

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 4.**

üzleti évről

Keltezés: Szeged, 2015. március 27.



Istókovics Zoltán vezérigazgató  
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel: 1 2 6 3 4 0 4 8 3 6 0 0 1 1 4 0 6

Cégjegyzék száma: 0 6 - 1 0 - 0 0 0 2 9 4

## MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	2013.év	Előző év(ek) módosításai	2014.év
01.	<b>A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (02+10+18. sorok)</b>	747 758		772 615
02.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09. sorok)</b>	18 608		24 593
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	18 608		24 593
06.	Szellemi termékek			
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)</b>	729 150		748 022
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	354 367		365 830
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	232 882		227 520
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	140 971		153 742
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	930		930
16.	Beruházásokra adott előlegek	0		
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25. sorok)</b>	0		
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Egyéb tartós részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			

Keltezés: Szeged, 2015. március 27.



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

  
Istókovics Zoltán vezérigazgató  
A vállalkozás vezetője (képviselője)

**MÉRLEG**  
**Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2013.év	Előző év(ek) módosításai	2014.év
26.	<b>B. FORGÓESZKÖZÖK (27+34+40+45. sor)</b>	<b>1 524 475</b>		<b>1 396 421</b>
27.	<b>I. KÉSZLETEK (28-33. sorok)</b>	<b>57 560</b>		<b>106 484</b>
28.	Anyagok	50 483		51 906
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	1 429		51 586
30.	Növendék-, hizó- és egyéb állatok			1 073
31.	Késztermékek			
32.	Áruk	419		1 354
33.	Készletekre adott előlegek	5 229		565
34.	<b>II. KÖVETELÉSEK (35-39. sorok)</b>	<b>985 452</b>		<b>851 532</b>
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	881 580		776 043
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			1 474
37.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38.	Váltókövetelések			
39.	Egyéb követelések	103 872		74 015
40.	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (41-44. sorok)</b>	<b>0</b>		
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42.	Egyéb részesedés			
43.	Saját részvények, saját üzletrészek			
44.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		
45.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (46-47. sorok)</b>	<b>481 463</b>		<b>438 405</b>
46.	Pénztár, csekkek	58		113
47.	Bankbetétek	481 405		438 292
48.	<b>C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (49-51. sorok)</b>	<b>217 455</b>		<b>235 285</b>
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	210 670		229 939
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6 785		5 346
51.	Halasztott ráfordítások			
52.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+26+48 sor)</b>	<b>2 489 688</b>		<b>2 404 321</b>

Keltezés: Szeged, 2015. március 27.



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

Istókovics Zoltán vezérigazgató  
 A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel: 1 2 6 3 4 0 4 8 3 6 0 0 1 1 4 0 6

Cégjegyzék száma: 0 6 - 1 0 - 0 0 0 2 9 4

## MÉRLEG

### Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	2013.év	Előző év(ek) módosításai	2014.év
53.	<b>D. SAJÁT TŐKE (54+56+61. sorok)</b>	886 780		886 780
54.	I. JEGYZETT TŐKE	634 747		634 747
55.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57.	III. TŐKETARTALÉK			
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	252 033		252 033
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0		0
62.	<b>E. CÉLTARTALÉKOK (63-65. sorok)</b>	96 530		123 727
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	15 390		53 294
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	81 140		70 433
65.	Egyéb céltartalék			
66.	<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK (67+71+80. sor)</b>	1 219 814		1 051 463
67.	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68-70. sorok)</b>			
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Keltezés: Szeged, 2015. március 27.



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

Istókovics Zoltán vezérigazgató  
A vállalkozás vezetője (képviselője)

**MÉRLEG**  
**Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	2013.év	Előző év(ek) módosításai	2014.év
71.	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72-79. sorok)</b>			
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.	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.és 83-89.)</b>	<b>1 219 814</b>		<b>1 051 463</b>
81.	Rövid lejáratú kölcsönök			
82.	- ebből: az átváltoztatható kötvények			
83.	Rövid lejáratú hitelek			
84.	Vevőtől kapott előlegek	2 379		3 353
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	251 000		305 792
86.	Váltótartozások			
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	642 638		423 518
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	323 797		318 800
90.	<b>G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (91-93 sorok)</b>	<b>286 564</b>		<b>342 351</b>
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	18 447		13 003
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	268 117		329 348
93.	Halasztott bevételek			
94.	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53+62+66+90)</b>	<b>2 489 688</b>		<b>2 404 321</b>

Keltezés: Szeged, 2015. március 27.



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

  
Istókóvics Zoltán vezérigazgató  
A vállalkozás vezetője (képviselője)

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
 (összki költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2013.év	Előző év(ek) módosításai	2014.év
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 178 059		6 039 558
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>6 178 059</b>		<b>6 039 558</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-8 361		50 157
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 528		16 659
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (3±4)</b>	<b>-6 833</b>		<b>66 816</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>79 066</b>		<b>110 970</b>
	Ebből: visszaírt értékvesztés	23 831		19 212
05.	Anyagköltség	758 628		815 856
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 171 064		2 220 273
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	165 626		163 133
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	1 192		1 535
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	413 732		387 259
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>3 510 242</b>		<b>3 588 056</b>
10.	Béreköltség	959 076		988 823
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	115 856		151 462
12.	Bérfelrakások	286 922		296 164
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>1 361 854</b>		<b>1 436 449</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>106 414</b>		<b>109 023</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>403 262</b>		<b>409 370</b>
	Ebből: értékvesztés	57 061		50 768
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.±III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>868 520</b>		<b>674 446</b>

Keltezés: Szeged, 2015. március 27.



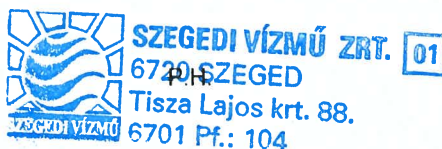
Istókóvics Zoltán vezérigazgató  
 A vállalkozás vezetője (képviselője)

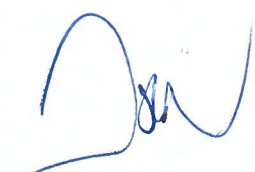
**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
 (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2013.év	Előző év(ek) módosításai	2014.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	50 509		6 639
20.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	99		182
VIII.	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>50 608</b>		<b>6 821</b>
22.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
23.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
24.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		
25.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
26.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
27.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	7		66
IX.	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	<b>7</b>		<b>66</b>
B.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>50 601</b>		<b>6 755</b>
C.	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>919 121</b>		<b>681 201</b>
X.	<b>Rendkívüli bevételek</b>	<b>12 359</b>		<b>0</b>
XI.	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>96 409</b>		<b>53 962</b>
D.	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>	<b>-84 050</b>		<b>-53 962</b>
E.	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	<b>835 071</b>		<b>627 239</b>
XII.	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>295 811</b>		<b>219 782</b>
F.	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	<b>539 260</b>		<b>407 457</b>
28.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	500 000		
29.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	1 039 260		407 457
G.	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)</b>	<b>0</b>		<b>0</b>

Keltezés: Szeged, 2015. március 27.



  
 Istókóvics Zoltán vezérigazgató  
 A vállalkozás vezetője (képviselője)

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

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2013.év	Előző év(ek) módosításai	2014.év
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 178 059		6 039 558
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>6 178 059</b>		<b>6 039 558</b>
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	3 829 525		3 882 304
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	1 192		1 535
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	413 732		387 259
<b>II.</b>	<b>Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)</b>	<b>4 244 449</b>		<b>4 271 098</b>
<b>III.</b>	<b>Értékesítés bruttó eredménye (I-II)</b>	<b>1 933 610</b>		<b>1 768 460</b>
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek			
07.	Igazgatási költségek	719 573		771 349
08.	Egyéb általános költségek	21 321		24 265
<b>IV.</b>	<b>Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)</b>	<b>740 894</b>		<b>795 614</b>
<b>V.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>79 066</b>		<b>110 970</b>
	Ebből: visszaírt értékvesztés	23 831		19 212
<b>VI.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>403 262</b>		<b>409 370</b>
	Ebből: értékvesztés	57 061		50 768
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III.-IV.+V.-VI.)</b>	<b>868 520</b>		<b>674 446</b>

Keltezés: Szeged, 2015. március 27.



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

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2013.év	Előző év(ek) módosításai	2014.év
09.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
10.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
11.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
12.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	50 509		6 639
13.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	99		182
<b>VII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)</b>	<b>50 608</b>		<b>6 821</b>
14.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
15.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		
16.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	7		66
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17)</b>	<b>7</b>		<b>66</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE VII.-VIII.)</b>	<b>50 601</b>		<b>6 755</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>919 121</b>		<b>681 201</b>
<b>IX.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>	<b>12 359</b>		<b>0</b>
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>96 409</b>		<b>53 962</b>
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX-X)</b>	<b>-84 050</b>		<b>-53 962</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	<b>835 071</b>		<b>627 239</b>
<b>XI.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>295 811</b>		<b>219 782</b>
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XI)</b>	<b>539 260</b>		<b>407 457</b>
18.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	500 000		
19.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	1 039 260		407 457
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+18-19)</b>	<b>0</b>		<b>0</b>

Keltezés: Szeged, 2015. március 27.



Istókovichs Zoltán vezérigazgató  
A vállalkozás vezetője (képviselője)

**SZEGEDI VÍZMŰ ZRT.**

**6720 Szeged**

**Tisza Lajos krt. 88.**

**Adószám: 12634048-2-06**

**Cégjegyzékszám: 06-10-000294**

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**A 2014. ÉVI**

## **MÉRLEG BESZÁMOLÓHOZ**



Szeged, 2015. március 27.

Istókovics Zoltán  
vezérigazgató

## I. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

### **a., Működési forma**

Zártkörűen Működő Részvénytársaság

### **b., A Társaság cégbírósági bejegyzésének időpontja: 2001. 04. 04.**

Cégjegyzék szám: 06-10-000294

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

### **c., Alapító tagok és adataik**

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

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

**2014. 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
- Alapszabály
- Koncessziós Szerződés Algyő Nagyközség Önkormányzata és a Szegedi Vízmű Zrt. között
- Szervezeti és Működési Szabályzat

- A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által kiadott 1831/2013. határozat számú víziközmű-szolgáltatói működési engedély és az 1009/2013. határozat számú távhőtermelői működési engedély.

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

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

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

##### **Távhőtermelői tevékenység**

- Szegedi Hőszolgáltató Kft. részére nyújtott használati melegvíz-szolgáltatás.

##### **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),
- Külső megrendelő részére végzett csatornatisztítás, laboratóriumi vizsgálat, szivárgásvizsgálat, csatornakamerás vizsgálat,
- 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 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. Az Alföldvíz Zrt-vel kistérségi szennyvíz átadás-átvételére kötött megállapodás alapján a Szegedi Vízmű Zrt. kezeli és tisztítja a Deszk, Tiszasziget, Újszentiván, Kübekháza településeken keletkező (csatornahálózaton átadott) szennyvizet.

## **II. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB VONÁSAI**

### **II/1. A könyvvézés 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**

A 2014. üzleti évtől kezdődően a december 31-i fordulónappal készülő mérleg mérlegkészítésének időpontját a tárgyévet követő év február 15. napjában határoztuk meg.

A 2013. üzleti évig a december 31-i fordulónappal készülő mérleg készítésének időpontja a tárgyévet követő év március 15. volt.

A Társaság vagyoni, pénzügyi helyzetére, továbbá a Társaság eredményére nem gyakorol hatást a mérlegkészítés időpontjának változása. (lásd. például 14. oldal, Aktív időbeli elhatárolások)

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

A Társaság által készített éves beszámoló könyvvizsgálati kötelezettség alá tartozik.

A Társaság által megbízott független könyvvizsgáló:

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

Móri Ferencné könyvvizsgáló (eng.sz.003356)

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

A Társaságnál a könyvviteli feladatok irányításáért, vezetéséért felelős

Személy neve: Dudás Kálmánné számviteli és pénzügyi osztályvezető

Regisztrációs száma: 144795

#### **II/8. Konszolidált beszámoló készítése**

A Veolia Voda S.A (36-38 avenue Kléber, 75016 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 (163 - 169 avenue Georges Clemenceau, 92000 NANTERRE) konszolidálja. Továbbá a Veolia Eau –Compagnie Générale des Eaux-t annak többségi tulajdonosa, a Veolia Environnement (36-38 avenue Kléber, 75016 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 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 átvett eszközök nyilvántartásba vételi értéke az átadónál kimutatott nyilvántartás szerinti érték, amely nem lehet magasabb a forgalmi értéknél. Az ajándékként kapott eszközt, továbbá a többletként fellelt eszközt az állományba vétel időpontjában képviselt piaci értéken kell aktiválni. Ehhez a tárgyi eszközök és az immateriális javak piaci értékének megállapításánál ki lehet indulni az adott eszköz új

értékéből, csökkentve az eszköz használati fokával és figyelembe véve az eszköz piaci keresettségét. Az ár megállapítható árszakértői becslés alapján is.

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

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

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

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

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 eszközhez 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 %; az elektromos hálózat, melyre 8 % és a bérelt ingatlanon létesített építmény, melyre 6 % 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, vagyonértékű 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 eszköznyilvántartásból.

### **c) Készletek értékelése**

A vásárolt készletek értékelése mérlegelt átlagáron történik, mely tartalmazza a felárral növelt, engedménnyel csökkentett áru értékét, a fuvarköltséget, vámköltséget, 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 kétségesseé vált, illetve ha már nem felel meg rendeltetésének, megrongálódott vagy feleslegessé vált.

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

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

### **d) Követelések**

Követeléseinket a mérlegben nyilvántartási értéken szerepeltetjük. Amennyiben a pénzügyi teljesítés a mérleg készítés időpontjáig nem történik meg, akkor a vevőket egyenként 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, 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 2014. 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.

## **II/10. A Társaság 2014. évben módosított számviteli szabályzatai:**

- Számviteli politika
- Számlarend
- Leltározási szabályzat
- Eszközök és források értékelési szabályzata
- Önköltség számítási szabályzat
- Számviteli szétválasztási szabályzat
- Árképzési szabályzat
- Pénzkezelési szabályzat

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

### **III/1. Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása 2014. 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 2014. évben 24 857 ezer Ft-tal növekedett. A beszámolási időszakban üzembe helyezett tárgyi eszközök értéke 117 930 ezer Ft, a beszerzett immateriális javaké 22 549 ezer Ft volt, a beruházások záró állománya nem változott.

A tárgyévben költségként elszámolt 109 023 ezer Ft értékcsökkenési leírás megoszlása: a 100 ezer Ft és az alatti eszközökre elszámolt egyösszegű értékcsökkenés 9 541 ezer Ft, a terv szerint elszámolt költség pedig 99 482 ezer Ft. Egyéb ráfordításként nem számoltunk el terven felüli értékcsökkenést.

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 2014. december 31-én nem volt befektetett pénzügyi eszköze.

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

Eszközök értékének változása (ezer Ft):

Megnevezés	2013. 12. 31-i állapot	Megoszlás 2013.12.31-én (%)	2014. 12. 31-i állapot	Megoszlás 2014.12.31-én (%)
Befektetett eszközök	747 758	30,0	772 615	32,1
Forgóeszközök	1 524 475	61,2	1 396 421	58,1
Aktív időbeli elhatárolások	217 455	8,8	235 285	9,8
<b>Eszközök összesen</b>	<b>2 489 688</b>	<b>100,0</b>	<b>2 404 321</b>	<b>100,0</b>

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

A forgóeszközök értéke 2014. december 31-én 128 054 ezer Ft-tal alacsonyabb, mint az előző év december 31-én. A tárgyév végén a forgóeszközök közül 106 484 ezer Ft a készlet; 851 532 ezer Ft a követelés. A pénzeszközök záró állománya a beszámolási időszak végén 438 405 ezer Ft, mely 43 058 ezer Ft-tal alacsonyabb az előző időszak záró adatához képest.

Követelések alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31
Víz- csatornadíj adós	858 979	737 375
Szolgáltatási adós	22 601	38 668
Kapcsolt vállalkozással szembeni követelés	0	1 474
Egyéb követelés	103 872	74 015
<b>Összesen</b>	<b>985 452</b>	<b>851 532</b>

A víz- és csatornadíj adósok esetében a követelések állománya 121 604 ezer Ft-tal csökkent az előző év azonos időszakához képest, melyből a határidőn belüli követelés csökkenésének hatása 54 625 ezer Ft, az elszámolt értékvesztéssel csökkentett határidőn túli kintlévőség pedig 66 979 ezer Ft.

A szolgáltatási adósok esetében a 2013. december 31-i állapothoz képest a követelések állománya 16 067 ezer Ft-tal emelkedett 2014. december 31-én, melyből a határidőn belüli követelés növekedésének hatása 15 933 ezer Ft, az elszámolt értékvesztéssel csökkentett határidőn túli kintlévőségé pedig 134 ezer Ft.

Az egyéb rövid lejáratú követelések részletezése (ezer Ft):

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31
Adott előlegek	198	111
Munkavállalókkal szembeni elszámolás	28	449
Illetékbélyeg főpénztárnál	310	168
Étkezési utalvány elszámolás	65	71
Folyamatos általános forgalmi adó	21 058	38 261
Végrehajtók részére átutalt összegek elszámolása	10 162	7 726
Helyi adók elszámolása	6 995	3 502
Társasági adó elszámolás	55 820	19 647
Költségvetési befizetési kötelezettség (Környezetterhelési díj elsz., innovációs jár.)	7 933	2 718
E-útdíj elszámolás	72	131
Egyéb, opciós követelés	1 231	1 231
<b>Összesen</b>	<b>103 872</b>	<b>74 015</b>

Az aktív időbeli elhatárolások alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31
Bankkamat, folyószámlakamat elhatárolás	586	89
Víz-, szennyvíz bevétel elhatárolás	210 081	228 068
Egyéb bevétel (kötér, engedélyezési díj, kártérítés, illeték visszatérítés)	3	1 782
Költség elhatárolás (közlöny előfizetés, biztosítás, reklám)	6 343	3 675
Költség egyéb elhatárolás (vizsgálati program,repülőjegy, rendszer követési díj, tartály bérleti díj, bér és járulékai)	442	1 671
<b>Összesen</b>	<b>217 455</b>	<b>235 285</b>

Az aktív időbeli elhatárolás az eredményre növelő hatást gyakorol.

Aktív időbeli elhatárolás esetei:

- költségek időbeli elhatárolása (előre kifizetett bérleti díjak, kiadások)
- bevételek időbeli elhatárolása:
  - lezárt évre arányosan járó betétkamatok, értékpapírok kamata
  - lezárt évre jutó víz- és csatornadíj elszámolásához kapcsolódó tételek

2014. évtől megváltozott a víz- és csatornadíj bevétel időbeli elhatárolásának módszertana a mérlegkészítés időpontjának módosítása miatt.

A 2013. üzleti évig folytatott gyakorlat szerint a tárgyévet követő január-február havi számlák a két leolvasás közötti időtartamra (napok alapján) megosztásra kerültek.

2014. évtől alkalmazott elszámolási módszerhez kapcsolódó tételek az alábbiak: a mérlegkészítés időpontjáig kiállított víz- és szennyvíz-szolgáltatási számlák árbevétele a kiszámlázott fogyasztási időtartam napjai alapján megosztásra kerül a tárgyévre és 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 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.

Víz- és csatornadíj árbevétel aktív időbeli elhatárolás mennyiségének alakulása szolgáltatási ágazatonként 2011-2014. (ezer m<sup>3</sup>):

<b>Időszak</b>	<b>2011. évi tény</b>	<b>2012. évi tény</b>	<b>2013. évi tény</b>	<b>2014. évi tény</b>
Víz értékesítés	492	480	446	482
Szennyvíz elvezetés	490	469	434	473

A 2014. évtől alkalmazott számítási módszertan alapján a víz- és csatornadíj árbevétel aktív időbeli elhatárolás mennyiségének alakulása a korábbi évek tendenciájával összhangban van, tehát az elszámolási módszertan változása a Társaság eredményére nem gyakorol hatást.

#### Halasztott ráfordítások

2014. december 31-én halasztott ráfordítás nem volt.

#### A források értékének alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	2013. 12. 31-i állapot	Megoszlás 2013.12.31-én (%)	2014. 12. 31-i állapot	Megoszlás 2014.12.31-én (%)
Saját tőke	886 780	35,6	886 780	36,9
Céltartalékok	96 530	3,9	123 727	5,2
Kötelezettségek	1 219 814	49,0	1 051 463	43,7
Passzív időbeli elhatárolások	286 564	11,5	342 351	14,2
<b>Források összesen</b>	<b>2 489 688</b>	<b>100,0</b>	<b>2 404 321</b>	<b>100,0</b>

#### A saját tőke alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	2013. 12. 31-i állapot	2014. 12. 31-i állapot	Index (%)
Jegyzett tőke	634 747	634 747	100,0
Eredmény tartalék	252 033	252 033	100,0
Mérleg szerinti eredmény	0	0	NA
<b>Saját tőke</b>	<b>886 780</b>	<b>886 780</b>	<b>100,0</b>

A saját tőke értéke nem változott az előző évi záró állapothoz képest. A tárgyévi adózott eredmény teljes összege osztalékként kerül elszámolásra és a tulajdonosok felé megfizetésre.

#### Lekötött tartalék

2014. december 31-én lekötött tartalék nem volt.

#### Céltartalék

A Céltartalék 2014. december 31-i értéke 123 727 ezer Ft, melyből a 2014. évben képzett céltartalék összege 37 904 ezer Ft, a céltartalék visszairás összege pedig 10 707 ezer Ft volt.

A tárgyévben a folyamatban levő vagy várható peres ügyekben - amelyeknél Társaságunk alperes - várható kötelezettségekre felmerülő kiadásokra, ráfordításokra 37 904 ezer Ft céltartalék képzésére került sor.



Feloldásra került az előző években, a jelentős, jövőben képződő vagy időszakonként ismétlődő, tervszerű, megelőző karbantartási költségekre képzett céltartalék egy része, 10 707 ezer Ft összegben.

#### Rövid lejáratú kötelezettségek

A kötelezettségek záró állománya 168 351 ezer Ft-tal csökkent, ezen belül a szállítókkal szembeni kötelezettség 54 792 ezer Ft-tal nőtt, az egyéb rövid lejáratú kötelezettség 4 997 ezer Ft-tal csökkent, a vevőtől kapott előleg pedig 974 ezer Ft-tal nőtt, továbbá a kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség 219 120 ezer Ft-tal csökkent az előző évhez képest.

A rövid lejáratú kötelezettségekből így 305 792 ezer Ft szállítókkal szembeni; 423 518 ezer Ft kapcsolt vállalkozással szembeni és 318 800 ezer Ft az egyéb rövid lejáratú kötelezettség. 2014. december 31-én 3 353 ezer Ft a vevőktől kapott előleg állománya.

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

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31
Általános forgalmi adó elszámolás	20 444	52 498
Folyamatos általános forgalmi adó elszámolás	125 459	112 513
Személyi jövedelemadó elszámolás	24 359	19 760
Költségvetési befizetési kötelezettség előírása	7 558	4 454
Fel nem vett járandóság	0	5
Nyugdíj-, egészségbiztosítási és munkaerőpiaci kötelezettségek elszámolása	64 670	49 758
Közműfejlesztési hozzájárulás	0	220
Szakképzési hozzájárulás elszámolás	2 213	1 747
Szakszervezeti díj elszámolás	336	350
Vízészlet használati járulék elszámolás	13 423	11 873
Munkabér elszámolás	44 835	50 035
Letiltások	348	549
Önkéntes nyugdíjpénztári befizetés	178	193
Ajánlati (teljesítési) biztosíték	12 497	12 497
Lakásfenntartási támogatás	2 269	2 147
Közfoglalkoztatás támogatása	4 983	0
Különféle egyéb rövid lejáratú kötelezettség	225	201
<b>Összesen</b>	<b>323 797</b>	<b>318 800</b>

2014. december 31-én a Társaságnak a kötelezettségek összetételét tekintve csak rövid lejáratú kötelezettsége, hosszú lejáratú és hátrasorolt kötelezettsége nem volt.

A passzív időbeli elhatárolások alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31
Vízterhelési díj elhatárolás	18 447	13 003
Béreköltség és járulékaiknak elhatárolása	28 025	32 597
Hálózatbérleti díj elhatárolás	236 860	293 898
Könyvvizsgálói díj elhatárolása	2 222	2 275
Utiköltség, napidíj, saját gépjármű használat elszámolása	681	558
Számlák (akkreditálási díj, igazgatási szolgáltatási díj)	280	0
Egyéb (bank, postaköltség, kártérítés, egyéb költségek)	49	20
<b>Összesen</b>	<b>286 564</b>	<b>342 351</b>

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

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

#### **III/4. Kintlévőségek alakulása**

A szolgáltatási adósok lejárt határidejű vevőállománya 2014. 12. 31-én (311-es számla csoport) (ezer Ft):

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31
30 nap alatti késedelem	1 318	1 856
31-60 nap késedelem	622	392
61-90 nap késedelem	273	367
91-180 nap késedelem	1 083	1 846
181-365 nap késedelem	2 718	766
365 nap feletti késedelem	12 955	11 695
<b>Összesen</b>	<b>18 969</b>	<b>16 922</b>

A szolgáltatási adósok lejárt határidejű vevőállománya 2014. december 31-én az előző év azonos időszakához képest 2 047 ezer Ft-tal csökkent.

A 2014. december 31-i szolgáltatási adósok 1-30 napos határidőn túli kintlévőségéből 357 ezer Ft tartozás a mérleg zárásáig rendezésre került.

A jelentős összegű, éven túli kintlévőségek behajtása jogi eljárás alatt van.

A víz- csatornadíj adósok lejárt határidejű vevőállománya 2014. 12. 31-én (312-329-es számla csoport) (ezer Ft):

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31
30 nap alatti késedelem	174 875	108 120
31-60 napos késedelem	91 243	72 595
61-90 napos késedelem	15 230	46 252
91-180 napos késedelem	7 335	8 856
181-360 napos késedelem	9 190	4 575
360 nap feletti késedelem	52 333	40 902
<b>Összes késedelem</b>	<b>350 206</b>	<b>281 300</b>

A határidőn túli kintlévőség teljes összege 2014. december 31-én a 2013. évi záró adatához képest 68 906 ezer Ft-tal, azaz 19,68 %-kal csökkent. Ezen belül a tartós, 90 napon túli kintlévőség 68 858 ezer Ft-ról 54 333 ezer Ft-ra csökkent, a rövidtávú, 90 napon belüli kintlévőség pedig 281 348 ezer Ft-ról 226 967 ezer Ft-ra.

2014. december 31-én az összes víz- és csatornadíj kintlévőség környezetterhelési díjjal növelt tényleges árbevételhez viszonyított aránya 5,43 %, mely a 2013. évhez képest 1,14 %-kal kevesebb. A tartós, 90 napon túli kintlévőségek aránya az előző évhez képest 1,29 %-ról 1,05 %-ra csökkent.

Legnagyobb, 1 millió Ft feletti határidőn túli kintlévőségeink összege 2014. december 31-én mindösszesen 182 332 ezer Ft (18 felhasználó), melyből a felszámolás alatti cégekhez tartozó kintlévőség 9 591 ezer Ft (3 felszámolás alatti cég).

Kintlévőség kezelési ügymenetünk a tárgyévben nem változott. Behajtásaink folyamatosak, szankciós intézkedéseink rendszerszerűen ütemezettek. A jogi eljárásra feladott ügyek száma 2014. évben 268 db volt. A kezdeményezett vízkorlátozási szankciós eljárások száma éves szinten 2 545 db volt. 2014. évben 29 alkalommal hajtottunk végre tartozás miatt vízkorlátozást/lezárást. A 2014. év során 311 db mellékszolgáltatási szerződést mondtunk fel tartozás miatt, míg az előző év azonos időszakában 574 db-ot.

### III/5. Cash-flow

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

A Társaság pénzeszköze 2014. évben 43 058 ezer Ft-tal csökkent az előző gazdasági év záró adatához viszonyítva.

Az adózás előtti eredményünk 627 239 ezer Ft összegben realizálódott. A társasági adóról és az osztalékadóról szóló törvény előírásai szerint, a gazdasági évben nyújtott látvány-csapatsport, valamint előadó-művészeti tevékenység támogatására adott összeggel csökkenthető a társasági adó fizetési kötelezettség.

2014. évben sportszervezetek, előadó-művészetek támogatására 45 000 ezer Ft-ot, kiegészítő támogatásra 6 412 ezer Ft-ot számoltunk el.

A Társasági adó törvény rendelkezései szerint a juttatott összeg után a támogatási összeg társasági adókulccsal számított értékének legalább 75%-át kiegészítő támogatásként át kell utalni az arra jogosult szervezet részére, mely összeg az adóból le nem vonható, adóalap növelő tétel. További 1 000 ezer Ft áthúzódó adókedvezmény igénybevételére került sor a 2014. évben, mely támogatás elszámolása ráfordításként 2013. évben történt.

A fentiekben leírt tételek figyelembevételével a társasági adó fizetési kötelezettségünk 38 585 ezer Ft összegben realizálódott.

A víziközmű ágazatra 2013. évtől hatályos, engedélyes tevékenységekre meghatározott energiaellátók jövedelemadó elszámolása miatt 181 081 ezer Ft adófizetési kötelezettségünk is keletkezett. Elszámolásra került továbbá 116 ezer Ft különadó fizetési kötelezettség is a 2013. évi távhőtermelési tevékenységünk végzése után.

Az adózott eredmény teljes összege, 407 457 ezer Ft osztalékként elszámolásra került.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 223 143 ezer Ft-tal történő csökkenését elsősorban a kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettség 219 120 ezer Ft-tal történő csökkenése okozta.

Tárgyi eszközök és immateriális javak beszerzése 140 479 ezer Ft összegben történt, meglévő eszközeinkre 109 023 ezer Ft összegben számoltunk el terv szerinti értékcsökkenési leírást.

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

<b>1. Likviditási mutatók</b>	<b>2013. év</b>	<b>2014. év</b>
1.1 Likviditási gyorsráta:		
$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Követelések} + \text{Értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1,2026	1,2268
1.2. Hitelfedezeti mutató:		
$\frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú. kötelezettségek}}$	0,8079	0,8099

A likviditási gyorsráta értéke nőtt az előző évi záró értékhez képest, mert a pénzeszközök és követelések együttesen 12,06 %-kal, míg a rövid lejáratú kötelezettségek 13,8 %-kal csökkentek. A pénzeszközök záró értéke az előző évhez képest 8,94 %-os, a követelések értéke 13,59 %-os csökkenést mutat.

A hitelfedezeti mutató kis mértékben emelkedett, mert a követelések 13,59 %-kal, a rövid lejáratú kötelezettségek állománya pedig 13,8 %-kal csökkent az előző évi záró értékhez képest.

<b>2. Hatékonysági mutatók</b>	<b>2013. év</b>	<b>2014. év</b>
2.1. Élőmunka hatékonysága (ezer Ft/fő):		
$\frac{\text{Nettó árbevétel}}{\text{TM+RM átlagos statisztikai állományi létszám}}$	17 867,5	17 017,6
2.2. Készletek forgása napokban kifejezve:		
$\frac{\text{Átlagos készletérték} \times 365}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	3,0347	3,0940

Az élőmunka hatékonysága a bázis időszakhoz képest 95,24%-os szinten teljesült, mely két tényező együttes hatására következett be. Egyrészt - a rezsicsökkentés miatt - visszaesett az éves nettó árbevétel, emellett a nagy értékű ki nem számlázott befejezetlen beruházások állományának növekedése is ezen kedvezőtlen tendenciát erősítette. Másrészt a részmunkaidős közfoglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszámában bekövetkezett növekedés (5,4 főről 13,5 főre) miatt 2,63%-kal emelkedett az átlagos állományi létszám.

A készletek napokban kifejezett forgási sebessége emelkedett a beszámolási időszakban az előző évhez képest, mert a készletek átlagos értéke kisebb (0,33%) mértékben csökkent, mint a nettó árbevétel (2,24%).

Anyagkészletek alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	(NY) jan.01.	(Z) dec.31.	Átlagkészlet
2013. év	52 250	50 483	51 367
2014. év	50 483	51 906	51 195

**3. Jövedelmezőségi mutatók** **2013. év**      **2014. év**

3.1. Árbevétel arányos nyereség (%-ban):

<u>Üzemi eredmény*100</u> Értékesítés nettó árbevétele	14,06	11,17
-----------------------------------------------------------	-------	-------

3.2. Az alaptőke jövedelmezősége:

<u>Adózott eredmény</u> Jegyzett tőke	0,8496	0,6419
------------------------------------------	--------	--------

3.3. BéRARÁNYOS jövedelmezőség:

<u>Üzemi eredmény</u> BéRKÖLTSÉG	0,9056	0,6821
-------------------------------------	--------	--------

Az árbevétel arányos nyereség azt mutatja, hogy a termelési és értékesítési tevékenységből származó nyereség hány %-a az értékesítés árbevételének. A tárgyidőszakban az üzemi eredmény 22,35 %-os, valamint a nettó árbevétel 2,24 %-os csökkenésének együttes hatására a mutató értéke csökkent.

Az alaptőke jövedelmezősége csökkent a változatlan jegyzett tőke, és az adózott eredmény 24,44 %-os csökkenése eredményeként.

A béRARÁNYOS jövedelmezőség csökkent 2013. évhez képest, mert az üzemi eredmény csökkenése (22,35 %) mellett a béRKÖLTSÉG kismértékű növekedése következett be (3,10 %).

#### 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 2014. 12. 31-én:

Kötelezettségek:

- Osztalék a tulajdonosoknak	407 457 ezer Ft
- Egyéb kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	16 061 ezer Ft
Kötelezettségek összesen	423 518 ezer Ft

Követelések:

- SZMJV Önkormányzata által igénybevett egyéb szolgáltatás	1 474 ezer Ft
------------------------------------------------------------	---------------

A „0” számlaosztályban nyilvántartott tételek 2014. 12. 31-én:

- leírt követelések	31 298 ezer Ft
- beszállítók tulajdonát képező Szegedi Vízmű Zrt. által üzemeltetett termékraktárakban lévő anyagkészlet	38 045 ezer Ft
- üzemeltetésre átvett eszközök (Szeged és Algyő)	43 903 587 ezer Ft
<b>„0” számlaosztály összesen</b>	<b>43 972 930 ezer Ft</b>

#### V. EGYÉB, EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

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

Megnevezés		2013. évi tény	2014. évi tény	tény/bázis (%)
Víziközmű-szolgáltatói tevékenység	Vízértékesítés (alapidíjjal)	1 598 942	1 527 403	95,5
	Szennyvízelvezetés	3 680 379	3 605 723	98,0
	Elsődol.tev.-nek minősülő egyéb vízgazd. tev.	20 275	19 941	98,4
	Környezetterhelési díj bevétele	19 017	23 477	123,5
Távhőterm.tev.	Használati melegvíz szolgáltatás	9 012	2 076	23,0
<b>Engedélyes tevékenység összes árbevétele</b>		<b>5 327 625</b>	<b>5 178 620</b>	<b>97,2</b>
Másodlagos tevékenység	Másodol.tev.-nek minősülő egyéb vízgazd. tev.	3 340	19 262	576,7
	Ipari és építőip. tevékenység	791 932	785 681	99,2
	Egyéb tevékenység	55 162	55 995	101,5
<b>Tevékenység nettó árbevétele mindösszesen</b>		<b>6 178 059</b>	<b>6 039 558</b>	<b>97,8</b>

A vízértékesítés és szennyvízelvezetés árbevételi adata tartalmaz időbeli elhatárolást is a szolgáltatott, de a tárgyévben le nem számlázott fogyasztás értékeként, amely a víznél 78 897 ezer Ft, a szennyvízelvezetésénél 147 467 ezer Ft, összesen 226 364 ezer Ft (környezetterhelési díj nélkül).

Ezen időbeli elhatárolással elszámolt árbevételhez kapcsolódó környezetterhelési díj összege 1 704 ezer Ft, melyet a fenti tábla tárgyidőszaki adata már tartalmaz.

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

Költségnem	2013. évi tény	2014. évi tény	tény / bázis (%)
Anyagköltség	758 628	815 856	107,5
Igénybevett szolgáltatások értéke	2 171 064	2 220 273	102,3
Egyéb szolgáltatások értéke	165 626	163 133	98,5
Béreköltség	959 076	988 823	103,1
Személyi jellegű egyéb kifizetések	115 856	151 462	130,7
Bérráulékok	286 922	296 164	103,2
Értékcsökkenési leírás	106 414	109 023	102,5
<b>Költségek összesen:</b>	<b>4 563 586</b>	<b>4 744 734</b>	<b>104,0</b>
Eladott áruk beszerzési értéke	1 192	1 535	128,8
Közvetített szolgáltatások	413 732	387 259	93,6
<b>Mindösszesen</b>	<b>4 978 510</b>	<b>5 133 528</b>	<b>103,1</b>

### **V/3. Béreköltség, létszám**

Állománycsoportonkénti bér és bérjellegű költségek (ezer Ft):

Megnevezés	Béreköltség		Személyi jell. egyéb ktg.	
	2013. évi tény	2014. évi tény	2013. évi tény	2014. évi tény
Teljes munkaidős összesen	941 331	965 142	115 033	150 088
Részmunkaidősök összesen	7 224	12 217	823	1 374
Egyéb állományon kívüli	10 521	11 464	0	0
<b>Mindösszesen</b>	<b>959 076</b>	<b>988 823</b>	<b>115 856</b>	<b>151 462</b>



Az átlagos állományi létszám alakulása (fő):

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi tény	tény/bázis (%)
Teljes munkaidős összesen	340,4	341,4	100,3
Részmunkaidősök összesen	5,4	13,5	250,0
<b>Mindösszesen</b>	<b>345,8</b>	<b>354,9</b>	<b>102,6</b>

#### V/4. Környezetvédelemmel kapcsolatos kiegészítések

Környezetvédelemmel kapcsolatosan összesen 156 014 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 145 512 ezer Ft értékben. Környezetvédelemmel kapcsolatos költségként számoltuk el a tárgyévi minőségügyi-környezetirányítási, és vízbiztonsági megújító- felügyeleti audit költségét (1 159 ezer Ft) is.

#### Veszélyes hulladékok mennyiségének és értékének változása 2014. 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	468	37	1 353	339	1 265	317	556	59

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

#### A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök értékének alakulása 2014. évben:

- a műszaki gép, berendezés mérlegsorból (ezer Ft)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Bruttó érték	179 313	0	0	179 313
Értékcsökkenés	101 513	11 602	0	113 115
<b>Nettó érték</b>	<b>77 800</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>66 198</b>

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

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Bruttó érték	7 364	0	0	7 364
Értékcsökkenés	7 221	31	0	7 252
<b>Nettó érték</b>	<b>143</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>112</b>

**V/5. Aktivált saját teljesítmények értéke 2014. december 31-én (ezer Ft):**

Saját termelésű készletek állományváltozása	50 157
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	16 659
<b>Aktivált teljesítmények összesen:</b>	<b>66 816</b>

**V/6. Egyéb ráfordítások és bevételek**

Tárgyi eszközök, immateriális j. selejtezése:      **Bruttó érték**      **Nettó érték**

Tárgyi eszközök elhasználódása miatt      5 473 ezer Ft      0 ezer Ft

Tárgyi eszközök értékesítése:      **Bruttó érték**      **Nettó érték**

Elhasználódása, elavulás miatt      21 196 ezer Ft      6 598 ezer Ft

A tárgyi eszközértékesítésből származó bevétel 2014. évben 3 328 ezer Ft volt.

Behajthatatlan követelésre a Számviteli Politikában rögzített elvek szerint hitelezési veszteségként az egyéb ráfordítások között 4 389 ezer Ft-ot számoltunk el.

A tárgyévben határidőn túli követeléseinkre a Számviteli Politikában meghatározott elvek és módszer alapján 50 768 ezer Ft értékvesztést számoltunk el, melynek bontása:

- víz- és csatornadíj adósokkal szembeni követelésre      47 916 ezer Ft
- egyéb szolgáltatási adósokkal szembeni követelésre      2 852 ezer Ft.

A határidőn túli vevőköveteléseink megtérülése miatt az előző években elszámolt értékvesztésekből a tárgyévben egyéb bevételként elszámolt összeg 30 495 ezer Ft.

A mérlegkészítés időpontjáig befolyt vagy az adós év végi minősítése alapján várhatóan megtérülő követelésekre korábban elszámolt értékvesztés összegéből 19 212 ezer Ft visszaírásra került.

## **V/7. Rendkívüli tételek**

Rendkívüli bevétel 2014. évben nem volt.

Rendkívüli ráfordítások:

• Alapítványok, iskolák, egyéb intézmények támogatása	2 550 ezer Ft
• Látvány-csapatsport támogatás	24 000 ezer Ft
• Látvány-csapatsport támogatáshoz kapcsolódó kiegészítő sportfejlesztési támogatás	3 420 ezer Ft
• Előadó-művészet támogatása	21 000 ezer Ft
• Előadó-művészet támogatásához kapcsolódó <u>kiegészítő támogatás</u>	<u>2 992 ezer Ft</u>
<i>Rendkívüli ráfordítások összesen</i>	<i>53 962 ezer Ft</i>

## **VI. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK**

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

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

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

Társaságunk 2014. évben visszafizetési kötelezettség nélkül, véglegesen átadott pénzeszközként 24 000 ezer Ft összeget biztosított csapat-látványsport támogatása címén 3 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 3 420 ezer Ft kiegészítő sportfejlesztési támogatás is, mely adóalap növelő tételként került elszámolásra.

Előadó-művészeti értékteremtő munkához a Szegedi Vízmű Zrt. 2014. évben 4 szervezet részére 21 000 ezer Ft támogatást biztosított. A támogatás átutalásával egyidejűleg - jogszabályi kötelezettség miatt - kifizetésre került 2 992 ezer Ft kiegészítő előadó-művészeti támogatás is. 2013. évről áthúzódó adókedvezményként további 1 000 ezer Ft igénybevétele történt.

A tárgyévben kifizetett összegeket elszámoltuk a rendkívüli ráfordítások között és a sportszervezetek és az előadó-művészeti szervezetek részére utalt összegek csökkentették a társasági adóalapunkat, továbbá a hatályos társasági adó törvény 22. §. és 22./C. §. (1) (2) és (3) bekezdése alapján ezen összegekkel csökkent a társasági adó fizetési kötelezettségünk, mely így 38 585 ezer Ft összegben realizálódott.

### Energiaellátók jövedelemadója

A víziközmű szolgáltatók 2013. január 01-étől az energiaellátók jövedelemadó alanyának minősülnek. A jövedelemadó alapjának megállapítása a beszámolóban kimutatott adózás előtti eredmény korrekcióját követően az engedélyes tevékenységek árbevétele és az összes árbevétel százalékos aránya alapján történik. Az adóalapot 31 % jövedelemadó fizetési kötelezettség terheli. Az előzőekben leírtak alapján 2014. évben 181 081 ezer Ft jövedelemadó fizetési kötelezettségünk keletkezett. A távhőtermelői tevékenységre az előző év vonatkozásában 116 ezer Ft különadót számoltunk el.

## **VI/2. Kutatás-fejlesztés**

A Társaságnál kutatás-fejlesztési tevékenység 2014. évben nem volt, ilyen jogcímen nem került sor kifizetésre.

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

## **VI./3 Tevékenységek számviteli szétválasztása**

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

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

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

Társaságunk engedélyköteles víziközmű szolgáltatói tevékenység végzése keretében

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

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

#### A számviteli szétválasztás módszertana:

- A számviteli szétválasztást egyszerűen, teljes körűen, áttekinthetően és az állandóság elvére tekintettel következetesen kell elvégezni.
- A szétválasztott mérleg(tételek), eredménykimutatás összeállításához szükséges az alkalmazott módszerek, vetítési alapok részletes meghatározása és dokumentálása, azok állandósága, illetve változásuk esetén a változás számszerű hatásainak kiegészítő mellékletben történő részletes bemutatása. A szétválasztási 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 az ügyvezető igazgató részére igazgatósági tagként kifizetett díjazást is 4 125 ezer Ft
- Felügyelő Bizottság részére kifizetett tiszteletdíj összesen 3 816 ezer Ft

Tisztségviselők részére folyósított előleg 2014. évben nem volt.

### **Könyvvizsgáló díjazása:**

- A tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló részére elszámolt díj 3 250 ezer Ft.

### **A Társaság cégjegyzése:**

A céget az Igazgatóság tagjai közül:

- A vezérigazgató önállóan jegyzi; személyi adatai:  
Név: Istókovics Zoltán  
Állandó lakcím: Érd, Szénégető u. 76.
- Az Igazgatóság további tagjai közül a gazdasági ügyekben illetékes Igazgatósági tag és bármely más Igazgatósági tag együttesen írja alá a nevét.

Az Igazgatóság tagjainak személyi adatai 2014. december 08-tól:

- Név: Csikós Péter  
Állandó lakcím: Szeged, Világos u. 15/A
- Név: Dr. Kenyeres Lajos  
Állandó lakcím: Szeged, Szilléri sor 4/B. II/6.
- Név: Bodor Dezső  
Állandó lakcím: Szeged, Bérkert u. 36. fszt.4.
- Név: Palkó György (gazdasági ügyekben illetékes tag)  
Állandó lakcím: Telki, Kamilla u. 16.

**A Társaság székhelye:**

Szeged, Tisza Lajos krt. 88.

**A Társaság adószáma:**

12634048-2-06

**A Társaság közösségi adószáma:**

HU12634048

**A Társaság statisztikai számjele:**

12634048-3600-114-06

**A Társaság honlapjának címe:**

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

**A Társaság telephelyei:**

**Telephelyeink 2014. 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 2014. december 31-én:**

Algyő külterület 01278/6. hrsz.

Algyő külterület 01784/2. hrsz.

## 1. sz. Melléklet

### Tárgyi eszközök értékének alakulása 2014. évben (ezer Ft)

#### *Bruttó érték változása*

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
I/1 Vagyoni értékű jogok	117 975	22 549	0	140 524
I/2 Szellemi termékek	0	0	0	0
<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN</b>	<b>117 975</b>	<b>22 549</b>	<b>0</b>	<b>140 524</b>
II/1 Ingatlanok	409 585	19 306	0	428 891
II/2 Műszaki berendezések, gépek, járművek	637 911	39 306	11 045	666 172
II/3 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	490 285	59 318	15 654	533 949
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>1 537 781</b>	<b>117 930</b>	<b>26 699</b>	<b>1 629 012</b>
II/4 Beruházások	930	117 930	117 930	930
II/5 Beruházásokra adott előleg	0	0		0
<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN</b>	<b>1 538 711</b>	<b>235 860</b>	<b>144 629</b>	<b>1 629 942</b>

#### *Értékcsökkenés változása*

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
I/1 Vagyoni értékű jogok	99 367	16 564	0	115 931
I/2 Szellemi termékek	0	0	0	0
<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN</b>	<b>99 367</b>	<b>16 564</b>	<b>0</b>	<b>115 931</b>
II/1 Ingatlanok	55 218	7 843	0	63 061
II/2 Műszaki berendezések, gépek, járművek	405 029	40 987	7 364	438 652
II/3 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	349 314	43 629	12 736	380 207
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>809 561</b>	<b>92 459</b>	<b>20 100</b>	<b>881 920</b>

Elszámolt értékcsökkenés: 109 023 ezer Ft

#### *Nettó érték változása*

Megnevezés	Nyitó érték	Záró érték
I/1 Vagyoni értékű jogok	18 608	24 593
I/2 Szellemi termékek	0	0
<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN</b>	<b>18 608</b>	<b>24 593</b>
II/1 Ingatlanok	354 367	365 830
II/2 Műszaki berendezések, gépek, járművek	232 882	227 520
II/3 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	140 971	153 742
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>728 220</b>	<b>747 092</b>
II/4 Beruházások	930	930
II/5 Beruházásokra adott előleg	0	0
<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN</b>	<b>729 150</b>	<b>748 022</b>



## 2. sz. Melléklet

### Cash-flow kimutatás 2014. évben (ezer Ft)

Megnevezés		2013. év	2014. év
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (működési cash flow)</b>		<b>-202 706</b>	<b>94 151</b>
1.	Adózás előtti eredmény (+)	835 071	627 239
2.	Elszámolt amortizáció (+)	106 414	109 023
3.	Elszámolt értékvesztés (év közben és év végén visszaírt valamint év végén képzett értékvesztéssel korrigált) + terven felüli értékcsökkenési leírás	17 145	1 062
4.	Céltartalékképzés és felhasználás különbözete (+)	25 000	27 197
5.	Befektetett eszközök ért. eredménye (+)	4 577	3 328
6.	Szállítói kötelezettség változása (+)	-102 512	54 792
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+)	-45 288	-223 143
8.	Passzív időbeli elhatárolás változása (+)	33 689	55 787
9.	Vevőkövetelés változása (év közben és év végén visszaírt valamint év végén képzett értékvesztéssel korrigált)	178 255	103 002
10.	Forgóeszköz (vevő és pénzeszk.nélkül) változása (+)	33 570	-19 067
11.	Aktív időbeli elhatárolás változása (+)	46 444	-17 830
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-295 811	-219 782
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	-1 039 260	-407 457
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>		<b>-118 166</b>	<b>-137 209</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-121 004	-140 479
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	2 838	3 270
16.	Kapott osztalék (+)		
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
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, tőkekivonás (tőkeleszállítás) (-)		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)		
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)		
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+)		
<b>IV. Pénzeszközök változása összesen:</b>		<b>-320 872</b>	<b>-43 058</b>

### 3. sz. Melléklet

#### Veszélyes anyagok forgalma 2014. évben (ezer Ft)

Veszélyességi fokozat	Veszélyességi jel	Nyitó érték	Bevét érték	Felhasználás és v.vét	Záró érték összesen
maró	C	1 757	17 581	19 338	123
maró, környezeti veszély	CN	3	0	3	1
maró, irritatív	CXI	17	212	229	11
maró, ártalmas	CXN	0	24	24	1
könnyen gyúlékony	F	7	316	323	7
rendkívül gyúlékony	F+	1 043	2 116	3 159	1 487
könnyen gyúlékony, mérgező	F+T	130	58	188	117
könnyen gyúlékony, irritatív	FXI	23	186	209	22
könnyen gyúlékony, ártalmas	FXN	76	606	682	14
égés tápláló	O	20	127	147	12
égés tápláló, maró	OC	22	382	404	47
égés tápláló, mérgező	OT	0	0	0	0
égés tápláló, ártalmas	OXN	6	2	8	3
mérgező	T	801	3 741	4 542	730
nagyon mérgező	T+	23	22	45	17
nagyon mérgező, körny. vesz.	T+N	3	3	6	7
irritatív	XI	279	2 545	2 824	246
irritatív, maró	XIC	0	11 328	11 328	1 074
ártalmas	XN	310	1 131	1 441	142
ártalmas, könnyen gyúlékony	XNF	57	1 201	1 258	99
ártalmas, rendkívül gyúlékony	XNF+	0	255	255	0
ártalmas, környezeti veszély	XNN	1 874	273	2 147	2 012
irritatív, rendkívül gyúlékony	XIF+	0	110	110	7
környezetre veszélyes	N	0	71	71	0
irritatív környezetre veszélyes	XIN	0	98	98	0
gyúlékony, ártalmas	F+XN	3	7	10	2
irritatív, égéstápláló	XIO	0	0	0	0
maró, mérgező, irritatív,	CTXI	0	8	8	0
nagyon mérgező, maró	T+C	0	114	114	0
<b>Összesen</b>		<b>6 454</b>	<b>42 517</b>	<b>48 971</b>	<b>6 181</b>

A fenti táblázat jelentősebb felhasználásai:

**maró: C**

vas III klorid

17 516

**mérgező: T**

cseppfolyós klór

4 407

**irritatív, maró: XIC**

piral 5

11 328

**ártalmas, körny. veszély: XNN**

saját kút, gázolaj

48 622

#### 4. sz. Melléklet

#### Társasági adóalapot módosító tételek 2014. évben (ezer Ft)

<b>Társasági adóalapot módosító jogcímek</b>	<b>Adatok</b>
<b>Adóalapot csökkentő tételek</b>	
Adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás összege	117 878
Követelésekre visszaírt értékvesztés összege	19 212
Éven túli követelések 20%-a	10 242
Céltartalék felhasználás	10 707
Közhasznú szervezet részére adott támogatás 20%-a	314
<b>Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen</b>	<b>158 353</b>
<b>Adóalapot növelő tételek</b>	
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenési leírás elszámolt összege	109 023
Jogerős határozatban megállapított bírság, fizetési kötelezettség összege	181
Értékesített tárgyi eszközök számviteli törvény szerinti nyilvántartási értéke	6 598
Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások (Vadspark támogatása, pénzáradás, reklámköltség)	8 668
Követelésekre elszámolt értékvesztés összege	50 768
Várható jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék összege	37 904
<b>Adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen</b>	<b>213 142</b>

<b>Társasági adó fizetési kötelezettség</b>	<b>Adatok</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>627 239</b>
– Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen	158 353
– Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen	213 142
<b>Korrigált adóalap</b>	<b>682 028</b>
Adókedvezmény	
– Látvány-csapatsport támogatása	24 000
– Figyelembe vett előadó-művészet támogatása	22 000
<b>Társasági adó (10/19%)</b>	<b>38 585</b>

5. sz. Melléklet

**Tevékenységek számviteli szétválasztása**

**Mérleg**

**Eszközök (aktívák) (ezer Ft)**

Sorsz.	Megnevezés	Ivóvíz	Szennyvíz	Távhő termelés III/2 Kútcsoport 6724 Szeged Vértói út 11.	Másodlagos	Összesen
01.	<b>A. BEFEKTETETT ESZKŐ ZŐ K (02+10+18. sorok)</b>	226 258	422 127	272	123 958	772 615
02.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09. sorok)</b>	6 164	14 546	10	3 873	24 593
03.	Alapítás-át szervezés aktivált értéke					
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
05.	Vagyoni értékű jogok	6 164	14 546	10	3 873	24 593
06.	Szellemi termékek					
07.	Üzleti vagy cégérték					
08.	Immateriális javakra adott előlegek					
09.	Immateriális javak érték helyes bitése					
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKŐ ZŐ K (11-17. sorok)</b>	220 094	407 581	262	120 085	748 022
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	88 515	209 359	148	67 808	365 830
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	84 580	114 072	61	28 807	227 520
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	46 999	84 150	53	22 540	153 742
14.	Tenyészállatok					
15.	Beruházások, felújítások	0	0	0	930	930
16.	Beruházásokra adott előlegek					
17.	Tárgyi eszközök érték helyes bitése					
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKŐ ZŐ K (19-25. sorok)</b>					
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					
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyes bitése					
26.	<b>B. FORGÓ ESZKŐ ZŐ K (27+34+40+45. sor)</b>	363 958	856 796	571	175 096	1 396 421
27.	<b>I. KÉSZLETEK (28-33. sorok)</b>	11 201	27 726	98	67 459	106 484
28.	Anyagok	10 919	27 443	98	13 446	51 906
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	51 586	51 586
30.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	1 073	1 073
31.	Késztermékek					
32.	Áruk	0	0	0	1 354	1 354
33.	Készletekre adott előlegek	282	283	0	0	565
34.	<b>II. KÖVETELÉSEK (35-39. sorok)</b>	232 709	547 504	312	71 007	851 532
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	212 503	498 413	285	64 842	776 043
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	404	947	0	123	1 474
37.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					
38.	Váltókövetelések					
39.	Egyéb követelések	19 802	48 144	27	6 042	74 015
40.	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (41-44. sorok)</b>					
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban					
42.	Egyéb részesedés					
43.	Saját részvények, saját üzletrészek					
44.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok					
45.	<b>IV. PÉNZESZKŐ ZŐ K (46-47. sorok)</b>	120 048	281 566	161	36 630	438 405
46.	Pénztár, csekkek	31	73	0	9	113
47.	Bankbetétek	120 017	281 493	161	36 621	438 292
48.	<b>C. AKTÍV IDŐ BELI ELHATÁROLÁSOK (49-51. sorok)</b>	80 139	152 409	2	2 735	235 285
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	78 946	149 286	0	1 707	229 939
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 193	3 123	2	1 028	5 346
51.	Halasztott ráfordítások					
52.	<b>ESZKŐ ZŐ K (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+26+48 sor)</b>	670 355	1 431 332	845	301 789	2 404 321

## Források (passzívák) (ezer Ft)

Sorsz.	Megnevezés	Ivóvíz	Szennyvíz	Távhő termelés III/2 Kútsoport 6724 Szeged Vértói út 11.	Másodlagos	Összesen
53.	<b>D. SAJÁT TŐKE (54+56+61. sorok)</b>	262 833	587 660	2	36 285	886 780
54.	I. JEGYZETT TŐKE	177 574	392 213	0	64 960	634 747
55.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken					
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)					
57.	III. TŐKETARTALÉK					
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	70 508	155 732	0	25 793	252 033
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK					
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK					
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	14 751	39 715	2	-54 468	0
62.	<b>E. CÉLTARTALÉKOK (63-65. sorok)</b>	13 901	107 889	5	1 932	123 727
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	4 291	47 066	5	1 932	53 294
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	9 610	60 823	0	0	70 433
65.	Egyéb céltartalék					
66.	<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK (67+71+80. sor)</b>	279 181	671 943	247	100 092	1 051 463
67.	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68-70. sorok)</b>					
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
69.	Hátrasorolt kötelezetts. egyéb rész. visz.-ban lévő vállalk. szemben					
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben					
71.	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72-79. sorok)</b>					
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök					
73.	Átváltoztatható kötvények					
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból					
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek					
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek					
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
78.	Tartós kötelezettségek egyéb rész. visz. vállalk. szemben					
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek					
80.	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.és 83-89.)</b>	279 181	671 943	247	100 092	1 051 463
81.	Rövid lejáratú kölcsönök					
82.	- ebből: az átváltoztatható kötvények					
83.	Rövid lejáratú hitelek					
84.	Vevőtől kapott előlegek	0	0	0	3 353	3 353
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	65 638	177 221	152	62 781	305 792
86.	Váltótartozások					
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	114 188	309 230	12	88	423 518
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb rész. visz. vállalk.					
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	99 355	185 492	83	33 870	318 800
90.	<b>G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (91-93 sorok)</b>	78 450	258 135	15	5 751	342 351
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	13 003	0	0	13 003
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	78 450	245 132	15	5 751	329 348
93.	Halasztott bevételek					
94.	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53+62+66+90)</b>	634 365	1 625 627	269	144 060	2 404 321
	<b>Szétválasztási különbözet</b>	35 990	-194 295	576	157 729	0

6. sz. Melléklet

**Tevékenységek számviteli szétválasztása**

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

Sorsz.	Megnevezés	Víz	Szennyvíz	Távhő termelés III/2 Kútsoport 6724 Szeged Vértói út 11.	Másodlagos	Összesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 547 344	3 629 200	2 076	860 938	6 039 558
02.	Export értékesítés nettó árbevétele					
I.	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>1 547 344</b>	<b>3 629 200</b>	<b>2 076</b>	<b>860 938</b>	<b>6 039 558</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása				50 157	50 157
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke				16 659	16 659
II.	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (3±4)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>66 816</b>	<b>66 816</b>
III.	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>28 709</b>	<b>77 751</b>	<b>12</b>	<b>4 498</b>	<b>110 970</b>
	Ebből: visszairt értékvesztés	5 760	13 452	0	0	19 212
05.	Anyagköltség	181 476	394 111	1 686	238 583	815 856
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	501 017	1 622 005	70	97 181	2 220 273
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	87 675	63 331	30	12 097	163 133
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	1 535	1 535
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	387 259	387 259
IV.	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>770 168</b>	<b>2 079 447</b>	<b>1 786</b>	<b>736 655</b>	<b>3 588 056</b>
10.	Béreköltség	298 621	535 681	125	154 396	988 823
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	46 090	89 874	20	15 478	151 462
12.	Béjárulékok	88 671	165 418	49	42 026	296 164
V.	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>433 382</b>	<b>790 973</b>	<b>194</b>	<b>211 900</b>	<b>1 436 449</b>
VI.	<b>Értéksökkenési leírás</b>	<b>34 997</b>	<b>60 784</b>	<b>14</b>	<b>13 228</b>	<b>109 023</b>
VII.	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>139 963</b>	<b>248 357</b>	<b>57</b>	<b>20 993</b>	<b>409 370</b>
	Ebből: értékvesztés	18 270	32 498	0	0	50 768
A.	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>197 543</b>	<b>527 390</b>	<b>37</b>	<b>-50 524</b>	<b>674 446</b>
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés					
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége					
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége					
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 818	4 264	2	555	6 639
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	49	117	0	16	182
VIII.	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>1 867</b>	<b>4 381</b>	<b>2</b>	<b>571</b>	<b>6 821</b>
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése					
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások					
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése					
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	18	42	0	6	66
IX.	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	<b>18</b>	<b>42</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>66</b>
B.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>1 849</b>	<b>4 339</b>	<b>2</b>	<b>565</b>	<b>6 755</b>
C.	<b>SZÓKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>199 392</b>	<b>531 729</b>	<b>39</b>	<b>-49 959</b>	<b>681 201</b>
X.	<b>Rendkívüli bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
XI.	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>14 777</b>	<b>34 657</b>	<b>19</b>	<b>4 509</b>	<b>53 962</b>
D.	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>	<b>-14 777</b>	<b>-34 657</b>	<b>-19</b>	<b>-4 509</b>	<b>-53 962</b>
E.	<b>ADÓ ZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	<b>184 615</b>	<b>497 072</b>	<b>20</b>	<b>-54 468</b>	<b>627 239</b>
XII.	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>59 520</b>	<b>160 256</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>219 782</b>
F.	<b>ADÓ ZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	<b>125 095</b>	<b>336 816</b>	<b>14</b>	<b>-54 468</b>	<b>407 457</b>
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre					
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	110 344	297 101	12	0	407 457
G.	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)</b>	<b>14 751</b>	<b>39 715</b>	<b>2</b>	<b>-54 468</b>	<b>0</b>

## Eredménykimutatás - Forgalmi költség eljárással (ezer Ft)

Sorsz.	Megnevezés	Víz	Szennyvíz	Távhő termelés III/2 Kútcsoport 6724 Szeged Vértói út 11.	Másodlagos	Összesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 547 344	3 629 200	2 076	860 938	6 039 558
02.	Export értékesítés nettó árbevétele					
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>1 547 344</b>	<b>3 629 200</b>	<b>2 076</b>	<b>860 938</b>	<b>6 039 558</b>
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 040 190	2 483 468	1 697	356 949	3 882 304
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	1 535	1 535
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	387 259	387 259
<b>II.</b>	<b>Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)</b>	<b>1 040 190</b>	<b>2 483 468</b>	<b>1 697</b>	<b>745 743</b>	<b>4 271 098</b>
<b>III.</b>	<b>Értékesítés bruttó eredménye (I-II)</b>	<b>507 154</b>	<b>1 145 732</b>	<b>379</b>	<b>115 195</b>	<b>1 768 460</b>
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek					
07.	Igazgatási költségek	192 238	433 446	287	145 378	771 349
08.	Egyéb általános költségek	6 119	14 290	10	3 846	24 265
<b>IV.</b>	<b>Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)</b>	<b>198 357</b>	<b>447 736</b>	<b>297</b>	<b>149 224</b>	<b>795 614</b>
<b>V.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>28 709</b>	<b>77 751</b>	<b>12</b>	<b>4 498</b>	<b>110 970</b>
	Ebből: visszaírt értékesztés	5 760	13 452	0	0	19 212
<b>VI.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>139 963</b>	<b>248 357</b>	<b>57</b>	<b>20 993</b>	<b>409 370</b>
	Ebből: értékvesztés	18 270	32 498	0	0	50 768
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III.-IV.+V.-VI.)</b>	<b>197 543</b>	<b>527 390</b>	<b>37</b>	<b>-50 524</b>	<b>674 446</b>
09.	Kapott (járó) osztalék és részesedés Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
10.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
11.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	1 818	4 264	2	555	6 639
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	49	117	0	16	182
<b>VII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)</b>	<b>1 867</b>	<b>4 381</b>	<b>2</b>	<b>571</b>	<b>6 821</b>
14.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					
15.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					
16.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése					
17.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	18	42	0	6	66
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17)</b>	<b>18</b>	<b>42</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>66</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE VII.-VIII.)</b>	<b>1 849</b>	<b>4 339</b>	<b>2</b>	<b>565</b>	<b>6 755</b>
<b>C.</b>	<b>SZÓKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>199 392</b>	<b>531 729</b>	<b>39</b>	<b>-49 959</b>	<b>681 201</b>
<b>IX.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>14 777</b>	<b>34 657</b>	<b>19</b>	<b>4 509</b>	<b>53 962</b>
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX-X)</b>	<b>-14 777</b>	<b>-34 657</b>	<b>-19</b>	<b>-4 509</b>	<b>-53 962</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	<b>184 615</b>	<b>497 072</b>	<b>20</b>	<b>-54 468</b>	<b>627 239</b>
<b>XI.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>59 520</b>	<b>160 256</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>219 782</b>
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XI)</b>	<b>125 095</b>	<b>336 816</b>	<b>14</b>	<b>-54 468</b>	<b>407 457</b>
18.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre					
19.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	110 344	297 101	12	0	407 457
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+18-19)</b>	<b>14 751</b>	<b>39 715</b>	<b>2</b>	<b>-54 468</b>	<b>0</b>

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS A SZEGEDI VÍZMŰ ZRT. TULAJDONOSAI RÉSZÉRE

### Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a **Szegedi Vízmű Zrt.** mellékelt, 2014. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **2 404 321 eFt**, a mérleg szerinti eredmény **0 eFt (nulla eFt)** -, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

### A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

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

### A könyvvizsgáló felelőssége

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

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

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

### Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a **Szegedi Vízmű Zrt.** 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.



Egyéb jelentéstételi kötelezettség:1. Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük a **Szegedi Vízmű Zrt.** mellékelt 2014. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2014. 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 felelősségünk 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.** 2014. évi üzleti jelentése a **Szegedi Vízmű Zrt.** 2014. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

2. A tevékenységek számviteli szétválasztására vonatkozó igazolás

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

Budapest, 2015. március 27.



**Honti Péter**  
ügyvezető



**Móri Ferencné**

kamarai tag könyvvizsgáló  
003356

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

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