 ezer Ft
- Előadóművészet támogatása 3 000 ezer Ft
- Közműfejlesztési hozzájárulás Önkorm. részére történő átadása 7 806 ezer Ft
- Rendkívüli ráfordítások összesen 97 201 ezer Ft*

Rendkívüli bevételek:

- Közműfejlesztési hozzájárulás 7 806 ezer Ft
- Rendkívüli bevételek összesen 7 806 ezer Ft*

VI. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK

VI/1. Társasági adó

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

Igénybe vett társasági adó-kedvezmények

Társaságunk 2012. évben 82 961 ezer Ft összeget biztosított visszafizetési kötelezettség nélkül, véglegesen átadott pénzeszközként csapat-látványsport támogatása címén 13 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 Szegedi Vízmű Zrt. 2012. évben a Szegedi Szabadtéri Játékok és Fesztivál Szervező Nonprofit Kft. részére, az ott folyó előadó-művészeti értékteremtő munkához 3 millió Ft támogatást biztosított.

A fenti összegeket elszámoltuk a rendkívüli ráfordítások között, ez csökkentette a társasági adóalapunkat, továbbá a hatályos társasági adó törvény 22./C. §. (1) (2) és (3) bekezdése alapján ezen összegekkel csökkent a társasági adó fizetési kötelezettségünk is.

VI/2. Kutatás-fejlesztés

A társaságnál kutatás-fejlesztési tevékenység végzéséért a Magyar Energiagazdálkodási Tudományos Egyesület, a Szegedi Tudományegyetem Mérnöki Kara, valamint a Budapesti Műszaki és Gazdaságtudományi Egyetem Vegyészmérnöki és Biomérnöki Kar Alkalmazott Biotechnológiai és Élelmiszertudományi Tanszéke részére 2012. évben összesen 7 405 ezer Ft-ot fizettünk ki.

2010. évben kezdődött az Energiagazdálkodási Tudományos Egyesület kutatása az energia hatékonysági technikák kidolgozása villamos hajtásokra tárgyában. Ebben a témakörben a Társaság telephelyein használt villamos hajtások üzemviteli elemzése, műszaki gazdasági, és környezetvédelmi kritériumok alapján, energiahatékonysági technikák kidolgozása, a kijelölt mintákon történő bevezetése és értékelése történt meg. Az elvégzett elektromos

hajtásvizsgálatok eredményei rámutattak arra, hogy mely géptípusok üzemelnek optimális, illetve attól eltérő határfokon. A kapott információk alapján közeli és távlati beavatkozásokat lehet végezni az elektromos gépeken.

2012. évben indult és tárgyévben be is fejeződött a Szegedi Tudományegyetem Mérnöki Karával kötött szerződés alapján Biogáz képzésére alkalmas hulladékok és melléktermékek mennyiségi felmérése Szeged 25 km-es körzetén belül elnevezésű kutatás-fejlesztési projekt. A projekt célja a Szegedi Szennyvíztisztító telep rothasztóinak jobb kihasználtsága érdekében Szeged és annak 25 km-es sugarú körén belül (elsősorban Magyarország területén) potenciálisan szóba jöhető, biogáz képzésére alkalmas hulladékokból és melléktermékekből előállítható biomassza mennyiségének meghatározása. A vizsgálati eredmény információkat ad arra vonatkozóan, hogy a szóba jöhető melléktermékek, illetve hulladékok különböző arányban a szennyvíziszaphoz keverten, a fermentorokban milyen arányú gázképződés változást eredményeznek.

A Budapesti Műszaki és Gazdaságtudományi Egyetem Vegyészmérnöki és Biomérnöki Kar Alkalmazott Biotechnológiai és Élelmiszer-tudományi Tanszékkal 2012. évben kötött szerződés alapján megkezdett kutatás-fejlesztési projekt célja a Szegedi Szennyvíztisztító telep biológiai tisztító egységének felülvizsgálata a költségtakarékos, hatékonyság növelési lehetőségek feltárása, az üzemállapot optimalizálása érdekében. A 2012. évben végzett vizsgálatok eredményei alapján kidolgozott hatékonyságot eredményező javasolt átalakítások 2013. évben valósulnak meg, illetve az átalakítások utáni profilmérések-vizsgálatok is 2013 évben történnek meg.

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

VII. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK:

Tisztségviselők díjazása:

- Igazgatóság tagjai részére kifizetett tiszteletdíj, mely tartalmazza az ügyvezető igazgató részére igazgatósági tagként kifizetett díjazást is: 4 200 ezer Ft
- Felügyelő Bizottság részére kifizetett tiszteletdíj összesen 3 274 ezer Ft

Tisztségviselők részére folyósított előleg 2012. évben nem volt.

Könyvvizsgáló díjazása:

- A tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló részére elszámolt díj 3 003 ezer Ft.

A társaság cégjegyzése:

A céget az Igazgatóság tagjai közül

- A vezérigazgató önállóan jegyzi; személyi adatai:

Név: Istókovics Zoltán

Állandó lakcím: Érd, Szénégető u. 76.

- Az Igazgatóság további tagjai közül a gazdasági ügyekben illetékes Igazgatósági tag és bármely más Igazgatósági tag együttesen írja alá a nevét. Személyi adataik a 2012. december 31-i állapot szerint:

- Név: Dr. Zsadányi-Nagy Csaba

Állandó lakcím: Szeged, Teve u. 6.

- Név: Rác Tibor

Állandó lakcím: Kecskemét, Zsálya u. 15.

- Név: Bodor Dezső

Állandó lakcím: Szeged, Bérkert u. 36. fszt.4.

- Név: Palkó György (gazdasági ügyekben illetékes tag)

Állandó lakcím: Telki, Kamilla u. 16.

A Társaság székhelye:

Szeged, Tisza Lajos krt. 88.

A Társaság honlapjának címe:

www.szegedivizmu.hu

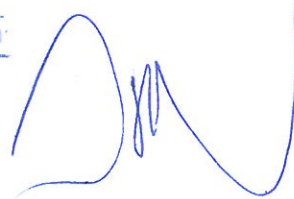
A Társaság telephelyei:

Telephelyeink 2012. 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 2012. december 31-én:
- Algyő külterület 01278/6. hrsz.
 - Algyő külterület 01784/2. hrsz.

Szeged, 2013. április 12.



Istókovics Zoltán
vezérigazgató

1. sz. Melléklet

Tárgyi eszközök értékének alakulása 2012. évben (ezer Ft-ban)

Bruttó érték változása

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
I/1 Vagyoni értékű jogok	97 707	4 425	0	102 132
I/2 Szellemi termékek	0	0	0	0
I. IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	97 707	4 425	0	102 132
II/1 Ingatlanok	372 211	24 771		396 982
II/2 Műszaki ber.,gépek, járművek	570 621	84 265	19 858	635 028
II/3 Egyéb berend.,felsz., járművek	415 574	27 685	12 407	430 852
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 358 406	136 721	32 265	1 462 862
II/4 Beruházások	930	136 721	136 721	930
II/5 Beruházásokra adott előleg	0	0		0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN	1 359 336	273 442	168 986	1 463 792

Értékcsökkenés változása

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
I/1 Vagyoni értékű jogok	84 048	9 199	0	93 247
I/2 Szellemi termékek	0	0	0	0
I. IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	84 048	9 199	0	93 247
II/1 Ingatlanok	40 737	6 985		47 722
II/2 Műszaki ber.,gépek, járművek	314 902	54 750	14 934	354 718
II/3 Egyéb berend.,felsz., járművek	301 758	40 155	12 407	329 506
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	657 397	101 890	27 341	731 946

Elszámolt értékcsökkenés: 111 038 ezer Ft

Terven felüli értékcsökkenés: 51 ezer Ft

Nettó érték változása

Megnevezés	Nyitó érték	Záró érték
I/1 Vagyoni értékű jogok	13 659	8 885
I/2 Szellemi termékek	0	0
I. IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	13 659	8 885
II/1 Ingatlanok	331 474	349 260
II/2 Műszaki ber.,gépek, járművek	255 719	280 310
II/3 Egyéb berend.,felsz., járművek	113 816	101 346
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	701 009	730 916
II/4 Beruházások	930	930
II/5 Beruházásokra adott előleg	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN	701 939	731 846

2. sz. Melléklet

Cash-flow kimutatás (ezer Ft-ban)

Megnevezés	2011. év	2012. év
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (működési cash flow)	-129 171	130 075
1. Adózás előtti eredmény (+)	977 921	1 015 253
2. Elszámolt amortizáció (+)	116 753	111 038
3. Elszámolt értékvesztés (év közben és év végén visszaírt valamint év végén képzett értékvesztéssel korrigált) + terven felüli értékcsökkenési leírás	10 560	13 839
4. Céltartalékképzés és felhasználás különbözete (+)	-24 240	-13 739
5. Befektetett eszközök ért. eredménye (+)	1 306	351
6. Szállítói kötelezettség változása (+)	-313 934	67 842
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+)	279 255	39 943
8. Passzív időbeli elhatárolás változása (+)	-25 368	4 227
9. Vevőkövetelés változása (év közben és év végén visszaírt valamint év végén képzett értékvesztéssel korrigált)	-178 105	-138 863
10. Forgóeszköz (vevő és pénzeszk.nélkül) változása (+)	-93 310	34 882
11. Aktív időbeli elhatárolás változása (+)	97 912	10 555
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-50 457	-62 811
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	-927 464	-952 442
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-126 319	-136 573
14. Befektetett eszközök beszerzése (-)	-132 172	-141 146
15. Befektetett eszközök eladása (+)	5 853	4 573
16. Kapott osztalék (+)		
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	311	85
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)		
18. Kötvénykibocsátás bevétele (+)		
19. Hitel és kölcsön felvétele (+)		
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+)		
21. Véglegesen kapott pénzeszköz (+)		
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)		
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)		
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)		
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	311	85
26. Véglegesen átadott pénzeszköz (-)		
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+)		
IV. Pénzeszközök változása összesen:	-255 179	-6 413

3. sz. Melléklet

Veszélyes anyagok forgalma 2012. évben (ezer Ft-ban)

veszélyességi fokozat	veszélyességi jel.	nyitó érték	bevét érték	felhaszn. (és v.v.)	Záró érték
maró	C	85	21011	-21201	-105
maró, környezeti veszély	CN	1	0	-1	0
maró, irritatív	CXI	3	152	-156	-1
könnyen gyúlékony	F	16	71	-91	-4
rendkívül gyúlékony	F+	1222	2502	-2246	1478
könnyen gyúlékony, mérgező	F+T	104	48	-55	97
könnyen gyúlékony, irritatív	FXI	3	169	-168	4
könnyen gyúlékony, ártalmas	FXN	5	984	-1005	-16
égés tápláló	O	25	137	-133	29
égés tápláló, maró	OC	8	227	-218	17
égés tápláló, ártalmas	OXN	6	2	-1	7
mérgező	T	746	3896	-4045	597
nagyon mérgező	T+	11	0	-10	1
nagyon mérgező, körny. vesz.	T+N	4	0	-2	2
irritatív	XI	1910	3325	-3319	1916
irritatív, maró	XIC	0	30195	-29820	375
ártalmas	XN	109	547	-519	137
ártalmas, könnyen gyúlékony	XNF	10	820	-800	30
ártalmas, rendkívül gyúlékony	XNF+	0	1	-1	0
ártalmas, környezeti veszély	XNN	1489	210	-65	1634
mindösszesen		5757	64297	-63856	6198

A fenti táblázat záró készlet értékéből a jelentősebb tételek:

rendkívül gyúlékony: F+ propángáz	1 329
mérgező T : cseppfolyós klór palackos cseppfolyós klór hordós	425 260
irritatív XIC: piral5	1 594
ártalmas, környezetre veszélyes XNN : gázolaj (tankkészlet)	1 780

4. sz. Melléklet

Társasági adóalapot módosító tételek 2012. évben:

Társasági adóalapot módosító jogcímek	Adatok (ezer Ft)
Adóalapot csökkentő tételek	
Adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás összege	124 541
Követelésekre visszaírt értékvesztés összege	36 727
Céltartalék felhasználás egyéb bevételeként elszámolt összege	14 970
Éven túli követelések 20%-a	10 410
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen	186 648
Adóalapot növelő tételek	
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenési leírás elszámolt összege	111 038
Terven felüli értékcsökkenési leírás összege	51
Értékesített tárgyi eszközök számvit tv. szerinti nyilvántartási értéke	4 924
Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcs. költségek, ráfordítások (Vadspark támogatása, pénzátadás)	1 822
Önellenőrzés során megállapított tárgyévben elszámolt költség	277
Jogerős határozatban megállapított bírság összege	151
Követelésekre elszámolt értékvesztés összege	71 755
Várható kötelezettségekre és jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék összege	1 231
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen	191 249

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS A SZEGEDI VÍZMŰ ZRT. TULAJDONOSAI RÉSZÉRE

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a **Szegedi Vízmű Zrt.** mellékelt, 2012. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2012. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **3 078 799 eFt**, a mérleg szerinti eredmény **0 eFt (nulla eFt)** -, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

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

A könyvvizsgáló felelőssége

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

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

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

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a **Szegedi Vízmű Zrt.** 2012. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük a **Szegedi Vízmű Zrt.** mellékelt 2012. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2012. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

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

Véleményünk szerint a **Szegedi Vízmű Zrt.** 2012. évi üzleti jelentése a **Szegedi Vízmű Zrt.** 2012. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2013. április 12.



Honti Péter
ügyvezető

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



Móri Ferencné
kamarai tag könyvvizsgáló
003356

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